

Sak 21/00882

ÅRSBERETNING/ÅRSREGNSKAP
2020



Heim kommune

Innhold

1 INNLEDNING.....	4
1.1 Rådmannens betraktninger om året som er gått.....	5
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7).....	8
2.1 Internkontroll/kvalitetssystem	8
2.2 Beredskap	11
2.3 Organisasjon og medarbeidere	12
2.4 Likestilling.....	15
2.5 Etikk.....	15
2.6 Diskriminering.....	15
2.7 Inkluderende arbeidsliv	16
2.8 Næring.....	16
2.9 Kommunens tjenesteproduksjon	19
3 ØKONOMISK ANALYSE	61
3.1 Innledning.....	61
3.2 Driftsregnskapet.....	61
3.3 Finans.....	74
3.4 Investeringsregnskapet.....	77
3.5 Fondsbeholdning.....	78
Økonomistyring	79
Handlingsregler.....	79
4 ÅRSREGNSKAP	81
4.1 Bevilgningsoversikter	81
4.1.1 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 første ledd)	82
4.1.2 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 andre ledd).....	83
4.1.3 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 første ledd).....	84
4.1.4 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 andre ledd).....	85
4.1.5 Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6).....	86
4.1.6 Balanse (§ 5-8).....	87
4.1.7 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd).....	89
4.1.8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd).....	89

4.2 Noter	90
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler	90
Organisering av kommunens virksomhet.....	91
Note 1 – Endring i arbeidskapital	92
Note 2 – Kapitalkonto	93
Note 3 – Anleggsmidler	94
Note 4 – Aksjer og andeler	95
Note 5 – Utlån.....	96
Note 6 – Langsiktig gjeld	96
Note 7 – Avdrag på lån	97
Note 8 – Pensjoner	98
Note 9 – Garantiansvar.....	100
Note 10 – Bundne fond.....	101
Note 11 – Selvkostområder	101
Note 12 – Salg av finansielle anleggsmidler	101
Note 13 – Ytelser til ledende personer	102
Note 14 – Godtgjørelse til revisor.....	102
Note 15 – Vesentlige poster	103
5 VEDLEGG.....	105
5.1 Rapport investeringsprosjekter	105

1 INNLEDNING

Heim kommune ble etablert fra 1.1.20 ved sammenslåing av tidligere Hemne, Halså og 1/3 av Snillfjord kommuner. Kommunesenteret ligger på Kyrksæterøra. Lenger vest i kommunen ligger tettstedet Liabø.

Dokumentet er utarbeidet etter føringer i kommuneloven kap. 14, §14-7. Årsberetningen skal avlegges senest 31. mars og vedtas i kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Årsregnskapet skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. I tillegg ligger det føringer i Heim kommune sitt eget økonomireglement og finansreglement.

I arbeidet med kommuneplan for Heim kommune gjelder det å etablere en tydelig sammenheng mellom kunnskapsgrunnlag (planstrategi og ROS analyse), mål & strategier (kommuneplanens samfunnsdel), juridiske prinsipper (kommuneplanens arealdel) og handlekraft (handlingsplan og budsjett).

Det er første årsberetning for Heim kommune og vil bære preg av at mål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel/handlingsdel ikke er på plass ennå, men prosessen er i gang. Årsberetningen mangler naturlig nok historiske nøkkeltall.

Årsberetningens formål er å bidra til økonomisk styring og avgrenset til økonomidata med noen tillegg og viser omfanget, kompleksiteten og oppnådde resultater i året som har gått.

Årsberetningene 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 (14-7-5)
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene (14-7-6)
- c) virksomhetens måloppnåelse (14-7-7) og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne (14-7-8)
- 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

Etter kommuneloven skal det utarbeides et konsolidert regnskap for alle regnskapsførende enheter som inngår i kommunen, og uavhengig av hvor stor eierandel kommunen har i enheten. Dette omfatter da kommunale foretak (100 %), regionråd og interkommunalt oppgavefelleskap, de to sistnevnte som ikke er egne rettssubjekt.

Heim kommune har ikke kommunale foretak (KF), lånefond eller interkommunale samarbeid som ikke er egne rettssubjekt, det vil si: kommunen har ikke noe å konsolidere.

1.1 Rådmannens betraktninger om året som er gått

Året 2020 var vårt første år som Heim kommune. Det har vært knyttet spenning til hvordan planlagt aktivitet og drift ville komme ut i forhold til regnskap. Vi har hatt lite sammenlignbart tallmateriale å bygge på. Rådmannen har derfor sagt at en måtte bruke 2020 for å finne ut hvor en står.

2020 har vært et utfordrende år for Heim. Kort tid etter oppstarten gikk landet og verden inn i en pandemi. For oss førte det til at arbeidet med å bygge den nye kommunen møtte hindre og en måtte tenke nytt. Mye ble kompensert med bruk av nye IKT-verktøy og løsninger. Kommunen var nødt til å flytte fokus fra utvikling til beredskap. Sentrale ansatte er blitt omdisponert fra sine ordinære arbeidsoppgaver. Selv om en del er kompensert, har kommunen hatt en netto merutgift på kr. 0,9 mill. kr. Dette er forhåpentligvis et engangsfenomen knyttet til pandemien i 2020.

Selve byggingen av den nye kommunen har også vært utfordrende. I de tre kommunene har det vært tre forskjellige funksjonærarbeidstider. Dette er ikke spesielt for Heim. De aller fleste kommunene som ble slått sammen, hadde forskjellig arbeidstid. Etter råd fra KS besluttet rådmannen å innføre felles arbeidstid for alle ansatte fra 1. januar 2020. Kommunene ble deretter stevnet av fagorganisasjonene og saken ble tatt til arbeidsretten for å få avklart spørsmålet. Heim, Orkland og Ålesund tok saken på vegne av alle kommunene. Som kjent ble avgjørelsen at berørte ansatte hadde krav på å få videreført sin opprinnelige arbeidstid. Dette medfører at det i Heim nå er fire forskjellige funksjonærarbeidstider. Dette er ikke ønskelig, men alternativet er å betale ut ansatte for lengere arbeidstid. Dette er imidlertid ikke ønskelig da det vil medføre en høy kostnad. Prisen for å kompensere for overtid i 2020 ble på ca. 3 mill. kr. Dette er et viktig bidrag til merforbruket. Resultatet av rettsaken ble kjent 16.11. 2020 og kostnaden for overtid ble kjent i januar 2021. Rundt 100 medarbeider ble berørt av dommen. Dette har ingen konsekvenser for budsjett 2021 da regningen ble gjort opp i regnskap 2020.

Økonomi

Heim kommune har trukket med seg et merforbruk fra Fellesnemnda på 1.4 mill. kr. Dette er gjort opp i regnskapet for 2020 og har ikke konsekvenser for budsjett 2021.

Politisk aktivitet viser et merforbruk på 1,4 mill. kr. Politisk aktivitet var budsjettert på nivå fra de gamle kommunene. Dette er gjort opp i regnskap for 2020, men en videreføring av aktiviteten vil ha konsekvenser i regnskap for 2021.

Enhetene utenom rådmannen går i balanse og har vist en stabil utvikling gjennom året. På rådmannen ble det i budsjettet lagt et «nedtrekk» på 9 mill. kr. Etter en budsjettregulering gjensto det 7,2 mill. kr. Dette så rådmannen opp mot en lavere lønnsutvikling enn forutsatt i budsjettet og nedsatt arbeidsgiveravgift i forbindelse med Korona. For oversiktens skyld burde dette vært budsjettregulert, men det ble ikke gjort.

Regnskapsresultatet er satt sammen av bevilgningsoversikt på enhetsnivå. som viser et merforbruk på 5 mill. kroner og bevilgningsoversikt som viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene. Dette viser at stryking på 6,4 mill. kroner av planlagte avsetninger til disposisjonsfondet var nødvendig for å komme i balanse kroner.

Heim kommune hadde i 2020 et negativt driftsresultat på 13,3 mill. kr. Dette tilsvarer -2,2% av driftsinntektene.

Hvis vi ser alle enhetene samlet, bortsett fra rådmannsområdet og Fellesnemndas regnskap, har kommunen et forbruk på 98,8%. Dette er det grunn til å gi enhetslederne honnør for i et særdeles krevende år.

Jeg viser for øvrig til økonomisk analyse pkt. 3 i årsberetningen

Eiendomsskatt

Heim kommune er i gang med å innføre eiendomsskatt for den nye kommunen. Dette er et omfattende og kostnadskrevende prosjekt. For 2020 ligger det en utgift til dette som ikke er budsjettert på rådmannen på ca. 1 mill.kr. For 2021 og resten av innføringsperioden er prosjektet finansiert med forbruk fond.

Eiendomsskatt på verk og bruk er i ferd med å fases ut. Virkningen har ikke kommet for fullt enda

Det er totalt sett en inntektssvikt på eiendomsskatt på 2,2 mill. kr. Nærmere om dette under «økonomisk analyse».

Eiendomsskatt fra Aure og Hitra

Eiendomsskatt fra Aure inklusiv kompensasjon og fra hita viser en merinntekt på 1 mill. kr. En del av merinntekten er kompensasjon fra Aure fra 2019.

Havbruksfond

Heim kommune mottok i 2020 kr. 27,7 mill. kr. mot opprinnelig budsjettert 30 mill. kr. Dette ble budsjettregulert i tertialrapport 2 2020.

Investeringer

Total er det regnskapsført investering i anleggsmidler 176,9 mill.kr. 11,9 mill. kr er investering i aksjer og andeler. Inne i dette ligger svømmehall, idrettsanlegg og sykehjem Liabø, brannstasjon Kyrksæterøra og oppstart skole og barnehage Ven.

Samfunn og tjenester

Når det gjelder tjenester, preges forholdet til innbyggerne av ro. Oppbygging av tjenestene i Heim har tatt utgangspunkt i intensjonsavtalen og andre vedtatte styringsdokumenter. Det har vært få problemer med oppstart og det er lagt vekt på å tilby likeverdige tjenester i hele kommunen. Til tross for pandemien har en greid å opprettholde et godt tjenestetilbud. Det har vært noen utfordringer med hensyn til lokaler, men de er løst etter hvert. Under vegs har enhetene funnet praktiske løsninger som har fungert.

Befolkningsutvikling

Folketallet går litt ned. Det er en vridning fra yngre til eldre. Dette må etter hvert gjenspeiles i prioritering av tjenester. Heim kommune må ta ned utgiftene oppvekstsektoren og vri over til helse og mestring. Arbeidsledigheten i Heim har vært lav gjennom pandemien. Store deler av næringslivet har vært lite påvirket, men enkelte bedrifter er hardt rammet.

Kyrksæterøra, 24.03.21



Heim kommune
Rådmann



Torger Aarvaag
Rådmann

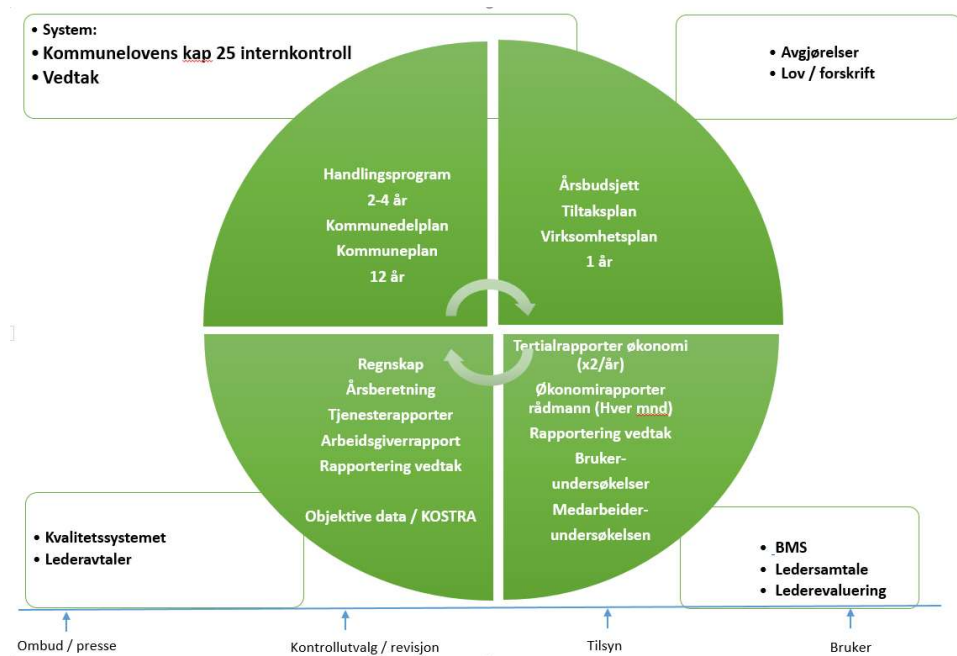
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7)

2.1 Internkontroll/kvalitetssystem

Kommune sitt helhetlige styringssystem er vedtatt av kommunestyret i Heim i sak 34/20 i møte 14.05.20 i dokumentet «Styring og ledelse».

Det kommunale plan/økonomisystemet består av 4 hovedelementer:

- Kommuneplanens langsiktige del (samfunnsplan)
- Kommuneplanens kortsiktige del (handlingsplan/ Årsbudsjettet)
- Periodelvise budsjettkontroller
- Årsregnskap, årsberetning og nasjonal rapportering



Styringshjulet ovenfor er et forsøk på å vise hvordan de forskjellige aktivitetene henger sammen og utgjøre en kontinuerlig aktivitets, evaluerings og tiltakskjede. Hjulet skal sikre at kommunen er i en kontinuerlig læringsprosess hvor vi høster kunnskap av igangsatte aktiviteter for å forbedre praksis.

*Utenfra drives dette av kommunelovens krav til **intern kontroll** og vedtak fattet i kommunestyret. Alle avgjørelse som tas i administrasjonen og endringer i lover og forskrifter påvirker også våre aktiviteter. Kommunens system for **balansert målstyring (BMS)** registrerer resultater som i sin tur blir vurdert opp mot mål. Resultatene blir gjenstand for vurdering og dialog i ledersamtaler. Bevarings og forbedringspunkter tas i ledersamtalen. Der blir også ledelse evaluert opp mot lederplattformen.*

Kvalitetssystemet inneholder også **internkontrollsystemet** og er en samlebetegnelse for en rekke aktiviteter som kommunen har satt i gang; objektive målinger i form av egne data og KOSTRA og bruker / medarbeiderundersøkelser. **Avvik** meldes og må lukkes.

Lederavtalen er et virkemiddel for å følge opp ledelsen. Målet er å fange opp all aktivitet vi holder på med på en systematisk og rasjonell måte. Der ser vi også på om den kortsiktige aktiviteten / tiltakene står i forhold til de langsiktige planene.

Kommunen står i kontinuerlig samhandling med omgivelsene. Brukere / politikere / innbyggere gir oss tilbakemeldinger som blir vurdert og kan føre til korrigerende tiltak. Revisjon og tilsyn gjennom Fylkesmannen har mer formelle gjennomganger der kommunens praksis blir vurdert opp mot lovkrav og nasjonale standarder. Korrigerende tiltak må iverksettes hvis det blir definert avvik.

Pressen er en viktig samfunnsinstitusjon i forhold til å se inn i – og formidle det de ser av kommunens aktiviteter.

Alt dette tilfører kommuneorganisasjonen energi som bidrar til å holde oss på tå hev og drive oss framover.

Inne i sirkelen viser det hvordan aktivitetene henger sammen. Med start i øverste venstre hjørne med kommuneplan, til det avgis årlige rapporter som vist i nederste venstre hjørne. Avvik korrigeres opp mot mål i kommuneplan, økonomiplan og budsjett. Det er også registreringer under vegs i året slik at vi kan sette inn tiltak hvis vi er på feil kurs.

Kommunal planstrategi med planprogram skal vedtas hvert 4 år innen første år med nytt kommunestyre. Her gis det føringer for planarbeidet for inneværende valgperiode, herunder den langsiktige samfunnsdelen. Denne legger videre strategiske føringer for arbeidet med kommuneplanens arealdel.

Kommuneplanen konkretiseres videre årlig gjennom handlingsplanen som er et av kommunens viktigste styrings- og rapporteringsverktøy. Handlingsplanen har et 4 års perspektiv.

Kvalitetssystemet i Heim

Kvalitetsstyringssystemene i Heim kommune skal ivareta kravet om interkontroll og kvalitetskrav, herunder lover, forskrifter og egne standarder/rutiner samt holde oversikt over styringsdata (balansert målstyring).

Kommunen anskaffet Compilo som del av kvalitetssystemet i siste halvår av 2020 og består av følgende moduler; avvikshåndteringsmodul, ROS-modul og årshjulsmodul. Systemet benytter singel-sign-on, noe som gjør det svært tilgjengelig for alle ansatte.

WIS AS leverer modulen for balansert målstyring per dags dato, men det er igangsatt en prosess for å se om vi kan samle alle modulene i ett system.

Dokumentmodulen

Denne modulen inneholder dokumenter som viser hvordan kommunen planlegger, dokumenterer, organiserer, utøver og vedlikeholder sine tjenester i henhold til myndighetskrav og interne standarder. Dokumentene skal til enhver tid være oppdaterte og gjeldende, og alle dokumentene skal revideres minst en gang årlig. Alle enheter/fagområder har vært sitt dokumentbibliotek, med tildelte roller med ansvar for ulike dokumenter. Alle dokumentene er tilgjengelig for alle ansatte, uavhengig hvilken enhet de tilhører.

Avvikshåndtering og forbedringstiltak

Avvik forteller om uønskede hendelser som avviker fra myndighetskrav eller kommunens egne standarder. Rapportering av avvik skal føre til forbedring ved å sette inn tiltak med mål om at uønskede hendelser ikke skal gjenta seg. Alle enhetsledere skal benytte avviksrapportering som grunnlag for kvalitetsforbedring ved egen enhet. Avviksstatus rapporteres til Arbeidsmiljøutvalget en gang i kvartalet.

Risiko- og sårbarhetsanalyse

Denne modulen vil kunne benyttes på en rekke områder. Det er for eksempel et krav om at nye fagsystemer og nye tjenester risikovurderes før systemet eller tjenesten er satt til aktiv. Modulen vil hjelpe kommunen å holde oversikt over gjennomførte analyser, samt forenkle prosessen med risikostyring. ROS-analysene vil føre til nye tiltak/prosedyrer som hjelper kommunen med å oppnå samsvar mellom tjenesteproduksjonen og de krav som stilles.

Årshjulsmodul

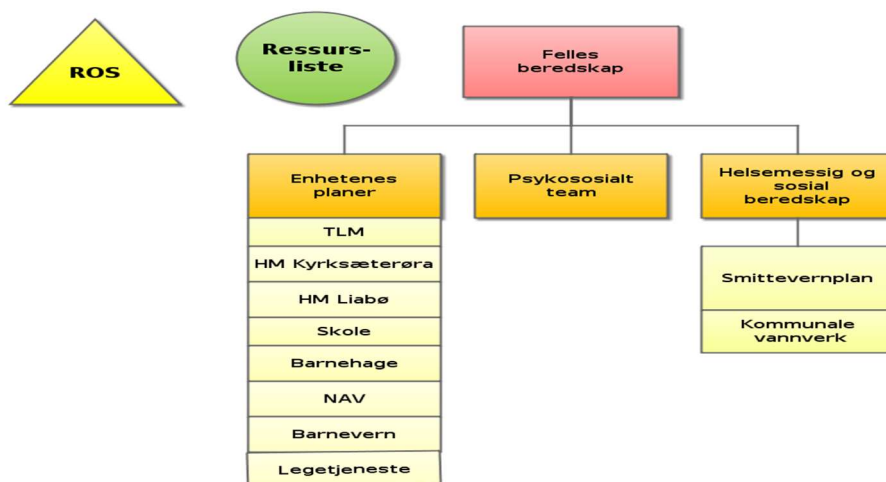
Modulen vil kunne bidra til bedre styring og oversikt over organisasjonens oppgaver. Årshjulet er satt opp slik at hvert tjenestenivå og enhet har sitt årshjul. Rådmannen vil kunne delegere oppgaver til sine underordnede (enhetsledere, stab) gjennom årshjulet, og vil kunne motta bekreftelser på at aktivitetene i årshjulet er fulgt opp.

Balansert målstyring

Balansert målstyring tilsier at målinger og rapporteringer innenfor ulike fokusområder skal sees i sammenheng. Dette gjelder økonomiområdet, sykefravær og bruker- og medarbeiderundersøkelser. Hver enhet har sitt eget styringskort, hvor de rapporterer inn resultater på de ulike indikatorene. Rådmannen har dermed oversikt over all styringsdata som gjelder for hele virksomheten. I dialog mellom rådmann og enhetsleder, vil resultatene drøftes og nye mål bli satt.

2.2 Beredskap

Beredskapen i Heim kommune har bygd sitt beredskapsplanverk i form av prosedyrer. Her er det organisert slik;



Under «Felles beredskap» finnes de overordnede planer for beredskapsarbeidet, som f.eks. «Innkalling/arbeidsoppgaver kommunal kriseledelse», «evakueringsplan», «plan for pårørendetelefon» m.m.

I tillegg har enhetene egne beredskapsplaner innen sine fagområder.

Aktiviteten innen beredskapsområdet har for det meste dreiet seg om å håndtere Covid -19 – pandemien lokalt.

Arbeidet med lokale tiltak har blitt ledet av rådmann i samarbeid med øvrig beredskapsledelse. Kommuneoverlege deltar også i møtene. Det har i løpet av året vært avholdt i alt 44 møter hvor pandemien og lokale tiltak har vært et gjennomgående tema.

Siden pandemien kom til Norge, har Heim kommune hatt totalt 21 smittede som har vært fulgt opp av kommunen.

En god del personer har i tillegg vært testet, satt i karantene/isolasjon og aktivt fulgt opp av kommuneoverlege.

Pandemien og lokale utfordringer vil nok legge beslag på mye av aktiviteten innen området også i 2021.

2.3 Organisasjon og medarbeidere

Organisasjonen Heim kommune

Heim kommune er en 2-nivåorganisasjon. Det betyr at det direkte linje fra rådmannen og ned til den enkelte enhetsleder. Rådmannens forventninger ifht. ledelse og styring til den enkelte enhetsleder, og enhetsleders forventninger til rådmannen, er beskrevet i dokumentet «Ledelse og styring i Heim kommune». Dette, sammen med lederavtalen som inngås mellom enhetsleder og rådmann, samt utviklingssamtalen mellom enhetsleder og rådmann, utgjør den ledelsesmessige styringsdialogen i Heim kommune. Ut over dette kommer kontinuerlig administrativ oppfølging gjennom rapporteringer, som gjøres i kommunenes system for balansert målstyring.

Heim kommune har i 2020 registrert ca. 526,13 årsverk fordelt på 650 fastlønnede ansatte. 20,92% av disse er menn og 78,92 % er kvinner. Det er noen nyansettelser der det ikke har vært tiltredelse enda, i tillegg til en del vakante stillinger. Det er særlig innen pleie- og omsorgssektoren kvinneandelen er stor, mens situasjonen er motsatt i teknisk sektor.

Alderssammensetning	%
20-29 år	9
30-39 år	17
40-49 år	25
50-59 år	28
60-69 år	17

28% av arbeidsstokken er over 50 år. De neste 5 årene vil vi ha betydelig andel ansatte som når pensjonsalder. Sett over tid reduseres andel ansatte i de øverste aldersklassene. Prognosene framover viser at Heim kommune står overfor utfordringer når det gjelder å rekruttere og beholde arbeidskraft.

Fravær

Sykefravær fordelt på antall dager	%
1-8 dager:	0,9 %
1-16 dager	1,4 %
17 dager og mer	4,8 %
Totalt	6,2 %

Tabellen ovenfor viser en oversikt over ansattes sykefravær fordelt på fraværstyper (Visma HRM-rapport). Totalt sykefravær for kommunen er på 6,2%. Statistikken viser at det er langtidsfraværet som utgjør den største andelen av sykefraværet. Av det totale sykefraværet er dette fraværet på 4,8 %. Sammenligner vi med Hemne og Halså sine totale sykefravær for 2019, så ser vi at Hemne sitt fravær også var på 6,2% og Halså sitt totale sykefravær var på 5,6%. Sett i lys av at vi er en nyetablert kommune i omstilling og endring, er dette positive tall for kommunen. Heim kommune følger opp langtidsykemeldte i henhold til gjeldende lover og regler, reforhandlet IA-avtale og egne etablerte rutiner. Samarbeid med bedriftshelsetjenesten må også trekkes frem.

Lønnsutvikling

For de største forhandlingsområdene samlet har Beregningsutvalget beregnet årslønnsveksten fra 2018 til 2019 til 3,5 prosent (TBU juni 2020). Fra 2018-2019 var lønnsforskjellen mellom kvinner og menn uendret eller redusert, for de forhandlingsområdene utvalget har tall for. I 2019 utgjorde den gjennomsnittlige lønnen for kvinner 88,9 % av den gjennomsnittlige lønnen for menn for alle heltidsansatte. For heltids- og deltidsansatte samlet var kvinners lønn 87,6 % av menns lønn, mot 87,1 % året før.

Årets lønnsforhandling var den første for Heim kommune. Det ble et spesielt år, der lønnsoppjøret først ble utsatt pga pandemi, deretter gjennomført senhøsten 2020. For rådmannen ble lønnsveksten på 3,5 % (lønnsharmonisering i tillegg) og 0,3 % for rådmannens ledergruppe. Det var fast ansette i kapittel 3 og kapittel 5 som var omfattet av forhandlingene, og den prosentvise uttellingen ble også der 0,3%.

I Statsbudsjettet for 2020 ble det lagt inn en årslønnsvekst på 3,6 %. Denne ble videreført som grunnlag for lønnsbudsjettet i Heim, men justert ned til 3,1 %.

Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det som ble planlagt

Heim kommune bruker reelt lønnsgrunnlag i mai / juni for generering av lønnsbudsjett året etter. Vi bruker m.a.o. ikke en framskriving av vedtatt budsjett. Det foretas hvert år en gjennomgang av alle stillinger og stillingsprosenter. Det beregnes et prosentvis påslag ut fra forventet lønnsvekst i kommunesektoren som legges til grunn i statens rammetilskudd til kommunene. Alle øvrige lønnsposter genereres fra fast lønn. Nåværende system er kjørt fra og med 2002 i gamle Hemne kommune, og har i alle år siden hatt en treffsikkerhet på rundt 99 % i forholdet mellom budsjett og regnskap på fast lønn. For 2020 ser bildet slik ut:

Fastlønn budsjett (revidert) kr 283 371 273,00

Fastlønn regnskap kr 266 184 979,00

Dette gir et mindreforbruk på 6,1% i forhold til budsjett. Det er et mål å komme så nær 100 % treff som mulig i forholdet mellom budsjett og regnskap.

Hovedårsaken til resultatet er god budsjettoppfølging og budsjett disiplin i hele organisasjonen.

Kompetanse – læring

Et godt tjenestetilbud krever kompetanse og stiller krav til omstilling. Økt digitalisering stiller nye krav til kompetanse og måter å jobbe på for våre ansatte og ledere. Året 2020 ble mer preget av pandemi enn kompetanse bygging. Flere planlagte samlinger ble avlyst, mens andre ble gjennomført digitalt. Regnskapet viser at det totalt i kommunen kun er brukt 41,7 % av bevilgede midler avsatt til opplæring.

Samarbeid med tillitsvalgte

For å sikre god samhandling og dialog med arbeidstakerrepresentanter er det etablert faste møtearenaer på flere nivå i organisasjonen, som samarbeidsmøter med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud.

Kontoradministrasjonens arbeidstid.

Ved sammenslåing til Heim kommune forholdt arbeidsgiver seg til KS sin forståelse av Hovedtariffavtalens bestemmelser om kontoradministrasjonens arbeidstid, og anvendelsen av denne ved kommunesammenslåing. I praksis ville dette si lik arbeidstid for alle, 37,5 t/u. Det oppsto tvist om dette, og tvisteforhandlinger ble gjennomført både lokalt og sentralt. KS og Heim, Orkland og nye Ålesund kommuner ble stevnet for Arbeidsretten av Fagforbundet/LO og Delta. Arbeidsretten avsa dom i saken den 16.11.2020.

Konsekvensene av dommen er at det vil være ulik netto arbeidstid for kontoradministrasjonen i Heim kommune, ut fra hva som gjaldt i gamle kommunene. Etter Hovedtariffavtalens bestemmelser, kap. 1, § 4 pkt. 4.2.1 vil det være slik, med mindre arbeidsgiver kommer til at kontoradministrasjonen i stedet skal følge pkt. 4.2 (37,5 timer netto arbeidstid) mot en økonomisk kompensasjon.

For Heim kommune betyr dommen i arbeidsretten at arbeidsgiver må etterbetale lønn for året 2020 til de berørte ansatte for tid arbeidet utover tidligere arbeidstid i gammel kommune. Det betales 50 % overtidsgodtgjøring for differansen mellom tidligere ukentlig arbeidstid og 37,5 timer pr. uke (i hel stilling). I utgangspunktet utbetales overtid kun for faktisk utført arbeid. Etterbetalingen forventes å gå ut til de berørte ansatte i løpet av januar 2021. Det er til sammen 84 ansatte som får etterbetaling og totalsummen som er utbetalt er kr. 3 006 340.

Arbeidstiden som etter dette er gjenstand for etterbetaling, er for gamle Hemne kommune 1 time og 40 minutter (1,67 time) per uke i 100 % stilling, og for hhv. gamle Halså og Snillfjord kommune 2 timer og 30 minutter (2,5 time) per uke i 100 % stilling.

Det er gjort noen vurderinger av hvilke valgmuligheter arbeidsgiver har fram i tid:

1. Ansatte fra de gamle kommunene beholder sin gamle arbeidstid (jf. Hovedtariffavtalens kap. 1, § 4 pkt. 4.2.1 om kontoradministrasjonens arbeidstid). Nyansatte i Heim kommune vil få en netto arbeidstid på 37,5 timer per uke (jf. Hovedtariffavtalens kap. 1, § 4 pkt. 4.2). Dette vil medføre en «overgangsperiode» med ulik arbeidstid innad i kommunen, som vil jevne seg ut over tid.
2. Arbeidsgiver kan «kjøpe seg ut» slik at alle får lik arbeidstid (jf. merknad til Hovedtariffavtalens kap. 1, § 4 pkt. 4.2.1: «Merknad. De lokale parter kan avtale at arbeidstiden for kontoradministrasjonen i stedet skal følge punkt 4.2 mot en økonomisk kompensasjon.»)

Både hovedtillitsvalgte og arbeidsgiver er enig i at det beste ville være at alle har lik netto arbeidstid, men kostnadene med å øke arbeidstiden mot en økonomisk kompensasjon vil bli for høye og er ikke forenlig med den økonomiske situasjonen i kommunen. Det betyr at berørte ansatte beholder sin gamle netto arbeidstid, dvs. 35 timer per uke for ansatte fra de gamle kommunene. Netto arbeidstid for nyansatte i Heim kommune vil være 37,5 timer, jf. Hovedtariffavtalens bestemmelser.

2.4 Likestilling

Kommunen hadde i 2020 registrert 650 fast ansatte arbeidstakere, tilsvarende 526,13 årsverk. 20,92 % av disse er menn og 78,92% er kvinner. Det er særlig innen pleie- og omsorgssektoren kvinneandelen stor, mens situasjonen er motsatt i teknisk sektor.

I sentraladministrasjonens toppledelse er det tre kvinner og to menn, mens det blant de 21 enhetslederne er 16 kvinner og 5 menn. Det er en kjensgjerning at de såkalte «kvinneyrkene» ofte ledes av kvinner. I vår kommune er to skoler unntaket i den sammenheng. TLM, Kultur og NAV ledes av menn. For øvrige ledere med personalansvar er fordelingen 16 kvinner og 7 menn. Likestillingskriteriet er ett av flere kriterier som er nedfelt i lønnspolitiske retningslinjer.

Det har vært ført lokale lønnsforhandlinger med organisasjonene når det gjelder kapitlene 3, og 5 i 2020. Likestillingskriteriet er ett av flere kriterier som er nedfelt i lønnspolitiske retningslinjer. For øvrig har Heim de samme problemstillinger som resten av landet, nemlig at de tradisjonelle kvinneyrkene med store, homogene grupper kan fremtre som dårligere lønnet enn andre yrker. Lokalt er det først og fremst på mellomleder- og konsulentnivå vi har muligheter til å bruke lønn som virkemiddel til å fremme likestilling, noe ledelsen ønsker å ha et bevisst forhold til.

Vi har ikke praksis for å oppfordre ett bestemt kjønn til å søke når vi annonser ledige stillinger, men det opplyses at arbeidsgiver er opptatt av at den enkelte arbeidsplass skal gjenspeile befolkningssammensetningen for øvrig. Det har ikke vært aktuelt å bruke likestillingsaspektet som utslagsgivende kriterium ved noen tilsetninger i løpet av perioden.

2.5 Etikk

Heim kommune har vedtatt etiske retningslinjer for både ansatte og folkevalgte, som også inneholder retningslinjer for ledere for hvordan de skal forholde seg til varsling. Det er også vedtatt egne rutiner for varsling av kritikkverdige forhold og utarbeidet en prosedyre for dette.

Det er lagt stor vekt på etisk framferd i Heim kommune. Blant annet er lederplattformen med lederverdier, som forplikter hele ledelsen inkludert rådmann, et viktig verktøy. Verdiplattformen er utviklet i en prosess med alle ledere og hovedtillitsvalgte, og er implementert i lederavtalen til alle ledere. Etikk og verdier utgjør ellers et tungt element i de årlige utviklingssamtaler rådmannen har med lederne.

Medarbeiderundersøkelsen 10-faktor ble tidligere gjennomført i Hemne kommune, og er bestemt videreført i Heim. Den skulle opprinnelig gjennomføres i april 2020, men ble utsatt pga arbeid med pandemien. Medarbeidernes oppfatning av om vi har en etisk forsvarlig drift er blant de områdene som blir tatt opp når undersøkelsen gjennomføres.

2.6 Diskriminering

De etiske retningslinjene er tydelig på at folkevalgte og ansatte skal behandle alle med høflighet og respekt, og ikke opptre på en måte som kan krenke menneskeverdet. Det er nulltoleranse for diskriminering og trakassering. Det er rutiner for hvordan brudd eller mistanke om brudd på retningslinjene håndteres.

2.7 Inkluderende arbeidsliv

Heim kommune forholder seg til den nye IA-avtalen. Den skal bidra til både å forebygge og redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet. Innsatsen rettes mot arbeidsmiljø og lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær.

2.8 Næring

2020 skulle bli året med fokus på å bli kjent med næringslivet i hele den nye kommunen Heim. Vi skulle se på hvilke muligheter som kunne oppstå i kjølvannet av sammenslåingen av tre kommuner, og lære om det varierte og mangfoldige næringslivet vi er beriket med. I stedet ble det en situasjon med pandemi, restriksjoner, hjemmekontor og begrensninger.

I juni vedtok Stortinget en engangsbevilgning øremerket kommunale næringsfond med formål å motvirke negative korona-effekter og øke aktivitet, verdiskaping og sysselsetting i kommunene. Trøndelag fylkeskommune fordelte midlene uavkortet til kommunene i Trøndelag, basert på lokale utfordringer, behov og potensiale. Heim kommune mottok kr 1 326 530,-.

I tillegg vedtok Orkdalsregionen å bruke deler av sitt næringsfond til små og mellomstore bedrifter med utfordringer i forbindelse med koronasituasjonen. Midlene ble fordelt på kommuner og Heim mottok kr 290 000,-.

I Heim la vi ut korona-midlene samlet og mange virksomheter søkte om tilskudd, spesielt innen reise- og besøksnæringen. Se oversikten i tabellen for korona-midler. Vi har rapportert disponeringen av midlene til fylkeskommunen, men det står igjen å skrive en mer detaljert rapport med gode eksempler på hva det ekstra tilskuddet har bidratt med.

I et vedtak fra Formannskapet, den 24. april 2020, ble det innvilget støtte til smitteverntiltak i tråd med myndighetenes retningslinjer, til virksomheter i en krevende situasjon. Tilskuddet skulle belastes næringsfond. Innen vedtaket gikk ut 31. august, hadde 13 bedrifter mottatt tilskudd, totalt kr 117 827,-.

Heim næringsforening, HNF, er en viktig samarbeidspartner og mottaker av tilskudd fra kommunen. Daglig leder Mari Westad og prosjektleder Tora Vaagan Hofset, er veldig aktive når det gjelder å bygge bransjenettverk i Heim og skape arenaer for samarbeid og erfaringsutveksling. I løpet av 2020 ble det gjennomført dialogmøter mellom kommunen og bransjenettverkene Bygge Heim, for bedrifter innen bygg og anlegg, og reiselivsnettverket Visit Heim. De arrangerte Small-talk, en uformell prat mellom et antall næringsaktører. I tillegg har HNF jobbet med kartlegging av kompetanse og behovene for rekruttering, i dagens arbeidsmarked og i årene som kommer. De har stort engasjement når det gjelder god kommunikasjon, profilering og ikke minst informasjon om hva som rører seg i Heim.

