

Årsberetning 2020

Selbu Kommune





Innholdsfortegnelse

1	RESULTAT 2020	3
2	OM DEN ØKONOMISKE UTVIKLING	6
2.1	HANDLINGSREGLER	6
2.2	KORONA	7
2.3	S10 - ØKONOMISK KONSEKVENS	7
2.4	UTVIKLING FRA 2. TIL 3. TERTIAL, FRA MERFORBRUK TIL MINDREFORBRUK:	8
3	AVVIK	10
3.1	VESENTLIGE BELØPSMESSIGE AVVIK REGNSKAP OG BUDSJETT	10
4	MÅLOPPNÅELSE OG ANDRE IKKE-ØKONOMISKE FORHOLD	14
4.1	BEFOLKNINGSUTVIKLING	14
4.2	SELBU SOM LOKALSAMFUNN 2030 - OVERORDNEDE MÅL	14
4.3	PRIORITERTE FOKUSOMRÅDER	15
5	ETIKK	16
6	DISKRIMINERING OG LIKESTILLING	16
6.1	FOLKEVALGTE	17
6.2	ANSATTE	17
7	SYKEFRAVÆR SELBU KOMMUNE	18
8	OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE TILSETTINGER/STILLINGER	19
9	HELTID/DELTID I SELBU KOMMUNE	19





1 Resultat 2020

Årets «driftsresultat» (Netto driftsresultat korrigert for fond og inntektsføring av fjorårets mindreforbruk) viser et mindreforbruk på 4,8 mill kr, en forbedring på 7,1 mill kr iftjustert budsjett.

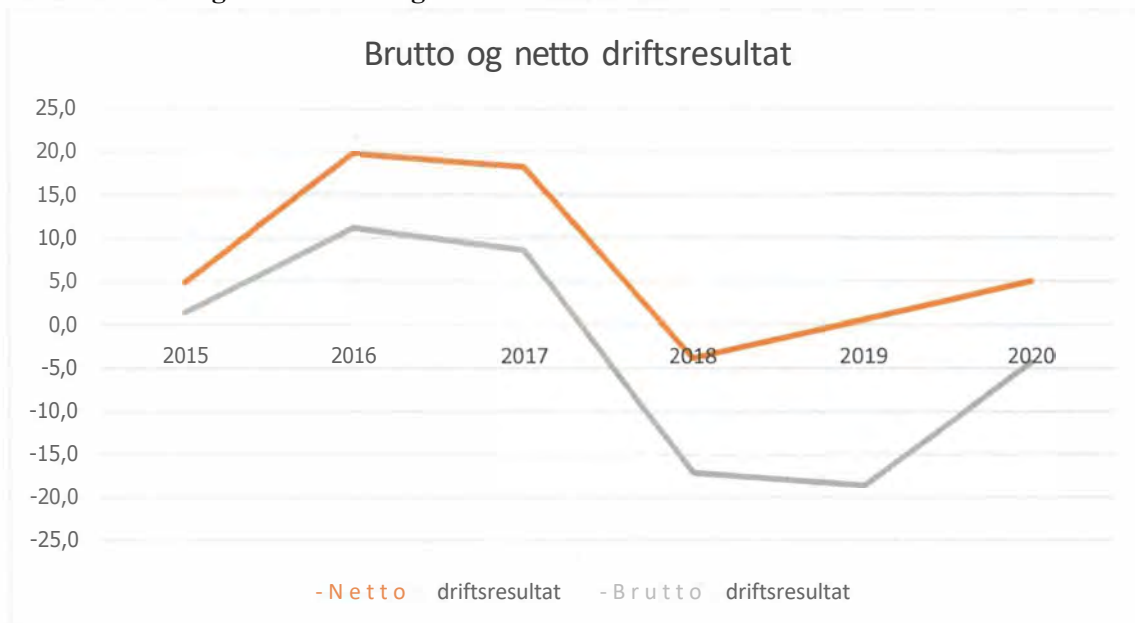
Nytt av året er at bruken av bundne fond og disposisjonsfond i investering også skal føres via driftsregnskapet, jfr ny budsjett- og regnskapsforskrift. Derfor presenteres samlet regnskapsresultat for drift og investering.

Av mindreforbruket på 4,8 mill overføres kr 3,4 mill kr til investering og 1,4 mill kr avsettes til disposisjonsfond. For 2020 var det budsjettert med en total bruk (drift og investering) av disposisjonsfond på 6,3 mill kr, dvs en forbedring på 7,7 mill kr ift budsjettert bruk.