I løpet av året har vi tilpasset oss den nye situasjonen og funnet løsninger for samarbeid og kontakt med næringslivet. Det er utrolig mye aktivitet rundt om i den nye kommunen og flere unge innbyggere har lyst til å starte eget og bygge en framtid. Det er spennende prosjekter og utvikling av virksomheter på flere områder, noe som er lovende for framtidens næringsliv i Heim og som kommunen med hjelp av næringsfond ønsker å bidra til.

Årets tilsagn - næringsfond og kraftfond

År	Saksnr.	Innvilget	Beløp
2020	20/00171	OTS Tuning v/Odd Jarle Hunnes	37 500
2020	20/01537	Dønheim bilpleie	32 000
2020	20/01220	Frozen Samosa	3 430
2020	20/06505	Ungt Entreprenørskap	27 500
2020	20/07520	Øragata Julebelysning	20 000
2020	20/03171	Midtnorsk Naturundersøkelse	180 000
2020	20/05990	Korona-ref. smittevernustyr	117 827
			418 257

Næringsfond		
2020		
01.01.2020	På konto	4 415 819
	Utbetalt	-844 137
	Innskudd inkl. lån	57 313
31.12.2020	På konto	3 628 995
Heim		
IB	Rest innvilget:	0
UB	Rest innvilget:	46 887
Hemne		
IB	Rest innvilget:	917 220
UB	Rest innvilget:	778 626
Halsa		
IB	Rest innvilget:	2 261 150
UB	Rest innvilget:	1 768 091
Disponibelt IB 2021:		1 035 391

Kraftfond		
01.01.2020	På konto	1 163 419
	Utbetalt	-60 398
	Innskudd konsesjonsavgift	752 579
31.12.2020	På konto	1 855 600
Heim		
IB	Rest innvilget:	0
UB	Rest innvilget:	119 602
Hemne		
IB	Rest innvilget:	800 000
UB	Rest innvilget:	800 000
Disponibelt IB 2021:		935 998

Innovasjonsfond

Intensjonen med dette fondet er å bidra til å stimulere og utvikle innovative gründere og bedriftsprosjekter sammen med Heim Aktivum AS.

Årets tilsagn

År	Saksnr.	Innvilget	Beløp
2020	20/01435	Svanem Biogass	150 000

Innovasjonsfond		
01.01.2020	På konto	1 000 000
	Utbetalt	0
31.12.2020	På konto	1 000 000
Heim		
IB	Rest innvilget:	0
UB	Rest innvilget:	150 000
Disponibelt IB 2021:		850 000

2.9 Kommunens tjenesteproduksjon

Kommentar budsjettavvik

Budsjetterte utgifter totalt til kommunens tjenesteproduksjon ble vedtatt til 442,6 mill kroner og ble gjennom året regulert opp til 444,0 mill kroner. Regnskapet viser 449,0 mill kroner noe som utgjør et merforbruk på 5 mill kroner, jfr bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd.

Nedenfor er opplistet noen hovedpunkt som forklarer budsjettavviket på 5 mill kroner i form av merforbruk. Ellers er det gitt kommentarer under hver enkelt enhet samt under punkt 3 økonomisk analyse.

- **Korona**

Kostnader knyttet til pandemien har preget store deler av 2020 og netto effekt i form av merutgift utgjør 0,9 mill kroner på kommunens tjenesteproduksjon. Dette er nærmere kommentert under punkt 3 økonomisk analyse.

- **Kommunereformen**

I forbindelse med etablering av nye Heim kommune var Hemne kommune regnskapsfører for prosjektet. Det var bygget opp en egen kontoplan for prosjektet for å skille dette arbeidet ut fra Hemne kommune sitt regnskap.

Det ble totalt inntektsført 34,8 millioner kroner i reformstøtte til Fellesnemda i 2017. Av dette ble kr 33,6 millioner kroner avsatt til fond til dekning av utgifter i etableringsfasen fram mot 2020. I 2019 var hele fondet disponert, i tillegg ble det er brukt kr. 1,4 millioner av reformstøtte utbetalt i 2020.

I 2020 var kr. 4,2 millioner disponible av reformstøtte utbetalt i 2020. Totalt ble det utgiftsført kr. 5,6 millioner – altså ett merforbruk på kr. 1,4 millioner.

- **Dom i arbeidsretten - Kontoradministrasjonens arbeidstid.**

Saken er nærmere omtalt under punktet 2.3 organisasjon og medarbeidere. Det er til sammen 84 ansatte som får etterbetaling og totalsummen som er utbetalt er kr. 3 006 340. Dette er nærmere kommentert under punkt 2.3 organisasjon og medarbeidere.

- **Politisk aktivitet**

Under enhet rådmann ligger alle kostnader knyttet til politisk aktivitet. Regnskapet viser et merforbruk på 1,4 mill kroner. Storparten av dette er knyttet til møteaktivitet. I konsekvensjustert budsjett for 2021 ble det foreslått å øke bevilgningene med 1 mill kroner, men dette ble strøket av kommunestyret i vedtatt budsjett for 2021.

Fra vedtatt handlingsplan

Stabsavdelinger rådmann

I rådmannens stab befinner finnes følgende områder

Politikk: ordfører/politiske utvalg/valg

Revisjon/Kontrollutvalg

Rådmannens ledergruppe

Personal /arbeidsmiljøutvalg/lærlinger

Administrasjonsutvalg/Frikjøp tillitsvalgte

Oppvekst/fellesområde for grunnskole-barnehage/ private barnehager/

Helse, mestring, familie

Økonomitjenesten

Servicekontor

IKT

Samfunnsutvikling - Kommuneplan – samfunnsdel-arealdel /Næring/samfunnsmedisiner

(kommuneoverlege)/Demokrati7medvirking – ungdomsråd/Eldreråd/Råd for personer med nedsatt funksjonsevne

RÅDMANN (med stab)

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	92 948 669	109,1 %	7 731 234	85 217 435	82 658 831
Lønn inkl sos utg /ref sykepeng	40 960 936			40 356 473	39 860 182
Årsverk					45
Netto regnskap Corona	1 513 012				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Regnskapet totalt sett viser et merforbruk på 7,7 mill kroner. Av dette utgjør merutgifter (netto) Corona 1,5 mill kroner. Et merforbruk på 1,4 mill kroner er knyttet til politisk aktivitet. Utbetaling av tilskudd private barnehager ble 0,8 mill kroner mer enn forutsatt tross en ekstrabevilgning på 1,2 mill kroner. Utgifter knyttet til eiendomsskatteprosjektet beløper seg til rundt 1 mill kroner og ble ikke budsjettert inn i 2020.

Under dette budsjettområdet ble det fra kommunestyrets side i 2020 lagt inn et nedtrekk på 9 mill kroner. Under tertialrapport 2/2020 ble trekket justert ned til 7,2 mill kroner. Dette regulerte nedtrekket må sees i sammenheng med hele lønnsområdet i kommunen under ett. Total lønn med fratrukk av sykkelønsrefusjon viser et forbruk på 96,2%. Dette gir et mindreforbruk på 15 mill kroner. Dette skulle vært budsjettert, men ble beklageligvis ikke gjort.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindretgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Rådmann sin andel av dette mindreforbruket utgjør 1,2 millioner kroner.

Personal

Størstedelen av budsjettet til personal går til lønn, og små endringer gjør store utslag. Avdelingen har et merforbruk på kroner 345 000 på lønn, noe som skyldes vikarbruk og nytilsettelse. På telefon er det et mindreforbruk på ca kroner 18 000. Det ble etablert et teamsrom i forbindelse med Covid-19, noe som førte til at posten for inventar og utstyr fikk et merforbruk på kroner 69 000. Innføring av nye systemer og kursing i disse førte til merforbruk på kroner 10 000.

Personalkostnader Heim kommune

Dette er en post for fellesutgifter for kommunen. Det ble et merforbruk på annonser og reklame, opprinnelig budsjett var kr. 300 000, mens det ble brukt kr. 681 000. Det er nå inngått nye avtaler for å få ned utgiftene her. Innføring av nye systemer har ført til økt behov for konsulenthjelp, dette har ført til et merforbruk på konsulenttjenester, vedtatt budsjett var kroner 40 000, det ble brukt kr. 127 600. Korona har begrenset mulighet til å gjennomføre store samlinger, det har gjort sitt til at det er mindreforbruk både på velferdstiltak for ansatte, der opprinnelig budsjett var kr. 500 000, det ble brukt kroner 183 342. Det har også vært færre kurs og konferanser, som gjør at opprinnelig budsjett var kr. 450 000, det ble brukt kroner 93 400. En samlepost for annet forbruksmaterieell var opprinnelig på kroner 2 500 000, det ble brukt kroner 0.

Arbeidsmiljøutvalg

Møteplanen for arbeidsmiljøutvalget har vært gjennomført som planlagt, men kurs og opplæring har ikke vært gjennomført som opprinnelig tenkt, dette grunnet pandemi. Det har ført til at Arbeidsmiljøutvalget bare har brukt kroner 125 033 av et opprinnelig budsjett på kroner 450 000.

Administrasjonsutvalg

Det har vært få møtet i administrasjonsutvalget, dette har ført til at det ikke har vært utbetalt møtegodtgjørelse. Det har heller ikke vært kurs for medlemmene.

Frikjøp tillitsvalgte

Økte utgifter på denne posten skyldes i stor grad lønn, vedtatt 688 000, brukt 1 051 000. Dette skyldes at det under budsjettarbeidet ikke var klart hvor stor andel frikjøp vi ville få i 2021.

Lærlinger

Utgiftene til kveld/natt, lørdag/søndags tillegg er ikke med i lønnsbudsjettet. Vi hadde en lærling som måtte forlenge lærlingeløpet sitt, som har «topp» lærlingelønn, og som går som lærling fortsatt. Lærlingen som ikke begynte, skulle hatt liten lærlingelønn, så der er det også en differanse.

Helse, mestring og familie:

Regnskapet viser et forbruk på 140,97%

Overforbruket skyldes at kommunetilskuddet til Norsk Pasientskadeerstatning er utgiftsført her i 2020. Fra 2021 er det med i konsekvensjustert budsjettet

Servicekontoret

Regnskapet viser at forbruket er innenfor vedtatt budsjett.

Oppvekst

Ansvarer hadde i 2020 et overforbruk på 3,04 % (kroner 735').

Økt tilskudd til private barnehager og økt kostnad til andre kommuner ifht fosterhjemsplasserte barn er hovedårsaken. Dette er utgifter vi i liten grad kontrollerer

IKT

Budsjett for 2020 var basert på usikre tall, da man ikke hadde alle grunnlagsdata klare når budsjettet ble laget. Budsjettall fra de gamle kommune ble slått sammen og brukt som grunnlagstall for budsjett 2020. Basert på regnskapstall fra 2020 og budsjettreduseringer er rammen for IKT redusert med 1,4 mill. i 2021.

Regjeringen innførte koronatiltak i mars 2020 som bl.a. medførte stengte skoler og barnehager og generell bruk av hjemmekontor for alle som kunne. Dette medførte at IKT måtte kjøpe inn ekstra ikt-utstyr (bærbare pc-er og webkameraer/hodesett) for hjemmekontor. I tillegg måtte flere ansatte settes opp med hjemmekontorløsning via terminalserverløsning. Men etter den digitale sammenslåingen som ble utført i forbindelse med etableringen av Heim kommune var kommunen godt forberedt for dette. Også skolene var godt forberedt og kunne raskt etablere digital hjemmeundervisning.

Eksisterende leasingavtale på ikt-utstyr i skolene utløp 30.06.2020. Ny 3-årig leasingavtale ble inngått og nytt ikt-utstyr (831 stk. iPad-er og 125 stk. bærbare pc-er) ble utlevert til skolestart august 2020.

Status eiendomsskatteprosjekt:

Utgifter knyttet til eiendomsskatteprosjektet beløper seg til rundt 1 mill kroner og ble ikke budsjettert inn i 2020.

- Overgangsperiode er årene 2021-2022.
- Prosjektmedarbeider ble engasjert juli 2020.
- Besiktigere ble engasjert august/september 2020
- Ipader og annet utstyr til besiktigere innkjøpt sommeren 2020.
- Eiendommer i Snillfjorddelen ferdig besiktiget og fotografert, november 2020.
- Lokalt besiktigelsesverktøy ble utarbeidet til besiktigelse av eiendommer i Snillfjord – høsten 2020.
- App Isy Mobil Taksering fra firmaet Norconsult ble levert i desember – vel et halvår forsinket. Skal tas i bruk på eiendommene i Halså og Hemne.
- Det er opprettet tre «baser» med fagsystemet Proaktiv – årsak er ulik promille og takseringsmåter.
- Sakkyndig nemnd har gjennomført 6 møter høsten 2020 der det er jobbet med rammer og retningslinjer for taksering av eiendommer i Heim kommune.
- Eksternt firma, Geomatikk IKT AS, er engasjert til å utarbeide takstforslag for næringseiendommer.

Økonomitjenesten

Regnskapet viser et forbruk på 101,32 % Noe som utgjør et merforbruk på kr 164 600,-.

Økonomitjenesten har regnskapet til Heim kirkelig Fellesråd og derigjennom også tilskudd til tros og livssynssamfunn. En del av merforbruket skyldes større utgifter knyttet til tilskudd til tros og livssynssamfunn. I 2021 overtar staten ansvaret for dette tilskuddet.

Merforbruk for øvrig er knyttet til utgifter i forbindelse med selve regnskapsføringen.

Det er i dag 4 ulike regnskap som legger beslag på ansattressursen. I tillegg kommer kommunal innfordring /Utlån (Startlån, sosiallån, næringslån)/ saksbehandling prioritetsvikler, vederlagsberegning, eiendomsskatt og innkjøp. En ansatt er i ferd med å bli sertifisert på innkjøpsområdet og gjør seg nå kjent med systemet TendSign innkjøpsverktøy.

Samfunnsutvikling

Det totale merforbruket i enheten er på ca. kr. 1,2 mill.

Gjennom året har enheten endret organisering og personalsammensetning. Ved årets start bestod enheten av 5 personer/4 årsverk med 2 i deltid og en i permisjon. Etter oppsigelser, rekrutteringer, og overføring fra andre enheter utgjør staben 6 hele stillinger ved årets slutt. I tillegg kommer en nytilsatt arealplanlegger etter årsskiftet. Dette innebærer at lønnskostnadene, sammen med mer ressurser til koronakrisen, har fraveket opprinnelig budsjett på flere områder. Det totale avviket for lønnskostnader er et merforbruk på ca. kr. 850 000, hvor en betydelig del knyttes til oppskalering for å takle starten av koronakrisen.

Noe av det som er kommet til i vårt regnskap er da også noe som går ut fra andre enheters regnskap.

Det største avviket, foruten lønnskostnader, kan tilskrives oppgjør for bredbåndsutbygging hvor det viser seg at avsetninger har vært vesentlig mindre enn avtalte forpliktelser viser. En differanse på mellom kr. 7-800 000. Videre har enheten måttet bruke en del mer midler på inventar/utstyr for å ivareta flere ansatte enn forutsatt i budsjett. 2020 har vært et spesielt og utfordrende år for vår nye enhet, noe som har påvirket aktivitet og oppgaveløsning. Dette viser seg i regnskapet med poster som viser noe merforbruk, men også en del med mindreforbruk.

Stab samfunnsutvikling er en helt ny enhet i Heim kommune, og det har som forutsatt vært krevende å lage et budsjett uten erfaringstall.

Fra vedtatt handlingsplan

Oppvekst

Oppvekstområdet i Heim har utfordringer knyttet til struktur og kompetanse. Det er 10 barnehager, hvorav 2 private, og 5 skoler i kommunen. Kommunen har egen PP-tjeneste. Nøkkelord her er avstand mellom tjenestestedene, ulike størrelser på tjenestestedene, ulik tilgang på kompetanse på det enkelte tjenestested og ulike organisasjonskulturer tjenestestedene imellom.

Dette, kombinert med økt kapasitetsbehov ifht barnehageplasser på Kyrksæterøra, samtidig som det ser ut som Heim kommune får redusert kapasitetsbehov andre steder, gjør at det blir viktig med god koordinering og prioritering innenfor oppvekstområdet i årene fremover. Samtidig som det utvikles felles organisasjonskultur enhetene imellom, og at det satses på en helhetlig og samlende faglig utvikling.

Konkretisert vil dette handle om sterkt fokus på rekruttering av barnehagelærere, rekruttering og videreutdanning av lærere i grunnskolen mtp krav til undervisningskompetanse for lærere som gjøres gjeldende fra 2025. Så vil det å ha riktig kapasitet og bemanning til enhver tid i forhold til antall elever i grunnskolen/barn i barnehagene være avgjørende ifht god økonomistyring og god tjenestekvalitet. Videre vil nettverksbygging innenfor oppvekstområdet, og flerfaglige nettverk, bli viktig mtp felles organisasjonskultur og en helhetlig og samlende faglig utvikling. Summen av dette skal gi god kvalitet på tjenestene og bidra til at vi blir attraktive som arbeidsgiver i kampen om fremtidige medarbeidere.

Barnehage

Bemanningsnormen er oppfylt i barnehagene i Heim kommune. Med lang åpningstid, blir det likevel utfordringer deler av dagen fordi personalet ikke er tilgjengelig hele åpningstiden. Dette betyr at tidlig- og seinvakt er alene på jobb i deler av vaktene sine. Dette er ikke ønskelig i forhold til HMS-krav. Bemanningsnormen er kun oppfylt mellom tre og fire timer pr. dag.

For barnehageområdet er det ikke avsatt tid til samarbeid. Barnehageloven sier at alle ansatte skal være med å reflektere over og vurdere egen praksis. Dette må gjøres på kveldstid som igjen må tas ut avspasering og lønn.

I barnehagene ser vi et økende behov for foreldreveiledning.

Enkelte av barnehagene bærer preg av manglende vedlikehold og utbedringer over tid.

Det økonomiske handlingsrommet er begrenset. Det meste er knyttet til lønn.

For å forbedre utfordringene, må først og fremst grunnbemanningen økes. Dette gjør at samarbeidstiden kan innbakes i stillingen til den enkelte. Samtidig er det også enklere å få til tettere foreldreoppfølging.

Dette er også med på å øke det økonomiske handlingsrommet.

Felles kommentar fra barnehagene vedr vedtatt handlingsplan

Heim kommune har 8 kommunale barnehager. Noen er veldig små, noen litt større og noen middels store sammenlignet med andre kommuner. Bemannings- og pedagognorm er oppfylt i barnehagene. Barnehagefakta.no viser at barnehagene har et forholdvis lavt antall barn pr. voksen. Dette gjør barnehagene dyre i drift. Samlet sett går barnetallet noe ned i utkantene, mens det er stabilt i sentrum enda.

I årene framover vil barnetallet gå ned i alle deler av kommunen. Det er 67 barn født i 2016 og 69 barn født i 2017 som går i barnehager i Heim. Tilsvarende tall for 2018 og 2019 er i overkant av 40. Disse utfordringene må vi møte med å tilpasse bemanning til pedagog- og bemanningsnorm.

I barnehagene ser vi et økende behov for oppfølging av enkeltbarn og barnegrupper. Dette krever et tett samarbeid med PPT.

BAKKELY BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	6 002 405	93 %	-449 052	6 451 458	6 345 058
Lønn inkl sos utg/ref	7 019 446			7 143 714	7 250 114
Årsverk					11,5
Netto regnskap Corona	306 374				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Bakkely barnehage har hatt et forbruk på 93% og dermed et mindreforbruk på 7% for 2020. Dette skyldes et mindreforbruk på pensjon og arbeidsgiveravgift. Ellers dekker refusjoner overforbruk på generelle lønnsposter. Har vært et spesielt år, men det ser tross alt ut til at vi har kommet oss greit gjennom det.

Totalt ble det budsjettetert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og kan sees i sammenheng med redusert premieavvik. Bakkely barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 310 267.

Kommentar til premissene som er lagt til grunn:

Enkelte av barnehagene bærer preg av manglende vedlikehold og utbedringer over tid.

Bakkely barnehage har tre byggetrinn, 1974, 1983 og 1997. Hele barnehagen bærer preg av behov for vedlikehold av bygning, vinduer, ventilasjonsanlegg, mangel på arbeidsplasser for personalet. Det er planlagt bygging av nytt lekeskur, da det gamle er utslitt – usikker på når dette blir. Parkeringsplassen er altfor liten og gir utfordringer med tanke på sikkerhet ved bringing og henting, varelevering og søppelhåndtering.

GRØTNES BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	7 917 384	83,55	-1 558 840	9 476 225	9 365 725
Lønn inkl sos utg/ref	9 245 510			10 377 534	10 267 034
Årsverk					16,7
Netto regnskap Corona	191 287				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Det ble et lavt forbruk totalt sett i 2020. Dette skyldes delvis Covid 19, merinntekt på foreldrebetaling, lavere lønnsoppgjør, ingen kurs/opplæring, lite vikarbruk og generelt lite innkjøp. Det ble budsjettet for lavt på foreldrebetaling. Nedstengingen fra 12. mars til 27. april gjorde at det ikke ble leid inn vikar ved sykefravær og generelt ingen vikarbruk i denne perioden. Det ble heller ikke foretatt noen innkjøp i samme periode. Etter gjenåpningen i april 2020 ble det ingen matservering i barnehagen, og det ble ikke innkjøpt melk før utpå høsten. Dette gjorde at det totalt sett ble en del innsparinger i 2020.

Vi har fokus på nøktern drift og sparer der det kan spares. Vi leier fortsatt ikke inn vikar ved alt fravær. Vi begrenser vikarbruken, og leier kun inn når det ikke er forsvarlig å gå uten vikar. Vi handler inn bare det som er høyst nødvendig.

Totalt ble det budsjettet med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindretgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Grøtnes barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 540 767.

Kommentar til premissene som er lagt til grunn:

Enkelte av barnehagene bærer preg av manglende vedlikehold og utbedringer over tid

Det er ikke gjort noen bygningsmessige forbedringer eller vedlikehold i "rødbygget". Behovet er prekärt. Fra høsten 2021 skal barnetallet i "rødbygget" økes, siden Stjerne skal legges ned. Dette gir store utfordringer for oss.

VINJE BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	3 738 308	90,48 %	-393 206	4 131 515	4 366 915
Lønn inkl sos utg/ref	4 213 296			4 719 226	4 954 626
Årsverk					6,5
Netto regnskap Corona	86 764				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Det ble et lavt forbruk totalt sett i 2020. Dette skyldes delvis Covid 19, lavere lønnskostnader, ingen kurs/opplæring, lite vikarbruk og generelt lite innkjøp. Nedstengingen fra 12.mars til 27. april gjorde at det ikke ble leid inn vikar ved sykefravær og generelt ingen vikarbruk i denne perioden. Det ble heller ikke foretatt noen innkjøp i samme periode. Etter gjenåpningen i april 2020 ble det ingen matservering i barnehagen, og det ble ikke innkjøpt melk før utpå høsten. Leide inn vikar, når vi fikk tak i, ved egen sykdom og barns sykdom da terskelen for å være hjemme var/er lav. Dette gjorde at det totalt sett ble en del innsparinger i 2020.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Vinje barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 231 771.

Kommentar til premissene som er lagt til grunn:

Enkelte av barnehagene bærer preg av manglende vedlikehold og utbedringer over tid

Vinje barnehage bærer preg av manglende vedlikehold og utbedringer over tid. Det er ikke gjort noen bygningsmessige forbedringer eller vedlikehold siden barnehagen ble bygd i 1993 – maling flasser av på huset og rundt vinduskarmene. Taket er full av mose.

HALSANAUSTAN BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	2 889 859	82,87 %	-597 386	3 487 246	3 487 246
Lønn inkl sos utg/ref	3 036 735			3 550 616	3 550 616
Årsverk					4,6
Netto regnskap Corona	83 102				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Årsregnskapet for Halsanaustan barnehage budsjettåret 2020 viser et forbruk på 82,87. Det vil si et mindreforbruk på kr. 597 386,-

Dette skyldes i all hovedsak mindreforbruk på lønn. Det har hele året vært utfordrende å skaffe vikarer ved både korttids- og langtids sykefravær i tillegg til at Halsanaustan barnehage ikke har leid inn personale i en «vakant» 20 % stilling som fagarbeider, 2. halvår i 2020.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Halsanaustan barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 179 575

LIABØ BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	4 381 519	85,98 %	-714 574	5 096 094	4 946 694
Lønn inkl sos utg/ref	4 893 024			5 390 264	5 240 864
Årsverk					8,5
Netto regnskap Corona	134 532				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Årsregnskapet 2020 for Liabø viser et forbruk på 85,9%. Mindreforbruket skyldes delvis mindre utgifter til opplæring og kurs /matvarer pga pandemien. Utgifter til enhetsleders styrerutdanningen var planlagt, men flere samlinger ble stoppet på grunn av pandemien, og det ble samlinger over teams.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Liabø barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 264 470,-.

Korona merutgifter er fordelt på ulike poster med hovedtyngde på mindre foreldrebetaling og merutgifter på innkjøp inventar og utstyr

VALSØYFJORD BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	3 264 227	91,1 %	-318 426	3 582 654	3 773 854
Lønn inkl sos utg/ref	3 540 404			3 780 108	3 971 308
Årsverk					5,6
Netto regnskap Corona	62 471				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Det økonomiske handlingsrommet for barnehagen er begrenset, da det meste er knyttet til lønn. Derfor blir avvikene på de resterende postene små. Totalt sett et lavt forbruk ved Valsøyfjord barnehage i 2020.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Valsøyfjord barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 174 438

«Koronaåret» førte til at det ble lite utgifter til blant annet opplæring/kurs og godtgjørelser for reiser m.m. Vi har heller ikke servert mat i barnehagen i denne tida, og foreldrene har derfor ikke betalt matpenger. Vi har likevel hatt utgifter på blant annet drikke.

Pga av utfordringer med å skaffe vikarer har vi ikke leid inn ekstra bemanning ved all ferie som har vært tatt ut, noe som resulterte i et underforbruk. Vi har derimot et overforbruk i forhold til innleie av vikar ved sykefravær.

Valsøyfjord barnehage fikk inn noe mer brukerbetaling enn det vi hadde budsjettet med, ca kr 33 000,-.

VEN BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	3 231 323	100,1 %	5 089	3 226 234	3 679 534
Lønn inkl sos utg/ref	3 736 509			3 821 895	4 275 195
Årsverk					4,82
Netto regnskap Corona	60 899				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Barnehagen gikk fra å være to avdelinger til en avdeling. Bemanningen ble redusert med to hele stillinger.

Midlertidig drift av barnehage ved Ven bedehus har ført til en del ekstra utgifter blant annet – datakommunikasjon – nettleie og leie av skriver. Budsjettet viser at vi har et overforbruk på inventar og utstyr på 89,96%, dette pga innkjøp for en forsvarlig drift på Ven bedehus. Covid 19 har ført til en god del ekstra fravær da ingen med luftveissymptomer har fått møte på jobb. Dette har ført til stort sykefravær som igjen viser at vi har et overforbruk på vikar innleie.

Totalt ble det budsjettet med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindretgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Ven barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 143 947,-.

SVANEM BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	3 844 943	98,7%	-437 947	4 282 891	4 820 491
Lønn inkl sos utg/ref	4 214 048			4 788 205	5 325 805
Årsverk					5,7
Netto regnskap Corona	85 095				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Svanem barnehage var i opprinnelig budsjett for 2020 budsjettert for en to-avdelingsbarnehage med 20 barn og 8,1 årsverk. Høsten 2020 begynte 9 barn på skolen og barnetallet sank ned til 12 barn. Svanem barnehage ble derfor fra høsten 2020 en en-avdelingsbarnehage og 2,4 årsverk ble overført til andre stillinger i kommunen. Budsjett for 2020 ble revidert med tanke på mindre lønnsutgifter og andre utgifter knyttet opp mot antall ansatte. Reduksjon i antall barn førte fra august 2020 til mindre inntekt i form av foreldrebetaling.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Svanem barnehage sin andel av dette mindreforbruket utgjør kr 240 897,-.

Svanem barnehage oppfyller både pedagognormen og bemanningsnormen barnehageåret 2020.

Fra høsten 2020 startet en av de ansatte på videreutdanning gjennom Udir. Studie forventes å være ferdig våren 2021. Utgifter i form av vikar for studiedager og undervisningsmaterieell blir førts utbetalt fra Udir ved endt utdanning. Dette har derfor ført til noe økte utgifter fra høsten 2020 som det ikke er blitt kompensert for i denne perioden. Svanem barnehage har ansatte som de siste årene har ervervet seg pedagogisk kompetanse som det er tenkt skal komme flere barnehager i kommunen til gode gjennom erfaringsdeling og veiledning på tvers av barnehagene i Heim kommune.

Svanem barnehage har et godt samarbeid med Svanem skole og deler en del felles utgifter med skolen. Vi samarbeider også om personalressurser, og drar nytte av hverandre i det pedagogiske arbeidet.

Fra vedtatt handlingsplan

Skole

- Teknologisk utvikling/ Digital hverdag/ nye utfordringer både faglig og sosialt
- Videreutvikle gode skoler med tanke på å gi gode tjenester og attraktive arbeidsplasser
- Vedlikehold og utbedringer av bygningsmasse og uteområder som er funksjonelle for elevene
- Nye lærerplaner fra høsten 2020, implementering
 - Fagfornyelsen må implementeres med både overordnet del og nye fagplaner. Alle ansatte må arbeide med å få felles forståelse for hva fagfornyelsen skal bety for elevenes læring og utvikling.
 - Skape felles ståsted med tanke på digital kompetanse og ferdigheter – skoler, lærere, assistenter og elever imellom
 - Legge til rette for praktisk, variert og relevant undervisning, med fokus på utforskende arbeidsmetoder
 - Videreføre arbeidet med realfag.
 - Videreføre arbeidet med et Inkluderende skolemiljø

SFO

Skolefritidsordningen er et frivillig omsorgs- og fritidstilbud utenom den obligatoriske skoledagen.

Skolefritidsordningen har som mål å gi barna i grunnskolens fire første årstrinn tilsyn og omsorg. SFO kan også være et tilbud for barn med særskilte behov i grunnskolens sju første årstrinn, og disse barna skal gis gode utviklingsmuligheter.

SFO skal legge til rette for at barna gis mulighet til å utnytte sin fritid til allsidig lek, kultur og fritidsaktiviteter med utgangspunkt i barnas alder, funksjonsnivå og interesser. Dette skal skje i nær forståelse og samarbeid med barnas hjem og i overensstemmelse med skolens formål, slik den kommer til uttrykk i Opplæringsloven §1

Skolefritidsordningen (SFO) drives i samsvar med Opplæringsloven, forskrifter, planer for den enkelte enhet og de vedtak som er gjort i kommunen. Vi ønsker å satse på følgende:

Videreutvikle godt SFO-tilbud med tanke på å gi gode tjenester og attraktive arbeidsplasser – «Livskvalitet»

- Videreutvikle faglig samarbeid og utvikling SFOene imellom
- Bygge nettverk på tvers av gamle kommunegrensener
- Kompetente og engasjerte medarbeidere – spre kunnskap og kompetanse
- Øke den generelle bemanningen
- Vedlikeholde og utbedre de SFO'ene der det er behov
- Utjevning av SFO-tilbudet i kommunen
- Få på plass god innholdsmessig kvalitet i SFO-tilbudet
- SFO som arena for integrering

SODIN SKOLE/ SFO

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	44 425 094	88,6 %	-5 696 206	50 121 300	50 121 300
Lønn inkl sos utg/ref	46 577 261			48 321 246	48 321 246
Årsverk					71,28
Netto regnskap Corona	320 416				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Grunnskole

- Lavere lærertetthet enn planlagt. Samlet utgjør mindreforbruk på lønn nærmere 1,7 mill.
 - Mangel på kvalifisert arbeidskraft har gjort at enheten ikke har leid inn vikarer for permisjonsvikariat og sykevikariat. Vi har vært nødt til å gjøre krevende omdisponeringer på enheten, som har gitt lavere grunnbemanning. Ledelsen ved skolen har vurdert at dette har vært forsvarlig for en periode, men at det samlet sett har ført til lavere kvalitet på opplæringa.
- Mindreforbruk på driftsposter ca. kr. 400 000.
 - Enheten må kjøpe inn nye læreverker og læremidler som følge av Fagfornyelsen. Høsten 2020 var det fortsatt mange læreverker som ikke var klare. Enheten la fram en sak for kommunestyret i desember 2020, med ønske om å overføre midler til innkjøp av læreverker og læremidler. Dette ble avslått.
- Enheten fikk flere fosterhjemsplasserte elever i 2020, som vi fikk refusjon for. Merinntekt utgjør ca. kr. 800 000.

Voksenopplæring

- Enheten fikk refusjon fra staten for minoritetsspråklige elever på ca. kr. 980 000 som det ikke var budsjettert inntekt på. Dette beløpet er lagt inn som en besparelse i budsjett for 2021.
- Enheten har hatt en mindreutgift på lønnsposter på ca. kr. 200 000. Det er ikke fullt ut leid inn vikarer for studiepermisjoner og sykefravær.

SFO

- SFO hadde minimale avvik mellom budsjett og regnskap.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Sodin skole sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 1 563 289,-.

Kommentarer til handlingsdelen fra Sodin skole

Pedagogisk bruk av digitale verktøy

Enheten har hatt stort fokus på digitalisering og pedagogisk bruk av digitale verktøy over lang tid. Dette arbeidet har vært forsterket gjennom året, blant annet med gjennom perioden med stengte skoler. Elevene fikk sin undervisning og oppfølging fra skolen gjennom digitale medier. Showbie og Teams har blitt to viktige samarbeidsplattformer for kommunikasjon, samarbeid og deling.

Uteområdet ved Sodin skole – Program for Folkehelse

Uteområdet ved Sodin skole har et stort behov for oppgradering. Hemne/ Heim kommune har innarbeidet et samarbeid med Trøndelag fylkeskommune, *Program for folkehelse*. Målet er å skape et attraktivt uteområde ved Sodin skole som stimulerer til fysisk aktivitet og sosialt samspill. I et folkehelseperspektiv ser en på sammenhengen mellom utforming av uteområdet og elevenes psykiske helse. Lala Tøyen har utarbeidet tegninger som skal være bakgrunnsmateriale for arbeidet. Vi er nå inne i en periode der vi prøver å få til delprosjekter med utgangspunkt i den helhetlige planen som vi har fått fra Lala Tøyen.

Inkluderende skolemiljø

Gjennom året 2020 har enheten sammen med de andre skolene og barnehagene deltatt i UDIR sin satsning Inkluderende barnehage og skolemiljø. Vår enhet har hatt fokus på:

- Prosedyre for inspeksjon og friminutt, med kjennetegn for voksenadferd
- Bruke sosiometriske målinger som verktøy for å avdekke mobbing.
- Systematisk observasjon som verktøy for å forebygge, avdekke og stoppe mobbing
- Sikre gode overganger mellom barnehage/ skole og mellom barneskole/ ungdomsskole

Enheten har jobbet godt med både kompetanseheving, utprøving, erfaringsdeling og evaluering.

Resultater fra både ekstern skolevurdering, elevundersøkelsen og foreldreundersøkelsen viser at tallene for 2020 peker i positiv retning. Vi har elever som melder om høy grad av trivsel og lite mobbing. Dette er likevel et arbeid som vi ikke er i mål med. Arbeide med å inkludere alle elever i skolemiljøet og stoppe mobbing og krenkelser, skal og må være en prioritert oppgave i skolen.

Fagfornyelsen LK20

Nytt læreplanverk for grunnskolen ble innført fra høsten 2020. Alle læreplaner for fag er endret. Det samme er også overordnet del. Som en følge av dette står skolen ovenfor en stor endring i både metodisk og pedagogisk tilnærming til innholdet i skolen. Skolen har brukt mye tid i kollegiet på å sette seg inn i de grunnleggende prinsippene og verdiene som Kunnskapsløftet (K20) bygger på. Vi har gjennom gode profesjonsfelleskap skapt arenaer for diskusjon og refleksjon rundt elevenes faglige og sosiale læring.

Utfordringer som følge av pågående pandemi

Skolen har gjennom 2020 vært preget av utfordringer knyttet til Covid- 19. Vi har vært gjennom mange ulike organiseringer av skolen, med både hjemmeskole, delvis åpning av skolen for de yngste elevene, inndelinger i kohorter og organisering med smittevernstiltak etter rødt, gult og grønt nivå.

Dette har selvsagt utfordret enheten på mange måter. Både ledelse og lærere har måttet håndtere store omstillinger på kort varsel. Det har krevd mye, og krever fortsatt mye av alle på enheten. Smittevernregler har ført til at mange planlagte oppgaver og aktiviteter har blitt satt på vent.

Fellesdager med aldersblanding, Den kulturelle skolesekken, turer og ekskursjoner er dessverre avlyst eller utsatt.