Brutto driftsresultat er løpende inntekter minus utgifter uten finans, utbytte samt bruk av og avsetninger til fond. For 2020 oppnås et brutto driftsresultat på -4,3 mill kr., en forbedring på 11,3 mill kr iftjustert budsjett.

Netto driftsresultat viser resultatet i den daglige driften inkludert finans FØR bruk og avsetninger til fond, og viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. For 2020 oppnås det et netto driftsresultat på 5 mill, en forbedring på hele 8,6 mill kr iftjustert budsjett.

Dette er utviklingen for Brutto og Netto Driftsresultat:



Dette er nøkkeltallene for 2020:

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Awik
Brutto driftsresultat	-4 313	-15 624	11311
Netto driftsresultat	5012	-3 609	8621
av mindreforbruk 2019	1049	1049	0
netto bruk/avsetninger bundne fond	-1181	313	-1494
"Årets resultat" før overføring til investering	4880	-2 247	7127
overføring til investering	-3 498	-4 041	543
Netto resultat for avsetning til dispfond	1382	-6288	7669

Dekning av av tidlige års merforbruk er i prinsippet inntektsføring av fjorårets mindreforbruk, tilsvarende sum er utgiftsført, virkning i 2020 kr null.

3,5 mill kr er overført fra drift til investering, fordelt slik

Følgende er overført til investeringsregnskap	
KLP EK-innskudd - bruk av disp.fond	1091
Næringsareal objekt 7716 - bruk disp.fond	438
Omsorgsboliger 7420 - bruk av S10 midler avsatt på fond	1970
SUM	3498

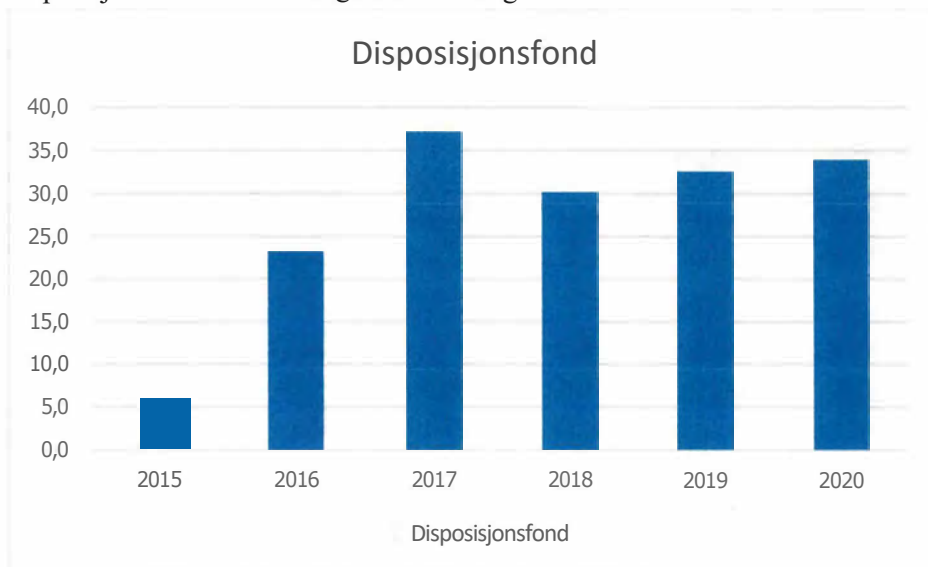
Disposisjonsfond

Avsetningen til disposisjonsfond er netto resultatet etter avregning og føringer i henhold til vedtakene om bruk av disposisjonsfond både i drift og investering. Følgende føringer er gjort mot disposisjonsfondene i 2020:

Følgende er disponert mot disposisjonsfond	1B 01.01.2020	Bevegelse	UB 31.12.2020
Konto: 25600105 TILTAK BARN OG UNGE	-104	18	-85
Konto: 25600902 DISPOSISJONSFOND	-27 618	-2 850	-30 468
Konto: 25600903 DISPOSISJONSFOND FIBER-/MOBI	-1813	1012	-801
Konto: 25600904 DISPOSISJONSFOND NÆRINGSFOND	-3 000	438	-2 562
SUM	-32 535	-1382	-33 916