Pandemien har også utfordret skolen med å skaffe nødvendig personale. Med strenge smitteverntiltak har det vært begrenset muligheter for å disponere personale på tvers av trinn og avdelinger. Det har også vært begrenset tilgang på vikarer. Med inndeling i kohorter har vi også i perioder hatt behov for flere voksne. Dette gjelder blant annet organisering i trinnvise kohorter på SFO.

Til tross for store utfordringer knyttet til pandemien, har vi likevel klart å opprettholde et forsvarlig faglig og sosialt læringstrykk i skolen.

SFO

Kvalitet i SFO har hatt stort fokus gjennom 2020. I desember kom direktoratet med en høring for ny rammeplan for SFO. I Heim kommune har vi satt ned en gruppe som skal utarbeide kvalitetsstandarder for SFO i heim kommune, med utgangspunkt i ny rammeplan. Dette arbeidet fortsetter ut våren 2021.

HALSA BARNE OG UNGDOMSSKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	18 528 603	92,8 %	-1 437 948	19 966 439	19 966 439
Lønn inkl sos utg/ref.	23 555 968			23 764 333	20 202 033
Årsverk					34,77
Netto regnskap Corona	176 088				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. HABUS sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 128 866,-.

På grunn av Covid-19 ble det tidlig vurdert at man måtte forberede seg på økt sykefravær på grunn av strenge smittevern hensyn. Dette gjorde at man unngikk store innkjøp, investeringer og prioriteringer som ville få budsjettmessige konsekvenser senere i 2020

HABUS omdisponerte personalet under Covid perioden med strenge tiltak slik at vi unngikk de store utgiftene på innleie av vikarer. Det er fortsatt høyt fravær knyttet til Corona, i tillegg til at HABUS opplever høyt langtidssykefravær som påvirker driften. Vi hadde stort fokus på å følge opp de sårbare elevene våre, og det fokuset har vi tatt med oss inn i skolehverdagen under de ulike trafikklysregimene.

Kommentarer til handlingsdelen

Ved HABUS jobbes det med den nye læreplanen. Vi har fastlagt en plan for gjennomgang av modulene som ligger hos UDIR, samt at vi er påkoblet sammen med de andre skolene i Orkdal/ør nettverket.

Vi avventer foreløpig innkjøp av nye læreverker.

Inkluderende skolemiljø

Vi har hatt fokus på at alle elever skal føle seg inkludert og oppleve at de har en tilhørighet til klasse og elevgruppe, uavhengig av hvilke utfordringer man ellers har. Vi har levert en sluttrapport for prosjektet, men arbeidet med inkludering pågår kontinuerlig. Vi opplever høy grad av måloppnåelse, men ser fortsatt at det kan bli enda bedre.

Samarbeid internt i kommunen

HABUS deltar i nettverk med andre skoler i kommunen gjennom rektormøter og SFO-koordinatormøter. Dette gir skolene i Heim kommune gode muligheter til å utnytte kompetanse og ideer på tvers av skolene i kommunen, til det beste for elevene.

Vi samarbeider med barnehagene blant annet ved utlån av barne- og ungdomsarbeider som skal følge skolestartere over i skolen. Dette for å skape trygghet og gode relasjoner til skolestarterne våre.

SFO

Felles kvalitetsstandard og ny nasjonal rammeplan for SFO

HABUS SFO jobber sammen med de andre SFO-ene i kommunen med å lage en kvalitetsstandard som skal gjelde for SFO i Heim kommune. Denne bygger på den nasjonale rammeplanen for SFO, men tar samtidig inn i seg de ulike mulighetene og særtrekkene som gjelder for tilbudet ved HABUS SFO.

SFO som arena for integrering

SFO er en arena der det også er viktig å ha stort fokus på inkludering. Det å følge med og ha gode verktøy for å oppdage og avdekke mobbing, er like viktig på denne arenaen som i skolen. Vi har gjennom året inkludert alle ansatte på både skole og SFO i arbeidet med inkluderende barnehage- og skolemiljø.

SVANEM SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	6 007 595	93,9 %	-385 893	6 393 489	6 393 489
Lønn inkl sos utg/ref	6 256 443			6 290 007	6 214 956
Årsverk					9,9
Regnskap Corona	21 722				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

På grunn av Covid-19 ble det tidlig vurdert at man måtte forberede seg på økt sykefravær på grunn av strenge smittevernhensyn. Dette gjorde at man unngikk store innkjøp, investeringer og prioriteringer som ville få budsjettmessige konsekvenser senere i 2020. Svanem skole klarte likevel å holde fraværet lavt gjennom hele året, og unngikk dermed større utgifter på innleie av personell. Mindreforbruket kan også forklares ved at man i 2020 nesten ikke hadde utgifter på reise, kurs og eksterne møter, noe som stort sett ble løst digitalt.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Svanem skole sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 151 266.

Kommentar til handlingsdelen

Svanem skole er også i gang med en evaluering av de nye læreverkene som kommer i forbindelse med Fagfornyelsen. Vi har fram til nå kjøpt inn bøker i enkeltfag, men vi vil i løpet av året investere i nye lærebøker som er tilpasset Fagfornyelsen. Dette gjøres etter vi har fått gjort en grundig vurdering basert på Utdanningsdirektoratets kvalitetskrav for læreverk, et arbeid som også vil foregå på tvers i kommunen.

Driften for øvrig:

Skole

Fagfornyelsen

Svanem skole og SFO har i løpet av skoleåret 2020/2021 hatt regelmessig arbeid med Fagfornyelsen og jobbet med å implementere dette inn i skolens planer.

Inkluderende skolemiljø

Svanem skole leverte en sluttrapport fra vårt arbeid med prosjektet inkluderende barnehage- og skolemiljø. Vi ser at vi har kommet langt i arbeidet, men vi ønsker et fortsatt fokus på dette framover. Trivsel og et godt læringsmiljø er viktig både for elever og ansatte.

Samarbeid internt i kommunen

Svanem skole og SFO deler lokaler med Svanem barnehage. Vi har i skoleåret 2020/2021 hatt et godt samarbeid mellom skole og barnehage. Dette ser vi skaper en god situasjon ved overgang mellom barnehage og skole for neste års skolestartere.

Svanem skole og SFO deltar også i nettverk med andre skoler i kommunen gjennom for eksempel rektormøter. Dette gir skolene i Heim kommune gode muligheter til å utnytte kompetanse og ideer på tvers av skolene i kommunen, til det beste for elevene.

SFO

Felles kvalitetsstandard og ny nasjonal rammeplan for SFO

Svanem SFO jobber sammen med de andre SFO-ene i kommunen med å lage en kvalitetsstandard som skal gjelde for SFO i Heim kommune. Denne bygger på den nasjonale rammeplanen for SFO, men tar samtidig inn i seg de ulike mulighetene og særtrekkene som gjelder for tilbudet ved Svanem SFO.

SFO som arena for integrering

SFO er en arena der det også er viktig å ha stort fokus på inkludering. Det å følge med og ha gode verktøy for å oppdage og avdekke mobbing, er like viktig på denne arenaen som i skolen. Vi har gjennom året inkludert alle ansatte på både skole og SFO i arbeidet med inkluderende barnehage- og skolemiljø.

VINJEØRA SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	5 383 299	93,0%	-404 546	5 787 846	5 787 846
Lønn inkl sos utg/ref	5 627 278			5 768 107	5 713 107
Årsverk					8,93
Netto regnskap Corona	21 955				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Mindreforbruket skyldes i stor grad at vi hadde en vikar som ikke var ferdig utdannet før sommeren 2020. Dette betyr at halve skoleåret ble stillingen besatt av en ufaglært vikar, noe som fører til merinntekt både når det gjelder lønn og pensjonsutgifter. For øvrig har enheten et nøkternt forbruk.

Totalt ble det budsjettetert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Vinjeøra skole sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 160 687,-.

Skolen har møtt vår digitale hverdag på en god måte, og da pandemien slo til, var vi godt beredt på digital hjemmeskole. Dette betyr ikke at læringstrykket var så godt som vi kunne ønske, men med en slik ny situasjon tatt i betraktning, kom vi relativt godt ut av det.

Lærerkollegiet har arbeidet med den nye fagplanen i tråd med utdanningsdirektoratets retningslinjer, og har så smått fått et eierskap til den nye planen.

Vi er så heldige at vi har mange og gode læringsarenaer som kan benyttes til praktisk, variert og relevant undervisning. Vi har kompetente lærere i realfag som viderefører dette arbeidet. I tillegg har vi det siste året hatt ekstra fokus på et inkluderende skolemiljø, noe som også har vært ei utfordring i denne pandemiperioden. Elevene har fått begrenset sosial omgang i sine kohorter.

SFO på Vinjeøra har fått flere brukere. Det betyr at vi tilbyr en god tjeneste. Det er startet et samarbeid på tvers av enhetene, noe som vi vil se resultatet av i inneværende år.

Bemanning på en såpass liten SFO er en utfordring, Dette betyr enten lange arbeidsdager med delt vakt på en person, eller små stillinger fordelt på flere. Små stillinger er ikke lukrative, slik at rekrutteringa til SFO kan være ei utfordring. Likevel har vi med dagens tilbud på vår SFO et tilbud som er av innholdsmessig god kvalitet.

VEN SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	2 876 250	89,3 %	-343 954	3 220 205	3 220 205
Lønn inkl sos utg/ref	2 827 867			3 045 375	3 045 375
Årsverk					4,13
Netto regnskap Corona	26 060				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Økonomisk status / prognose for året:

Regnskapet 2020 viser at forbruket til Ven skole og sfo har vært innenfor årsbudsjettet. Grunnet utbygging på Ven, ble det ikke budsjettert med store innkjøp og oppgradering. Høsten 2020 ble nye læreplaner innført. I mangel på læreverk, ble digitale lisenser en økt utgift. Dette ble løst innen eksisterende økonomiske rammer på enheten.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Ven skole sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 100 703,-.

I løpet av 2020 fikk Ven SFO flere brukere. Det har ikke vært leieinntekter ved Ven flerbrukshus i 2020, grunnet Corona restriksjoner.

Kommentarer drifta for øvrig:

Corona pandemien må nevnes for 2020. På Ven skole har vært skånet for de store endringene. Med en kohort har elevene og lærerne hatt den fleksibiliteten vi har hatt tidligere. Avstand mellom barnehagen og skolen på Ven oppleves likevel større, men dette skyldes også endring av fysiske lokaler. Ven skole opplevd en stor mangel på tilkallingsvikarer. Dette kan sees i sammenheng med pandemien. I tillegg har kontakten ut mot befolkningen i kommunen vært mye mindre. Dette har vært et savn for oss.

Teknologisk utvikling/ Digital hverdag/ nye utfordringer både faglig og sosialt

Elever og lærere ved Ven skole har iPad. Året 2020 og hjemmeskolen medførte et løft i den digitale hverdagen og bruk av iPad som et digitalt verktøy. Lærerne på Ven er stort sett selvlærte, og ønske om et felles kompetanseløft er til stedet. På høsten kom programmering inn i skolehverdagen i forbindelse med fagfornyelsen. Her har vi god kompetanse. I tillegg ble det valgt en del digitale læreverk, i stedet for å fornye alle skolebøkene.

Videreutvikle gode skoler med tanke på å gi gode tjenester

Trygge og gode rammer rundt opplærings situasjonen er viktig. Dette har vært et mål for Ven i mange år. Med en stabil arbeidstokk og god lærertetthet er arbeid for individuell tilrettelegging og tidlig innsats viktig. Tidlig innsats ble også et fokustema for skolene i kommunen i høst. Tidlig innsats blir

et tema vi skal arbeide videre med. I 2020 har skolen økt kompetanse på programmering og lederutvikling. Det er viktig å sikre relevant kompetanse i skolen, slik at vi møter lærernes nye kompetansekrav i 2025. I tillegg har vi fått bedre kompetanse på å arbeide med godt skolemiljø. Lokale og nasjonale brukerundersøkelser er en viktig kilde til videreutvikling og sikre gode tjenester.

Vedlikehold og utbedringer av bygningsmasse og uteområder som er funksjonelle for elevene

Nybygg Ven barnehage preger også Ven skole, da vi deler personalavdeling og uteområde. I løpet av høsten ble det gjort klart til byggeprosess, med å flytte personalavdeling til et klasserom, lekeapparat ble fjernet og uteareal ble gjort klart til byggevirksomhet. Det er ikke gjort store utbedringer og vedlikehold på skolens bygningsmasse i 2020, i påvente av byggeprosessen. Når nybygg er ferdig, er det et stort behov for å oppgradere uteområdet.

Nye lærerplaner fra høsten 2020, implementering

Høsten 2020 ble nye læreplaner innført. Enheten har arbeidet hele året med å sette seg inn i overordnet del, med nye mål, verdier og prinsipper. En felles kompetanseheving har vært et fokusområde av utviklingsarbeid i 2020. Målet med dette arbeidet var at alle ansatte skulle få en felles forståelse for elevenes læring og utvikling. Den gir også føringer på metodebruk i læringsprosessen og hvilke verdisyn som skal prege opplæringa i skolen. Dette verdisynet glir rett inn i prosjekt «IBSM – inkluderende barnehage og skolemiljø». Selv om dette ble ferdigstilt jula 2020, vil arbeidet med et inkluderende oppvekstmiljø i Heim kommune arbeides kontinuerlig.

Ven SFO:

Ven skole er en relativt fersk SFO, med ett års fartstid høsten 2020. Derfor er vi fornøyde med at en tredjedel av elevene benytter SFO. SFO har i dag litt trange arealer, da de benytter et lokale som har multifunksjon i skolen allerede, men de benytter selvfølgelig flere rom i skolen også.

Det ble utarbeidet kommunale retningslinjer for SFO i kommunen og det arbeides godt med dem lokalt. I 2021 vil også SFO få ny og oppdatert rammeplan. SFO deltok også på «inkluderende barnehage og skolemiljø». Å bygge kompetanse i SFO er viktig, da dette også er en god arena for integrering og inkludering.

Fra vedtatt handlingsplan

PPT

PPT er hjemlet i barnehageloven og opplæringsloven. PPT har både system- og individrettede oppgaver. Vi samarbeider tett med alle barnehager, skoler og andre samarbeidspartnere. Alle barnehager og skoler har fast kontaktperson i PPT.

Hovedmålet er barn og unges muligheter for god utvikling, med særlig fokus på inkludering.

Målgruppen er barn i alderen 0-16 år, og voksne. (Fylkeskommunal PPT har ansvar for elever i videregående skole).

Viktig mål å beholde medarbeidere over tid for å sikre kompetanse og stabilitet. Kan f.eks. stå i fare for å miste nødvendig kompetanse og erfaring om en ansatt slutter. Rekruttering ift. kompetansen vi trenger kan da bli utfordrende.

Lokaler for «Familiens hus» er ikke kommet i mål enda.

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt	4 142 615	96,4%	-153 919	4 296 535	4 296 535
Lønn inkl sos utg/ref	3 740 644			4 044 442	4 044 442
Årsverk					5
Netto regnskap Corona	0				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Regnskapet for PPT viser et mindreforbruk på -153 919. Hovedårsak for mindreforbruk er ansatt som har permisjon er lønnet høyere enn den som nå innehar stillingen. Dette gir mindre forbruk på både lønn og pensjon.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. PPT sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 198 869

Kommentarer til handlingsdelen

- 5 årsverk, 6 ansatte (to i 50% stilling). Av dem jobber enhetsleder og 4 ansatte med PP-rådgivning, og en med logopedarbeid (for barn og voksne).
- PPT er hjemlet i barnehageloven og opplæringsloven. PPT har både system- og individrettede oppgaver. Vi samarbeider tett med alle barnehager, skoler og andre samarbeidspartnere. Alle barnehager og skoler har fast kontaktperson i PPT.
- Hovedmålet er barn og unges muligheter for god utvikling, med særlig fokus på inkludering.
- Målgruppen er barn i alderen 0-16 år, og voksne. (Fylkeskommunal PPT har ansvar for elever i videregående skole).

PPT arbeider både på individnivå og med systemarbeid. PPT er sakkyndig og rådgivende instans for skoler, barnehager og voksne med behov for særskilt hjelp. Vi utreder og kartlegger utfordringer, gir råd om tiltak og samarbeider med andre etter behov. Tjenesten er lovpålagt og hjemlet i barnehage- og opplæringsloven.

PPT har ansvar for å utarbeide sakkyndig vurdering på følgende områder:

- Spesialundervisning/spesialpedagogisk hjelp
- Framskutt eller utsatt skolestart
- Helt eller delvis fritak fra opplæringsplikten
- Behov for tegnspråkopplæring
- Behov for punktskriftoptlæring for blinde og sterkt svaksynte barn/elever

Logoped for barn og voksne jobber ut fra to nivå:

Logopedhjelp som lavterskeltilbud

Logopedhjelp etter vedtak/del av vedtak om spesialundervisning

Fokusområder 2020:

- Alle stillinger er besatt. Vi startet kontakten med skole og barnehager i gamle Halså i god tid før kommunesammenslåing. Vi er i full drift ift. oppgaver/samarbeid rundt barn og elever, og har blitt veldig godt mottatt både av ledelse, ansatte og foreldre i gamle Halså.
- Å imøtekomme forventinger fra bhg og skoler, samt bygge nye relasjoner og strukturer.
- PPT har faste besøksdager på barnehager og skoler, og avtaler felles dager med helsesykepleier på skolene. Helsesykepleier er også involvert sammen med oss der det er behov i barnehagene. Stor nytte av et «tverrfaglig blikk».
- Vi har deltatt i prosjektet IBSM (Inkluderende barnehage- og skolemiljø), og deltar i DEKOM (Begynneropplæring).
- Framover vil det bli mye fokus på nytt Kompetanseløft for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. Målgruppen er ansatte i barnehage og skole, barnehage- og skoleeiere, ansatte i PP-tjenesten og andre tverrfaglige tjenester i kommunene og fylkeskommunene.
- Å bygge opp kompetanse ift. samarbeid og videreutdanning. Vi er ikke like sårbare når vi nå er flere ansatte. Vi har tre ansatte med mastergrad, og en under utdanning til master. Selv om det ikke er mange søkere til utlyste stillinger, har vi fått god kompetanse ift. å ivareta alle våre arbeidsoppgaver. God blanding av ansatte med ulik kompetanse og erfaringer, lang fartstid i PPT og «ferske» ansatte.

Fra vedtatt handlingsplan

Helse, mestring og familie

Utfordringene i helse- og omsorgssektoren er knyttet til nye grupper med tjenestebehov og en aldrende befolkning, kombinert med en synkende tilgang på arbeidskraft med riktig kompetanse i årene som kommer. Innbyggernes behov for medisinsk og tverrfaglig oppfølging, mangel på sosial kontakt og aktivitet i dagliglivet er andre viktige utfordringer.

Sykdomsbildet i befolkningen har endret seg mye de siste hundre årene. Infeksjonssykdommene var dominerende tidligere, men nå har livsstilsykdommene overtatt. Videre ser en at tjenester til mennesker med psykiske problemer og/eller rusproblemer er i vekst. Også nye, yngre grupper av tjenestemottakere med nedsatt funksjonsevne krever annen faglig kompetanse og et helhetlig livsløpsperspektiv på tjenestetilbudet.

Forberedelser og innføring av felles pasientjournal (Helseplattformen) vil gi utfordringer, men også muligheter i årene framover.

Familiens Hus

Består av PPT, Helsestasjon og barnevern.

Liabø: I ferd med å ferdigstille lokalene til bruk. Målet er ila oktober-20

Kyrksæterøra: PPT flytter inn ila våren-21.

Målsetting:

Hovedmålsettingen er at familiene skal møte en helhetlig og familiestøttene tjeneste i samme hus. Familiens hus skal fremme trivsel og godhelse hos barn, unge og deres familie og styrke barn og unges oppvekstvilkår. Barn i risiko skal bli fanget opp og få adekvat hjelp så tidlig som mulig. Familiens hus skal tilby lett tilgjengelig støtte og tiltak, og kunne styrke foreldre/foresatt i deres omsorgs- og oppdragerrolle.

Helsestasjon

Tjenesten er lovpålagt, den reguleres av lover, forskrifter og veiledere. Vår viktigste oppgave er forebyggende helsearbeid.

Målgruppen er barn og unge fra 0 – 20 år og deres foresatte.

Tjenestene inneholder

Helsestasjon: Barn 0 - 5 år – 14 konsultasjoner, de fleste konsultasjoner utføres det første leveåret.

Skolehelsetjeneste: 5 grunnskoler i kommunen og 1 videregående skole

Jordmortjeneste: 30 % operativ jordmor.

Helsestasjon for ungdom: Tilbud en ettermiddag i uka på Kyrksæterøra. Jobbes med å etablere et tilbud på Liabø i dialog med ungdomsrådet.

HELSESTASJON

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	5 544 417	79,2 %	-1 455 994	7 000 412	7 000 412
Lønn inkl sos utg/ref	5 144 221			6 290 906	6 290 906
Årsverk					8,41
Netto regnskap Corona	102 718				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Regnskapet for Heim helsestasjon for 2020 viser et mindre-forbruk på kr. 1, 455 994. Det er en vesentlig årsak til dette - vi har hatt stillinger i vakanse store deler av året. Av mindre-forbruket på kr. 1, 455 994 utgjør ca. kr. 1,285 000 fastlønn, pensjon og arbeidsgiveravgift.

Totalt ble det budsjettetert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindre-utgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Helsestasjon sin andel av dette mindre-forbruket utgjør Kr 406 474.

Kommentarer til handlingsdelen

Helsestasjonstjenesten er lovpålagt, den reguleres av lover, forskrifter og veiledere. Vår viktigste oppgave er forebyggende helsearbeid.

Sommeren 2020 flytta vi til nye lokaler i Familiens hus.

Helsestasjon har ved årsskifte 20/21, 12 ansatte – 8,2 årsverk (vakant 2,2 stillinger)

Tjenesten består av enhetsleder, sekretær, jordmødre, leger og helsesykepleiere

Målgruppen er barn og unge fra 0 – 20 år og deres foresatte.

Tjenesten deles opp i ulike tjenester:

Helsestasjon:

Barn 0 - 5 år – Vi utfører 14 lovpålagte konsultasjoner, de fleste konsultasjoner utføres i løpet av barnets første leveår. I mange tilfeller utfører vi flere ekstrakonsultasjoner. Vi har oppmøtested for våre brukere både på Liabø og på Kyrksæterøra.

I 2020 hadde vi 45 fødsler. 12 er bosatt i gamle Halså, 1 er bosatt i gamle Snillfjord og 32 tilhører gamle Hemne.

Året 2020 var preget av korona, tjenesten var hele tiden opptatt av at våre brukere skulle få nødvendig hjelp. Vi satte i gang ulike smitteverntiltak og tjenesten var hele tiden operativ, også under den såkalte nedstengingen.

Skolehelsetjeneste:

Vi har 5 grunnskoler i kommunen og 1 videregående skole. Helsesykepleier er til stede på alle skolene.

Skolehelsetjenesten avdekker store utfordringer. Mange barn og unge har behov for samtaler og oppfølging. Tjenesten gir ofte veiledning til foreldrene, spesielt foreldrene til de yngste skolebarna. Det er stor grad av møtevirksomhet i skolehelsetjenesten.

Stolt over at alle skolene i kommunen får skolehelsetjeneste ut fra normtall. Skolehelsetjenesten er viktig i det forebyggende helsearbeid og vi kan tidlig forebygge og avdekke negativ utvikling hos barn og unge både fysisk og psykisk.

Året 2020 var preget av korona, skolehelsetjenesten har vært operativ under hele koronaperioden. Under nedstengingen av skolene var det kontakt med elevene gjennom telefonsamtaler og på teams.

Bemanningsnorm skolehelsetjeneste:

Barneskole: 300 elever pr. 100 % helsesykepleier

Ungdomsskole: 550 elever pr. 100 % helsesykepleier

Videregående skole: 800 elever pr. 100 % helsesykepleier

Jordmortjeneste:

I slutten av 2020 ansatte vi 2 nye jordmødre, ei i 60 % stilling og ei i 40 % stilling. De tiltrer jobben i 2021. Jordmortjenesten er et viktig arbeid i det forbyggende arbeidet for barn og foreldre. Viktig å avdekke forhold i graviditeten som kan være belastende for den gravide og senere for den nybakte familien. På den måten kan vi sette inn tidlig innsats.

Vår faste jordmor i 2020 var sykemeldt på slutten av året, vi var da så heldig at vi fikk ei jordmor som ville hjelpe oss med dette viktige arbeidet og de gravide fikk hjelp.

Helsestasjon for ungdom:

Har tilbud en ettermiddag i uka på Øra. Vi jobber med å etablere et tilbud på Liabø.

Personellsituasjonen:

I 2020 var det to helsesykepleiere som sa opp sine stillinger. Vi har ansatt nye helsesykepleiere i disse stillinger, men de starter ikke i stillingene før de er ferdig med utdanningen, begge blir ferdig i løpet av 2021.

Tverrfaglig samarbeid:

Vi har et meget godt samarbeid med skolene, PPT, barnevern og psykiskhelse og rus. Det er sammen vi blir gode og kan hjelpe våre brukere på beste måte i Heim kommune.

Fra vedtatt handlingsplan

Barnevern

Målgruppe for barneverntjenesten er barn og unge i alderen 0-25 år.

18-25 år defineres som ettervern og kan handle om videreføring av etablerte hjelpetiltak, men også etablering av nye tiltak. Tjenesten er lovpålagt.

Målgruppe for barneverntjenesten er barn og unge i alderen 0-25 år.

18-25 år defineres som ettervern og kan handle om videreføring av etablerte hjelpetiltak, men også etablering av nye tiltak.

Hva gjør kommunalt barnevern

- Sikre at barna får den hjelpen de har behov for ved å håndtere:
- Bekymringsmeldinger
- Undersøkelser
- Treffe vedtak (hjelpetiltak, akuttvedtak mm)
- Fremme begjæring til fylkesnemnda i saker om tvang
- Godkjenner og fører tilsyn i fosterhjem
- Iverksetter og evaluerer tiltak

Deltakelse i flerfaglige forum

Ny barnevernlov ventes fremlagt våren -21 og barnevernsreformen ventes -22. Mål for reformen er at flere barn skal få hjelp til rett tid der de bor.

BARNEVERN

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	10 404 589	71,5%	-4 137 192	14 541 782	14 541 782
Lønn inkl sos utg/ref	7 390 458			9 386 271	9 386 271
Årsverk					8,75
Nett regnskap Corona	78 901				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Barneverntjenesten i Heim kommune hadde ved utgangen av 2020 et positivt avvik iht. budsjett på i overkant av kr. 4 000 000,-

Barneverntjenesten har i 2020 et mindreforbruk på fastlønn. Dette medfører igjen reduserte utgifter knyttet til blant annet pensjonsutgifter. Mindreforbruket på fastlønn knyttes blant annet til at vi på slutten av året har hatt en vakant stilling i tjenesten. Dette knyttet til en svangerskapspermisjon. Stillingen blir vakant frem til vedkommende er tilbake i april 2021.

I tillegg har barneverntjenesten hatt et mindreforbruk knyttet til lønn til fosterhjem, samt utgifter til institusjonsopphold. Disse kostnadene vil variere med antall barn som er under omsorg. Dette enten som hjelpetiltak eller ved at Heim kommune v. barneverntjenesten har overtatt omsorgen. Barneverntjenesten har som en målsetting å komme tidligst mulig inn for å hjelpe barn og deres familier, og på den måter forebygge de tyngste tiltakene som omhandler hjelp utenfor hjemmet.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Barnevern sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 774 071,-.

Barneverntjenesten har, i de tilfeller våre kostnader har oversteget kommunal egenandel, kunne søkt Bufetat om refusjon av det overstigende. Dette er gjort i alle aktuelle saker. Denne ordningen vil bortfalle helt ved inntredelse av barnevernsreformen i 2022. Dette vil innebære en økning av de kommunale utgiftene ved omsorgstiltak.

Året 2020 har vært et spesielt år med tanke på pandemien som rammet i mars 2020. Barneverntjenesten i Heim kommune har gjennom året klart å opprettholde tilnærmet normal drift, med kun korte perioder hvor ansatte har hatt hjemmekontor.

Kommentar til handlingsplan familiens hus

Familiens hus består av Helsestasjon, barnevern og PPT

Hovedmålsettingen er at familiene skal møte en helhetlig og familiestøttene tjeneste i samme hus. Familiens hus skal fremme trivsel og god helse hos barn, unge og deres familie og styrke barn og unges oppvekstvilkår. Barn i risiko skal bli fanget opp og få tilpasset hjelp så tidlig som mulig. Familiens hus skal tilby lett tilgjengelig støtte og tiltak, og kunne styrke foreldre/foresatt i deres omsorgs- og oppdragerrolle.

Lokaler

Helsestasjon og barnevern har flyttet inn i nye lokaler på Kyrksæterøra. Det ble i 2020 ikke tatt en endelig beslutning om innvendig løsning, og PPT har fremdeles tilholdssted på Sodin skole. Lokaler på Liabø ble ferdigstilt i 2020. Her har vi tre kontor, venterom, møterom og samtalerom.

Konsultativt barne- og ungdomsteam (BUT)

Det har vært jobbet med å opprette prosedyrer for et fast samarbeidsteam som starter opp tidlig i 2021. Teamet består av faste medlemmer med vara fra Familiens hus og tjeneste for psykisk helsearbeid og rus. Teamet skal ha faste møter annenhver uke.

Formål

Forebygging og tidlig intervensjon. Sikre økt tverrfaglighet og enklere tilgang til de kommunale hjelpetjenestene. En fast deltager fra hver enhet med fast vara.

Ansvarsområder/arbeidsoppgaver

1. Rådgivning/fagstøtte og veiledning til ansatte

- Lavterskel
- Ved sammensatte og kompliserte problemstillinger
- Ved plutselig nyoppstått og/eller alvorlig bekymring

2. Utviklingsarbeid

- Undervisning
- Fremme rutiner for lokal samhandling
- Samkjøre/holde oversikt over barnekompetanse på tvers av PPT, helsestasjon, barnevern og psykisk helse. F.eks kompetanseplan, etablere nettverk
- Bidra inn i årshjul, informasjon til barn og unge om grenser, kropp, etc
Skal evalueres, og evt. justeres etter hvert.

TIBIR - Et felles satsningsområde vi har startet med i 2020

- Forebygge, redusere og stoppe atferdsvansker *på et tidligst mulig tidspunkt* i barnets problemutvikling og bidra til utvikling av sosial kompetanse.
- Utgjøre en helhetlig tiltakskjede der tiltakene i omfang og intensitet er i overensstemmelse med målgruppens behov
- Gi ledere og ansatte som kommer i kontakt med barn og familier med atferdsvansker en felles forståelse for hvordan atferdsvansker oppstår og hvordan de kan avhjelpes
- To ansatte i Heim kommune tar utdanning for å bli PMTO-terapeuter i programmet, noe som er et ledd i dette. Dette vil gi oss et stort løft i tiltaksrepertoaret.

Fra vedtatt handlingsplan

Helse og mestring

Helse og mestring i Heim kommune yter omfattende tjenester til innbyggerne i kommunen. Tjenestene er organisert i to enheter: enhet Helse og mestring avdeling Liabø og enhet Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra. Det har vært viktig å signalisere betydningen av lokal forankring av de grunnleggende tjenestene og at tjenester som innbyggerne bruker ofte og som krever fysisk nærhet (basistjenester) skal lokaliseres nær der folk bor.

Det er lagt vekt på å bygge faglige gode og robuste tjenester som skal oppleves likt uansett hvor du bor i Heim kommune. Enhetene skal være preget av felles kultur, felles faglig ståsted, kompetanse, tverrfaglighet, kvalitet og serviceinnstilling.

Helse og mestring Kyrksæterøra og Liabø jobbet i 2018/2019 med felles verdier og kulturbygging.

Både vekst i behov for tjenester og demografi vil bety økt press på kommunale tjenester.

Det krever koordinerte og helhetlige tjenester, riktig kompetanse, mer forebygging, tidlig innsats og flere tjenester der folk bor. Det blir også viktig å legge til rette for og støtte opp om ressursene til den enkelte innbygger/familie/sosiale nettverk. Nærmiljø, lokalsamfunn, frivilligheten og næringsliv blir viktige samarbeidspartnere. Vi må arbeide for et nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer helse. Dette må skje ved å styrke befolkningens generelle folkehelse, men også ved tiltak som bidrar til økt mestring hos de som er i risikogrupper eller allerede får tjenester.

Hjemmetjenester

Begge enhetene har en institusjon og en avdeling for hjemmetjenester. Begge sykehjemmene er Livsgledehjem og har egne institusjonskjøkken. Enhetene jobber aktivt etter prinsippene i Meld ST15. Leve hele livet og fokuserer på hverdagsrehabilitering, aktivitet, velferdsteknologi og brukermidvirkning.

Det er utarbeidet felles tildelingskriterier for hele kommunen.

Psykisk helse og rus

Psykisk helse og rus er organisert som en felles tjeneste i Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra, med felles møtepunkt for å skape en felles kultur for tjenesten. Målsetningen er å videreutvikle tjenesten slik at vi kan tilby høy kvalitet innenfor forebygging, behandling, veiledning, miljøterapi og koordinering innen psykisk helse og rus. Tjenesten vil ha stort fokus på tverrfaglig samarbeid.

Rehabilitering

Rehabilitering er organisert i en felles tjeneste i Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra, der ansatte med kompetanse innen fagfeltet har felles møtepunkt for å videreutvikle tjenesten og skape felles kultur og gode samarbeidsarena. Målet er å skape et godt tilbud innen rehabilitering i Heim kommune, legge til rette for at flest mulig kan bo i egen bolig så lenge som mulig og oppleve mestring i livet.

Lege

Dagens legekantor på Liabø og Kyrksæterøra er videreført. I intensjonsavtalen er det vedtatt at det fortsatt skal være to legevaktsamarbeid i Heim, HAS (Heim, Aure og Smøla) og LiO (Kommunene i Orkdalsregionen).

Alle legehjemler er dekt, men en av legene har permisjon fra sin stilling. Nye krav om spesialisering av leger i kommunehelsetjenesten, kan gi utfordringer med å rekruttere leger. Kommunene har fått større ansvar for leger i spesialisering, og har søkt om å bli godkjent som utdanningsvirksomhet.

HELSE OG MESTRING LIABØ

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	53 197 188	104,2%	2 150 890	51 046 198	51 046 198
Lønn inkl sos utg/ref	43 814 253			45 390 543	45 390 543
Årsverk					53,97
Netto regnskap Corona	1 901 863				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Totalt ble det budsjettetert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindretgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. Helse og mestring Liabø sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 2 508 959,-.

Kommentarer til det enkelte ansvar

Ansvar 4100 - Leder Helse og mestring Liabø Årsverk 2,0.

Regnskap kr 3 103 513 og budsjett kr 2 913 756 → Differanse: kr 189 757 i merforbruk
Regnskapet er belastet konsulenttenester med kr 304 890 eks mva som er utgifter til PWC hvor utgifter skal dekkes av KU -midler som ikke er kommet med i regnskapet.
Heltidsprosjektet på kr 250 000 er ikke belastet i 2020. Lønn ingen merknader.

Ansvar 4101 - Hals sykehjem. Årsverk: 21,02

Regnskap kr 16 312 864 og budsjett kr 16 335 925 → differanse kr 23 061 i mindre forbruk
Innleie sykevikar; merforbruk på kr 280 000,- Lavere terskel for fravær grunnet Covid 19. Lavere terskel for å være hjemme fra jobb ved luftsveissymptomer, karantenetid for å vente på testing og testresultat har medført økte utgifter til vikarer spesielt innen sykehjemstjenesten.
Medisinske forbruksvarer merforbruk på kr 330 000,- Smitteforebyggende tiltak med innkjøp av desinfeksjonssprit, hansker etc.
Oppholdsbetaling: Kom i mål ved årets slutt. Regnskap viser kr 200 000 mer enn budsjettet.
Ferievikarer et merforbruk på kr: 370 000. Pensjonsutgifter et mindre forbruk på ca 1 mill kr.
Mindre pensjonsutgifter dekker opp merforbruket for tjenesten hvor merforbruket hovedsakelig er relatert til Covid 19.

Ansvar 4102 - Hals sykehjem kjøkken Årsverk: 4,27

Regnskap kr 3 693 510 og budsjett kr 3 342 620 → Differanse kr 350 890 i merforbruk
Svikt i inntekter – fordelte utgifter internt salg på kr 375 000: Salg av mat på bygda, mat til møter og matombringning. Flere perioder med redusert kapasitet på institusjonskjøkken grunnet ombygging.

Ansvar 4120 - Hjemmetjenesten Årsverk 13,01

Regnskap kr 11 732 236 og budsjett kr 12 005 223 → Differanse kr 272 987 i mindre forbruk Merforbruk på medisinske forbruksvarer på kr 133 534. Covid 19 relatert.