Samlet sum på på kommunens disposisjonsfond er pr 31.12.20 33,9 mill kr. Totalt har disposisjonsfondene hatt følgende utvikling de siste årene:



Rammeområdene viser følgende regnskapsresultat:

	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Avvik
1 POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 866	4 191	325
2 KOMMUNEDIREKTØR/SENTRALADM.	12 985	14 898	1913
3 KIRKE	3 687	3 670	-17
4 VÆRNESREGIONEN	30 968	31353	385
5 OPPVEKST	90 842	89 970	-872
6 Helse og omsorg (HS)	116 096	113160	-2 937
7 NÆRINGSFOND	0	0	0
8 KULTUR	2 019	2 083	64
9 BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	21127	22 466	1340
10 VARF	-6 924	-6 653	271
11 TEKNISKE TJENESTER	12 744	13 788	1044
12 FELLEFORMÅL	-6 794	-2 247	4 547
99 SENTRAL ØKONOMIFORVALTNING	-280 616	-286 679	-6 063





2 Om den økonomiske utvikling

2.1 Handlingsregler

Følgende handlingsregler er vedtatt som finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi jfr. Kommune-lovens § 14-2 bokstav c)

Handlingsregler		% av brutto driftsinntekter		
Netto driftsresultat	Brutto driftsresultat	Disposisjonsfond	Gjeldsgrad	Avdrag
1,75 %	Positivt	8,0 %	76,0%	3,5 %

Måltallene er fastsatt utifra skjønn om hva som er viktig for Selbu Kommunes økonomiske handlingsrom og handlefrihet, både ift langsiktighet, realisme og oppnåelighet. Måltallene er et viktig verktøy for å måle og å se om den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Det er også igangsatt et arbeid med en forpliktende plan med sikte på å bedre handlefriheten. Målsettingen med planen er å effektivisere drifta og tilpasse driftsnivået i nødvendig grad for å eliminere ubalansen og oppnå tilfredsstillende handlefrihet fra 2021 - 2022. Målsettingen med prosjektet er å bedre driftsbalansen med 12 mill kr. Som trinn I ble det lagt inn en reduksjon på 4 mill kr i budsjett 2020.

Årets resultat gir følgende utvikling på handlingsreglene:

	Brutto driftsinntekter	Netto driftsresultat		Brutto driftsresultat		Disposisjonsfond		Netto gjeldsgrad		Avdrag	
		i mill-kr	%	i mill-kr		i mill-kr	%	i mill-kr	%	i mill-	%
			1,75 %	Positivt		8,0%		76,0%			3,5%
2015	347,8	4,9	1,4 %	1,4	6,0	1,7%	155,0	44,6%	8,7	2,5%	
2016	375,3	19,8	5,3 %	11,2	23,2	6,2 %	135,9	36,2 %	10,0	2,7 %	
2017	384,0	18,2	4,7 %	8,6	37,2	9,7 %	144,4	37,6%	12,0	3,1 %	
2018	375,5	-3,8	-1,0%	-17,1	30,2	8,0%	159,9	42,6%	12,5	3,3 %	
2019	387,4	0,6	0,2 %	-18,6	32,5	8,4%	269,4	69,5 %	9,1	2,3 %	
2020	412,6	5,0	1,2 %	-4,3	33,9	8,2%	293,0	71,0%	15,2	3,7 %	
BUDSJETT 2020	371,8	-5,7	-1,50 %	-20,8	24,2	6,50 %			12	3,20%	
	Handlingsregler		1,75 %	Positivt		8,0%		76%		3,5%	

Resultatet viser en klar forbedring i oppfyllelse av handlingregler både ift budsjettele handlingsregler og ift tidligere år. Det er imidlertid flere utfordringer som det må fokuseres på fremover, bla viser et negativt brutto driftsresultat at kommunen er avhengig av tilførsel f'a finansinntekter og fond. I tillegg kan det også være naturlig å tenke at ekstraordinære poster ifb med både Korona (f.eks. tilskudd, kompensasjoner og redusert lønns og pensjonskostnader) nok har påvirket handlingsreglene noe.





2.2 Korona

Et viktig forhold som nok påvirker regnskapet er pågående Koronapandemi. Smittetrykk, smittevern og tiltak ga tidlige store utfordringer som man kan forvente påvirker kommuneøkonomien.