Nye leasing biler. Økt forsikring og leiepris pr bil samt utgifter til drivstoff etc. Økt årskostnad kr 200 000. Kjøp av tjenester HIPS. Økt årskostnad kr 300 000. Mindre pensjonsutgifter kr 443 057. Leie av lokaler og grunn budsjettert med kr 509 000 som ikke er brukt.

Ansvar 4121 - Skogtun Årsverk 6,27

Regnskap kr 3 855 505 og budsjett kr 4 289 988 → Differanse kr 434 483 i mindre forbruk Økte inntekter toppfinansiering _ressurskrevende tjenester på kr 450 000 i f t budsjett.

Ansvar 4130 - Dagsenter demente Liabø Årsverk 1,0

Regnskap kr 359 795 og budsjett kr 633 201 → Differanse kr 273 406 i mindre forbruk

Lav aktivitet i perioden fra medio mars til og med ferieavvikling. Grunnet Covid 19.

Ansatte brukte sin arbeidskapasitet som vikarer på sykehjem og i hjemmetjenesten.

Lønn var feil kontert på sykehjemmet deler av året 2020.

Mottatt tilskudd for pårørende skole for demente på kr 35 000,-.

Ansvar 4190 - Legetjenesten Liabø. Årsverk 3,80 pluss en LIS1 lege

Regnskap kr 2 426 396 og budsjett kr 2 674 138 → Differanse kr 247 742 i mindre forbruk

Hjemmekontorløsning fra medio mars til ut juni samt vikar kr 349 145. Covid 19 relatert.

Mindre utgifter lønn grunnet en lege fungerte som kommuneoverlege og vikarbruk var svært begrenset i den perioden.

Ansvar 4191 - Legetjenesten Kyrksæterøra

Regnskap kr 5 623 446 og budsjett kr 3 461 155 → Differanse kr 2 162 291 i merforbruk

Lokal legevakt på Kyrksæterøra Mars. Kostnad: kr 99 300,-Legevaktsamarbeidet i Orkdalsregionen fikk kort varsel for å opprette lokal legevakt da St Olav gav beskjed om at interkommunal legevakt ikke fikk være i sykehuslokaler på Orkanger sykehus.

Hjemmekontorløsning for fastleger Kostnad Kr 887 432,-. Legene fikk kompensert hjemmekontorløsningen ved å få utbetalt praksiskompensasjon etter statens satser – den norske legeförening og KS. Ordningen var operativ i perioden mars til juni.

Daglegevakt kr 225 048 er regnskapsført her, mens budsjettmidler er på ansvar 4193.

Medisinske forbruksvarer kr 292 389. Coronarelatert som kommunen må betale. Skriv fra helsedirektoratet. Samt oppfordring om å bestille Corona relatert forbruksmaterieil for 8 måneder frem i tid.

Basistilskuddet ble regulert med et brekktilskudd fra 1.mai 2020 som medførte en økt årskostnad på ca kr 230 000 for 2020.

Presisering: Grunntilskudd /basistilskudd og knekkpunkt fra 1. mai 2020.

Ordninga med grunntilskudd/basistilskudd og knekkpunkt-tillegg ble innført ble med virkning fra og med 1. mai. Knekkpunkt-tillegget på 78 kroner per pasient per år blir beregna for inntil 1000 innbyggere på lista. Som erstatter noe av utjamningstilskuddet som blir utbetalt hvis kommunen er mindre enn 5000 innbyggere.

Praksiskompensasjon, daglegevaksats økte i 2020. Dette er regulert sentralt mellom den norske legeförening og KS.

Tilskudd til veileder er regulert i ny Akuttforskrift.

Merforbruket på legetjenesten er regulert av sentrale avtaler og Corona relatert.

Ansvar 4192 - legevaktjeneste HAS

Regnskap kr 2 192 822 og budsjett kr 2 068 288 → Differanse kr 124 534 i merforbruk
Det største avviket er merutgifter for legevakt pga økt sats pr time på kveld, natt, helg og høgtid.
Underbudsjettert.

Ansvar 4193 - Legevaktjeneste og KAD -SIO

Regnskap kr 3 897 103 og budsjett kr 3 321 904 → Differanse kr 575 199 i merforbruk
Budsjettert med en årskostnad for KAD og SIO legevakt med kr 3 089 400, mens regnskap viser
kr 3 743 691 som er en differanse på kr 654 291 en underbudsjettering.
Samtidig er beløp til daglegevakt budsjettert på dette ansvarsområdet, men regnskapsført på ansvar
4191.

HELSE OG MESTRING KYRKSÆTERØRA

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	89 441 267	92,6%	-7 107 132	96 548 400	96 872 400
Lønn inkl sos utg/ref	87 604 275			94 412 425	94 736 425
Årsverk					120,5
Netto regnskap Corona	1 307 658				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Enheten viser et avvik på forbruk på vel 7.1 millioner.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. H/M Kyrksæterøra sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 5 465 273. På bakgrunn av dette blir det reelle avviket på kr. - 1.641.859.

Noe av forklaring på mindre forbruk kan være:

Enheten fikk tilført 3.8 stillinger i forbindelse med kommunesammenslåingen. Ingen av de nye opprettede stillingene for 2020, har ikke vært i helårsdrift. Den siste som ble tilsatt i en nyopprettet stilling, startet i oktober 2020, dette på grunn av en lengre rekrutteringsprosess.

Vi har flere vakante stillinger som ikke er besatt med riktig kompetanse. Vi er i stadig prosess for å rekruttere i disse stillingene.

På driftssiden har det vært etterslep på utgifter til tjenestebiler. Disse har vært i drift fra juni 2020, mens det var budsjettert for helårsdrift. Kurs, konferanser, reiser og opphold har vært på et minimum i 2020 på grunn av Korona har vært stort.

Det er brukt mindre ressurser på aktivitet og sosiale tilstelninger, samtidig som utgifter til smittevernutstyr har vært stor.

Målsettingen for enheten er på 99%.

Kommentarer til handlingsplan

- 4 ansatte har tatt videreutdanning ut over bachelor som er avsluttet våren 2020
- Har rekruttert 100% ergoterapeut som startet i slutten av august 2020
- Har rekruttert institusjonskokk og hjelpemiddeltekniker
- Har utarbeidet arbeidsplaner for å øke ressursinnsatsen og mere sykepleiekompetanse i hjemmetjenesten
- Enheten har jobbet med implementering av Velferdsteknologi og Forbyggende hjemmebesøk. Forebyggende hjemmebesøk er utsatt på grunn av Korona og vi planlegger oppstart i mai 2021 Vi har tatt i bruk digitalt tilsyn som en del av tjenestetilbudet
- Vi har et meget godt samarbeid med Frivilligsentralen og andre frivillige lag og organisasjoner
- Fortsetter samarbeidet med skolene i kommunen, selv om det har vært begrensninger grunnet Korona
- Vi ble resertifisert som Livsgledesykehjem for 4. gang
- De nye tildelingskriteriene er implementert i enheten

Fra vedtatt handlingsplan

NAV

NAV er et partnerskap mellom stat og kommune (eierne) og skal sikre god samhandling om felles samfunnsoppdrag på arbeids- og velferdsområdet. NAV-kontoret skal levere et helhetlig og effektivt tjenestetilbud med utgangspunkt i innbyggernes behov, og i samsvar med eiernes mål, føringer og de rammer lovverket gir. Et vesentlig mål er at eierne gjennom NAV-kontoret kan arbeide for å få flere innbyggere i arbeid og aktivitet, og færre på stønad.

NAV jobber etter flere forskjellige lovverk

Folketrygdloven

Lov om sosiale tjenester i NAV

Introduksjonsloven

Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen

Arbeidsmarkedsloven

NAV Heim har ansvaret for Arbeids- og velferdsforvaltningens tjenester i Heim kommune. Dette omfatter følgende tjenester:

- Ansvar for å levere tjenester på området arbeidsrettet brukeroppfølging
- Oppfølging av arbeidsmarkedet og arbeidsgivere
- Oppfølging av ansvar etter lov om sosiale tjenester, herunder også gjeldsrådgivning
- Husbankens produkter; - startlån, tilskudd til tilpasning og utbedring av bolig, bostøtte
- Bosetting av flyktninger

NAV PARTNERSKAP

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
Vedtatt ramme	14 348 264	72,8 %	-5 360 218	19 708 483	19 708 483
Lønn inkl sos utg/ref	9 856 655			14 091 856	14 091 856
Årsverk					8,75
Netto regnskap Corona	-664 973				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

NAV Heim hadde i 2020 et mindreforbruk på kr. 5 360 218. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak følgende:

Bosetting av flyktninger: Det ble i 2020 tatt høyde for helårsvirkning ifm. budsjetterte kostnader knyttet til bosetting av flyktninger. NAV ble anmodet om å bosette 10 personer i 2020, men bosetting ble stanset store deler av året på grunn av Covid-19. Vi bosatte totalt 6 personer i 2020, men bosettingen skjedde først i desember. I tillegg til sen bosetting ble det bosatt 4 færre flyktninger enn anmodet/ budsjettert. Det faktiske antallet som bosettes ila. et år styres av Imdi og det er ikke unaturlig at det forekommer sprik mellom anmodning og faktisk bosetting, spesielt i en pandemisituasjon.

Lønnskostnader: NAV hadde i løpet av 2020 lengre vakanser i 2 stillinger. Dette medførte et betydelig mindreforbruk på utgifter til lønn.

Lønn og drift: Grunnet endringer i statlig faktureringspraksis var NAV Trøndelag sen med å fakturere Heim kommune for kostnader for 4. kvartal 2020. NAV Heim mottok faktura først i februar 2021 og beløpet er derfor ikke tatt med i regnskapet. Dette beløper seg på kr. 300 000 og ble betalt i første halvdel av mars 2021.

Kurs, reising og annen aktivitet: Pandemien har satt en effektiv stopper for nesten alt av fysiske møter, samlinger, kurs, etc. Dette har medført et mindreforbruk på overnattinger, kursavgift, reisekostnader og andre reiserelaterte kostnader i 2020.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. NAV sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 1 471 880.

Fra vedtatt handlingsplan

Teknisk, landbruk miljø

TLM sitt utfordringsbilde er sammensatt. På den ene siden har en drift av bygg og eiendom der en har et eskalerende forfall på mye av bygningsmassen. Det investeres i nye bygg som letter presset noe, men de byggene som nå må prioriteres er idrettsbygg, barnehager og omsorgs-, trygde- og utleieboliger som har vært lavt prioritert tidligere. Det er behov for et tilstrekkelig antall mennesker til å drifte disse verdiene. Det må prioriteres å ha et tilstrekkelig nivå med eget drifts- og vedlikeholds personell for å ta vare på disse verdiene i framtida herunder renholdspersonell. Tidlig i den nye kommunens liv, vil det være en utfordring å kunne igangsette alle de investeringene som ønskes gjennomført da det ikke er samsvar mellom investeringsønskene og personellressursene som er tilgjengelige.

Innenfor kommunaltekniske anlegg er det et stort fokus på reduksjon av lekkasjer på kommunalt vannledningsnett, som fortsatt må ha fokus for å sikre trygt drikkevann til innbyggerne. Når det gjelder avløpsanlegg og overvannshåndtering har det vært store forsømmelser, og kommunen er svært utsatt med tanke på varslede klimaendringer. Skader som følge av vann på avveie kan true drikkevannsforsyning og sikkerhet til innbyggere med tanke på samferdsel, ras og skade på privat eiendom. Det gjøres mange nød reparasjoner på vei, men en ser behov for å iverksette større investeringsprosjekter for å heve standarden på mange veistrekninger. Redusert veistandard skader til slutt privat næringsliv og bolyst i utkantene av kommunen. Per i dag er det mange veistrekninger der transportører for næringsmidler, buss og renovasjon må bryte regelverket for å yte de tjenestene som er forventet levert til innbyggerne.

Utover driftsansvar som angitt over har TLM også et stort ansvar med tanke på forvaltningsoppgaver og tilrettelegging for næringslivet. Dette fordrer at det er tilstrekkelig personell til å utøve de forvaltningsoppgavene som enheten er satt til å administrere. Selv med ny kommune er det lite seighet i forvaltningskorpset. Innenfor områder som reguleringsplan legges det fortsatt opp til at prosessene henger på ett menneske. Innenfor forvaltningsområdet opplever en gjerne et høyt trykk og tunge prosesser når det skal fattes større investeringsbeslutninger i det private næringslivet, og således vil det være kritisk for næringsutviklingen i Heim kommune at kapasitet innenfor forvaltning blir tilstrekkelig prioritert.

Heim kommune avhengig av et solid brann- og redningsvesen for å trygge innbyggerne. Brann- og redningsvesenet må holdes oppdatert både med tanke på kompetanse og utstyr for å følge utviklingen og kravene fra samfunnet rundt oss.

TLM skal i forbindelse med opprettelsen av Heim kommune bygge en solid enhet som skal ivareta innbyggernes og næringslivets behov for forsvarlige bygg og anlegg, sikker samferdsel og en forsvarlig beredskapsstyrke. Denne driften må også ta inn over seg varslede klimaendringer og ta høyde for nye miljøkrav som rettes mot vår virksomhet. Enheten vil være aktiv i digitalisering for å sikre gode tjenester til innbyggerne i hele kommunen, og binde sammen enhetens personell som har hele den nye kommunen som arbeidsplass. Det skal utøves en åpen, forutsigbar, forsvarlig og likeverdig forvaltning innenfor enhetens mange ansvarsområder i hele den nye kommunen.

TEKNISK LANDBRUK, MILJØ

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
	56 980 510	109,1 %	4 773 339	52 207 171	52 190 788
Lønn inkl sos utg/ref	46 629 046			51 404 642	51 404 642
Årsverk					68,51
Netto regnskap Corona	2 774 704				
Netto regnskap Corona vedlikehold	19 841				

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

TLM har i 2020 et merforbruk på nesten 4,8 mill kr. Under kommenteres de største avvikene.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. TLM sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 2 930 878.

Selv om man i budsjettssammenheng ser på selvkostområdene litt på siden av driftsbudsjettet, vil endret forbruk ved uforutsette hendelser i regnskapsåret påvirke balansen i regnskapet. På området kommunale vannverk, har det vært stor svikt i forutsatte gebyrinntekter for 2020. En årsak til dette er at det i forbindelse med sammenslåing av kommunen, har vært en noe annen sammensetting av abonnement enn det som var forutsatt. I tillegg gjorde kommunestyret et vedtak med tilbakevirkende kraft med tanke på vannmålere, som gjorde at svært mange kunder fikk en lavere abonnementskategori i 2020 enn det de skulle hatt og det de har i 2021. Mindreinntekt på vanngebyr endte derfor på kr 3,0 mill kr.

Forholdet over, påvirker også avløpsgebyrene til en viss grad, og også her ble det en mindreinntekt på kr 0,5 mill. I tillegg hadde vi i 2020 flere tilfeller der gammelt avløpsnett havarerte, og det måtte gjøres store omfattende reparasjoner på flere ledningsstrekke. Det har aldri vært avsatt ekstraordinære midler for vedlikehold av avløpsnett, og alle reparasjoner må gjennomføres over driftsbudsjettet. Det er brukt 1,2 mill mer enn budsjettert på vedlikehold i 2020. Dette er reparasjoner som ikke kunne utsettes pga kollaps i nettet.

Innenfor kommunale bygg og anlegg ligger det et merforbruk på kr 4 millioner kroner. En vesentlig del av dette - kr 2,7 mill - følger av ekstrautgifter ifm Coronaepidemien. I tillegg har pandemien påvirket innteksgrunnlaget noe i negativ retning som følge av redusert omfang av utleie av kommunale bygg. Øvrig merforbruk innenfor bygg og anlegg skriver seg mye fra at det har vært vesentlige utgifter, utover det som vi hadde tatt høyde for, for å få på plass lokaler for enhetene som er flyttet, sammenslått, endret etc. Dette er utgifter som en ikke kunne holde igjen på, da vi hadde behov for å få på plass forsvarlige lokaler for flere enheter. Dette er et arbeid som vil fortsette inn i 2021, og som må finansieres over investeringsbudsjettet, da det ifm budsjettreduksjonene ikke er avsatt midler til formålet i 2021.

Innenfor bygg og eiendom, ser en at en kunne fått mer ut av budsjettet ved å ansette eget personell i vaktmesterkorpset i stedet for å basere seg på innleie av håndverkere. Anslagsvis vil en kunne spare

ca. kr 300.000 i året per person man ansetter i stedet for å leie inn tjenestene fra eksterne. Dette basert på ren timebetaling inkl sosiale utgifter til personell i forhold til timespris for innleie. Våre vaktmestere har per i dag lite tid til å drive vedlikehold pga at dette historisk har vært et område som man har grepet til ifm budsjettsalderinger. Denne trenden bør snus.

Som påpekt over, så stammer TLM sitt overforbruk vesentlig inntektssvikt på gebyr vann og avløp. Men samtidig har vi et stort merforbruk som skyldes Corona. Dette merforbruket har gått spesielt til renhold, men også for å tilpasse lokaler m.m for andre enheter.

Forholdene over, utgjør de mest vesentlige avvikene. For øvrig har det vært lavere aktivitet i 2020 på andre områder som følge av pandemien, og derfor har det vært et mindreforbruk ved andre avdelinger på enheten. TLM har i 2020 prøvd å utnytte sin ramme for å få til et høyt aktivitetsnivå innenfor bygg og anlegg. Dette blant annet for å bidra til økt aktivitet i bygge- og anleggsbransjen for å motvirke effektene av Corona. Selv om TLM har en stor ramme, får vi ikke benyttet den fullt ut, da vi ikke har anledning til å flytte midler fra de enkelte selvkostområdene over til andre områder.

Når det gjelder investeringsbudsjettet, henvises det til egen rapport.

TLM har benyttet tildelte budsjetttramme i tråd med premisene som følger av regelverk og vedtak i kommunestyret.

Fra vedtatt handlingsplan

Kultur

Heim har et rikt kulturliv preget av en god blanding av større arrangementer, offentlige kulturtilbud og frivillige lag og foreninger.

Det drives også et godt forebyggende ungdomsarbeid i kommunen. Kultur er en av de viktigste suksessfaktorene for vellykket integrering.

Gjennom felles møteplasser og felles opplevelser styrkes tilhørighet og fellesskap i lokalbefolkningen og også i forhold til våre nye landsmenn.

Idrett står sterkt i den nye kommunen. At vi har flere lag og aktivitetstilbud som “kjemper” om de samme målgruppene, er både en svakhet og en styrke.

Kommunen har i tillegg til museale bygg og andre kulturinstitusjoner, også godt besøkte bibliotek og kulturbygg. I Kulturbygget på Kyrksæterøra finner man også kulturskolen. Kulturskoletilbudet er spredt i alle tre deler av kommunen, og er et godt og populært tilbud, der det er venteliste på å komme inne.

Den største utfordringen for kultur i Heim, blir å skape en felles identitet og stolthet over den nye kommunen.

Møter mellom mennesker på tvers av de gamle kommunegrensene, og i fellesskap bidra til at vi verner om den stedlige kulturen samtidig som vi videreutvikler en ny og felles identitet og stolthet, der omdømmebygging, eierskap og tilhørighet står i sentrum.

KULTUR

Beskrivelse	Regnskap 2020	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/regnskap	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020
	15 046 879	83,4 %	-2 983 441	18 030 321	18 030 321
Lønn inkl sos utg/ref	10 184 144			12 574 357	12 574 357
Årsverk					14,41
Regnskap Corona					

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

Budsjettavviket for lønn i enhet for kultur bunner i en feilbudsjettering av lønn, der tjenestekjøp fra Indre Nord Møre kulturskole skulle vært fjernet fra opprinnelig budsjett da midlene ble omdisponert til lønnsmidler. Dette er korrigert for inneværende år.

Mindre aktivitet generelt som følge av nedstenging av kulturskole og Fritidsklubb, bidrar også til at enheten ikke forbruker hele budsjettet.

Totalt ble det budsjettetert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindretgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik. TLM sin andel av dette mindreforbruket utgjør Kr 941 099.

Kommentarer til handlingsdelen

Fritidsklubb

Vanlig drift på 38 uker i året med 55-100 ungdommer til stede i løpet av en klubbkveld. Antall uker nedstenging fra 12.03.2020-08.02.2021

	Vår 2020	Høst 2020
Nedstengning	11 uker	3 forskjellige nedstenginger på totalt 5 uker
Drift med begrensninger	Fra 3. juni: 8 ungdommer, 2 grupper hver kveld Fra 19. juni: 14 ungdommer, 2 grupper hver kveld	Fra 09. september maks 20 ungdommer per kveld Fra 23. september maks 30 ungdommer per kveld Fra 23. oktober maks 40 ungdommer per kveld

På godt under 1 år har fritidsklubben vært **stengt i 21 uker!** I tillegg har vi driftet med sterkt redusert kapasitet på klubbkveldene pga. strengt smittevern og begrensninger på antall.

Kulturskole

Antall uker nedstenging fra 12.03.2020-08.02.2021. Et undervisnings år er på 38 uker.

	Vår 2020	Høst 2020
Nedstengning - individuell undervisning	kulør'n: 11 uker Habus: 13 uker	kulør'n: tilnærmet normal Habus: tilnærmet normal
Nedstengning - gruppeundervisning	Grupper 13 uker	kulør'n: 2 uker Habus: 3 uker

Vi har hatt totalt 21 uker nedstengning av gruppetilbudene våre på godt under et år.

Gruppetilbudene våre på drama, dans, korps, programmering, kulturkarusell og visuelle kunstfag har totalt **113 elevplasser hver uke!** Her er også potensialet for flere elver til stede, da vi har opplevd nedgangen i elevtall som følge av all nedstenging og manglende arenaer for rekruttering.

I 2020 ble det bevilget Kr. 200 000 til Fritidsklubb på Liabø. Dette kom vi ikke i gang med på grunn av manglende tilgjengelighet på lokalene tiltenkt formålet.

Kulturskolen har tilpasset undervisningen så langt det har latt seg gjøre både gjennom oppdeling av grupper og digital undervisning. Vi har også fått gjennomført konserter, men i et langt mindre format enn tidligere.

Vi har greid å bygge sammen våre Biblioteker til en velfungerende avdeling, men også her har vi vært hemmet av nedstenging og redusert drift. Disse periodene er imidlertid blitt benyttet til å samordne systemer og rutiner.

Planlagte kulturbyggingstiltak for hele organisasjonen er hemmet av pandemien, men vi har likevel med god hjelp av frivilligheten gjennomført Heimfest på skuddårsdagen, Digital 17. Mai feiring og Heimstafett for å nevne noen.

Den største utfordringen for kultur i Heim, blir å skape en felles identitet og stolthet over den nye kommunen.

Møter mellom mennesker på tvers av de gamle kommunegrensene, og i fellesskap bidra til at vi verner om den stedlige kulturen samtidig som vi videreutvikler en ny og felles identitet og stolthet, der omdømmebygging, eierskap og tilhørighet står i sentrum.

Denne utfordringen har vi ikke greid å løse på en fullgod måte. Restriksjoner på arrangementer og ansamling av mennesker, har satt en effektiv stopper for mye av dette arbeidet.

For idretten har også pandemien skapt store utfordringer. Det er gjort mye for å opprettholde aktivitetsnivået til de yngre, men også her har det blitt satt store begrensninger. Lag og foreninger har vært flinke til å gjennomføre aktiviteter innenfor de til enhver tid gjeldende rammene.

3 ØKONOMISK ANALYSE

3.1 Innledning

Kommunens regnskap består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt drift/ bevilgningsoversikter drift og investering og noter.

I drifts- og investeringsregnskapet registreres all anskaffelse og all anvendelse av midler i løpet av året.

Gjennom den økonomiske analysen redegjøres det for utviklingen i kommunens økonomi med grunnlag i de transaksjoner som er registrert i 2020-regnskapet. Analysen tar utgangspunkt i hovedstørrelser og sentrale nøkkeltall fra regnskapet.

3.2 Driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avlagt i balanse.

Regnskapsresultatet er satt sammen av bevilgningsoversikt etter § 5-4 andre ledd (er en regnskapsoversikt på enhetsnivå) som viser et merforbruk på 5 mill. kroner og § 5 – 4 første ledd (viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene) som viser at strykning på 6,4 mill kroner av planlagte avsetninger til disposisjonsfondet var nødvendig for å komme i balanse.

Økonomisk oversikt drift viser kommunens offisielle resultatrapport. Rapporten er satt opp etter gjeldende standard og er lik for alle kommuner.

- Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts-begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.
- Netto driftsresultat framkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

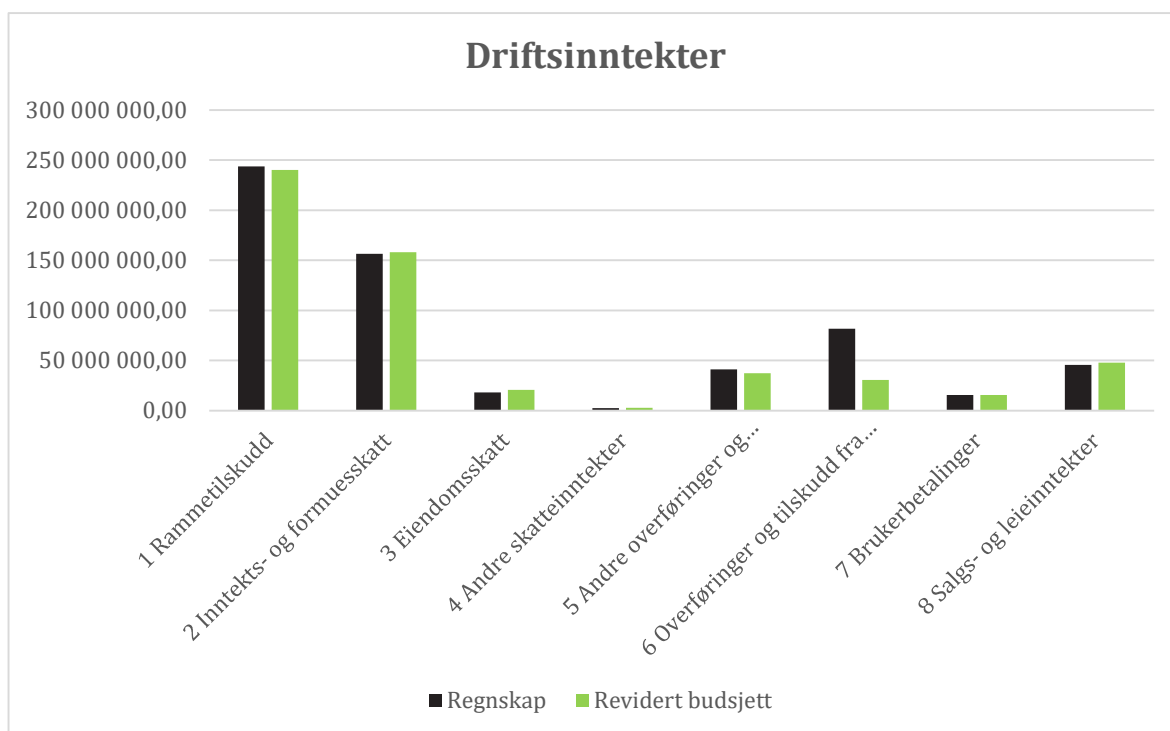
Regnskapet for 2020 viser brutto driftsresultat på 24,4 millioner i merforbruk. Dette betyr at driftsinntektene er lavere enn driftsutgiftene.

Heim kommune hadde i 2020 et negativt netto driftsresultat på 13,3 mill. kroner. Dette tilsvarer -2,2 % av driftsinntektene.

Heim kommunes driftsinntekter består av:

- Formue-, inntekts- og eiendomsskatteinntekter
- Rammetilskudd fra staten
- Refusjoner, tilskudd, brukerbetaling og salgsinntekter

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsinntekter i 2020 sammenlignet med revidert budsjett.



	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik
1 Rammetilskudd	243 843 353	240 258 584	-3 584 769
2 Inntekts- og formuesskatt	156 371 090	157 905 000	1 533 910
3 Eiendomsskatt	17 939 460	20 620 000	2 680 540
4 Andre skatteinntekter	2 563 091	2 900 000	336 909
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	41 003 372	37 379 000	-3 624 372
6 Overføringer og tilskudd fra andre	81 755 832	30 546 538	-51 209 293
7 Brukerbetaling	15 526 699	15 672 916	146 217
8 Salgs- og leieinntekter	45 466 192	47 899 558	2 433 366
SUM DRIFTSINNTEKTER	604 469 088	553 181 596	-51 287 491

Rammetilskudd

Rammetilskuddet er overføringer fra Staten til kommunene. Dette tilskuddet har til hensikt å bidra til at alle kommuner har de samme forutsetninger for å gi sine innbyggere et likeverdig tjenestetilbud, samt ivareta regional- og distriktpolitiske målsettinger.

	Regnskap 2020	Revidert årsbudsjett 2020	Årsbudsjett 2020
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	216 110 000	215 829 000	215 829 000
Koronatiltak	7 803 000		
Utsatt overføring skatteoppkreving	584 000		
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	224 497 000	215 829 000	215 829 000
Inntektsutjevning	19 346 353	24 429 584	28 303 000
Sum rammetilskudd inkl inntektsutjevning	243 843 353	240 258 584	244 132 000

Rammetilskudd

Kommunestyrets vedtak var et rammetilskudd på 215,8 millioner kroner, som var i samsvar med regjeringens anslag for 2020.

I forbindelse med korona epidemien fikk kommunen utbetalt 7,8 mill. kroner i ekstramidler fra staten og skjønnsmidler fra Fylkesmann. Dette er nærmere kommentert side 74.

I statsbudsjettet for 2020 foreslo regjeringen å overføre skatteoppkrevingen fra kommunene til skatteetaten med virkning fra 1. juni 2020. I den forbindelse ble rammetilskuddet for 2020 redusert i form av uttrekk gjennom delkostnadsnøkkelen for administrasjon. For Heim utgjorde dette et trekk på kr 644 400,-. Men som følge av utsatt overføring av skatteoppkreving ble det i RNB tilbakeført kr 584 000 ekstra i rammetilskudd.

Inntektsutjevning

Gjennom skatteutjevningen i inntektssystemet blir forskjeller i løpende skatteinntekter delvis utjevnet. Dette skjer ved at de skattesterke kommunene får trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tillegg i rammetilskuddet. Heim kommune hører til sistnevnte gruppe. Budsjettet ble vedtatt med 28,3 mill kroner.

Etter hvert som skattetallene foreligger gjennom året omfordeles skatteinntektene mellom kommunene for å utjevne forskjeller i skatteinntekter. Regnskapet lå lavt gjennom hele året i forhold til vedtatt budsjett.

Oppdatert prognosemodell etter revidert nasjonalbudsjett viste en prognose på 21,7 millioner kroner, noe som kunne innebære en inntektssvikt på 6,5 millioner kroner. Dette ble omtalt i tertialrapporten. Budsjettet ble justert ned til 24,4 mill kroner.

Regnskapet viser 19,3 millioner kroner som gir en inntektssvikt på 5 millioner kroner.

Ser vi rammetilskuddet inkl. inntektsutjevning samlet er det en økning i forhold til revidert budsjett på 3,5 mill. kroner.

Skatteanslag

Skatteinngang	Regnskap 2020	Årsbudsjett 2020	Revidert Budsjett 2020
Skatt formue og inntekt	156 371 098	158 505 000	157 905 000
Naturressursskatt	1 820 512	2 300 000	2 300 000
Sum	158 191 610	160 805 000	160 205 000

Budsjettert skatteinngang for Heim kommune for 2020 ble satt til kr 160 805 000 etter signaler i Statsbudsjettet. Skatteåret 2020 er første driftsår for Heim kommune og vi har ingen sikre sammenligningstall grunnet delingen av Snillfjord. Videre har flere statlige tiltak i forbindelse med pandemien påvirket endelig inngang, men utsatte betalingsfrister antas å være utjevnet ved årsslutt. Dette har vi imidlertid ikke full oversikt over, da det ikke er oppgitt tallmateriale for dette fra Skatteetaten.

I tertialrapport 2/2020 foreslo Rådmannen å korrigere anslaget med kr 600 000 med bakgrunn i virkelige tall på dette tidspunktet.

	Vekstanslag	Skatteinngang
Anslått skatteinngang 2019 (mottatt 11.02.21)		157 996 852
Statsbudsjett 2020	1,30 %	
Budsjett Heim kommune	1,78 %	160 805 000
Revidert nasjonsbudsjett	-1,10 %	
Prop 127	-1,40 %	
Revidert budsjett Heim kommune	1,40 %	160 205 000
Regnskap	0,12 %	158 191 610

Skatteinngangen for 2020 var totalt på 203,2 mrd. kroner. Dette er 2 mrd. kroner, eller 1 % lavere enn i 2019. Nedgangen for kommunene var 0,7 % og 2,3 % for fylkene. Skattetallene fra SSB viser at kommunene fikk inn 168,9 mrd. kroner og fylkeskommunene 34,3 mrd. kroner i skatteinntekter i løpet av 2020. Sammenliknet med det nyeste anslaget fra Statsbudsjett 2021 er resultatet om lag 700 mill. kr. lavere for kommunene og 200 mill. lavere for fylkeskommunene.

I og med at tallgrunnlaget for 2019 er usikkert, er det vanskelig å sammenligne direkte. Det er allikevel verdt å merke seg at det synes å være en svak positiv vekst, som skiller Heim kommune fra landsgjennomsnittet.

I revidert nasjonalbudsjett for 2020 i ble det gjort endringer rammetilskuddet til kommunene under innbyggertilskuddet. Endringen gjaldt kompensasjon for redusert formues- og inntektsskatt. For Heim sin del utgjorde dette kr 587 000. Beløpet er inntektsført under rammetilskudd i kommunens regnskap.

Naturressursskatten pålegges det enkelte kraftverk og beregnes på grunnlag av gjennomsnittet av de siste sju års produksjon, og utbetales med 1,1 øre/kWh til kommunene. For heim kommune utgjør dette 1.8 mill kroner som kommer inn under punkt 4 andre skatteinntekter i tabellen over driftsinntekter.

Kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

Rammetilskuddet er i tillegg til skatt den delen av inntektene til kommunen som kalles «frie inntekter». Eiendomsskatt og konsesjonskraftsinntekter inngår ikke i anslaget på frie inntekter.

Samlet utgjør disse inntektene om lag tre fjerdedeler av kommunesektorens samlede inntekter. Hvor mye skatteinntektene skal utgjøre av kommunesektorens inntekter er en politisk beslutning som tas av Stortinget.

De frie inntektene er inntekter som fritt kan disponeres uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter

I kommuneproposisjonen for 2020 ble det varslet at det kommunale skattøre skal fastsettes ut fra en målsetting om at skatteinntektene skal utgjøre 40 pst. av kommunenes samlede inntekter. Forslag til kommunale og fylkeskommunale skattører for 2020 ble fremmet i Prop. 1 LS (2019–2020) - Skatter, avgifter og toll 2020. Det ble fastsatt at det kommunale skattøre skulle reduseres med 0,45 prosentpoeng til 11,1 pst. Det fylkeskommunale skattøre ble redusert med 0,15 prosentpoeng til 2,45 pst. Skatteinntektene ble etter dette anslått til å utgjøre om lag 40 pst. av kommunenes samlede inntekter i 2020.

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Vedtatt årsbudsjett 2020
Rammetilskudd inkl. inntektsutjevning	243 843 353	240 258 584	244 132 000
Skatt inkl. naturressursskatt	158 191 610	160 205 000	160 805 000
Sum frie inntekter	402 024 963	400 463 584	404 937 000

Ser vi kommunens frie inntekter (skatteinntekter og rammetilskudd) samlet viser årets regnskap en merinntekt på kr 1 561 379 i forhold til revidert budsjett.

Eiendomsskatt Heim

Eiendomsskatt	Regnskap 2020	Revidert årsbudsjett 2020	Årsbudsjett 2020
Bolig, fritidseiendommer	5 775 279	8 750 000	8 750 000
Annen eiendom	12 161 180	11 870 000	11 870 000
SUM Bolig, kraft, næring og verk	17 929 459	20 620 000	20 620 000

Regnskapet viser en inntektssvikt i forhold til vedtatt budsjett. Inntektssvikten utgjør 2,6 mill kroner.

- Med utgangspunkt i de kjente eiendomsskattetall fra 2019 ble det satt opp budsjett for 2020.
- Bolig/fritid har fått en sentral reduksjon på opprinnelig takstgrunnlag med 30% gjeldende fra og med eiendomsskatteåret 2020 - reduksjon ikke tatt inn i budsjettforslag for 2020 og utgjør ca. 2,37 mill.
- Verk og bruk reduseres med 1/7 del hvert år fra opprinnelig takstgrunnlag som var gjeldende i 2018.

- Kraftverk varierer noe hvert år – fastsettes av skatteetaten. Ca. 200 000,- for nedgang i Hemnekraftverkene.
- Noen eiendommer er utgått (sammenføringer i matrikkelen og da må det fattes nye takstvedtak)

Eiendomsskatt fra Aure/Hitra

Eiendomsskatt fra Aure/Hitra inntektsføres under punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre.