Regnskapet viser at det er utgiftsført ca 6,5 mill kr i direkte utgifter knyttet til Koronapandemien. I tillegg er det registret ekstra tilskudd og virkninger på reduserte utgifter på 15,3 mill kr fordelt slik:

Merutgifter Korona regnskapsført + tapte renteinntekter	6,5
Ekstrabevilgninger fra staten	-5,8
Effekter redusert lønnsoppgjør, pensjon og redusert arbeidsgiveravgift	-9,5
<u>Netto sporbare økonomiske koronakonsekvenser</u>	<u>-8,7</u>

Det betyr IKKE at Selbu kommune har gått i pluss pga KORONA. Det er nok mange utgifter bla for lønn som ikke er registrert som Koronautgift. Selbu Kommune har heller ikke hatt så stort smittetrykk og er nok kompensert for forhold som faktisk ikke har oppstått. I tillegg ble det beregnet et skattebortfall på 5,6 mill kr.(beregnet iht revidert nasjonalbudsjett), men det faktiske skattebortfallet er beregnet til 1,4 mill kr. Selbu kommune har også hatt tapte inntekter som ikke kommer frem i regnskapet, bla på utleie Selbuhallen og redusert brukerbetaling Helse- og omsorg pga redusert aktivitet, reduserte renteinntekter som følge av redusert rentenivå samt reduserte utgifter på andre områder pga lavere aktivitet (byggetjenester, opplæring, kurs og reisevirksomhet).

I tillegg er det mottatt ca 3,2 mill kr i øremerkede midler ifb med korona (ihovedsak næringsfond og rehab/vedlikeholdstilskudd). Mye av disse midlene er avsatt til fond til bruk i 2021.

2.3 S10 - økonomisk konsekvens

2020 er første året for deltagelse som A-kommune i SIO (Forsøksordning med statlig finansiering av kommunale helse og omsorgstjenester). I SIO erstattes beregnet andel for pleie- og omsorgstjenestene i rammetilskuddet med tilskudd knyttet til faktisk gjennomført vedtaksbasert aktivitet (aktivitetstilskudd) og en beregnet fast andel for ikke vedtaksbasert aktivitet (rundsum). Ved budsjettering/opprinnelig budsjett er beregnet andel i rammetilskudd lagt til grunn, mens justert budsjett er justert for faktisk mottatt tilskudd.

Regnskap 2020 viser at Selbu har mottatt totalt 10,5 mill kr i ekstra inntekter som følge av deltagelse i SIO, fordelt på 6,6 mill kr i ekstra tilskudd utover rammetilskuddet og et inntektpåslag på 3,9 mill kr. Av inntektpåslaget er 2,9 mill kr avsatt til fond.

Det betyr at dersom Selbu ikke hadde vært med i SIO prosjektet hadde resultatet vært tilsvarende forverret, dvs et negativt driftsresultat på -5,5 mill kr og gitt et bruk på 6,2 mill kr av disposisjonsfond.





Resultat justert for merinntekter fra S10	Regnskap 2020	S10	Resultat justert for S10
Brutto driftsresultat	-4 313	-10 500	-14 813
Netto driftsresultat	5 012	-10 500	-5 488
Dekning av tidligere års merforbruk, Her: inntektsføring av mindreforbruk 2019	1049		1049
netto bruk/avsetninger bundne fond	-1181	2 900	1 719
"Årets resultat" før overføring til investering	4880		-2 720
overføring til investering	-3 498		-3 498
Netto resultat for avsetning til dispfond	1382		-6 218

24 Utvikling fra 2. til 3. tertial, fra merforbruk til mindreforbruk:

De siste årene har resultatene snudd fra stort merforbruk i 2. kvartal til mindreforbruk ved årsslutt (3.kvartal). Dette skyldes flere forhold:

Periodisering: ved budsjettering er det vanskelig å fastsette eksakt tidspunkt for når utgifter skal belastes. Eksempelvis så er skoleskysst fakturert pr kvartal i noen år, pr mnd i andre år eller i vilkårlige måneder i andre år. Dersom budsjettet ligger med budsjettpost i august, men ikke blir fakturert før i september så vil det fremstå som et mindreforbruk ved 2.tertial. Dersom budsjettet ligger i september men faktura blir belastet i august, blir det tilsvarende merforbruk. Slike forhold blir forsøkt korrigert og kommentert dersom det blir avdekket ved tel lialrapportering

Utfordring periodisering lønn ift endringer som følger skoleår: Dersom det i budsjett legges opp til endring i antall årsverk i deler av et år, eksempelvis redusert bemanning i en skole/barnehage fra høsthalvåret så er dette utfordrende å få periodisert riktig i budsjett. Reduksjonen i budsjett blir periodisert gjennom årets alle måneder og vil automatisk skape et merforbruk frem til høsthalvåret, periode 1-7. Fra periode 8-12 vil merforbruket reduseres i takt med lavere lønnsutbetalinger. Det har så langt ikke lyktes å finne noen god måte å håndtere dette.