	Regnskap 2020	Revidert årsbudsjett 2020	Årsbudsjett 2020
Eiendomsskatt Aure		2 500 000	2 500 000
Kompensasjon Aure		1 000 000	1 000 000
Eiendomsskatt Aure inkl komp 2019/2020	4 595 000		
Eiendomsskatt Hitra	529 923	610 000	610 000
Sum	5 124 923	4 110 000	4 110 000

Regnskapet samlet på dette området 2020 viser en merinntekt på 1 mill kroner.

Fra Aure kommune:

Fordelt eiendomsskatt Heim kommune

Tekst	Beløp
Korrigert eiendomsskatt 2019	4 155 000
Tidligere utbetalt (2019)	- 3 669 000
Eiendomsskatt 2020	4 109 000
Til utbetaling 2020	4 595 000

Beregning av eiendomsskatteinntekter for 2019 og 2020, korrigert i forhold til kompensasjon gitt i rammetilskuddet. Når det gjelder kompensasjonen er det tatt utgangspunkt i takst for anleggene fastsatt i 2018. Denne taksten danne grunnlaget for de neste årene med nedtrapping og tilsvarende kompensasjon fra staten. Det er fortsatt klagebehandling i forhold til fordeling av utgiftene i 2019, noe som kan påvirke taksten også for 2020.

Havbruksfond

Havbruksfondet styres av fiskeridirektoratet og ble opprettet i juni 2016. Målet er at lokalsamfunn med oppdrettsvirksomhet skal få mer igjen for jobben de gjør for å legge til rette for oppdrettsnæringen. Midlene fordeles etter en egen fordelingsnøkkel.

Vedtatt budsjett ble satt 30 mill. kroner. I tertialrapport 2/2020 ble budsjettet nedjustert til 26,6 millioner kroner.

I regnskapet er det inntektsført 27,7 mill kroner under punkt 5 Andre overføringer og tilskudd fra staten.

Heim sammenlignet med andre kommuner

Kommune	Utbetaling 2018-2019	Utbetaling 2020	Anslag 2021 - ordinær pott	Anslag 2021 - pott for nye lokaliteter	Anslått sum 2020+2021
FRØYA	116 331 321	86 422 485	20 576 782	17 833 211	124 832 478
NÆRØYSUND	120 790 365	75 346 257	17 939 585	15 547 640	108 833 483
HITRA	80 286 323	57 605 496	13 715 594	11 886 848	83 207 939
ÅFJORD	56 046 134	32 367 077	7 706 447	6 678 921	46 752 445
FLATANGER	42 547 432	29 175 848	6 946 630	6 020 413	42 142 892
HEIM	44 531 536	27 672 056	6 588 585	5 710 107	39 970 747
NAMSOS	25 888 007	23 399 919	5 571 409	4 828 555	33 799 883
LEKA	24 826 032	16 439 183	3 914 091	3 392 212	23 745 487
ORKLAND	16 891 745	10 948 063	2 606 682	2 259 124	15 813 869
ØSEN	19 539 276	10 663 254	2 538 870	2 200 354	15 402 478
ØRLAND	13 240 581	10 183 408	2 424 621	2 101 338	14 709 367
Sum	560 918 752	380 223 046	90 529 296	78 458 723	549 211 068
Trøndelag FK	78 620 699	54 317 578	24 141 146		78 458 724

Kilde: Næring og fiskeridepartementet

Konsesjonskraftsinntekter

Heim kommune endret praksis innenfor området kjøp og salg av kraft i 2020. Ny ordning innebar at Heim kommune benytter egen konsesjonskraft til eget forbruk til selvkost pris, i stedet for å kjøpe strøm på anbud til markedspris. Dette gir en besparelse i driftsbudsjettet ved lavere energikostnadene på TLM sitt budsjett

Kommune vil etter å ha tatt ut eget forbruk, ha et overskudd av konsesjonskraft på mellom 8-9 GWh per år. Denne krafta selges direkte til lokalt energiselskap til markedspris.

I vedtatt budsjett for 2020 ble det innarbeidet 1,7 millioner i inntekt under punkt 8 Salgs- og leieinntekter.

Det totale oppgjøret av konsesjonskraft for året 2020 er nå ferdig. Resultatet ble kr 146 000,- i kraftselskapet sin favør når året er ferdig avregnet, og denne spesielle situasjonen skyldes uvanlig lave markedspriser gjennom mesteparten av året.

Konsesjonsavgift

Konsesjonsavgifter er kompensasjon for påførte skader i distriktene hvor den utnyttede vannressursen befinner seg. Kraftverkseieren betaler en årlig avgift til kommunene som er berørt av utbyggingen. Konsesjonsavgift inntektsføres under 4 Andre skatteinntekter og utgjør kr 752 579,-.

Integreringstilskudd flyktninger -punkt 5 andre statlige overføringer

For bosetting av flyktninger mottar kommunen Integreringstilskudd i 5 år. I tillegg mottas særskilt tilskudd for enslige mindreårige t.o.m. året de fyller 20 år.

I vedtatt budsjett ble det innarbeidet integreringstilskudd i perioden basert på dagens bosetting i den sammenslåtte kommunen og en forutsetning på bosetting på 10 personer hvert år i plan perioden.

I 2020 ble NAV derfor anmodet om å bosette 10 flyktninger, men bosetting ble stanset store deler av året på grunn av Covid-19. Det ble bosatt kun 6, altså 4 færre enn anmodningen for 2020. Dette er forklaringen på mindreinntekt på 1,6 mill. kroner.

Beskrivelse	Årsbudsjett 2020	Regnskap 2020
Integreringstilskudd	9 159 000	7 565 240

Andre inntekter inntektsført under punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre

Under dette punktet kommer det fram et avvik på 51,2 mill kroner i merinntekt. Store deler av dette er ikke budsjettert og har en motpost under driftsutgifter.

- Sykelønnsrefusjoner 14,1
- Spillemidler 10,1 mill
- Engangstilskudd næring Covid 19, 1 mill
- Momskomp 12,3 mill
- Engangstilskudd vedlikehold Covid 19 2,6 mill
- Tilskudd voksenopplæring 1 mill
- Eiendomsskatt Aure 1 mill
- Diverse mindre øremerkede tilskudd

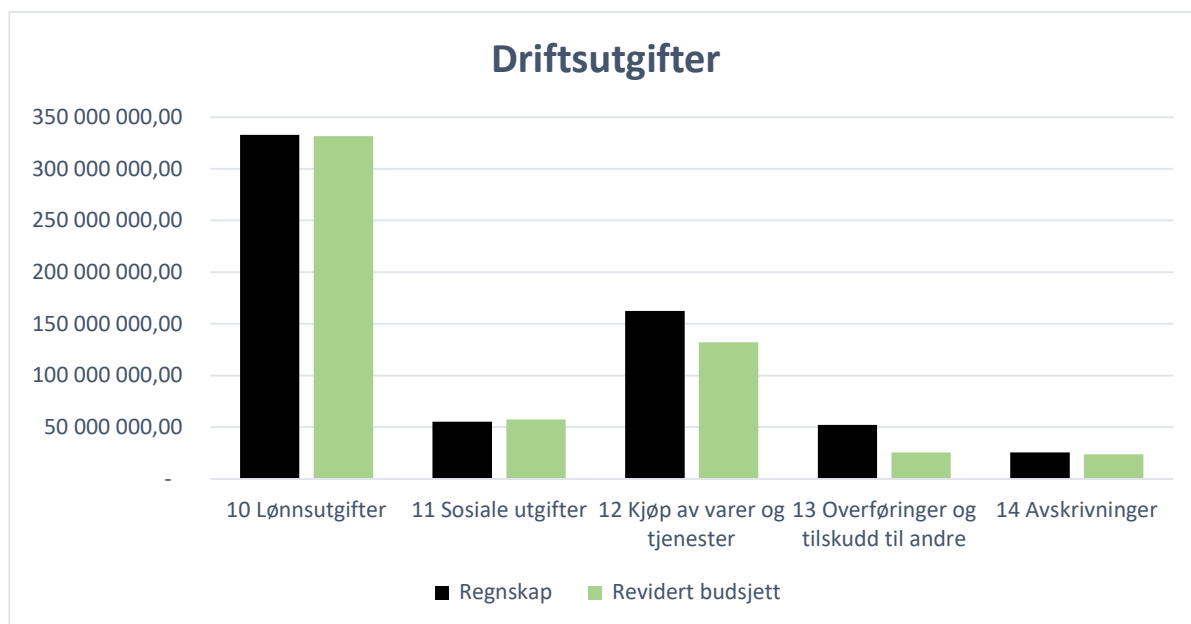
Brukerbetalinger – punkt 6

Grunnlaget for inntektsførte brukerbetalinger ligger i vedtatt betalingsregulativ for året 2020. Samlet viser posten et lite avvik

Heim kommunes driftsutgifter består av:

- Lønn og sosiale utgifter
- Kjøp av varer og tjenester
- Overføringer og tilskudd til andre
- Avskrivninger

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsutgifter i 2020 sammenlignet med revidert budsjett.



	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik
10 Lønnsutgifter	332 889 982	331 528 805	1 361 177
11 Sosiale utgifter	55 338 132	57 528 448	- 2 190 315
12 Kjøp av varer og tjenester	162 617 034	132 274 032	30 343 002
13 Overføringer og tilskudd til andre	52 301 290	25 826 537	26 474 753
14 Avskrivninger	25 681 377	23 895 891	1 785 486
15 Sum driftsutgifter	628 827 817	571 053 713	57 774 103

Lønnsområdet

En stor del av kommunens inntekter er bundet opp i lønnsutgifter. Lønnsandel i % av driftsinntekter kan si noe om hvor mye som er igjen etter at lønn er dekket. Lønnsandelen (inkl. sosiale utgifter) ligger vanligvis på mellom 60-70 % i kommunesektoren. I Heim kommune utgjør dette 64,2%.

Ser vi hele lønnsområdet under ett og med fratrukk av sykelønnsrefusjon er det et forbruk på 96,2%. Dette gir et mindreforbruk på 15 mill kroner.

Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det planlagte er kommentert under punkt 2.2 Organisasjon og medarbeidere.

Premieavvik

Premieavviket framkommer som differansen mellom innbetalt premie og den kostnad som aktuaren regner seg fram til.

Positivt premieavvik inntektsføres samme år og føres mot en kortsiktig fordring. Her har premieinnbetalingene vært større enn pensjonskostnaden samme år.

Negativt premieavvik utgiftsføres med en gang og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Her har premieinnbetalingene vært mindre enn pensjonskostnaden samme år.

Dersom man har et positivt premieavvik vil denne komme som utgift i sin helhet neste år dersom man ikke velger å amortisere over 7 år. Har man et negativt premieavvik blir det motsatt.

Et premieavvik resulterer ikke i noen pengestrømmer. Det er bare en regnskapsmessig størrelse.

Årets positive premieavvik i 2020 inkl. arbeidsgiveravgift (KLP og SPK) kom på 5,1 mill. kroner mot budsjettert 27,5 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 22,4 millioner kroner i mindreinntekt og kan sees i sammenheng med reduserte pensjonsutgifter under hver enkelt enhet. Vedtatt budsjett bygger på prognoser fra henholdsvis KLP og SPK høsten 2019. Anslaget bygger på beregninger over pensjonskostnader og forpliktelser, inkludert reguleringspremie og evt. bruk av premiefondet.

Bruk av premiefond i regnskapet 2020 ligger nesten på budsjettetanslag.

Totalt ble det budsjettert med 57 millioner kroner i pensjonsutgifter for 2020 under hver enkelt enhet. Regnskapet viser 37 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 20 millioner kroner i mindreutgift og må sees i sammenheng med redusert premieavvik.

Amortisering skjer ved å fordele premieavviket over 7 år for KLP i stedet for å ta det på 1 år.

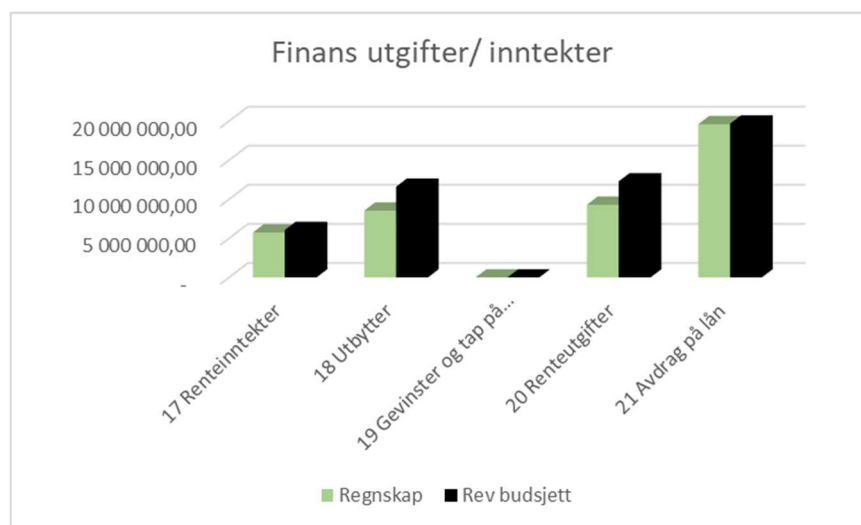
Amortisering av tidligere års premieavvik for KLP og SP kom på 6,2 millioner kroner mot budsjettet 7,6 millioner kroner.

Øvrige utgifter punkt 12/13- Kjøp av varer og tjenester/ Overføringer og tilskudd til andre

Regnskapet under disse to punktene viser til sammen et avvik på 56,8 millioner kroner. Avviket her kan for flere poster sees i sammenheng med avviket under driftsinntekter punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre:

- Utbetaling spillemidler 10,1 mill
- Enkelt saker finansiert med engangstilskudd næring Covid 19, 1 mill
- Utgiftsført moms som må sees i sammenheng med inntektsført momskomp 12,3 mill
- Utgiftsføring av vedlikehold/rehabilitering Engangstilskudd vedlikehold Covid 19 2,6 mill
- Utgifter voksenopplæring sees i sammenheng med tilskudd voksenopplæring 1 mill
- Tilskudd private barnehager 0.8 mill utover budsjettert tilskudd

Finansutgifter/-inntekter



	Regnskap	Reg budsjett	Avvik
17 Renteinntekter	5 749 782	6 060 000	310 218
18 Utbytter	8 548 833	11 600 000	3 051 167
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	
20 Renteutgifter	9 301 865	12 295 387	-2 993 522
21 Avdrag på lån	19 603 870	19 676 315	-72 445
22 Netto finansutgifter	14 607 119	14 311 702	295 417

Renteinntekter

Rentemarkedet i 2020 har vært lavt og avviket i regnskapet er marginalt.

Utbytte

I det konsekvensjusterte budsjettet for 2020 ble det fra rådmannens side satt opp 7,1 millioner i antatt utbytte basert på erfaringstall fra de gamle kommunene. Dette ble økt til 11,6 millioner av kommunestyret i vedtatt budsjett.

Kommunestyret vedtok i K.sak 105/20 å kjøpe ytterligere aksjer i TrønderEnergi til en verdi av 10 mill kroner.

Regnskapsresultatet viser 8,5 mill. kroner. dvs. en inntektssvikt på 3,0 mill. kroner
Inntektsføring av utbytte i kommuneregnskapet er ført med 7 mill. fra TrønderEnergi og 1,4 mill. fra Svorka.

Renteutgifter /Avdragsutgifter

Dette må sees i sammenheng med låneopptak for 2020. I budsjettsammenheng er det i forbindelse med nye lån kun beregnet ½ års virkning. Rentemarkedet i 2020 har vært lavt. Låneopptaket i 2020 ble mindre enn forutsatt.

Nærmere omtale under punkt 3.3 Finans.

Korona regnskapet

Utbruddet av koronaviruset har ikke bare preget samfunnet, men også kommunens regnskap. Nedenfor vises de ulike rammeområdene med de kostnader som er direkte relatert til utbruddet. Totalt viser regnskapet en netto merutgift på 0,9 millioner kroner. I tillegg kan sies at det er lagt ned en utrolig arbeidsinnsats fra faste ansatte som ikke synes i regnskapet.

Enhet	Regnskap
ALLE	969 181
10 Rådmannen med stab	1 513 013
20 Sodin skole	320 417
21 Svanem skole	21 722
22 Halså skole	176 088
23 Vinjeøra skole	21 955
24 Ven skole	26 060
30 Grøtnes barnehage	191 287
31 Vinje barnehage	86 764
32 Bakkely barnehage	306 374
33 Halsanaustan barnehage	83 102
34 Liabø barnehage	134 532
35 Valsøyfjord barnehage	62 471
36 Ven barnehage	60 899
37 Svanem barnehage	85 096
40 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	102 718
41 Helse og mestring Liabø	1 901 864
42 Helse og mestring Kyrksæterøra	1 307 659
46 Barnevern	78 901
49 NAV partnerskap	-664 973
50 Kultur	201 368
60 Teknisk, landbruk og miljø	2 754 863
99 Finans skjema 1A	-7 803 000

Ekstrabevilgninger utbetalt over rammetilskuddet i 2020 (tall i hele tusen)	
Generell kompensasjon for utgifter	4 543
Sårbare barn	350
Inntektssvikt SFO	300
Inntektssvikt barnehage	700
Forskuttering basisfinansiering allmennlegetjenesten	66,6
Kompensasjon redusert inntekt -og formuesskatt	550
Nysaldert smittekontroll	107
Fordeling skjønnsmidler FM	1 041
Sum	7 803

Fylkesmann i Trøndelag fikk tildelt en skjønnsramme som skulle videreføres kommuner med ekstra utfordringer i forbindelse med Corona. Kommunen avga rapport som dannet bakteppe for tildeling. Tildelingen blir gjort kjent i forbindelse med framlegging av statsbudsjettet for 2021. Heim kommune fikk totalt kr 1 041 000 som er inntektsført under rammetilskudd. Dvs. kr 720 000 ved tildeling 08.10.20 og deretter kr 321 000 ved tildeling 27.11.20.

Andre ekstrabevilgninger (tall i hele tusen)	
Regionrådet - næring	290
Påfyll kommunale næringsfond	1 326
Øremerket tilskudd til kommunesektoren til vedlikehold, rehabilitering og oppgradering av kommunal infrastruktur.	2 600

Orkdalsregionen vedtok å bruke deler av næringsfondet til lokale små og mellomstore bedrifter som har store utfordringer pga. koronasituasjonen. Tildelingen var på 2 millioner totalt og fordelt til kommunene som bidro til fondet i forrige periode. Heim sin del ble på kr 290 000,-.

Kommunal- og moderniserings departement fastsatte 30. juni 2020 «Midlertidig forskrift om tilskudd til kommunale næringsfond som følge av covid-19-utbruddet» til oppfølging av Stortingets budsjettvedtak, jf. Prop. 127 S (2019-2020) og Innst. 360 S (2019-2020), kap. 553, post 61 Mobiliserende og kvalifiserende næringsutvikling.

Formål er at Covid 19-utbruddet har gitt store utfordringer for næringslivet i mange kommuner. Tilskuddet skal sette kommuner i stand til å legge til rette for økt aktivitet, sysselsetting og verdiskaping basert på lokale utfordringer, behov og potensial.

Det ble innført et øremerka tilskott til kommunesektoren på 2,5 milliarder kroner over kapittel 576, post 60 i statsbudsjettet til vedlikehold, rehabilitering og oppgradering av kommunal infrastruktur. Formålet med tilskottet var å bidra til økt aktivitet i bygg- og anleggsbransjen, og dessuten hente inn noe av vedlikeholdsetterslepet i kommunene.

Heim kommune har benyttet det øremerkede tilskuddet til vedlikehold og rehabilitering til følgende områder i kommunen:

	Regnskap
Kommunale bygg og grøntanlegg	2 619 841
Administrasjonslokaler	49 640
Interne serviceenheter	7 704
Barnehagelokaler og skyss	12 921
Skolelokaler	223 268
Aktiviserings- og servicetj. til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv.	122 625
Institusjon lokaler	301 268
Kommunalt disponerte boliger	298 841
Rekreasjon i tettsted	124 122
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	1 470 566
Kommunale kulturbygg	8 886

3.3 Finans

Rapport finansforvaltning Jfr kommunens finansreglement

Finansforvaltningen har som overordnet formål å sikre en *rimelig avkastning* samt *stabile og lave netto finansieringskostnader* for kommunens aktiviteter innenfor *definerte risikorammer*. Jfr pkt 4 kommunens finansreglement.

Dette søkes oppnådd gjennom følgende delmål:

- Heim kommune skal til enhver tid ha likviditet (inkludert trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser.
- Plassert overskuddslikviditet skal over tid gi en god og konkurransedyktig avkastning innenfor definerte krav til likviditet og risiko, hensyntatt tidsperspektiv på plasseringene.
- Lånte midler skal over tid gi lavest mulig totalkostnad innenfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

Gjeldsforpliktelser

Oversikt over våre rentebetingelser og saldo

I henhold til vedtatt budsjett for 2020 er det tatt opp 7 mill kroner i startlån.

Oppføringslån til vedtatt investeringsprogram for 2020 er delvis opptatt med 77 mill kroner. Opprinnelig vedtatt 130,6 mill og regulert ned til 108 mill kroner.

Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

I tabellen under vises gjeld pr 31.12.20 fordelt pr långiver.

I vedtatt finansreglement punkt 7,6 er det en forutsetning av vi skal ha en spredning av långivere.

Långiver	Gjeld pr 31.12.20	Andel	Budsjett 2020
Kommunalbanken	230 699 928	37,92 %	
KLP	242 371 406	39,84 %	
Husbanken	79 326 640	13,04 %	
KLP Kommunekreditt	55 989 631	9,20 %	
Sum gjeld	608 387 605	100 %	637 140 300

Fordeling fast og flytende rente pr 31.12.20

I tabellen under vises fordeling fast og flytende rente. I gjeldende finansreglement er det vedtatt at vi skal ha 1/3 fast rente, 1/3 flytende rente og resten skal vurderes etter markedet.

Vedlagte oversikt viser at vi er innenfor dette. Andel fastrente er på 54 %.

Det har vært gode avtaler for fastrente i markedet, derfor ligger vi over reglementets krav om 1/3 fast rente.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Andel	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente	328 924 511	54 %	1,60 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	279 463 094	46 %	0,91 %

Rentebinding

I henhold til finansreglementet skal vi ha en vektet gjennomsnittlig rentebindingstid mellom 1 og 5 år.

Oversikten viser 3,6 år pr 30.04.20, og 5,76% pr 31.08.20. Dette ligger noe høyt. Et avvik på 0,76% i forhold til finansreglementet. Det som kan nevnes i denne sammenheng er at vi i løpet av neste år har lån på rundt 90 millioner til sammen hvor fastrenteavtalen utløper og vi kan vurdere på nytt hvilket renteprodukt som kan være aktuelt å velge på dette tidspunktet.

	30.04.2020	31.08.2020	31.12.2020
Utestående nettobalanse	531.295.907	597.017.781	608 387 605
Rentebinding (år)	3,60	5,76	5,54

Rentemarkedet

3 måneders NIBOR er den mest benyttede referanserenten for flytende rente i Norge. Dette er en flytende rente som varer i 3 måneder av gangen. Lån tilknyttet NIBOR har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. Endringer i NIBOR vil relativt raskt påvirke rentekostnaden for lån med flytende rente.

Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

ÅR	Norges Bank-anslag hentet fra Pengepolitisk rapport 3/20			Bank margin-påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av NB anslag	Oppdatert 24.09.2020 FRA Markedet, (NIBOR 3 MND)	Bank margin-påslag på Nibor	Budsjettert lånerente ved bruk av markedsrenter
	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd Nibor					
2021	0,00	0,30	0,30	0,60	0,90	0,37	0,6	0,97
2022	0,15	0,30	0,45	0,60	1,05	0,46	0,6	1,06
2023	0,50	0,30	0,80	0,60	1,40	0,65	0,6	1,25
2024	0,70	0,30	1,00	0,60	1,60	0,88	0,6	1,48

Forvaltning av ledig likviditet

Heim kommune har inngått bankavtale med Hemne Sparebank for en 3 års perioden med opsjon for et år.

Renten på driftslikviditeten er satt til 0,50 % over NIBOR3MND. Innskudd med 32 dg binding er satt 0,70 % over NIBOR3MND

I kommunens finansreglement er det bestemt at beløpet som bindes ikke skal overstige 50 millioner.

Oversikt over kommunens driftslikviditet

Tabellen under viser kommunens bankbeholdning 31.12. 2020. Heim kommune benytter et såkalt konsernkontosystem. Det må imidlertid bemerkes at på dette tidspunktet er ikke bokført saldo komplett da vi ennå har konto i de gamle kommunene som lever en stund til og saldo fra vår del av Snillfjordregnskapet er ikke innkommet.

Konsernkontosystem er kort fortalt et system hvor flere kontoer knyttet til en bedrift eller et konsern knyttes sammen slik at man kan benytte totale likviditeten som finnes i bedriften/konsernet. Konsernkontosystem er avtalebaserte, men ulike lovreguleringer kan spille inn på hvordan avtalene kan utformes.

Status bankkonti	pr. 30.04.2020:	Pr. 31.08.20	Pr 31.12.20
Ordinære rentebetingelser	101 527 290	102 269 859	51 974 062
2 dagers binding:	33 984 276	50 587 205	40 823 855

Gjeldende finansreglement forutsetter at Heim kommune skal til enhver tid ha likviditet til å dekke løpende forpliktelser og plassert overskuddslikviditet til en god og konkurransedyktig avkastning innenfor definerte krav til likviditet og risiko, hensyntatt tidsperspektiv på plasseringene.

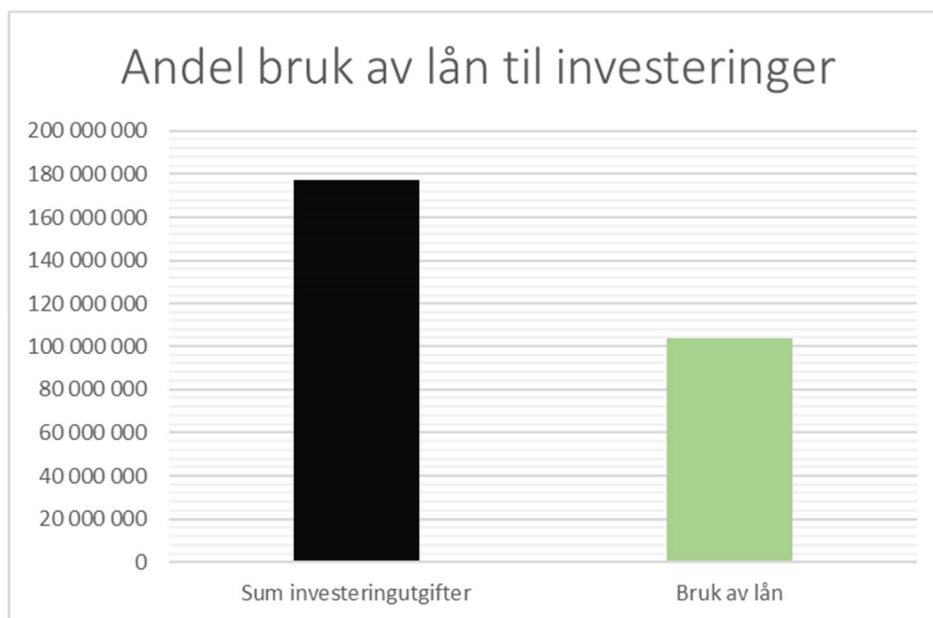
Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva

Heim kommune har for tiden ingen midler som kan defineres som langsiktige finansielle aktiva.

3.4 Investeringsregnskapet

Det ble i 2020 investert i anleggsmidler for til sammen 176,9 mill. kr. 11,9 mill kr av dette er investeringer i aksjer og andeler. Det ble lånt ut 13,7 mill. kr, gjennom ordningen med startlån.

Figuren under viser hvor stor del av investeringsutgiftene som er finansiert ved bruk av lån. Lån utgjør 58,5 % av finansieringsbehovet.



Det vises for øvrig til bevilgningsoversikter investering under punktene 4.1.3 og 4.1.4.

En mer detaljert oversikt over alle investeringsprosjekter finnes under punk 5 vedlegg.

3.5 Fondsbeholdning

Fond er midler avsatt til bruk i senere budsjettår. Det skilles mellom fond til driftsformål og investeringsformål. Frie fond kan kommunen disponere til de formål kommunestyret bestemmer.

Bundne fond er midler med bindinger bestemt av andre. Disse kan kun benyttes til bestemte formål.

Disposisjonsfond er midler som kommunen fritt kan disponere både til drifts- og investeringsformål. Kommunestyret har øremerket deler av disposisjonsfondet til konkrete formål. Disse klassifiseres allikevel som disposisjonsfond, fordi kommunestyret når som helst kan omdisponere midlene.

	Beholdning pr. 1.1	Beholdning pr. 31.12
Bundne driftsfond	24 211 038,85	25 136 240,60
Ubundne investeringsfond	9 814 935,18	8 182 535,18
Bundne investeringsfond	7 390 766,26	11 251 284,04
Disposisjonsfond	41 951 615,38	25 478 609,79
SUM	83 368 355,67	70 048 669,61

Disponibelt pr. 1. januar 2021 kan avvike fra beholdning pr 31.12.20 da kommunestyret kan ha fattet vedtak om bruk fra fondene til ulike tiltak.

Fra vedtatt handlingsplan

Økonomistyring

God økonomistyring skjer gjennom bevisste valg for å forvalte de ressurser som finnes til rådighet, slik at kommunen når sine mål. Ressursene som skal forvaltes deles i kompetanse, kapital og arbeidskraft.

God økonomistyring skjer gjennom at kommunen har en forsvarlig økonomiforvaltning innenfor rammer som lovverket med tilhørende forskrifter gir ved å:

- Utarbeide årsbudsjett/ handlingsplan i balanse
- Sikre at kommunen har og utvikler og videreutvikler rutiner for god økonomistyring ved blant annet følge opp økonomisystemet/styrings og kvalitetssystemet i kommunen
- Være pådriver på økonomisk internkontroll
- Sikre at kommunens finans- og gjeldsforvaltning gjennomføres i samsvar med gjeldende lov og forskrift:
- Forvaltning av kommunens ledige likviditet og gjeld
- Håndtering evt. avvik fra finansreglementet
- Låneopptak
- Bankavtale

Handlingsregler

Kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt tydeliggjøres i den nye kommuneloven. Kommunen pålegges plikt til å fastsette finansielle måltall (lokale handlingsregler) Jfr kommunelovens kap 14.

Økonomien skal forvaltes slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Kommunen skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

Kommuneloven inneholder med andre ord en lovfestet plikt til å benytte finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi. Derimot inneholder ny kommunelov ikke noen klare føringer til hvilke måltall som kan være aktuelle. Kommunen må selv definere gode og relevante måltall, som kan bidra til å synliggjøre økonomiske prioriteringer på en enkel og lettfattelig måte. De finansielle måltallene skal fungere som rammer for budsjettarbeidet, men er ikke bindene.

Kommentar økonomisk status / vedtatt handlingsplan

For årsbudsjettet 2020 ble det vedtatt følgende måltall:

Finansielle måltall	Kommentar	
Inndekning av underskudd	Går resultatet i minus et år, må det dekkes inn ilt to år ellers føres kommunen opp I ROBEK	Regnskap 2019 fra både Halså og Hemne kommuner gikk med et mindreforbruk. Regnskap for Snillfjord kommune gikk i balanse. Regnskap 2020 for Heim er gjort opp i balanse. Det innebærer at kommunen ikke har fremførbar inndekning av merforbruk
Netto driftsresultat minimum 1,75	Nøkkeltallet forteller hvor sunn kommuneøkonomien er	Vedtatt budsjett for Heim ligger på 1,83%. Revidert budsjett viser -1,5%. Regnskapet viser -2,2%
Netto lånegjeld maksimum 80 % av brutto driftsinntekter	Nøkkeltallet forteller i hvilken grad gjelden tynger kommunen. Utgjør gjelder over 100 % av inntekten er kommunen svært eksponert ovenfor rentendringer	Samlet gjeld med fratrukk av videreutlån/ selvkost i forhold til budsjetterte driftsinntekter gir 74,27 %.
Vedlikehold skal som minimum bevare formuesverdien	Kommunen forvalter en stor bygningsmasse. Bevilgninger til vedlikehold gjør at byggenes verdi, funksjonalitet og kvalitet bevares over tid.	Posten for vedlikehold ble ikke økt vesentlig i 2020. Derimot er det innlagt midler til rehabilitering under investering i perioden fra 2022 -2024
Disposisjonsfond minimum 5% av brutto driftsinntekter	Nøkkeltallet sier noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift	Regnskapet viser 4,2 %.
Inntekter budsjetteres iht KS- prognosemodell	Modell for beregning av rammetilskudd. Modellen håndterer også et anslag på skatt slik at det beregnes inntektsutjevning for kommunen.	Kommunestyrets vedtak var et rammetilskudd på 215,8 millioner kroner, som var i samsvar med regjeringens anslag for 2020. Regnskapet viste en merinntekt på rammetilskudd inkl inntektsutjevning på 3,5 mill kroner.
Økt aktivitetsnivå skal ha sikker finansiering	Gir god økonomistyring.	Nye investeringstiltak er finansiert delvis med bruk av lån /tilskudd / egenkapital. Drift 2020 gjenspeiler drift i de gamle kommunene. Driftsregnskapet viser at enhetene har holdt seg innenfor vedtatt budsjett.

4 ÅRSREGNSKAP

4.1 Bevilgningsoversikter

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd – viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene.

Bevilgningsoversikt drift etter §5-4 andre ledd – er en regnskapsoversikt på enhetsnivå.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd – viser utgifter, inntekter, avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapets investeringsdel.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd – er en regnskapsoversikt på prosjektnivå.

Økonomisk oversikt drift viser kommunens offisielle resultatrapport. Rapporten er satt opp etter gjeldende standard og er lik for alle kommuner.

- Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts-begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.
- Netto driftsresultat framkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

Balansen etter § 5-8 – viser bokført verdi av eiendeler, gjeld og egenkapital per 1.1 og 31.12.

De siste oversiktene er oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for henholdsvis drift og investering etter § 5-9 første og andre ledd.

I regnskapsoversiktene og notene ligger ikke tall fra 2019, da 2020 er det første driftsåret for Heim kommune.

Konsolidert regnskap

Etter kommuneloven skal regnskap til interkommunale politiske råd og kommunale oppgavefelleskap som ikke er eget rettssubjekt, samt kommunale foretak innarbeides i kontorkommunens samlede årsregnskap (konsolidert regnskap).

Heim kommune er ikke kontorkommune for slike enheter, det vil si; kommunen har ikke noe å konsolidere.

4.1.1 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 første ledd)

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett
1 Rammetilskudd		243 843 353	240 258 584	244 132 000
2 Inntekts- og formueskatt		156 371 090	157 905 000	158 505 000
3 Eiendomsskatt		17 939 460	20 620 000	20 620 000
4 Andre generelle driftsinntekter		43 566 463	40 279 000	43 679 000
5 Sum generelle driftsinntekter		461 720 366	459 062 584	466 936 000
6 Sum bevilgninger drift, netto	15	449 016 394	444 072 882	442 872 882
Netto renteinntekt enhetene		-9 273	28 000	28 000
Korr. For netto avs/bruk av bundne driftsfond		-947 638	1 168 024	-205 302
Korr. For netto avs./bruk av disposisjonsfond		8 170 904	7 775 904	-350 000
Korr. For feil budsjetterte avskrivninger		0	-6 000	-6 000
Korr. For overføring fra staten til fellesnemnda		4 167 332	0	0
Korrigert sum bevilgning drift, netto		460 397 719	453 038 810	442 339 580
7 Avskrivninger	3	25 681 377	23 895 891	23 895 891
8 Sum netto driftsutgifter		486 079 096	476 934 701	466 235 471
9 Brutto driftsresultat		-24 358 730	-17 872 117	700 529
10 Renteinntekter		5 749 782	6 060 000	6 060 000
11 Utbytter		8 548 834	11 600 000	11 600 000
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
13 Renteutgifter		9 301 866	12 295 387	12 295 387
14 Avdrag på lån		19 603 870	19 676 315	19 676 315
15 Netto finansutgifter		-14 607 119	-14 311 702	-14 311 702
16 Motpost avskrivninger	3	25 681 377	23 889 891	23 889 891
17 Netto driftsresultat		-13 284 472	-8 293 928	10 278 718
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering		-12 353 900	-11 985 029	-1 250 000
19 Netto avsetninger til/bruk av bundne driftsfond		-1 014 464	518 024	-855 302
<i>Avsetning til bundne fond</i>	10	-4 812 754	-1 250 000	-1 250 000
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	10	3 798 291	1 768 024	394 698
20 Netto avsetninger til/ bruk av disposisjonsfond		26 652 836	19 760 933	-8 173 416
<i>Avsetning til disposisjonsfond</i>		-4 734 128	-11 231 030	-9 423 416
<i>Bruk av disposisjonsfond</i>		21 207 133	20 812 133	1 250 000
<i>Bruk av tidligere års mindreforbruk</i>		10 179 830	10 179 830	0
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
22 Sum disponeringer/dekning av nto. driftsresultat		13 284 472	8 293 928	-10 278 718
23 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0	0	0

4.1.2 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 andre ledd)

Enhet	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett
<i>Til bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd</i>			
	449 016 394	444 072 882	442 872 882
10 Rådmannen med stab	92 948 669	85 217 435	82 658 831
20 Sodin skole	44 425 094	50 121 300	50 121 300
21 Svanem skole	6 007 596	6 393 489	6 393 489
22 Halska skole	18 528 603	19 966 552	19 966 439
23 Vinjeøra skole	5 383 299	5 787 846	5 787 846
24 Ven skole	2 876 251	3 220 205	3 220 205
30 Grøtnes barnehage	7 917 384	9 476 225	9 365 725
31 Vinje barnehage	3 738 308	4 131 515	4 366 915
32 Bakkely barnehage	6 002 406	6 451 458	6 345 058
33 Halsanaustan barnehage	2 889 860	3 487 246	3 487 246
34 Liabø barnehage	4 381 520	5 096 094	4 946 694
35 Valsøyfjord barnehage	3 264 228	3 582 654	3 773 854
36 Ven barnehage	3 231 323	3 226 234	3 679 534
37 Svanem barnehage	3 844 944	4 282 891	4 820 491
39 PPT	4 142 615	4 296 535	4 296 535
40 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	5 544 417	7 000 412	7 000 412
41 Helse og mestring Liabø	53 197 188	51 046 298	51 046 198
42 Helse og mestring Kyrksæterøra	89 441 268	96 548 400	96 872 400
46 Barnevern	10 404 590	14 541 782	14 541 782
49 NAV partnerskap	14 348 265	19 708 483	19 708 483
50 Kultur	15 046 879	18 030 321	18 030 321
60 Teknisk, landbruk og miljø	56 980 511	52 207 171	52 190 788
89 Finans skjema 1B	-6 966 257	-29 747 664	-29 747 664
90 Fellesnemnda Heim kommune	1 437 433	0	0

4.1.3 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 første ledd)

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett
1 Investeringer i varige driftsmidler		164 920 445	179 068 697	209 315 249
2 Tilskudd til andres investeringer		62 359	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		11 942 742	11 942 749	1 601 000
4 Utlån av egne midler		0	0	0
5 Avdrag på lån		0	0	0
6 Sum investeringsutgifter		176 925 546	191 011 446	210 916 249
7 Kompensasjon for merverdiavgift		29 960 115	33 975 500	33 638 000
8 Tilskudd fra andre		26 127 156	28 500 000	38 300 000
9 Salg av varige driftsmidler		1 752 472	1 350 000	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	12	153 871	0	0
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0
13 Bruk av lån		103 497 788	108 068 517	130 627 249
14 Sum investeringsinntekter		161 491 402	171 894 017	202 565 249
15 Videreutlån	5	13 792 434	7 000 000	7 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån		12 737 055	7 000 000	7 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	7	3 069 675	3 300 000	3 300 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	7	9 433 415	3 300 000	3 300 000
19 Netto utgifter videreutlån		-5 308 362	0	0
20 Overføring fra drift		12 353 900	11 985 029	1 250 000
21 Netto avsetninger til/bruk av bundne investeringsfond		-3 860 518	5 500 000	5 500 000
<i>Avsetning til bundne investeringsfond</i>	10	-6 126 914	0	0
<i>Bruk av bundne investeringsfond</i>	10	2 266 396	5 500 000	5 500 000
22 Netto avsetninger til/bruk av ubundet investeringsfond		1 632 400	1 632 400	1 601 000
<i>Avsetning til ubundne investeringsfond</i>		0	0	0
<i>Bruk av ubundne investeringsfond</i>	10	1 632 400	1 632 400	1 601 000
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		10 125 782	19 117 429	8 351 000
25 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0

4.1.4 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 andre ledd)

Prosjekt	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett
1101 Utredning sentrumsbarnehage Kyrksæteøra	54 544	62 940	0
1102 Planlegging Stormyra industriområde B-2019	68 885	51 000	0
1103 Skisseprosjekt Støa - Nye sykehjemsp. Heim helsesenter avd. K.øra	171 266	71 000	0
1501 Investeringstilskudd - Heim kirkelige fellesråd - Areal Halså- og Valsøyfjord kirker	0	200 000	200 000
1502 Bygg - Heim rådhus - Tilbygg kontorrigg	1 159 951	1 040 740	0
1504 Bygg - Ombygging Familiens hus	1 511 550	1 687 500	0
1601 IKT - Skole - VDI-løsning	648 514	600 000	600 000
2201 Bygg - Idrettsanlegg ved Halså barne- og ungdomsskole	9 405 110	4 800 829	4 800 829
2202 Bygg - Ny svømmehall Liabø	68 342 634	65 287 250	65 287 250
2203 Bygg - Akustisk oppgradering Halsahallen	0	0	750 000
3601 Bygg - Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole	3 571 844	15 156 000	15 156 000
4101 Bygg - Halså sykehjem - oppgradering/oppussing	41 578 075	50 777 448	50 777 448
6001 Bygg - Salg av kommunale boliger	49 458	0	0
6201 Vann - Ny hovedvannledning Stavåsen - Geilhaugen	0	0	4 676 244
6202 Vann - Ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg Eide kommunale vannverk	1 373 543	1 751 221	5 381 221
6203 Vann - Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	0	0	11 894 488
6204 Vann - Rehabilitering av ledningsnett	2 991 508	2 060 000	2 060 000
6301 Avløp - Utbygging avløpsanlegg Taftøyen	15 922	100 000	13 204 000
6501 Bygg - Ny brannstasjon Kyrksæteøra	28 696 125	32 467 769	32 467 769
6701 Vei - Vesentlig oppgradering av vei	4 703 012	2 060 000	2 060 000
6751 Infrastrukturfond Ven krets	641 591	895 000	0
Egenkapitalinnskudd KLP	1 437 653	1 437 660	1 601 000
Trønderenergi AS - aksjer	9 996 071	9 996 800	0
ReMidt IKS - innskudd	472 689	472 689	0
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag - innskudd	4 000	4 000	0
Remidt Næring AS - aksjer	6 600	6 600	0
Revisjon Midt-Norge SA - andelsinnskudd	25 000	25 000	0

4.1.5 Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6)

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd		243 843 353	240 258 584	244 132 000
2 Inntekts- og formuesskatt		156 371 090	157 905 000	158 505 000
3 Eiendomsskatt		17 939 460	20 620 000	20 620 000
4 Andre skatteinntekter		2 563 091	2 900 000	2 900 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		41 003 372	37 379 000	40 779 000
6 Overføringer og tilskudd fra andre		81 755 832	30 546 538	30 246 538
7 Brukerbetalinger		15 526 699	15 672 916	15 672 916
8 Salgs- og leieinntekter		45 466 192	47 899 558	47 899 558
9 Sum driftsinntekter	11, 15	604 469 088	553 181 596	560 755 012
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	13	332 889 982	331 528 805	328 408 114
11 Sosiale utgifter	8	55 338 133	57 528 448	57 835 648
12 Kjøp av varer og tjenester	14	162 617 035	132 274 032	125 529 832
13 Overføringer og tilskudd til andre		52 301 291	25 826 537	24 384 998
14 Avskrivninger	3	25 681 377	23 895 891	23 895 891
15 Sum driftsutgifter	11, 15	628 827 817	571 053 713	560 054 483
16 Brutto driftsresultat		-24 358 730	-17 872 117	700 529
Finansinntekter				
17 Renteinntekter		5 749 782	6 060 000	6 060 000
18 Utbytter		8 548 834	11 600 000	11 600 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0
20 Renteutgifter		9 301 866	12 295 387	12 295 387
21 Avdrag på lån	7	19 603 870	19 676 315	19 676 315
22 Netto finansutgifter		-14 607 119	-14 311 702	-14 311 702
23 Motpost avskrivninger	3	25 681 377	23 889 891	23 889 891
24 Netto driftsresultat		-13 284 472	-8 293 928	10 278 718
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering		-12 353 900	-11 985 029	-1 250 000
26 Netto avsetninger til/bruk av bundne driftsfond		-1 014 464	518 024	-855 302
<i>Avsetning til bundne fond</i>	10, 11	-4 812 754	-1 250 000	-1 250 000
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	10, 11	3 798 291	1 768 024	394 698
27 Netto avsetninger til/bruk av disposisjonsfond		16 473 006	9 581 103	-8 173 416
<i>Avsetning til disposisjonsfond</i>		-4 734 128	-11 231 030	-9 423 416
<i>Bruk av disposisjonsfond</i>		21 207 133	20 812 133	1 250 000
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		10 179 830	10 179 830	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0
29 Sum disponeringer/dekning av nto. driftsresultat		13 284 472	8 293 928	-10 278 718
30 Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0

4.1.6 Balanse (§ 5-8)

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 761 807 703	1 555 923 149
<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1. Faste eiendommer og anlegg	3	806 333 438	667 024 130
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	49 060 344	49 739 534
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
1. Aksjer og andeler	4	67 424 346	54 563 158
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		111 327 724	107 477 689
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>			
		0	0
<i>IV. Pensjonsmidler</i>	8	727 661 850	677 118 637
B. Omløpsmidler		190 075 531	251 849 728
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
		92 809 498	169 958 161
II. Finansielle omløpsmidler			
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
1. Kundefordringer		97 266 033	81 891 567
2. Andre kortsiktige fordringer		68 180 097	50 106 651
3. Premieavvik	8	0	0
		29 085 936	31 784 915
Sum eiendeler		1 951 883 234	1 807 772 877

	Note	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		513 676 650	403 587 412
<i>I. Egenkapital drift</i>		50 614 850	76 342 484
1. Disposisjonsfond		25 478 610	41 951 615
2. Bundne driftsfond	10	25 136 241	24 211 039
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	10 179 830
<i>II. Egenkapital investering</i>		19 433 819	17 205 701
1. Ubundet investeringsfond		8 182 535	9 814 935
2. Bundne investeringsfond	10	11 251 284	7 390 766
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>		443 627 980	310 039 226
1. Kapitalkonto	2	450 604 265	317 015 510
2. Prinsippendinger som påvirker arbeidskapitalen drift		-6 973 376	-6 973 376
3. Prinsippendinger som påvirker arbeidskapitalen investering		-2 908	-2 908
D. Langsiktig gjeld		1 358 686 393	1 318 419 437
<i>I. Lån</i>		608 387 605	546 855 149
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	608 387 605	546 855 149
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	8	750 298 789	771 564 287
E. Kortsiktig gjeld		79 520 191	85 766 029
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		79 520 191	85 766 029
1. Leverandørgjeld		21 695 341	22 147 821
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		57 824 849	63 145 471
5. Premieavvik	8	0	472 737
Sum egenkapital og gjeld		1 951 883 234	1 807 772 877
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		-47 432 866	-79 461 709
II. Andre memoriakonti	11	-10 072 681	-8 026 065
III. Motkonto for memoriakontiene		-57 505 547	-87 487 774



 Heim kommune

 Rådmann



 Torger Aarvaag

 Rådmann



 Heim kommune

 Økonomitjenesten



 Gunn Hege Kjølsvik

 Leder regnskap

4.1.7 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd)

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett
Netto driftsresultat	-13 284 472	-8 293 928	10 278 718
Sum budsjettdisposisjoner	6 787 570	8 293 928	10 278 718
Årets budsjettavvik (mer/mindreforbruk før strykninger)	-6 496 902	0	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	6 496 902		
Mer-/mindreforbruk etter strykninger	0		
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0		

4.1.8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd)

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett
	-10 125		
Sum investeringsutg./investeringsinnt. og nto. Utg. videreutlån	782	-19 117 429	-8 351 000
Sum budsjettdisposisjoner	19 117 429	19 117 429	8 351 000
Årets budsjettavvik (udekket/udisponert beløp før strykninger)	8 991 647	0	0
Strykning av overføring fra drift	-400 442		
Tilført fra drift - uten budsjett (bundet driftsfond/oppløst legat)	769 313		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-3 233 604		
<i>Ven barnehage og administrasjonsbygg</i>	-4 045 000		
<i>Netto utgift avdrag/mottatte avdrag videreutlån</i>	811 396		
Avsetning til bundne investeringsfond - uten budsjett	-6 126 914		
<i>Mottatte ekstra avdrag videreutlån</i>	-6 119 758		
<i>Renter Tilfluktsrom</i>	-7 156		
Udisponert beløp etter strykning	0		
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0		

4.2 Noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Regnskapet til Heim kommune utarbeides etter bestemmelsene i kommunelovens kapittel 14 med tilhørende Budsjett- og regnskapsforskrift. Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk.

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.

Klassifiserings og vurderingsregler for anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen i balansereregnskapet. Eiendeler som ikke oppfyller kravet til varig eie eller bruk, klassifiseres som omløpsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, og omløpsmidler til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler med begrenset utnyttbar levetid, avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperioden er i tråd med Budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-4. Avskrivningene skal starte senest året etter at anleggsmidlet er anskaffet. Ved verdifall som ikke er forbigående, nedskrives anleggsmidlet til virkelig verdi.

Gjeld som er tatt opp med formål i tråd med kommunelovens § 14-14 til § 14-17 klassifiseres som langsiktig. Annen gjeld er kortsiktig. Langsiktig gjeld vurderes til opptakskost, og oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi

Kundefordringer blir vurdert til pålydende verdi med fradrag for forventet tap. Det foretas årlig en gjennomgang av kundemassen og konstaterte tap utgiftsføres.

Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling, beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av kommunal- og moderniseringsdepartementet i «Forskrift om beregning av selvkost».

Merverdiavgift

For de relevante tjenesteområdene benyttes regler i tråd med merverdiavgiftsloven (vann, avløp, feietjeneste). For øvrige tjenesteområder kreves merverdiavgiftskompensasjon.

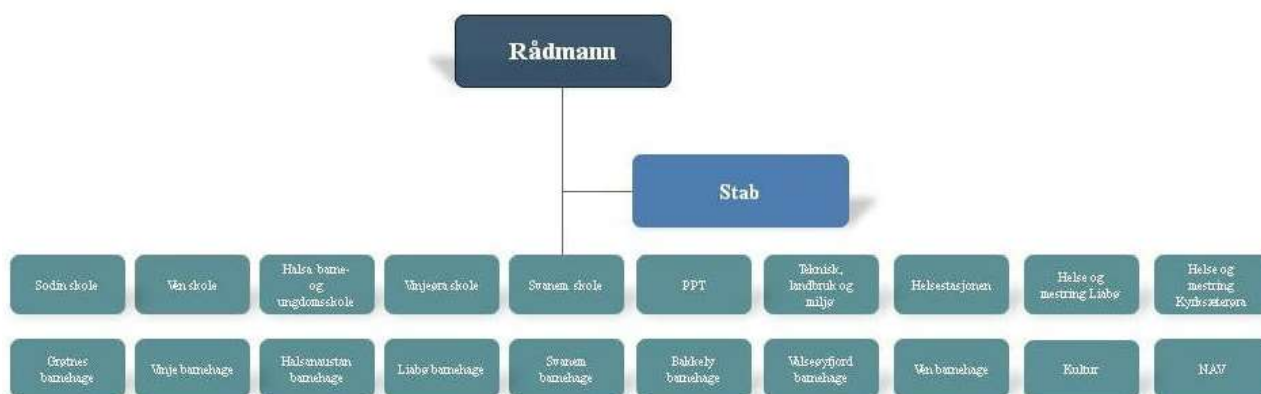
Pensjoner

Pensjoner føres i tråd med Budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-5 om regnskapsføring av pensjon.

Organisering av kommunens virksomhet

Heim kommune er en 2-nivåorganisasjon. Det betyr at det er direkte linje fra rådmannen og ned til den enkelte enhetsleder. Rådmannens forventninger ifht ledelse og styring til den enkelte enhetsleder, og enhetsleders forventninger til rådmannen, er beskrevet i dokumentet «Ledelse og styring i Heim kommune». Dette, sammen med lederavtalen som inngås mellom enhetsleder og rådmann, samt utviklingssamtalen mellom enhetsleder og rådmann, utgjør den ledelsesmessige styringsdialogen i Heim kommune. Ut over dette kommer kontinuerlig administrativ oppfølging gjennom rapporteringer, som gjøres i kommunenes system for balansert målstyring.

Av figuren nedenfor fremgår hvordan kommunens virksomhet er organisert:



Tjenesteutøvelse

Renovasjonstjenester løses gjennom det interkommunale selskapet ReMidt IKS.

I tillegg til de kommunale barnehagene i Heim kommune er det to som er drevet i privat regi.

Noen oppgaver innenfor tekniske tjenester, for eksempel snørydding, blir ivaretatt av private gjennom anbudsrunder.

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	190 075 531	251 849 728	
2.3 Kortsiktig gjeld	79 520 191	85 766 029	
Arbeidskapital	110 555 340	166 083 699	-55 528 359

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	603 146 440
Sum driftsinntekter	-604 469 088
Netto finansutgifter	14 607 119
Netto driftsresultat	13 284 471
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	176 925 546
Sum investeringsinntekter	-161 491 402
Netto utgifter videreutlån	-5 308 362
Netto utgifter i investeringsregnskapet	10 125 782
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	23 410 253
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-32 028 843
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-55 439 096
Differanse (forklares nedenfor)	-89 263

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Overføring av bundet driftsfond vedr. renovasjon til ReMidt IKS ihht. Overføringsavtale mellom Heim (Halsa) og ReMidt IKS - kun ført i balansen	89 262
	89 262

Endring i arbeidskapital sier i hovedsak noe om kommunens betalingsevne er bedret eller forverret. Dette beregnes som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, korrigert for endring i ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen er differansen mellom anskaffelse av midler og anvendelse av midler i bevilgningsregnskapet også. Når anskaffelsene er større en anvendelse har arbeidskapitalen økt.

Tabellen viser at Heim kommunes arbeidskapital er redusert i 2020.

Årets låneopptak var på kr. 84,2 mill. I tillegg er det benyttet ubrukte lånemidler fra tidligere år til å finansiere årets investeringer. Denne bruken av ubrukte lånemidler (kr. 32 mill.) har betydning for endringen i arbeidskapitalen.

I tillegg ser en at det i 2020 er brukt netto kr. 18. mill. av fond til å finansiere drift og investering. Dette er midler avsatt tidligere år, som ved bruk i 2020 reduserer arbeidskapitalen.

Note 2 – Kapitalkonto

Saldo 01.01.	316 843 793
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	159 578 205
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	5 355 866
Kjøp av aksjer og andeler	10 505 089
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 437 653
Oppskrivning av egenkapitalinnskudd KLP	1 017 588
Utlån	13 869 654
Avdrag på eksterne lån	22 673 545
Økning pensjonsmidler	50 543 213
Reduksjon pensjonsforpliktelser	16 936 471
	4 329 028
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	257 691
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	20 011 206
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	87 127
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	5 947 929
Avgang aksjer og andeler	97 250
Nedskrivning av aksjer og andeler	1 892
Avdrag på utlån	9 615 091
Avskrivning utlån	404 528
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	116 234 843
Reduksjon pensjonsmidler	
Økning pensjonsforpliktelser	
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.	450 432 547

Note 3 – Anleggsmidler

Heim kommune følger reglene for måling (verdivurdering) av anleggsmidler i budsjett- og regnskapsforskriftens § 3-2. Videre følges inndeling av, og avskrivningsplan for anleggsmidler i forskriftens § 3-4.

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2020	18 821 063	24 946 841	59 120 829	589 141 000	302 805 895	44 878 625	1 039 714 253
Årets tilgang	648 514	4 691 430	15 922	90 964 529	68 544 791	68 885	164 934 071
Årets avgang*	-	-87 127	-257 691	-	-	-	-344 818
Anskaffelseskost 31.12.2020	19 469 577	29 551 144	58 879 060	680 105 529	371 350 686	44 947 510	1 204 303 506
Akk avskrivninger 31.12	-13 052 590	-14 617 485	-26 681 086	-198 011 226	-96 267 442	-	-348 629 829
Netto akk. og rev. nedskr.	-9	-280 128	-	-	-	-	-280 137
<i>Akk. avskr. og nedskr. 31.12.</i>	<i>-13 052 599</i>	<i>-14 897 613</i>	<i>-26 681 086</i>	<i>-198 011 226</i>	<i>-96 267 442</i>	<i>0</i>	<i>-348 909 966</i>
Bokført verdi pr. 31.12.2020	6 416 978	14 653 531	32 197 974	482 094 303	275 083 244	44 947 510	855 393 540
Årets avskrivninger	-1 300 198	-1 686 707	-2 915 228	-14 396 785	-5 382 459	-	-25 681 377
Årets nedskrivninger	-	-277 758	-	-	-	-	-277 758
Årets reverserte nedskr.	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av anleggsm.	0	0	0	0	0	0	0
Gev. ved salg av anleggsm.*	0	0	0	1 350 000	0	0	1 350 000
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

* Gevinst på kr. 1 350 000,- ved salg av kommunal bolig i regnskapsåret er kun bokført i balansen i tråd med kommunale regnskapsforskrifter gjennom en nedskrivning av anleggsmiddelet mot kapitalkontoen. Inntekten fra salget er ført i investeringsregnskapet.

Note 4 – Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
Agdenes Regnskap SA			105	105
Allvekst AS	100,00 %		3 700 000	3 700 000
Basseng Aure Rek.heim			7 000	7 000
Biblioteksentralen SA			1 500	1 500
Visit Nordmøre og Romsdal AS	2,44 %		25 528	25 528
Egenkapitalinnskudd KLP			19 715 667	17 260 426
Frænabu Eiendom AS			1 000	1 000
Geitbåt Eiendom AS	20,00 %		3 000 000	3 000 000
Halsabrura			10 000	10 000
Halsabygda Vassverk AL			64	64
Halsafjordsbandet AS	13,62 %		287 500	287 500
Hamos forvaltning IKS	8,50 %		0	133 862
Hellandsjøen Vannverk			38 000	38 000
Hemne Kulturhus AS (tidl. Meierigården AS)	33,50 %		1 009 154	1 009 154
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS			8 635	8 635
Kommunalbanken			1	1
Kommunekraft AS	0,31 %		1 210	1 210
Konsek Trøndelag IKS			25 000	25 000
Kontrollutvalgssekretariatet MidtNorge IKS	4,00 %		0	5 250
Kristiansund Boligbyggelag AL			250	250
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	9,00 %		0	0
Kvernberget Vekst AS	0,90 %		0	0
Kulturbygget AS (Kulørn')	100,00 %		13 022 000	13 022 000
Midt-Norge 110-sentral IKS	1,35 %		0	0
Midt-Norsk Baseservice AS			4 250	4 250
Midt-Norsk Fergeallianse AS	14,28 %		140 000	140 000
Muritunet AS			5 000	5 000
M&R Revisjon IKS			0	42 000
Nordre Nordmøre Bruselskap AS			1 000	1 000
Næringsshagen i Orkdalsregionen AS	0,90 %		0	0
Orkladal Bedriftsutvikling AS			2 205	2 205
ReMidt IKS	4,50 %		606 551	0
Remidt Næring AS	6,60 %		6 600	0
Revisjon Midt-Norge SA			60 000	36 892
Rullebaneutvidelse AS			0	50 000
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag	16,00 %		4 000	0
Samspleis AS	2,13 %		50 000	50 000
Sodvin SA			47 440	47 440
Svorka Energiverk AS	17,00 %		221 000	221 000
Tjeldbergodden Utvikling AS			25 000	25 000
Tjeldbergodden Utvikling AS	3,57 %		250 000	250 000
Torghatten ASA			2 046	2 046
Trollheim AS	3,77 %		10 000	10 000
Trollheimslab AS	6,00 %		0	0
Trønder-Energi AS	4,85 %		25 134 139	15 137 339
V.H.H.A.S AL			1 000	1 000
Varde AS			1 500	1 500
Sum			67 424 346	54 563 157

Note 5 - Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Startlån/formidlingslån	64 523 343	60 549 710	385 386	0	385 386
Sum lånefinansierte utlån	64 523 343	60 549 710	385 386	0	385 386
Utlån finansiert med egne midler					
Sosiale utlån	534 730	630 156	0	0	0
Næringslån	579 652	607 823	0	0	0
TrønderEnergi AS - obligasjonslån	45 690 000	45 690 000	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	46 804 382	46 927 979	0	0	0
Sum	111 327 724	107 477 689	385 386	0	385 386

Tap på utlån startlån har oppstått som følge av konstatert tap.

Utlån fra næringsfondet består av tre lån. For to av disse lånene er det etter balansedagen konstatert tap pga. konkurs, jfr. sak i Formannskapet. Dette utgjør til sammen kr. 501 970,-.

Note 6 - Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	534 623 796		
Lån til andres investeringer	0		
Lån til innfrielse av kausjoner	0		
Lån til videreutlån	73 763 809		
Sum bokført langsiktig gjeld	608 387 605	15	1,58
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0		
Lån som forfaller i 2021	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente	328 924 511	1,60 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	279 463 094	0,91 %

Note 7 – Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens 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
Sum avskrivninger i året	25 681 377
Sum lånegjeld pr 1.1. (ex. lån til videreutlån)	477 124 082
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	672 993 439
Bergnet minimumsavdrag	18 207 018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	19 603 870
Avvik	-1 396 852

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.

	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	9 433 416	
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3 069 675	
Differanse mottatte/betalte avdrag	6 363 741	
Avsatt til fond for ekstraord avdrag/innfridde startlån	-6 119 758	
Bruk av avdragsfond (mottatte/betalte avdrag)	811 396	
Mottatte ekstraord. avdrag lånt ut på nytt	1 055 379	
Saldo fond for ekstraord. Avdrag/innfridde startlån 31.12	9 053 349	2 933 592
Saldo avdragsfond 31.12.	1 554 438	2 365 834

Note 8 – Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2020
Innestående på premiefond 01.01.	0
Tilført premiefondet i løpet av året	4 271 854
Bruk av premiefondet i løpet av året	4 173 898
Innestående på premiefond 31.12.	97 956

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket for KLP tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år. SPK sitt premieavvik tilbakeføres i sin helhet neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 2,1 mill. høyere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,18 %	2,48 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP	SPK *	Samlet
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	29 102 173	5 079 942	34 182 115
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	22 805 169	2 733 641	25 538 810
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-24 954 810	-2 420 507	-27 375 317
	Adminstrasjonskostnad	1 777 545	173 696	1 951 241
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	28 730 077	5 566 772	34 296 849
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	33 549 095	5 624 227	39 173 322
C	Årets premieavvik	4 819 018	57 455	4 876 473

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet				
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	33 549 095	5 624 227	39 173 322
	<i>Korr. for slutfaktura Hemne og Halså</i>		-148 838	-148 838
C	Årets premieavvik	-4 819 018	-57 455	-4 876 473
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	5 827 299	1 145 662	6 972 961
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	34 557 376	6 563 596	41 120 972
G	Pensjonstrekk ansatte	4 712 075	1 155 454	5 867 529
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift	29 845 301	5 408 142	35 253 443

Akkumulert premieavvik				
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	28 289 509	1 145 662	29 435 171
	Årets premieavvik	4 819 018	57 455	4 876 473
	Sum amortisert premieavvik dette året	-5 827 299	-1 145 662	-6 972 961
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	27 281 228	57 455	27 338 683
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 743 576	3 677	1 749 676
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	29 024 804	61 133	29 088 359

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser				
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	69 480 335	19 284 421	88 764 756
	Årets premieavvik	-4 819 018	-57 455	-4 876 473
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-54 990 739	-7 612 473	-62 603 212
	Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)			
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	9 670 578	11 614 493	21 285 071
	<i>Herav:</i>			
	Brutto pensjonsforpliktelse	663 029 261	85 917 610	748 946 871
	Pensjonsmidler	653 358 683	74 303 118	727 661 801
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	618 917	743 327	1 362 244

* Ved avstemming av balansen mot oppgave (GKRS) fra Statens pensjonskasse, kan det se ut som om tallene fra Snillfjord ikke er inkludert i GKRS'en. Dette er meldt inn til SPK, men er ikke avklart pr. dato. Tallene i balansen har derfor en differanse ifht. GKRS.

Note 9 – Garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Opprinnelig garanti-ansvar	Utløper dato
			31.12.2020	31.12.2019		
Haugatun barnehage	Lån		4 282 888	4 458 361	6 000 000	22.05.2039
Hamos Forvaltning IKS	Lån		0	7 212 250		
Hellandsjøen Vannverk SA	Lån		1 431 554	1 500 862	1 785 000	30.06.2035
Hemne Motorklubb	Lån		255 823	283 168	602 000	31.10.2025
Kil/Hemne Fotball (garderobebygg)	Lån		0	1 499 340	6 000 000	31.12.2047
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	Lån		1 142 700	7 323 629		08.02.2038
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	Lån		630 000	296 000		08.02.2038
Kulturbygget AS	Lån		18 230 740	18 744 280	19 514 594	16.03.2056
Labbetuss barnehage	Lån		2 513 100	2 674 432	4 200 000	03.10.2038
Liabø borettslag v/KBBL	Lån		702 661	903 000		
Liatun borettslag v/KBBL	Lån		91 350	117 000		
ReMidt IKS	Lån		8 312 011	0		
Stft. Geitbåtmuseet/Nordmøre Museum	Lån		2 195 000	2 383 000		
Trollheim AS	Lån		0	4 000		13.02.2020
Ånesøyen Storhall AS	Lån		10 759 786	10 932 153	11 000 000	01.09.2058
Ånesøyen Storhall AS (forsk. Tippem.)	Lån		2 419 741	10 500 924	10 500 000	31.12.2038
Sum garantiansvar			52 967 354	68 832 399		

Når det gjelder ReMidt IKS, Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og Liatun og Liabø borettslag garanterer kommunen gjeld ifht eierandel.

Tap/innfrielser:

Det har ikke oppstått tap på garantier i 2020.

Garanti gitt overfor Trollheim AS og Kil/Hemne fotball er innfridd i 2020.

Note 10 – Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2020	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2020
<i>Bundne driftsfond - vesentlige</i>				
Selvkostfond vann	145 479	671 361	0	816 840
Selvkostfond feiing	-262 447	1 035 900		773 453
Viltfond	1 078 519	57 943	0	1 136 462
Søndre fosen vannområde	1 160 192	0	20 718	1 139 474
Næringsfond*	4 415 820	1 344 913	861 840	4 898 892
Kraftfond	1 163 419	752 579	60 398	1 855 600
Voksenopplæring	4 724 777	0	0	4 724 777
Inkluderende barnehage og skolemiljø	496 291		312 263	184 028
Gavemidler Helse og mestring Liabø	406 954	113 684	121 132	399 506
Gavemidler Helse og mestring Kyrksæterøra	1 855 333	155 645	178 217	1 832 761
Sum	15 184 337	4 132 024	1 554 568	17 761 793
<i>Bundne investeringsfond - vesentlige</i>				
Husbanken (innfr. Etabl./startlån)	2 933 592	6 119 758	0	9 053 349
Merinntekter startlån (mottatte/betalte)	2 365 834	0	811 396	1 554 438
Tilfluktsrom	511 359	7 156	0	518 515
Sum	5 810 784	6 126 914	811 396	11 126 302

* Næringsfondet inkluderer ekstra midler bevilget til næringsrettede tiltak ifbm. Covid-19

Note 11 – Selvkostområder

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ under- skudd (-)	Årets deknings- grad i % ¹⁾	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	10 102 000	10 806 000	-704 000	93,5 %	100,0 %		-2 182 000
Slam	2 433 000	2 357 000	76 000	103,2 %	100,0 %	76 000	911 000
Vann	13 925 360	13 259 741	665 619	105,0 %	100,0 %	569 709	816 840
Avløp	6 775 307	9 538 902	-2 763 595	71,0 %	100,0 %	-244 392	-3 172 681
Feiing	2 354 511	1 322 044	1 032 467	178,1 %	100,0 %	664 166	773 453
Forurensning	512 827	498 365	14 462	102,9 %	0,0 %	14 462	14 462

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.

Note 12 – Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet.

Avkastningen er beregnet som den delen av salgsinntekten som gjenspeiler resultatene som er opptjent i selskapet i løpet av kommunens eiertid.

	Rullebane- utvidelse AS	Konsek Trøndelag IKS (andel Snillfjord)	Møre & Romsdal Revisjon IKS
Antall solgte aksjer	10		
Salgsum pr. aksje	6 000		
Uttreden av IKS - andelsinnskudd	0	5 250	88 621
Inntektsført i driftsregnskapet	0		0
Inntektsført i investeringsregnskapet	60 000	5 250	88 621
Sum inntektsført salgssum	60 000	5 250	88 621

Note 13 – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs- godtgjørelse*	Natural- ytelser
Rådmann	1 148 736	0	13 604	0
Ordfører	987 997	0	15 085	0

* Fast bilgodtgjørelse

Note 14 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Samlet godtgjørelse til revisjon utgjør for 2020 kr 949.998,-. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

I tillegg utgjør godtgjørelse til Møre og Romsdal Revisjon SA kr 252.375,-. Revisjon gjelder tidligere Halså kommune og omfatter regnskapsrevisjon og attestasjonsoppdrag.

Note 15 – Vesentlige poster

Kommunereformen

I forbindelse med etablering av nye Heim kommune var Hemne kommune regnskapsfører for prosjektet. Det var bygget opp en egen kontoplan for prosjektet for å skille dette arbeidet ut fra Hemne kommune sitt regnskap.

Det ble totalt inntektsført 34,8 millioner kroner i reformstøtte til Fellesnemda i 2017. Av dette ble kr 33,6 millioner kroner avsatt til fond til dekning av utgifter i etableringsfasen fram mot 2020. I 2019 var hele fondet disponert, i tillegg ble det er brukt kr. 1,4 millioner av reformstøtte utbetalt i 2020.

I 2020 var kr. 4,2 millioner disponible av reformstøtte utbetalt i 2020. Totalt ble det utgiftsført kr. 5,6 millioner – altså ett merforbruk på kr. 1,4 millioner.

Korona

Utbruddet av koronaviruset har ikke bare preget samfunnet, men også kommunens regnskap. Nedenfor vises de ulike rammeområdene med de kostnader som er direkte relatert til utbruddet.

Enhet	Regnskap
ALLE	969 181
10 Rådmannen med stab	1 513 013
20 Sodin skole	320 417
21 Svanem skole	21 722
22 Halska skole	176 088
23 Vinjeøra skole	21 955
24 Ven skole	26 060
30 Grøtnes barnehage	191 287
31 Vinje barnehage	86 764
32 Bakkely barnehage	306 374
33 Halsanaustan barnehage	83 102
34 Liabø barnehage	134 532
35 Valsøyfjord barnehage	62 471
36 Ven barnehage	60 899
37 Svanem barnehage	85 096
40 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	102 718
41 Helse og mestring Liabø	1 901 864
42 Helse og mestring Kyrksæterøra	1 307 659
46 Barnevern	78 901
49 NAV partnerskap	-664 973
50 Kultur	201 368
60 Teknisk, landbruk og miljø	2 754 863
99 Finans skjema 1A	-7 803 000

Totalt viser regnskapet en netto merutgift på 0,9 millioner kroner.

I tillegg kan sies at det er lagt ned en utrolig arbeidsinnsats fra faste ansatte som ikke synes i regnskapet.

Konsesjonskraftinntekter

Heim kommune endret praksis innenfor området kjøp og salg av kraft i 2020. Ny ordning innebar at Heim kommune benytter egen konsesjonskraft til eget forbruk til selvkost pris, i stedet for å kjøpe strøm på anbud til markedspris. Dette gir en besparelse i driftsbudsjettet ved lavere energikostnadene på TLM sitt budsjett.

Kommune vil etter å ha tatt ut eget forbruk, ha et overskudd av konsesjonskraft på mellom 8-9 GWh per år. Denne krafta selges direkte til lokalt energiselskap til markedspris.

I vedtatt budsjett for 2020 ble det innarbeidet 1,7 millioner i inntekt. Det totale oppgjøret av konsesjonskraft for året 2020 er nå ferdig. Resultatet ble kr. 146.000,- i kraftselskapet sin favør når året er ferdig avregnet. Denne spesielle situasjonen skyldes uvanlig lave markedspriser gjennom mesteparten av året.

Kontoradministrasjonens arbeidstid

Ved sammenslåing til Heim kommune forholdt arbeidsgiver seg til KS sin forståelse av Hovedtariffavtalens bestemmelser om kontoradministrasjonens arbeidstid, og anvendelsen av denne ved kommunesammenslåing. I praksis ville dette si lik arbeidstid for alle, 37,5 t/u. Det oppsto tvist om dette, og tvisteforhandlinger ble gjennomført både lokalt og sentralt. KS og Heim, Orkland og nye Ålesund kommuner ble stevnet for Arbeidsretten av Fagforbundet/LO og Delta. Arbeidsretten avsa dom i saken den 16.11.2020.