For skatt, rammetilskudd og salg av konsesjonskraft er det en stor utfordring å finne riktig periodisering da transaksjonene varierer støll fra måned til måned, og fra år til år. Som et godt utgangspunkt er det forsøkt brukt gjennomsnitt for de siste årene som standard, men dette er nok ikke godt nok for å kunne se det riktige bildet gjennom år. Her brukes skjønn ved vurdering og framlegging av regnskapsresultat gjennom året.

For 2020 viser regnskapet for rammeområdene 1-12 (drift) et merforbruk på 1,8 mill ved 2.kvartal,





mens det snus til et mindreforbruk på 6 mill kr, en forbedring på over 7 mill.kr. Dette skyldes først og fremst:

- Merforbruket 2. tertial er det medregnet et merforbruk på 1 mill kr pga manglende inntektsføring fra næringsfond. Pr august var saldo på fondet kr 0, konsesjonsavgiften (inntekten til næringsfondet kommer først i desember og inntektsføringen fører til en tilsvarende forbedring av resultat i 3.tertial
- Ved 2.tertial mangler det endel avregninger (fakturerer) på enkelte områder i Væmesregionen som først kom til avregning i 3.tertial. Resultatet pr 2. tertial er justert tilsvarende budsjett for disse områdene og fører derfor til et merforbruk pr 2.tertial. Avregninger ved årsslutt viste imidlertid et mindreforbruk på flere områder. Dette gir en forbedring på total kr 627 000,- fra 2. til 3.tertial.
- Effekten av pensjon er ikke kjent før etter årsskiftet og regnskapsføres 31.12.2020. En inntektsføring (4,5 mill kr) som i 2020 vil gi tilsvarende forbedring av resultat.
- [regnskap 2.tertial er resultatet (avvik) for VARF området satt til null. Ved selkostavregning for 2020 viser en inntektsføring på kr. 271 000,- fra fond med en tilsvarende forbedring av resultat fra 2. til 3. tertial.

Dersom resultatet pr 31.12.20 justeres for disse forholdene gir det et mindreforbruk på 1,45 mill. kr. ved årsslutt, fordelt slik:

Merforbruk pr 2 tertial rammeområde 1-12	-1853
Mindreforbruk pr 3 tertial rammeområde 1-12	6 063
Forbedring fra 2. til 3.tertial	7 916
Inntektsført i 3. kvartal næringsfond	-1068
Merforbruk VR 2. tertial avregnet i 3. kvartal	-627
Virkning pensjon	-4 500
Merinntekt etter avregning VARF	-271
Mindreforbruk pr 31.12 - korrigert	1450





3 Avvik

3.1 Vesentlige beløpsmessige avvik regnskap og budsjett

Bevilgningsskjema for drift viser følgende avvik mellom regnskap og budsjett:

Bevilgningsoversikt Drift §5-4	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	AWIK
Rammetilskudd inkl 510	173 028	174 281	-1253
Inntekts- og formuesskatt	102 099	97 909	4190
Eiendomsskatt	11001	10 600	401
Andre generelle driftsinnteketer	654	1100	-446
Sum generelle driftsinntekter	286 782	283 890	2 892
Til fordeling drift:	271423	281514	10091
Avskrivninger	19 660	18 000	-1660
Sum netto driftsutgifter	291083	299 514	8431
Brutto driftsresultat	-4301	-15 624	11323
Renteinntekter	2 666	3 800	-1134
Utbytter	9 115	9115	0
gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	6 956	6 900	-56
Avdrag på lån	15172	12 000	-3172
Netto finansutgifter	-10 347	-5 985	-4362
Motpost avskrivninger	19 660	18 000	1660
Netto driftsresultat	5 012	-3 609	8 621
overføring til investering	-3 498	-4 041	543
netto bruk/avsetninger bundne fond	-1181	313	-1494
netto bruk /avsetninger ubundne fond	-1 382	6 288	7 669
Dekning av tidligere års merforbruk	1049	1049	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	-5 012	3 609	8621

Det er mottatt 2,9 mill kr mer i generelle driftsinntekter enn budsjettert. Budsjett for rammetilskudd og budsjett er justert iht revidert nasjonalbudsjett, noe som estimerte en reduksjon i skatteinntekter og estimert økning i inntektsutjevning pga redusert skatteinnngang, mens det ved årslutt endte opp med en samlet økning for rammetilskudd og skatteinnngang på 2,9 mill kr.