Konsekvensene av dommen er at det vil være ulik netto arbeidstid for kontoradministrasjonen i Heim kommune, ut fra hva som gjaldt i gamle kommunene. Etter Hovedtariffavtalens bestemmelser, kap. 1, § 4 pkt. 4.2.1 vil det være slik, med mindre arbeidsgiver kommer til at kontoradministrasjonen i stedet skal følge pkt. 4.2 (37,5 timer netto arbeidstid) mot en økonomisk kompensasjon.


For Heim kommune betyr dommen i arbeidsretten at arbeidsgiver må etterbetale lønn for året 2020 til de berørte ansatte for tid arbeidet utover tidligere arbeidstid i gammel kommune. Det betales 50 % overtidsgodtgjøring for differansen mellom tidligere ukentlig arbeidstid og 37,5 timer pr. uke (i hel stilling). I utgangspunktet utbetales overtid kun for faktisk utført arbeid. Etterbetalingen gikk ut i januar 2021, men ble utgiftsført i 2020. Til sammen fikk 84 ansatte etterbetaling, og totalsummen som ble utbetalt var kr. 3 006 340,-.

5 VEDLEGG

5.1 Rapport investeringsprosjekter

RAPPORT INVESTERINGSPROSJEKTER HEIM - 12/2020
PROSJEKT 1502: RÅDHUSET – TILBYGG KONTORRIGG B-2019
PROSJEKT 1503: RÅDHUSET – HEIS/INNGANGSPARTI 2019
PROSJEKT 1504: OMBYGGING FAMILIENS HUS / HOLLAVEIEN 2
PROSJEKT 2201: IDRETTSANLEGG VED HALSA BARNE- OG UNGDOMSSKOLE
PROSJEKT 2202: NY SVØMMEHALL LIABØ
PROSJEKT 2203: AKUSTISK OPPGRADERING HALSAHALLEN
PROSJEKT 2204: SODIN BARNESKOLE
PROSJEKT 2316 (HEMNE): TTF – 6 OMSORGSBOLIGER MED BISTAND
PROSJEKT 2608 (HEMNE): HAUGØYAN – SKOGRAND, UTBYGGING ENKEL GANG-/SYKKELVEI
PROSJEKT 2641 (HEMNE): NYTT KLOAKKRENSEANLEGG VESSØRA
PROSJEKT 2687 (HEMNE): SALG AV KOMMUNALE BOLIGER
PROSJEKT 3601: NY BARNEHAGE OG PERSONALROM VEN
PROSJEKT 4101: SYKEHJEM LIABØ – OPPGRADERING/OPPUSSING
PROSJEKT 6201: NY HOVEDVANNLEDNING STAVÅSEN TIL GEILHAUGEN
PROSJEKT 6202: NY DRIKKEVANSKILDE EIDE KOMMUNALE VANNVERK
PROSJEKT 6203: NYTT VANNBEHANDLINGSANLEGG STAURSET VANNVERK
PROSJEKT 6204: REHABILITERING AV LEDNINGSNETT VANNVERK B-2018, 2019, 2020
PROSJEKT 6301: AVLØPSANLEGG TAFTØYAN
PROSJEKT 6501: NY BRANNSTASJON KYRKSÆTERØRA
PROSJEKT 6701: VESENTLIG OPPGRADERING AV KOMMUNALE VEIER B-2019, 2020
PROSJEKT 6751: INFRASTRUKTURFOND VEN KRETS
PROSJEKT XXXX: VEDLIKEHOLD KOMMUNALE BYGG (REGNSKAPSOVERSKUDD HEMNE 2018)

Prosjekt 1502: Rådhuset - tilbygg kontorrigg B-2019		Rev. 12.20															
Anlegg	Status: Klart for regnskapsavslutning	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019															
Beskrivelse:	<p>I budsjett for 2019 ble det bevilget kr 2.032.00 til etablering av ny kontorrigg for å muliggjøre 12 nye arbeidsplasser på Rådhuset ifm. oppstart av Heim kommune.</p> <p>Det er satt av årlig kr 220.000 til leie av kontorrigg over driftsbudsjettet</p>																
Framdrift:	<p>Brakkerigg ankom i oktober 2019. Sammenføring ble startet i november. Kontorrigg ble klar til bruk i løpet av januar 2020. Sammenføringsarbeidet ble mer omfattende først antatt.</p> <p>Trapp i mellombygg ble levert noe etter ferdigstilling.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;">  </div> <p>Prosjektet er ferdigstilt og kan avsluttes.</p>																
Økonomi:	<p>Basert på siste tilbud, så vil rene kostnader til riggen beløpe seg til 1.935.000 fordelt over de 5 neste årene. Dette er leie, montering og transportkostnader. (Årlig leie vil bli på kr 312.000 pga at riggen ble større enn det som var opprinnelig beregnet. Dette pga oppståtte behov for areal på rådhuset – leiekostnadene er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett) I tillegg kommer driftskostnader for renhold og strøm.</p> <table border="1" data-bbox="359 1601 1388 1736"> <thead> <tr> <th>Rådhuset - tilbygg kontorrigg B2019</th> <th>1502</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett:</td> <td>2 032 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-belastet per 31.12.2019</td> <td>-1 083 094</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- belastet 2020</td> <td>-927 960</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 20 946</td> <td>1 %</td> </tr> </tbody> </table>		Rådhuset - tilbygg kontorrigg B2019	1502		Prosjektbudsjett:	2 032 000		-belastet per 31.12.2019	-1 083 094		- belastet 2020	-927 960		Rest prosjekt	kr 20 946	1 %
Rådhuset - tilbygg kontorrigg B2019	1502																
Prosjektbudsjett:	2 032 000																
-belastet per 31.12.2019	-1 083 094																
- belastet 2020	-927 960																
Rest prosjekt	kr 20 946	1 %															
Risiko:	<p>LAV</p> <p>En ser at sammenføring av byggene ble noe mer omfattende enn forutsatt blant annet pga universell utforming, og krav til rømningsveier. Prosjektet er ferdigstilt.</p>																

Prosjekt 1503: Rådhuset - heis/inngangsparti 2019		Rev. 12.20										
Anlegg	Status: Planlegging / på vent	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019										
Beskrivelse:	I budsjett for 2019 ble det bevilget kr 3.375.000 til rehabilitering av inngangsparti, nødutganger og heis i Hemne Rådhus.											
Framdrift:	<p>Prosjektet er i oppstartsfasen, og det gjennomføres initiell prosjektplanlegging.</p> <p>Tidligere har det vært jobbet en god del med løsning for heis i Rådhuset. Herunder ble det vurdert utvendig heisløsning. Denne løsningen ble forkastet pga kostnad og for store investeringer i forhold til det som er forsvarlig mtp at en ikke vet framtida til rådhuset på lang sikt. Løsning med løfteplattform er nå valgt, og videre arbeid med rehabilitering kan fortsette. Inngangsparti, løfteplattform og rehabilitering av gangareal gjenstår. Pga omfattende arbeid med asbestsanering etc., vil ikke arbeidene komme i gang før kontorrigg er på plass. – Dette pga behov for alternative innganger ifm. asbestsaneringen.</p> <p>Prosjektet ble i 2020 satt på vent, da det ikke var kapasitet til å gjennomføre prosjektet etter at riggen var ferdig. Detaljprosjektering nærmer seg slutten, og det er om kort tid klart for å sende prosjektet ut på anbud. En planlegger oppstart våren 2021. En ser også behov for rehabilitering på servicekontor og økonomiavdelingen, men dette er ikke inkludert i kostnadene på dette prosjektet, og må derfor finansieres separat.</p>											
												
Økonomi:	Det er ikke belastet noe på prosjektet i 2020 <table border="1" data-bbox="379 1769 1391 1908" style="width: 100%; margin-top: 10px;"> <tr> <td>Prosjektbudsjett:</td> <td style="text-align: right;">3 375 000</td> <td rowspan="4" style="background-color: #cccccc; width: 50px;"></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2020</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr style="background-color: #92d050;"> <td>Rest prosjekt</td> <td style="text-align: right;">kr 3 375 000</td> <td style="text-align: right;">100 %</td> </tr> </table>		Prosjektbudsjett:	3 375 000		Regnskapsført per 31.12.2019	0	Regnskapsført per 31.12.2020	0	Rest prosjekt	kr 3 375 000	100 %
Prosjektbudsjett:	3 375 000											
Regnskapsført per 31.12.2019	0											
Regnskapsført per 31.12.2020	0											
Rest prosjekt	kr 3 375 000		100 %									
Risiko:	LAV En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet. Dog skal arbeidene gjennomføres som anbud, og en kan ikke være sikker før anbudet har vært ute.											

Prosjekt 1504: Ombygging Familiens hus / Hollaveien 2		Rev. 12.20																											
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2020 (F33/20)																											
Beskrivelse:	<p>I Fsak 33/20 ble det vedtatt at overskudd av salg av kommunal leilighet Skeiet 7D på kr 1.350.000, avsettes til etablering av Familiens hus på Kyrksæterøra. Denne disponeringen gjøres for å få på plass gode og forskriftsmessige lokaler for Familiens hus, uten at det går utover andre rehabiliteringsprosjekter.</p> <p>I tillegg ble det fattet vedtak om kr. 600 000 eks mva til ombygging/rehabilitering lokaler på tjenestetorget på Liabø. Dette dekkes over inndelingstilskudd ifm kommunesammenslåing.</p>																												
Framdrift	<p>Pga vurdering av plassering av rus og psykisk helse, har prosjektet vært tilbake i en utredningsfase. Følgende plan ligger nå for Familiens hus på Kyrksæterøra:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Helsestasjon inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført, men Helsestasjon har mer plassbehov til egne ansatte og samarbeidspartnere, og en vil gjennomføre justeringer på plassering i forhold til dagens løsning i 2021. 2. TLM drift flyttet ferdig innflyttet september 2020. 3. Barnevern midlertidig inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført, men Barnevern forblir permanent i nåværende lokaler 4. Flytting av PP-tjeneste til 1. etasje i Hollaveien 2 og TLM Administrasjon inn i 1. etasje Hollaveien 2 gjenstår. <p>De første grepene ble ferdigstilt på forsommeren 2020. Endringene ble mer omfattende enn først antatt pga krav til lyd gjennomtrenging på kontorer etc.</p> <p>Når det gjelder tjenestetorg på Liabø, så er Familiens hus etablert i de lokalene NAV var mot slutten av perioden. NAV flyttet før sommeren inn i nye lokaler ved servicekontoret. Helsestasjon og fysioterapi ble også etablert i nye og bedre lokaler i bygg 2 våren 2020. Det gjennomføres nå rehabilitering av lokalene til servicekontor og administrativ ledelse i hovedbygget. Det vil også bli gjort oppgradering av øvrige lokaler på tjenestetorget fortløpende.</p>																												
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Økonomi</th> <th>1504</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ramme for prosjekt Kyrksæterøra</td> <td>1 350 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)</td> <td>-1 250 454</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest Familiens hus Kyrksæterøra</td> <td>99 546</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"</td> <td>600 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)</td> <td>-344 889</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest tjenestetorg Liabø</td> <td>255 111</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 354 657</td> <td>18 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>Øvrige flyttinger og krav til lydisolering vil kreve ytterligere finansiering. Sak om dette blir fremmet primo 2021.</p>		Økonomi	1504		Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020			Ramme for prosjekt Kyrksæterøra	1 350 000		Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)	-1 250 454		Rest Familiens hus Kyrksæterøra	99 546		Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"	600 000		Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)	-344 889		Rest tjenestetorg Liabø	255 111		Rest prosjekt	kr 354 657	18 %
Økonomi	1504																												
Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020																													
Ramme for prosjekt Kyrksæterøra	1 350 000																												
Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)	-1 250 454																												
Rest Familiens hus Kyrksæterøra	99 546																												
Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"	600 000																												
Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)	-344 889																												
Rest tjenestetorg Liabø	255 111																												
Rest prosjekt	kr 354 657	18 %																											
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Styrbarheten i prosjektet er stor, og derfor vil det ikke dukke opp vesentlige overraskelser i dette prosjektet. Framdrift er også i henhold til forventningene per nå.</p>																												

Prosjekt 2201: Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole		Rev. 12.20																																				
Anlegg	Status: Reklamasjonsperiode	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																																				
Beskrivelse:	Halsa kommune vedtok for 2019 utbygging av idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole. Netto budsjett vedtatt var kr 6,5 mill. I tillegg til dette kommer tippemidler på 2 mill. Da anbud kom inn, var anbudssummen 2 mill høyere enn forutsatt noe som ble finansiert av Halsa kommunestyre. I tillegg ble det i budsjett for 2020 bevilget kr 1.850.829 kr. Netto finansieringsramme blir derfor 12.350.829 kr.																																					
Framdrift:	<p>Prosjektet ble startet i 2019, men har vært på hold i vinter pga at det ikke er mulig å gjennomføre siste fase mens det er frost. Grunnentreprenør har samtidig jobbet på svømmehall, så sett sammen så er dette en fornuftig disponering av entreprenørens kapasitet.</p> <p>Ved rapporteringsperiodens slutt, så er prosjektet nærmest avsluttet. Kun mindre detaljer gjenstår.</p>																																					
Økonomi:	<p>Som følge av ekstra uforutsette utgifter, har prosjektet blitt noe dyrere enn forutsatt. Merforbruk i prosjektet er ca 245.000 kr.</p> <p>Da det ser ut til at prosjekt sykehjem på Liabø blir noe rimeligere enn først antatt, foreslås det å overføre midler fra sykehjemsprosjektet for å dekke inn merforbruk på idrettsanlegget.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole</th> <th>2201</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total prosjektkostnad:</td> <td></td> <td>13 120 142</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget Halsa 2019 låneopptak</td> <td></td> <td>8 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tippemidler beregnet - Halsa 2019</td> <td></td> <td>2 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond</td> <td></td> <td>769 313</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget i budsjett 2020</td> <td></td> <td>1 850 829</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td></td> <td>-6 004 898</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td></td> <td>-7 359 885</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr</td> <td>-244 641</td> <td>-1,86 %</td> </tr> </tbody> </table>		Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole		2201		Total prosjektkostnad:		13 120 142		Bevilget Halsa 2019 låneopptak		8 500 000		Tippemidler beregnet - Halsa 2019		2 000 000		Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond		769 313		Bevilget i budsjett 2020		1 850 829		Regnskapsført per 31.12.2019		-6 004 898		Regnskapsført 2020		-7 359 885		Rest prosjekt	kr	-244 641	-1,86 %
Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole		2201																																				
Total prosjektkostnad:		13 120 142																																				
Bevilget Halsa 2019 låneopptak		8 500 000																																				
Tippemidler beregnet - Halsa 2019		2 000 000																																				
Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond		769 313																																				
Bevilget i budsjett 2020		1 850 829																																				
Regnskapsført per 31.12.2019		-6 004 898																																				
Regnskapsført 2020		-7 359 885																																				
Rest prosjekt	kr	-244 641	-1,86 %																																			
Risiko:	<p>MEDIUM</p> <p>Rammen for prosjektet ble for knapp. Basert på faktureringsplan ligger det an til et merforbruk på opp mot 250.000 i prosjektet. Merforbruk utgjør 1,86% i forhold til budsjettet prosjektkostnad.</p>																																					

Prosjekt 2202: Ny svømmehall Liabø		Rev. 12.20																											
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																											
Beskrivelse:	<p>Det er vedtatt å bygge ny svømmehall på Liabø. Prosjektet er vedtatt innenfor en ramme på kr 70 mill av Halsa kommunestyre i 2019. Videre er det gitt finansiering gjennom tilskudd (5 mill fra Hemne kommune og 23,6 mill fra tippemidler). Dette gjør at netto vedtatt projektramme er kr 98,6 mill I tillegg legges lønn for prosjektmedarbeidere inn i investeringsregnskapet. Tidligere har disse vært lagt inn i driftsbudsjettet, men lønnsutgifter legges nå inn på det enkelte prosjekt i investeringsbudsjettet.</p> <p>Når det gjelder driftsutgifter, så er disse høyst usikre, men det er lagt inn tall i forhold til kjente utgifter fra svømmehall på Kyrksæterøra som er forholdsmessig økt mtp størrelse. Det er gitt et anslag på 200.000 kr (100.000 kr i 2021 pga halvårs effekt) i billettinntekter per år, men dette er svært usikre tall.</p>																												
Framdrift:	<p>Arbeid med svømmehallen er godt i rute. Prosjektet ble startet i begynnelsen av mars 2020 i henhold til plan.</p> <p>Bygget ble tett før jul 2020, og per nå er montering av selve bassengene i bygget iverksatt. Overtakelse forventet september 2021 men med prøvedrift fra juli 2021.</p>																												
Økonomi:	<p>Per nå ser utgiftsnivået til å harmonisere med budsjett, og det forventes foreløpig ikke vesentlige avvik.</p> <p>Det er tatt beslutning om å investere i varmebrønner for å redusere driftskostnader og gi et bedre klimaavtrykk for anlegget etter at det er tatt i bruk. Denne kostnaden på ca 1 mill kr vil gi vesentlige innsparinger på sikt, men øker også risikoen i prosjektet, da det er små sikkerhetsmarginer i prosjektet.</p> <table border="1" data-bbox="371 1361 1356 1630"> <thead> <tr> <th>Ny svømmehall Liabø</th> <th>2202</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total projektkostnad</td> <td>98 660 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tippemidler</td> <td>23 660 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tilskudd fra Hemne kommune</td> <td>5 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019</td> <td>70 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-4 824 469</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-54 674 107</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 39 161 424</td> <td>40 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny svømmehall Liabø	2202		Total projektkostnad	98 660 000		Tippemidler	23 660 000		Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000		Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019	70 000 000					Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469		Regnskapsført 2020	-54 674 107		Rest prosjekt	kr 39 161 424	40 %
Ny svømmehall Liabø	2202																												
Total projektkostnad	98 660 000																												
Tippemidler	23 660 000																												
Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000																												
Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019	70 000 000																												
Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469																												
Regnskapsført 2020	-54 674 107																												
Rest prosjekt	kr 39 161 424	40 %																											
Risiko:	<p>MEDIUM</p> <p>I forbindelse med reduksjon av prosjektet i Halsa kommune etter anbud, ble det kuttet ned på sikkerhetsmarginene i prosjektet. Det ligger kun inne 5 mill til uforutsette/reserve i prosjektet, noe som utgjør 4%. I tråd med Heim kommunes prosedyrer, ligger det normalt inne en usikkerhetsmargin på minimum 10% i denne fasen på et prosjekt. Denne lave usikkerhetsmarginen gjør at prosjektet må kjøres strengt iht. rammene, og at det er en betydelig risiko for at prosjektet går ut over rammene. Framdriftsmessig anses det å være lav risiko, da framdrift til nå er god.</p>																												

Prosjekt 2203: Akustisk oppgradering Halsahallen		Rev. 12.20																					
Anlegg	Status: Anbudsinnhenting / på vent	Årsbudsjett vedtatt: 2020																					
Beskrivelse:	Lydanlegg, utbedre lydforholdene Jfr vedtak i Hals kommunestyre 21/19 i møte 13.06.19 - Bruk av 2018 mindreforbruk																						
Framdrift:	<p>Prosjekt lyddempingstiltak i Hallen har vært ute på anbud. Det er noe usikkert om behovet for lydanlegg når lyddempingstiltak er gjennomført, så i første fase konsentrerer man seg om det akustiske aspektet.</p> <p>På grunn av høyt arbeidspress og manglende kapasitet til å iverksette prosjektet planla man gjennomføring av prosjektet oktober – november 2020. Pga stengte haller over tid, har beredskapsledelsen sett seg nødt til å prioritere kroppsøvingfaget for skolen, og gjennomføring er utsatt.</p> <p>Avtale er inngått med entreprenør om gjennomføring av prosjektet før skolestart 2021 og slik at prosjektet kan gjennomføres på kort varsel om f.eks. hall skulle bli stengt på ny.</p>																						
Økonomi:	<p>I budsjettet for 2020 er det avsatt 750.000 kr til prosjektet. Prosjektet er ved periodens slutt ikke belastet noe.</p> <table border="1" data-bbox="391 1086 1380 1265"> <thead> <tr> <th colspan="2">Akustisk oppgradering Halsahallen</th> <th>2203</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Hals og bevilget 2020</td> <td></td> <td>750 000</td> <td rowspan="5" style="background-color: #cccccc;"></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført</td> <td></td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td></td> <td>kr 750 000</td> <td>100 %</td> </tr> </tbody> </table>		Akustisk oppgradering Halsahallen		2203		Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Hals og bevilget 2020		750 000								Regnskapsført		0	Rest prosjekt		kr 750 000	100 %
Akustisk oppgradering Halsahallen		2203																					
Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Hals og bevilget 2020		750 000																					
Regnskapsført		0																					
Rest prosjekt		kr 750 000		100 %																			
Risiko:	<p>LAV En har god kontroll på omfang av dette prosjektet, og tiltakene vil bli styrt av avsatte midler.</p>																						

Prosjekt 2204: Sodin barneskole		Rev. 12.20																					
Anlegg	Status: Klart for regnskapsavslutning	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2013/2016																					
Beskrivelse:	<p>Jfr sak 14/991 – vedtak Ksak 13/15 og Ksak 31/16 er det vedtatt å gjennomføre dette prosjektet. Prosjektet inkluderer ny barneskole, ombygging gammelskolen, ombygging E-fløya samt rehabilitering administrasjonsfløya.</p> <p>I Ksak 31/16 fastsettes den økonomiske rammen for prosjektet til kr 55.736.000.</p> <p>Regnskap vs. budsjett regnes fra april 2016, da endelig vedtak om finansiering ble besluttet.</p>																						
Framdrift:	<p>Prosjektet ble igangsatt 01.08.2016</p> <p>Prosjektet går i henhold til plan. Ferdigstilling alle fløyer til skolestart 2019.</p> <p>Ny barneskole er ferdigstilt, og tatt i bruk august 2017</p> <p>E-fløy er ferdigstilt, og tatt i bruk januar 2018</p> <p>Arbeid med gammel barneskolefløy startet ca. 1. feb 2018 og ble overtatt ultimo mai. A-fløy ble tatt i bruk august 2018 i form av permanente arbeidsplasser for undervisningspersonell i andre etasje, og midlertidige lokaler for administrasjonen i 1. etasje. Arbeidene med B-fløy ble ferdigstilt til skolestart 2019, og prosjektet er nå ferdig.</p> <p>Prosjekt er nå inne i drifts/reklamasjonsfase. Vi har opplevd noen utfordringer med varme og ventilasjon. Regnskapsavslutning forberedes. Det vil ikke påløpe flere utgifter på prosjektet</p>																						
Økonomi:	<p>Prosjektet er ikke belastet utgifter i 2020, og det vil ikke påløpe flere utgifter fremover.</p> <table border="1" data-bbox="363 1556 1385 1774"> <thead> <tr> <th>Prosjekt Sodin barneskole</th> <th>2204</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektramme</td> <td>55 736 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Totalsum</i></td> <td>45 386 945</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>+ tilbakeført fra fond</i></td> <td>10 352 142</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-53 668 658</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført i 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 2 067 342</td> <td>4 %</td> </tr> </tbody> </table>		Prosjekt Sodin barneskole	2204		Prosjektramme	55 736 000		<i>Totalsum</i>	45 386 945		<i>+ tilbakeført fra fond</i>	10 352 142		Regnskapsført per 31.12.2019	-53 668 658		Regnskapsført i 2020	0		Rest prosjekt	kr 2 067 342	4 %
Prosjekt Sodin barneskole	2204																						
Prosjektramme	55 736 000																						
<i>Totalsum</i>	45 386 945																						
<i>+ tilbakeført fra fond</i>	10 352 142																						
Regnskapsført per 31.12.2019	-53 668 658																						
Regnskapsført i 2020	0																						
Rest prosjekt	kr 2 067 342	4 %																					
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Det meste av utgifter er nå belastet prosjektet, og det forventes ikke vesentlige utlegg videre. Dette betyr at en er nesten i mål og 96% av bevilgede midler er brukt.</p>																						

Prosjekt 2316 (Hemne): TTF - 6 omsorgsboliger med bistand		Rev. 12.20																								
Bygg	Status: Klart for regnskapsavslutning	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2017																								
Beskrivelse:	Det ble i budsjettet for 2010 avsatt midler til bygging av 2 boliger. I den sammenheng ble det prosjektert ytterligere 6 boliger som tilfredsstiller Plan- og bygningsloven av 2010.																									
Framdrift:	<p>Prosjektet ble startet medio august 2017.</p> <p>Det ble søkt om utsettelse av gjennomføring til Husbanken, og denne ble innvilget</p> <p>Bygget er overtatt, og en er nå inne i en reklamasjonsfase. Bygget ser ut til å fungere godt. Prosjektet er klart for regnskapsavslutning</p>																									
Økonomi:	<p>Prosjektet er ikke belastet noe i 2020.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>TTF Nye omsorgsboliger</th> <th>2316</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektramme:</td> <td>27 040 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Totalsum</i></td> <td><i>13 126 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>+ tilbakeført fra fond</i></td> <td><i>2 000 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>+ overført fra Husbanken</i></td> <td><i>11 914 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-24 585 168</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 2 454 832</td> <td>9 %</td> </tr> </tbody> </table>		TTF Nye omsorgsboliger	2316		Prosjektramme:	27 040 000		<i>Totalsum</i>	<i>13 126 000</i>		<i>+ tilbakeført fra fond</i>	<i>2 000 000</i>		<i>+ overført fra Husbanken</i>	<i>11 914 000</i>		Regnskapsført per 31.12.2019	-24 585 168		Regnskapsført 2020	0		Rest prosjekt	kr 2 454 832	9 %
TTF Nye omsorgsboliger	2316																									
Prosjektramme:	27 040 000																									
<i>Totalsum</i>	<i>13 126 000</i>																									
<i>+ tilbakeført fra fond</i>	<i>2 000 000</i>																									
<i>+ overført fra Husbanken</i>	<i>11 914 000</i>																									
Regnskapsført per 31.12.2019	-24 585 168																									
Regnskapsført 2020	0																									
Rest prosjekt	kr 2 454 832	9 %																								
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Prosjektet er i reklamasjonsfase. Det forventes ingen vesentlige endringer i prosjektet</p>																									

Prosjekt 2608 (Hemne): Haugøyen – Skogrand, utbygging enkel gang- /sykkelvei		Rev. 12.20																		
Anlegg	Status: Reguleringsplan utarbeides	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2017																		
Beskrivelse:	<p>Det ble i budsjett 2017 avsatt kr 700.000 til bygging av enkel gang- og sykkelvei fra Haugøyen til Skogrand.</p> <p>TLM har fra denne tid arbeidet med grunneiere for å få på plass avtaler om bruk av grunn. En grunneier har avvist Hemne kommune sine tilbud om en minnelig avtale. På bakgrunn av dette vil det bli satt i gang reguleringsarbeid for å få på plass nødvendige grunnrettigheter.</p> <p>Med bakgrunn i bevilgede kr 700.000 ble det søkt om klimamidler, med bevilgede midler som egenandel. Det ble søkt om flere stiprosjekter blant annet på Skeiet og Klostermyra. Hemne kommune fikk tildelt kr 1 mill fra disse klimamidlene, og har nå en pott på til sammen kr 1,7 mill til utbygging av stiprosjekter.</p>																			
Framdrift:	<p>Basert på tildelte klimamidler, starter administrasjonen arbeidet med stier på Skeiet og Klostermyra så snart nødvendige grunneiertillatelser er på plass. Grunneiertillatelsene Klostermyra henger sammen med Skograndstien og interesser der, så derfor er ikke prosjektet på Klostermyra kommet videre. Arbeidene på Skeiet ble gjennomført sommeren 2019</p> <p>Det ble gjennomført arkeologiske undersøkelser ifm. reguleringsplan Skograndstien, som ble belastet i 2019. Pga arkeologiske funn, har man gjentatte ganger måttet justere trase for Skograndstien. Videre plan er å legge traseen over vann og avløpsledningene gjennom området, da disse ikke kommer i konflikt med arkeologi.</p> <p>Reguleringsarbeid er i gang, og det nærmer seg andregangs behandling av reguleringsplan.</p>																			
Økonomi:	<p>Foreløpig er det brukt kr 274.650 på prosjektet ifm. oppgrusing første del ved Haugabakken, stiprosjekt på Skeiet, samt entreprenør ifm. arkeologiske undersøkelser. Prosjektet er ikke belastet utgifter i 2020</p> <table border="1"> <tr> <td>Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)</td> <td>1 700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektramme bevilget budsjett 2017</td> <td>700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektmidler staten - klimamidler</td> <td>1 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-274 650</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 1 425 350</td> <td>84 %</td> </tr> </table>		Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 700 000		Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000		Prosjektmidler staten - klimamidler	1 000 000		Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650		Regnskapsført 2020	0		Rest prosjekt	kr 1 425 350	84 %
Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 700 000																			
Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000																			
Prosjektmidler staten - klimamidler	1 000 000																			
Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650																			
Regnskapsført 2020	0																			
Rest prosjekt	kr 1 425 350	84 %																		
Risiko:	<p>Middels:</p> <p>Pga usikkerhet rundt grunneiertillatelser settes risiko for gjennomføringsmulighet til medium. Kostnad og tidsbruk er vanskelig å anslå. Risiko anses som middels, da det er stor styrbarhet i forhold til om kommunen vil gjennomføre eller ei. Det forventes behov for tilleggsfinansiering som følge av regulering, arkeologi, mulig ekspropriasjon og krav til gangsti.</p>																			

Prosjekt 2641 (Hemne): Nytt kloakkrenseanlegg Vessøra		Rev. 12.20																		
Anlegg	Status: Drift/reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2015																		
Beskrivelse:	Gammelt avløpsrenseanlegg på Vessøra var i svært dårlig forfatning. I tillegg var arbeidsforholdene dårlig for driftspersonell, spesielt med hensyn på hygiene. De samme driftsoperatører arbeider både på avløps- og drikkevannsystemene. Det var derfor et behov for et tilfredsstillende sanitæranlegg, som skiller skitten fra rein sone. Dette innebærer garderobe og dusjer.																			
Framdrift:	Nytt kloakkrenseanlegg på Vessøra ble overtatt november 2016. Prosjektet er nå gått over til drifts- og reklamasjonsfase.																			
Økonomi:	<p>NOK 12.000.000- er bevilget i budsjett for 2015. I tillegg er det gitt en tilleggsfinansiering på kr 3.525.000. Total rammer er nå på kr 15.525.000.</p> <p>Usikkerhetsmargin i prosjektet er satt til +15%, som ligger inne i ny ramme.</p> <p>Det er dukket opp en vesentlig reklamasjonssak mot slutten av 2019, og det er fremmet krav til entreprenør om at denne må rettes. Entreprenør har ikke villet ta på seg ansvar i saken, og kommunen måtte høsten 2020 iverksette vesentlige arbeider for å rette opp manglene, da entreprenør nektet å utføre reklamasjonsarbeidene. Utgiftene forventes å komme på mellom 1,5-2 mill kr. Disse utgiftene belastes i driftsbudsjettet, men viderefaktureres til entreprenør.</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjekt</td> <td>15 525 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2015</td> <td>12 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tilleggsbevilgning</td> <td>3 525 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-15 350 908</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 174 092</td> <td>1 %</td> </tr> </tbody> </table>		Total ramme for prosjekt	15 525 000		Prosjektbudsjett B2015	12 000 000		Tilleggsbevilgning	3 525 000		Regnskapsført per 31.12.2019	-15 350 908		Regnskapsført 2020	0		Rest prosjekt	kr 174 092	1 %
Total ramme for prosjekt	15 525 000																			
Prosjektbudsjett B2015	12 000 000																			
Tilleggsbevilgning	3 525 000																			
Regnskapsført per 31.12.2019	-15 350 908																			
Regnskapsført 2020	0																			
Rest prosjekt	kr 174 092	1 %																		
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Med gitte tilleggsbevilgninger og prosjektet snart oppgjort og reklamasjonsperiode kommet langt, er risiko lav. Administrasjonen anser at vi har en sterk sak overfor entreprenør basert på funn gjort under utførte reklamasjonsoppfølging.</p>																			

Prosjekt 2687 (Hemne): Salg av kommunale boliger			Rev. 8.20		
Anlegg	Status: Gjennomført	Årsbudsjett vedtatt: xxxx			
Beskrivelse:	For mange år siden, ble det besluttet å selge en stor mengde boliger. Under er vist status på salg av disse boligene etter 2014.				
Framdrift:	Det gjenstår nå salg av 3 leiligheter i Fjellveien iht vedtatte liste for å avhende boliger. Det blir ikke gjort aktive fremstøt på salg av boligene per nå, da eksisterende beboere er blitt forespurt om de ønsker å kjøpe boligen tidligere, og ikke har ønsket dette. Ingen endringer fra forrige periode.				
Økonomi:		Potensiell / faktisk salgsverdi	Status	År	
	Objekt				
	Hybelhus Skogrand	kr 4 800 000	Solgt	2015	
	Salg Hybelhus Skeiet	kr 2 210 000	Solgt	2015	
	Salg Ånesheimen 12A	kr 1 420 000	Solgt	2014	
	Salg Ånesheimen 8A	kr 1 375 000	Solgt	2014	
	Salg Ånesheimen 8B	kr 1 190 000	Solgt	2014	
	Salg Ånesheimen 10A	kr 1 150 000	Solgt	2014	
	Salg Fjellveien 5B	kr 1 050 000	Solgt	2014	
	Salg Kleiva takst 1,750 mill	kr 1 400 000	Solgt	2018	
	Salg Kleiva takst 1,750 mill	kr 1 400 000	Solgt	2018	
	Salg Vorphaugen anslag 1,4 mill	kr 1 555 525	Solgt	2016	
	Salg Kirkeveien 4A takst 1,4 mill	kr 1 400 000	Solgt	2016	
	Salg Kirkeveien 4B takst	kr 1 350 000	Solgt	2016	
	Salg Fjellveien 1B	kr 1 155 000	Solgt	2017	
	Salg av Ånesheimen 14A	kr 1 300 000	Solgt	2017	
	Salg av Fjellveien 3A	kr 1 228 864	Solgt	2018	
	Salg av Skeiet 7D	kr 1 350 000	Solgt	2020	
	Sum realisert/realiserbar finansiering på kort sikt	kr 25 334 389			
	Bygginger som er utleid eller uavklart og som foreløpig ikke brukes i finansiering				
	Fjellveien 1A (1,2 mill anslag)	kr 1 200 000	Utleid		
	Fjellveien 3B (1,2 mill anslag)	kr 1 200 000	Utleid		
	Fjellveien 5A (1,2 mill anslag)	kr 1 200 000	Utleid		
	Fritidsklubben (ikke taksert)	kr 0	Uavklart - avventer avgjørelse		
	Ånesveien 10B (1,15 mill)	kr 1 150 000	Utleid		
	Ånesveien 12B (1,15 mill)	kr 1 150 000	Utleid		
	Sum mulig kapital ved salg av gjenværende boliger vedtatt solgt	kr 5 900 000			
Byggeprosjekter finansiert ved boligsalg					
Grøtnes friluftsbarnehage					
Tidligere bundet finansiert Grøtnes friluftsbarnehage (13/687-66) korrigeret for overføring til Sodin skole iht Ksak 31/16	kr -7 412 832				
Sodin skole:					
Entreprise + tilleggskostnader per 19.04.2016	kr -11 070 000				
Kjøp av eiendom:					
Kjøp av eiendom v Haugaelva	kr -210 000				
TTF					
Finansiering av TTF iflg budsjett 2017	kr -2 400 000				
Familiens hus Kyrksæterøra Fase I	kr -1 350 000				
Tilgjengelig for finansiering av andre prosjekter	kr 8 791 557				
Risiko:	LAV Det er solgt boliger for en høyere verdi enn det som er brukt til finansiering av andre prosjekter.				

Prosjekt 3601: Ny barnehage og personalrom Ven		Rev. 12.20																								
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2020																								
Beskrivelse:	<p>Dagens barnehage tilfredsstiller ikke kravene i forhold til lovverk. Henviser til tilstandsanalyse 19.04.18 Intensjonsavtalen Arbeidsgruppemøter fra Snillfjord 06.02.18 og 27.04.18. Administrativ plangruppe Ven oppvekstsenter 11.12. 18 Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skolen mv. Rammeplan for barnehagen fra 01.08.17 Lov om barnehager</p> <p>Basert på vurdering av eksisterende bygningsmasse, vurderes det som mest hensiktsmessig å rive eksisterende barnehage og personalfløy. Disse erstattes med ny barnehage basert på mal fra Askeladden barnehage. Det bygges en barnehage dimensjonert for inntil 25 barn med 2 avdelinger. I tillegg bygges nye personalrom for ansatte ved skolen.</p> <p>Snillfjord kommune bevilget til sammen 1,445 mill kr til planlegging og 4 mill kr til prosjektet i 2019. Disse midlene er overført Heim kommune og øremerket investeringer ved Ven oppvekstsenter. Disse bundne investeringsmidlene legges inn som finansiering i 2020.</p> <p>I kommunestyremøte Ksak 24/20 den 23.04.2020 ble det satt ny ramme for prosjektet med totalt kr 28.410.400. Økningen legges inn i budsjett for 2021.</p>																									
Framdrift:	Prosjektet er i gang. Per rapporteringsperiodens slutt, er eldre bygningsmasse revet, og grunnarbeider påbegynt. Bolig- og Næringsbygg er tildelt oppdraget der entreprisen ligger godt innenfor kostnadsoverslagene.																									
Økonomi:	<p>Prosjektet er ved periodens slutt belastet med kr 2.970.000. Dette er midler stort sett relatert til etablering av midlertidige lokaler for barnehage og skole, samt rivning av bygningsmasse.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny barnehage og personalrom Ven</th> <th>3601</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total prosjektkostnad</td> <td>28 410 400</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektkostnad budsjettet 2020</td> <td>6 656 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021</td> <td>14 188 400</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Overføring fra tidligere Snillfjord kommune</td> <td>5 445 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20</td> <td>2 121 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-2 969 844</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 25 440 556</td> <td>90 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny barnehage og personalrom Ven	3601		Total prosjektkostnad	28 410 400		Prosjektkostnad budsjettet 2020	6 656 000		Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400		Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000		Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000		Regnskapsført 2020	-2 969 844		Rest prosjekt	kr 25 440 556	90 %
Ny barnehage og personalrom Ven	3601																									
Total prosjektkostnad	28 410 400																									
Prosjektkostnad budsjettet 2020	6 656 000																									
Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400																									
Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000																									
Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000																									
Regnskapsført 2020	-2 969 844																									
Rest prosjekt	kr 25 440 556	90 %																								
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Vi er i en tidlig fase i prosjektet, der entreprisekostnad er inngitt via anbud. Vi anser at vi har gode anslag økonomisk og framdriftsmessig. Usikkerhetsmarginer ligger på et forsvarlig nivå i forhold til den framdrift vi er på.</p>																									

Prosjekt 4101: Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing		Rev. 12.20																								
Anlegg	Status: Ferdigstilling	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																								
Beskrivelse:	<p>Det er vedtatt å rehabilitere Halsa sykehjem på Liabø. Prosjektet er vedtatt innenfor en ramme på kr 32.000.000 eks mva av Halsa kommunestyre i 2019. Som grunnlag for finansiering er gitt tilsagn på 26,5 mill fra Husbanken. Dette gir en netto ramme for prosjektet på kr 58.500.000</p> <p>I tillegg legges lønn for prosjektmedarbeidere inn i investeringsbudsjettet. Tidligere har disse vært lagt inn i driftsbudsjettet, men lønnsutgifter legges nå inn på det enkelte prosjekt i investeringsbudsjettet.</p>																									
Framdrift:	<p>Ved periodens slutt er følgende status:</p> <p>Prosjektet er forsinket blant annet pga Corona-epidemi, men også andre utfordringer for entreprenør. Somatisk avdeling skulle overtas i mai, men ble ikke overtatt før overgang juli/august. HIPS flyttet inn i sine lokaler i desember.</p> <p>Det gjenstår for DPS å flytte inn i sine lokaler, men dette er utsatt til februar 2021 pga Coronasituasjonen.</p>																									
Økonomi:	<p>Økonomien i prosjektet er solid. Det gjenstår en del utgifter til prosjektet, men man begynner å nærme seg slutfaktura.</p> <table border="1" data-bbox="371 1198 1378 1440"> <thead> <tr> <th>Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing</th> <th>4101</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme for prosjektet</td> <td>58 652 448</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Bevilget prosjekt totalt</i></td> <td><i>58 500 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Bruk av dispfond 2020 Halså - 5.489.000</i></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Budsjettet lønn 2020</i></td> <td><i>152 448</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-14 871 962</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført</td> <td>-33 552 078</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 10 228 408</td> <td>17 %</td> </tr> </tbody> </table>		Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing	4101		Ramme for prosjektet	58 652 448		<i>Bevilget prosjekt totalt</i>	<i>58 500 000</i>		<i>Bruk av dispfond 2020 Halså - 5.489.000</i>			<i>Budsjettet lønn 2020</i>	<i>152 448</i>		Regnskapsført per 31.12.2019	-14 871 962		Regnskapsført	-33 552 078		Rest prosjekt	kr 10 228 408	17 %
Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing	4101																									
Ramme for prosjektet	58 652 448																									
<i>Bevilget prosjekt totalt</i>	<i>58 500 000</i>																									
<i>Bruk av dispfond 2020 Halså - 5.489.000</i>																										
<i>Budsjettet lønn 2020</i>	<i>152 448</i>																									
Regnskapsført per 31.12.2019	-14 871 962																									
Regnskapsført	-33 552 078																									
Rest prosjekt	kr 10 228 408	17 %																								
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Det har ikke kommet vesentlige overraskelser i prosjektet. Bygningsmassen er nå overtatt, og en går inn i reklamasjonsfase.</p>																									

Prosjekt 6201: Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen		Rev. 12.20															
Anlegg	Status: Detaljprosjektering	Årsbudsjett vedtatt: 2020															
Beskrivelse:	<p>Det har de siste 2 årene vært et stort fokus på å tette lekkasjer på ledningsnett til Eide kommunale vannverk. Det er gjort et arbeid som har redusert lekkasjenivået vesentlig på å legge om ledningsnett i sentrumsnære områder.</p> <p>Fortsatt har en enkelte lednings-strekk som har store lekkasjetall. Den mest kritiske per nå er strekningen Stavåsen via Vinjeøra til Geilhaugen. På strekningen Stavåsen - Geilhaugen forsvinner nå mellom 10-15% av den totale produksjonen på Eide kommunale vannverk, basert på målinger foretatt over lengre tid. Dette gir risiko for inntrengning av forurensning av vannet i tilfelle trykkkløst nett, men også vesentlige driftsutgifter. Ca. 130.000 liter vann forsvinner på denne måten, per døgn! Anslagsvis koster en slik lekkasje minimum 20.000 kr pr mnd., noe som gjør at tiltaket har en vesentlig grad av selvfinansiering i seg.</p> <p>I området Vinjeøra er det også hyppige klager på lukt og smak på vannet. Til tross for at vannet ikke er utrygt å bruke til mat og drikke, opplever abonnentene likevel at vannet ikke smaker/lukter godt. Årsaken til dette er at i motsetning til de fleste andre områder, så går ikke vannet via høydebasseng, men vesentlige deler av forbruket tas ut direkte fra hovedledningen før høydebasseng. På grunn av dette får ikke grunnvannet tilstrekkelig oppholdstid til å få luftet ut lukt/smak av klor og grunnvann.</p>																
Framdrift:	<p>En driver nå nærmere lekkasjesøk, slik at en er sikker på at en får med seg de mest vesentlige lekkasjene på strekket mellom Stavåsen til Geilhaugen. Dette er svært viktig for å få god effekt av tiltaket. En antok en oppstart i prosjektet i løpet av sensommeren/høsten 2020. På grunn av Covid-19 har prosjekterings- og gjennomføringskapasiteten vært begrenset og belastningen stor innenfor fagfeltet, slik at en har ikke fått prosjektert anlegget tilstrekkelig for oppstart i 2020. Detaljprosjektering og inngåelse av grunneieravtaler pågår. Prosjektet planlegges startet våren 2021.</p>																
Økonomi:	<p>I budsjettet for 2020 er det avsatt kr 4.676.244 til prosjektet. Prosjektet er ved periodens slutt belastet ikke belastet noen utgifter.</p> <table border="1" data-bbox="391 1585 1362 1771"> <thead> <tr> <th>Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen</th> <th>6201</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budsjett 2020</td> <td>4 676 244</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 4 676 244</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>		Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201		Budsjett 2020	4 676 244					Regnskapsført 2020	0		Rest prosjekt	kr 4 676 244	100%
Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201																
Budsjett 2020	4 676 244																
Regnskapsført 2020	0																
Rest prosjekt	kr 4 676 244	100%															
Risiko:	<p>LAV</p> <p>I forhold til det vi tror i dag, så mener vi at vi har lagt opp til et forsvarlig budsjett for prosjektet. De detaljerte lekkasjesøkene vil avklare dette bedre.</p>																

Prosjekt 6202: Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk		Rev. 12.20
Anlegg	Status: Utredes	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018-2019 og 2020
Beskrivelse:	Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk må utredes pga store driftsproblemer ved vannverket. Det foreligger også pålegg fra Mattilsynet om å opprette en reserve vannkilde med vannbehandlingsanlegg.	
Framdrift:	<p>Siden 2018 har en drevet kartlegging av potensielle kilder for drikkevann til Eide kommunale vannverk. Det har i nærmere 2 år vært gjennomført et vannprøvetakingsprosjekt for 4 vannkilder – Ånavatnet, Vinndalsvatnet, Rovatnet og Stormorrovatnet. Prøvetaking av vannet må foregå i minimum et helt år helst 2, for å være sikre på at en registrerer og planlegger for alle årsvariasjoner.</p> <p>Det er stort fokus på dette arbeidet ved TLM, og det krever store ressurser. Eksisterende vannbehandlingsanlegg er svært sårbart, slik at prosjektet må ha høyeste prioritet når en kommer til prosjektering og gjennomføring.</p> <p>I forbindelse med driftsproblemer ved anlegget i mars 2018, ble det investert i midlertidig renseanlegg i Røøyen. Anlegget sto ferdig april 2018.</p> <p>I forbindelse med redegjørelse for Formannskapet 13.04.2018, ble det av Formannskapet godkjent at man også iverksatte innkjøp av tankbil for å sikre nødvannforsyning til abonnentene, over prosjekt nytt vannbehandlingsanlegg Eidsneset.</p> <p>I forbindelse med sak fremmet vedrørende veivalg i prosjektet mtp vannkilde i juni 2018, ble det vedtatt å gå videre med utredning av 4 alternativer. Det ble i samme møte bevilget 1,5 mill kr til utredningsarbeidet.</p> <p>Det gjennomføres nå kartlegging av de fire alternativer som er vedtatt gjennom prøvetaking og kartlegging. Det engasjeres også hydrologisk kompetanse for å avklare vannkildenes kapasitet. Det er i tillegg engasjert utrederkompetanse hos Rambøll som gjennomgår prosjektet, og som vil komme med sine anbefalinger høsten 2020</p> <p>Omfattende prøvetakingsprogram over 2 år ifm. utredning ble ferdigstilt i september.</p> <p>På grunn av stor arbeidsmengde og sykdomsfravall kombinert med Coronasituasjonen, har det vært utfordrende å avsette tilstrekkelig tid til utredningen høsten 2020. Kommunestyret har i budsjett for 2021 sagt at de vil ha framlagt sak om valg av kilde i første kvartal 2021. Per nå tar en sikte på fremme sak til kommunestyret i april.</p>	

Økonomi:	<p>Det er bevilget 4 mill kr til prosjektet for 2018 gjennom handlingsplan.</p> <p>I tillegg er det i Ksak bevilget kr 1,5 mill til utredning av 4 alternativer for vannkilde. Total bevilgning til prosjektet var før 2020 5,5 mill kr. Over budsjett 2020 er det bevilget ytterligere kr 5.381.221, til utredning og prosjektering.</p> <p>I 2019 påløp det vesentlige kostnader ifm. vannprøver og konsulentbistand. Det er også anskaffet en del materiell, og ført lønn på prosjektet, da det er svært krevende å gå gjort vannprøver m.m.</p> <p>En gikk i 2019 utover de bevilgede midlene med kr 146.000, mest på grunn av påløpte konsulentkostnader, men også pga behov for innkjøp av materiell for å være i stand til å gjennomføre vannprøvetaking, bunnprøver etc. av de ulike foreslåtte vannkildene. Forslag til budsjett ble delvis satt politisk for denne saken, og ikke basert på faktiske kostnadsoverslag.</p> <p>I inneværende periode er kostnader påløpt som følge av lønn og konsulentbistand. I</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk</th> <th>6202</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjektet</td> <td>10 881 221</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2018</td> <td>4 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget 2020</td> <td>5 381 221</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019 2019</td> <td>-5 646 909</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Herav krisevannsanlegg Roøyen 2018</td> <td>2 200 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Herav branntankbil 2018</td> <td>1 237 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020</td> <td>2 209 909</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-1 373 543</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 3 860 769</td> <td>35 %</td> </tr> </tbody> </table>	Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202		Total ramme for prosjektet	10 881 221		Prosjektbudsjett B2018	4 000 000		Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018	1 500 000		Bevilget 2020	5 381 221					Regnskapsført per 31.12.2019 2019	-5 646 909		Herav krisevannsanlegg Roøyen 2018	2 200 000		Herav branntankbil 2018	1 237 000		Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020	2 209 909		Regnskapsført 2020	-1 373 543		Rest prosjekt	kr 3 860 769	35 %
Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202																																				
Total ramme for prosjektet	10 881 221																																				
Prosjektbudsjett B2018	4 000 000																																				
Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018	1 500 000																																				
Bevilget 2020	5 381 221																																				
Regnskapsført per 31.12.2019 2019	-5 646 909																																				
Herav krisevannsanlegg Roøyen 2018	2 200 000																																				
Herav branntankbil 2018	1 237 000																																				
Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020	2 209 909																																				
Regnskapsført 2020	-1 373 543																																				
Rest prosjekt	kr 3 860 769	35 %																																			
Risiko:	<p>HØY:</p> <p>Det er stor usikkerhet rundt potensielle kostnader for en ny drikkevannskilde. Dette pga at ulike kilder kan kreve ulike vannbehandlingsanlegg, samt at det vil være vesentlige klausuleringskostnader involvert. Som man ser over, så er det store usikkerheter rundt utredningsarbeid pga personellsituasjon ved TLM.</p>																																				

Prosjekt 6203: Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk		Rev. 12.20
Anlegg	Status: Prosjektering	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018/ 2019 og 2020
Beskrivels e:	Utbygging av nytt vannbehandlingsanlegg, høydebasseng og ledningsnett Staurset vannverk.	
Framdrift:	<p>Det har vært flere større driftsutfordringer og lekkasjer på hovedledningen til anlegget. I tillegg har Mattilsynet fremmet diverse pålegg som angår Staurset, og bygging av nytt vannbehandlingsanlegg bør påbegynnes i 2020. Det er gjennomført initial prosjektering av anlegg i perioden. En prioriterer nå å få etablert et sikkert vannforsyningsnett før man iverksetter bygging av selve renseanlegget. På grunn av kapasitetsproblemer har man ikke kommet lenger enn til utredningsstadiet i dette prosjektet. Mindre utredningsarbeid og prøvetaking for å gi grunnlag for prosjektering av nytt anlegg gjennomføres fortløpende.</p> <p>Forberedende ledningsanlegg er prosjektert, men det var ikke mulig å realisere i 2019. Det har vært gjort vurderinger på om anlegget bør knyttes sammen med Eide kommunale vannverk via sjøledning, men kostandene med dette er så høye at det er ansett å ikke være økonomisk forsvarlig. Lang sjøledning og store dyp gjør at risiko også blir for stor til at det anbefales en sammenknytting.</p> <p>Det er gjennomført vurderinger rundt vanninntak og alternativ plassering pga svært krevende forhold ved elveinntaket. Det er gjennomført prøveboring for å se om man kan gå over til grunnvann i stedet for ellevann. Denne løsningen må prøvepumpes før man får endelig resultat. Prøvepumping har ikke blitt gjennomført, delvis pga utfordringer med ekstern aktør. Hvis man kan gå over på grunnvann, kan en redusere kostnad med størrelse og plassering av renseanlegg vesentlig, og derfor synes det forsvarlig å utrede grunnvannsalternativet før man går videre med prosjektet. Prøvepumping startes når den verste kuldeperioden har gitt seg primo 2021.</p>	
Økonomi:	<p>Det ble bevilget kr 2.022.500, - til prosjektet i 2016</p> <p>Det ble opprinnelig bevilget kr. 8.000.000, - til prosjektet i 2017, totalt kr 10.022.500, -. For 2018 ble bevilgningene redusert til kr 4.000.000, - Dette var ikke tilstrekkelig til å få gjennomført utbygging av nytt vannbehandlingsanlegg. Det ble i 2016 kjøpt bil som totalt kom seg på kr 352.046. Denne bilen er belastet prosjektet som planlagt og vedtatt den gang.</p> <p>Pga flere vedtak med påfølgende reduksjoner, er det noe uklart hva som lå i bevilgningene før 2019. Det legges til grunn at det ligger</p> <p>kr 11.894.488 i bevilgning for prosjektet for utgifter som kommer i og etter 2020.</p> <p>Det er i 2020 ikke ført utgifter på prosjektet, da prøveboring ikke vil bli fakturert før borefirma har dokumentert sin garanti for mengde vann. Arbeid med anlegget kan ikke startes før 2021.</p>	

	Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk		6203	
	Prosjektbudsjett B2020		11 894 488	
	Regnskapsført 2020		0	
	Rest prosjekt	kr	11 894 488	1
Risiko:	<p>Middels Før anlegget er ferdig prosjektert er det middels usikkerhet i prosjektet, da en ikke har fått regnet i detalj på kostnader. Pga at det må gjennomføres Prøvepuming for å vurdere grunnvannspotensialet, er framdrift vesentlig påvirket.</p>			

Prosjekt 6204: Rehabilitering av ledningsnett vannverk B-2018, 2019, 2020		Rev. 12.20																								
Anlegg	Status: Ferdig	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018-2019 og 2020																								
Beskrivelse:	I budsjett for 2018 og 2019 ble det begge år bevilget kr 1.500.000 eks mva til rehabilitering av ledningsnett kommunale vannverk. For 2020 ble det bevilget ytterligere 2.060.000 kr eks mva.																									
Framdrift:	<p>Det har vært gjort vesentlige utbedringer på vannledningsnettet i 2018 og 2019. Dette gjelder området ved Heimevernshuset, Haugaveien, Åsveien og Holla. Disse utbedringene har vært en kombinasjon av bruk av investeringsmidler og driftsmidler. Totalt brukte man i 2018 brukt ca 1 mill mer enn budsjett på rehabilitering, der merforbruket er belastet i drifta. Dette arbeidet har vært essensielt for å kunne drive Eide kommunale vannverk.</p> <p>Uten det omfattende lekkasjesøket og de utbedringene som har blitt gjort ifm. større ledningsbrudd, ville vi ikke kunnet levere nok vann fra Eidsneset grunnvannsanlegg. Produksjonen holder nå unna for forbruket som følge av intensiv lekkasjeutbedring. Dog ser man at det i tørkeperioder på vinteren fortsatt ikke er tilstrekkelig med vann på Eidsneset grunnvannsanlegg. Prosjektet har hatt stor effekt og lekkasjer på Eide kommunale vannverk er vesentlig forbedret.</p> <p>I 2019 ble følgende oppgraderinger gjennomført:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vannkummer og ledningsnett Stamnesdalen vannverk – som følge av tilsynsrapport • Utbygging eternitt Holla ved Steina • Flere mindre oppgraderingsprosjekt <p>I 2020 vil følgende bli gjennomført:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Utbygging av eternitt Grøtvågen • Oppgradering av eldre ledningsanlegg i boligfeltet Haugen der det er store lekkasjeproblemer. • Oppgradering av anlegg ifm. kollaps av avløpsnett • Oppgradering av anlegg ifm. vedlikehold vei 																									
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rehabilitering ledningsnett B2018, B2019,2020</th> <th>6204</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2018</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2018</td> <td>-1 317 206</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2019</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2019</td> <td>-751 286</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett 2020</td> <td>2 060 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-2 991 508</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr -</td> <td>0 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>Midlene for rehabilitering av ledningsnett er nå oppbrukt, og det er ikke satt av ekstraordinære midler til rehabilitering i 2021. Fokus for 2021 blir gjennomføring av Stavåsen – Geilhaugen og Staurset.</p>		Rehabilitering ledningsnett B2018, B2019,2020	6204		Prosjektbudsjett B2018	1 500 000		Regnskapsført 2018	-1 317 206		Prosjektbudsjett B2019	1 500 000		Regnskapsført 2019	-751 286		Prosjektbudsjett 2020	2 060 000		Regnskapsført 2020	-2 991 508		Rest prosjekt	kr -	0 %
Rehabilitering ledningsnett B2018, B2019,2020	6204																									
Prosjektbudsjett B2018	1 500 000																									
Regnskapsført 2018	-1 317 206																									
Prosjektbudsjett B2019	1 500 000																									
Regnskapsført 2019	-751 286																									
Prosjektbudsjett 2020	2 060 000																									
Regnskapsført 2020	-2 991 508																									
Rest prosjekt	kr -	0 %																								
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Det er enkelt å holde god kontroll på denne typen prosjekter.</p>																									

Prosjekt 6301: Avløpsanlegg Taftøyan		Rev. 12.20
Anlegg	Status: Prosjektering/På vent	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019 og 2020
Beskrivelse:	<p>Det ble i K-sak 77/17 vedtatt at Hemne kommune skal iverksette arbeid med felles avløpsanlegg i Taftøyan. Hemne kommune vil gå inn med inntil 10% i forskuttering av avløpsanlegg, mens 90% av anlegget skal dekkes gjennom særskilt tilkoblingsavgift.</p> <p>I budsjett 2019 og 2020 er det vedtatt utbygging av felles avløpsanlegg med henvisning til saken over.</p>	
Framdrift:	<p>Hemne kommune har engasjert firmaet IKON AS til å gjennomføre planlegging og prosjektledelse i prosjektet.</p> <p>Framdriftsplan la opp til at felles avløpsanlegg i Taftøyan kunne være på plass ultimo 2019. Utredningsarbeid, manglende finansiering og til slutt kommunesammenslåingsprosess gjorde at dette ikke var gjennomførbart.</p> <p>Avløpsplan var ute på høring fram til juni 2019. Videre framdrift ble stoppet pga mange og vesentlige innspill. Det var i 2019 ikke vært kapasitet til å jobbe med de vesentlige forslagene til endring som er kommet inn. Videre måtte det avklares endelig finansieringsmodell gjennom budsjett 2020.</p> <p>Det ble i 2019 tatt et foreløpig valg av løsning for avløp, som inkluderer alle hytter innenfor A og B områdene i Taftøyan. Prosjektet forventes å koste rundt kr 13,22 mill eks mva iht. beregningene. Det er gjennomført foreløpige selvkostberegninger som viser at med et samlet anleggsbidrag for tilknytning av eksisterende hytter på ca. 9,8 mill kr, vil ikke avløpsavgiftene i Heime øke som følge av prosjektet. Dette betyr et anleggsbidrag på litt i overkant kr 120.000 per abonnent. Dette er foreløpige tall, og kan endres betydelig i tiden framover.</p> <p>Det var ikke bevilget midler til prosjektet i 2018, men pga framdrift er det belastet prosjektet kr 124.168 til utredningsarbeid i 2018. Denne kostnaden framføres til 2019, og vil blir gjenstand for låneopptak og selvkostområdet. Utredningsarbeid og byggeledelse er beregnet til ca. kr 420.000.</p> <p>Siste del av detaljprosjektering ble iverksatt primo 2020.</p> <p>I forbindelse med dialog med vårt advokatkontor mtp anleggsbidragsavtaler, ble kommunen gjort oppmerksom på at Sivilombudsmannen anså anleggsbidragsmodellen for å være lovstridig. Dette gjorde det nødvendig å legge fram videre framdriftsplan for Formannskapet. Dette ble gjort 12. mai 2020.</p>	

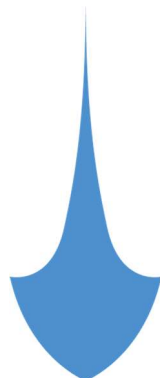
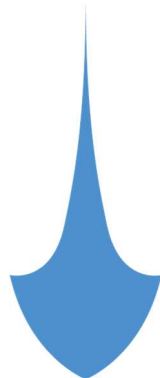
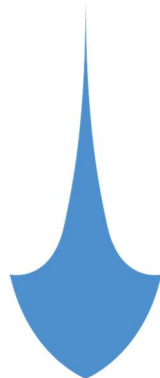
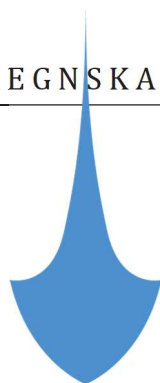
	<p>Formannskapetets vedtak Saken utsettes. Formannskapet ber Rådmannen utrede følgende momenter;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Detaljprosjekteringen fortsetter • Handlingsrommet kommunen har i forbindelse med differensierte tilkoplingsgebyr bolig/fritidsbolig • Opprette dialog med grunneier / hytteeierforening om endrede forutsetninger jfr. uttalelse fra sivilombudsmannen • Formannskapet ber om en oversikt over lignende hyttefelt i Heim kommune som kan være aktuelle for senere utbygging <p>I forbindelse med budsjett 2021 ble saken fremmet på nytt, og det ble bevilget midler til prosjektet. Det har gjort at detaljprosjektering er iverksatt ved årsskiftet. Planlagt oppstart er våren 2020.</p>																					
<p>Økonomi:</p>	<p>Det er på prosjektet ved utgangen av 2019 brukt kr 261.000 på prosjektet. Budsjett for 2019 var på kr 13.220.000</p> <p>I forbindelse med budsjett 2020 ble det bevilget friske midler på 13.204.000 kr (herunder finansiering ved bruk av anleggsbidrag) til prosjektet. Det er i 2020 ført kr 16.000 på prosjektet til advokatbistand ifm. vurdering av finansieringsmodell.</p> <table border="1" data-bbox="339 882 1377 1070"> <thead> <tr> <th>Avløpsanlegg Taftøyen</th> <th>6301</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2019</td> <td>13 220 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Anleggsbidrag fra utbyggere</td> <td>-9 800 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 2019</td> <td>-261 342</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2020</td> <td>13 204 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-15 922</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 3 158 658</td> <td>24 %</td> </tr> </tbody> </table>	Avløpsanlegg Taftøyen	6301		Prosjektbudsjett B2019	13 220 000		Anleggsbidrag fra utbyggere	-9 800 000		Regnskapsført per 2019	-261 342		Prosjektbudsjett B2020	13 204 000		Regnskapsført 2020	-15 922		Rest prosjekt	kr 3 158 658	24 %
Avløpsanlegg Taftøyen	6301																					
Prosjektbudsjett B2019	13 220 000																					
Anleggsbidrag fra utbyggere	-9 800 000																					
Regnskapsført per 2019	-261 342																					
Prosjektbudsjett B2020	13 204 000																					
Regnskapsført 2020	-15 922																					
Rest prosjekt	kr 3 158 658	24 %																				
<p>Risiko:</p>	<p>MEDIUM: Finansiering er nå på plass. Det blir rapportert på dette i 2021. Så tidlig i prosjektet er det medium usikkerhet med tanke på hvordan prisene vil bli i et anbud.</p>																					

Prosjekt 6501: Ny brannstasjon Kyrksæterøra		Rev. 12.20															
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018 og 2020															
Beskrivelse:	<p>I Ksak 28/18 ble det bevilget kr 55.115.000 kr til ny brannstasjon i Storøya. Finansiering skjer ved at mva tilbakeføres prosjektet, og det gjennomføres et låneopptak på inntil kr 44.100.000, - For budsjett 2020 ble prosjektrammen økt med kr 1.200.000 som følge av krav om sikring av skråning bak brannstasjonen, som det ikke var tatt høyde for ved vedtak om prosjekt.</p> <p>Ny brannstasjon må bygges som følge av Arbeidstilsynets krav til denne typen bygg.</p>																
Framdrift:	<p>Prosjektet er vedtatt av kommunestyret.</p> <p>Prosjektet ble lagt ut på anbud i november 2018, og det kom inn 8 tilbud fra entreprenører. Bolig- og Næringsbygg AS er valgt som entreprenør, basert på lavest pris iht anbud på kr 28.660.575 eks mva</p> <p>Bygging av brannstasjon begynte våren 2019. Prosjektet synes å kunne bli noe forsinket som følge av Corona-pandemi. Ferdigstillelse var planlagt 10.05.2020, men man antok ved forrige rapportering at det var stor risiko for at ferdigstillelse ikke ville bli før ultimo juni 2020.</p> <p>Brannstasjonen ble overtatt 10.07.2020. Det var og er fortsatt en del utestående arbeider på stasjonen pga manglende kvalitet på utførelse fra entreprenør. Kommunen holder fortsatt tilbake kr 300.000 i honorar som følge av mangler ved utførelse.</p> <p>Plastring av skråning bak stasjonen er gjennomført ifm kravene fra NVE og Statsforvalteren.</p> <p>Det vil bli gjennomført et mindre tilbygg til røykdykkeranlegget som ble anskaffet sammen med brannstasjonen. Dette da en ser at det med et mindre tilbygg er et vesentlig inntektspotensiale ved salg av røykdykkertrening til lokale firma og andre brannvesen.</p>																
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny brannstasjon Kyrksæterøra</th> <th>6501</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fastsatt projektramme i budsjett 2020</td> <td>45 052 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført ved utgangen av 2019</td> <td>-18 699 706</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-24 784 838</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 1 567 456</td> <td>3 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny brannstasjon Kyrksæterøra	6501		Fastsatt projektramme i budsjett 2020	45 052 000		Regnskapsført ved utgangen av 2019	-18 699 706		Regnskapsført 2020	-24 784 838		Rest prosjekt	kr 1 567 456	3 %
Ny brannstasjon Kyrksæterøra	6501																
Fastsatt projektramme i budsjett 2020	45 052 000																
Regnskapsført ved utgangen av 2019	-18 699 706																
Regnskapsført 2020	-24 784 838																
Rest prosjekt	kr 1 567 456	3 %															
Risiko:	<p>LAV: Brannstasjonen er overtatt, og det gjenstår kun mindre arbeider som vi har god kontroll med kostnadene for.</p>																

Prosjekt 6701: Vesentlig oppgradering av kommunale veier B-2019, 2020		Rev. 12.20																								
Anlegg	Status: Ferdig	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019 og 2020																								
Beskrivelse:	I budsjett for 2019 ble det bevilget kr 1.500.000 til rehabilitering av kommunale veier. I tillegg ble det bevilget kr 1.500.000, - fra regnskapsoverskudd 2018. Av disse ble kr 500.000 overført til prosjekt parkeringsplass Rådhusparken. Videre ble det for budsjett 2020 bevilget ytterligere 2.060.000 kr til formålet.																									
Framdrift:	<p>En vurderer nå hvordan en best kan benytte disse midlene for å få god effekt av tiltaket. Det gjennomføres fortløpende ekstraordinære vedlikeholdsprosjekter.</p> <p>For 2020 har man sett på rehabilitering av bruer i første omgang, men man ser at midlene til kjørebuer blir for små, og at bruer må fremmes som egne prosjekt i budsjettet. Det vil bli fremmet saker vedrørende videre veivalg for de mest kritiske kjørebruene Lenesev og Aspli.</p> <p>Høsten 2020 ble det gjort en vesentlig innsats på veinettet. Det ble gjennomført utbedringer på flere områder på Kyrksæterøra og Vinjeøra der de dårligste veiene befinner seg. Det er gjort reasfaltering, bæreevne økning og drenering av veien. I tillegg er det brukt vesentlige driftsmidler for de delene som kan kjøres over drift. Dette innebærer at det er brukt vel 4,5 mill på utbedring av veier i Heim i 2020.</p>																									
Økonomi:	<p>Høsten 2020 brukte vi opp midlene avsatt i drift til rehabilitering av veinettet. Det er et overforbruk på 8.128 kr i prosjektet som foreslås dekket over dispfond.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Vesentlig oppgradering av kommunale veier B2019</th> <th>6701</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2019</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Minus fratrukk omdisponert parkeringsplass rådhusparken Ksak 57/19</td> <td>-500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget regnskapsoverskudd 2018 (fra fond)</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Budsjett 2020</td> <td>2 060 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført ut 2019</td> <td>-762 741</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-3 805 387</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr -8 128</td> <td>-0,18 %</td> </tr> </tbody> </table>		Vesentlig oppgradering av kommunale veier B2019	6701		Prosjektbudsjett B2019	1 500 000		Minus fratrukk omdisponert parkeringsplass rådhusparken Ksak 57/19	-500 000		Bevilget regnskapsoverskudd 2018 (fra fond)	1 500 000		Budsjett 2020	2 060 000		Regnskapsført ut 2019	-762 741		Regnskapsført 2020	-3 805 387		Rest prosjekt	kr -8 128	-0,18 %
Vesentlig oppgradering av kommunale veier B2019	6701																									
Prosjektbudsjett B2019	1 500 000																									
Minus fratrukk omdisponert parkeringsplass rådhusparken Ksak 57/19	-500 000																									
Bevilget regnskapsoverskudd 2018 (fra fond)	1 500 000																									
Budsjett 2020	2 060 000																									
Regnskapsført ut 2019	-762 741																									
Regnskapsført 2020	-3 805 387																									
Rest prosjekt	kr -8 128	-0,18 %																								
Risiko:	LAV Prosjektet er ferdig innenfor rammene.																									

Prosjekt 6751: Infrastrukturfond Ven Krets		Rev. 12.20												
Anlegg	Status: Gjennomføring	Årsbudsjett vedtatt: Snillfjord 2019												
Beskrivelse:	<p>Snillfjord bevilget i 2019 kr 895.000 til infrastrukturtiltak jfr sin trafikksikkerhetsplan til området som gikk over til Heim kommune.</p> <p>Prosjektet var i gang da kommunesammenslåingen fant sted.</p>													
Framdrift:	Det er satt opp veibelysning i Berdal og Vennadalsveien. Resterende midler tenkes benyttet på Ven for å bedre forholdene rundt skolen													
Økonomi:	<table border="1"> <tr> <td>Infrastrukturfond Ven krets</td> <td>6751</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Overført fra 2019 fra Snillfjord</td> <td>895 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-513 863</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 381 137</td> <td>43 %</td> </tr> </table>		Infrastrukturfond Ven krets	6751		Overført fra 2019 fra Snillfjord	895 000		Regnskapsført 2020	-513 863		Rest prosjekt	kr 381 137	43 %
Infrastrukturfond Ven krets	6751													
Overført fra 2019 fra Snillfjord	895 000													
Regnskapsført 2020	-513 863													
Rest prosjekt	kr 381 137	43 %												
Risiko:	<p>LAV</p> <p>En har god kontroll med denne typen bevilgninger og prosjekt med stor grad av egenregi.</p>													

Prosjekt XXXX: Vedlikehold kommunale bygg (Regnskapsoverskudd Hemne 2018)		Rev. 12.20																											
Anlegg	Status: Ferdig - avsluttes	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019																											
Beskrivelse:	Fra regnskapsoverskudd 2018, avsatte kommunestyret i Hemne kr 1,5 mill til ekstraordinært vedlikehold kommunale bygg.																												
Framdrift:	I løpet av 2020 har man tatt sikte på å gå gjennomført økt vedlikehold for å bidra til aktivitet i næringslivet, samt få rehabilitert bygningsmasse. Midlene som lå fra regnskapsoverskudd 2018 i Hemne er tatt inn i drift og belastet funksjoner som vist under.																												
Økonomi:	Avsatte midler er brukt opp i 2020.																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Vedlikehold kommunale bygg Ksak 34/19</th> <th>xxxx</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bevilget regnskapsoverskudd 2018</td> <td>1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Midlene brukt i driftsregnskapet:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Funksjon 2210 Barnehagelokaler og skyss</i></td> <td>-200000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Funksjon 2220 Skoler</i></td> <td>-600000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Funksjon 2610 Institusjonslokaler</i></td> <td>-500000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Funksjon 2650 Kommunalt disponerte boliger</i></td> <td>-200000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-1 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr -</td> <td>0 %</td> </tr> </tbody> </table>		Vedlikehold kommunale bygg Ksak 34/19	xxxx		Bevilget regnskapsoverskudd 2018	1 500 000		Midlene brukt i driftsregnskapet:			<i>Funksjon 2210 Barnehagelokaler og skyss</i>	-200000		<i>Funksjon 2220 Skoler</i>	-600000		<i>Funksjon 2610 Institusjonslokaler</i>	-500000		<i>Funksjon 2650 Kommunalt disponerte boliger</i>	-200000		Regnskapsført 2020	-1 500 000		Rest prosjekt	kr -	0 %
Vedlikehold kommunale bygg Ksak 34/19	xxxx																												
Bevilget regnskapsoverskudd 2018	1 500 000																												
Midlene brukt i driftsregnskapet:																													
<i>Funksjon 2210 Barnehagelokaler og skyss</i>	-200000																												
<i>Funksjon 2220 Skoler</i>	-600000																												
<i>Funksjon 2610 Institusjonslokaler</i>	-500000																												
<i>Funksjon 2650 Kommunalt disponerte boliger</i>	-200000																												
Regnskapsført 2020	-1 500 000																												
Rest prosjekt	kr -	0 %																											
Risiko:	LAV En har god kontroll med denne typen bevilgninger og prosjekt med stor grad av egenregi.																												





Heim kommune