Regnskapet for fordelt til drift (rammeområde 1-12 + andel drift i sentral øk.forvaltning) viser et mindreforbruk på 10 mill kr ift justert budsjett. Dette tilskrives i hovedsak et vesentlig lavere pensjonsoppgjør, lavere strømpris samt at det er mottatt en rekke øremerkede tilskudd (bla på oppvekst og til Koronamidler øremerket til næringsfond) som det ikke er budsjettjustert for. Dette er



med på å forbedre både brutto og netto driftsresultat tilsvarende, men ubrukte midler som er avsatt til fond for senere bruk fører til tilsvarende avvik for netto/avsetninger bundne fond.

Avvik for avskrivning skyldes at det ved budsjettering ikke er tatt nok høyde for nok fremdrift for ferdigstillelse og aktivisering av store prosjekter.

Merforbruket på finans skyldes i hovedsak at budsjettele avdrag ikke er justert ift minimumsavdrag. I tillegg er ikke budsjettjustert nok ift lavere rentenivå pga Korona.

Investeringsregnskapet viser følgende avvik ift budsjett:

Bevilgningsoversikt Investering §5-5	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	AWIK
1 Investeringer i varige driftsmidler	161 832	181498	19 666
2 Tilskudd til andres investeringer	500	0	-500
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	13 091	13 091	0
4 Utlån av egne midler	10 925	10000	-925
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	186 348	204 589	18 241
7 Kompensasjon for merverdiavgift	26 000	24153	1847
8 Tilskudd fra andre	72 850	350	72 500
9 Salg av varige driftsmidler	1660	0	1660
10 Salg av finansielle anleggsmidler	10000	10000	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	17 824	14000	3 824
13 Bruk av lån	56 284	151145	-94 861
14 Sum investeringsinntekter	184 619	199 648	15 029
15 Videreutlån	4043	7 000	2 957
16 Bruk av lån til videreutlån	4043	7 000	2 957
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 979	0	-2 979
18 Mottatte avdrag på videreutlån	3 319	0	-3 319
19 Netto utgifter videreutlån	-340	0	340
20 Overføring fra drift	3 498	4 041	543
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsf	-535	0	535
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investering	-1574	900	2 474
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1389	4 941	3 552





Bevilgnings skjema pr objekt viser følgende vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap:

OVERSIKT VESENTLIGE AWIK	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Awik	KOMMENTARER
7013 HØYDEBASSENG MOLIA	5023	8000	2977	Ikke utført like mye som budsjettert
7015 RENSEANLEGG SLIND	13	500	487	Fremdrift planlegging ble forskjøvet ut i tid.
7017 SANERING NETT FUG LØM	4189	6000	1811	Siste etappe ikke ferdig pga. vinter/tele
7019 NY VANNLEDNING FRA SIRHAUGEN TIL SETAAS	0	500	500	Ikke igangsatt
7020 NYTT VANNBASSENG PÅ BERG, VIKVARVET	5 754	6600	846	Utomhus ikke ferdig pga. vinter/tele
7022 NYTT TAK - MOSLETTA HØYDEBASSENG	1386	4000	2614	budsjettet er lagt inn dobbelt i regnskapsystem, fell i grunnlag for vedtak av årsbudsjett for gjenstående bevilgninger pr 31.12.2020. Korrekt budsjett er 2 mill.. Øvrig mindreforbruk skyldes lavere anbud enn antatt.
7104 NYE BOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE	649	0	-649	Slutfaktura fra en leverandør av velferdsteknologi
7418 NY UNGDOMSSKOLE (2018)	42 752	36000	-6 752	Framdriften er i henhold til planlagt, merforbruket skyldes revidert betalingsplan
7419 NYTT SELBU SYKEHJEM INKL.DEMENSAVDELING	77380	90000	12 620	Prosjektet ble ferdigstilt høsten 2020. Sluttregnskap leveres i 2022
7420 OMSORGSBOLIGER DAGENS SYKEHJEM (2018)	2653	3 600	947	Stippulert budsjett til forprosjekt.
7500 INVESTERINGER IT - VARIT (1003)	746	2027	1281	Mindre investeringkostnad /aktivitet enn budsjettert
7712 OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SEN	3403	5 235	1832	Budsjettet lagt inn i regnskapsystemet er feil, tilleggsbevilgning gjort i øplan 2020 er tatt med i grunnlaget for gjenstående bevilgninger pr. 31.12.19. Korrekt budsjett er kr. 3.360.000,-
7713 REHABILITERING BRU INNBYGDA (2018)	3722	2362	-1360	Tilleggsbevilgning KS 6/20 kr. 1.375.000 Ikke justert inn i budsjett 2020. Korrekt budsjett er kr. 3.737.000,-
7714 PARKERINGSPLASS VIKAENGENE	690	240	-450	Merforbruk dekkes av tilskuddsmidler
7716 NÆRINGSAREAL	167	480	313	Budsjett inkluderer også tilskudd til andres investeringer
9992 KOMMUNAL EGENANDEL I INFRASTRUKTURPROSJEK	666	3000	2 334	Beløpet bevilget for å motvirke evt uheldige virkninger ifb Corona, føreløpig mindre konsekvens og behov enn først antatt.
SUM Varig eie	149192	168544	19352	SUM VESENTLIGE AWIK
7712 OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SEN	200	0	-200	Ses i sammenheng med budsjett 7712 i oversikt investeringer i varig eie
7716 NÆRINGSAREAL	300	0	-300	Ses i sammenheng med budsjett 7716 i oversikt investeringer i varig eie
SUM Tilskudd til andres investeringer	500	0	-500	SUM VESENTLIGE AWIK
7715 STIPROSJEKT PUTTEN/ÅRSØYA	-800	0	800	Korrigerer av tidligere års feil, gjort ifb med årsoppgjør.
9994 Forskuddsfinansiering Årsøya Fritidspark	1725	0	-1725	Utlån mangler formelt budsjettvedtak, beløpet inkl korrigerer av tidligere års feil objekt 7715
SUM utlån av egne midler	925	0	-925	SUM VESENTLIGE AWIK

For investeringsinntekter så er det mottatt 72 mill kr mer enn budsjettert i tilskudd fra andre. Dette er i sin helhet mottatt investeringstilskudd til bygging av nytt sykehjem. Tilskuddet er inkludert i totalbevilgning for investeringen, men ikke tatt med i årets budsjettbevilgning for 2020.

Det er regnskapsført 1,6 mill kr i salginntekter fra salg av varige driftsinntekter. Dette er inntekt fra salg av kommunal bolig, og beløpet reduserer bruken av lånemidler tilsvarende. Salget mangler et formelt budsjettvedtak for inntektsføring av salget. Kommunestyret vedtok i april at netto inntekten fra salget skulle overføres som en tilleggsbevilgning til investeringsprosjekt 7409 Oppgradering av





trygdeleiligheter. Ved årsslutt gjenstår godt 500 000 kr som ubrukte midler etter salget.

3,8 mill kr mottatt som merinntekt som avdrag på videreutlån er mottatte avdrag for forskuddfinansiering av spillemidler fra Årsøya Fritidspark. Avdragene mangler formelt budsjettvedtak i 2020.

Som følge av merinntektene beskrevet ovenfor pluss merinntekt på momskompensasjon er bruken av lånemidler redusert med 94,8 mill kr.

Korrigerings av feilført post i investering - gjelder tilskudd objekt 7715 - Stiprosjekt Putten - Årsøya

Kommunestyret bevilget i desember 2017 et tilskudd på 800 000 kr finansiert med låneopptak. Det er ved årsoppgjør 2020 påpekt at dette ikke kan føres i investering, og er derfor ompostert og må finansieres i drift. Det er derfor korrigeret av tidligere års feil - Jfr. GKRS nr.5 og utgiftsfø11 som en kostnad i drift.

Startlån:

Det er regnskaps ført 2,9 mill mindre enn budsjette11 for startlån, budsjett er lagt ut ifra kommunestyrets vedtak om komplett låneopptak for midler fra husbanken og ikke justert for faktisk årsbevilgning for 2020.

Mottatte avdrag og betalte avdrag mangler formelt budsjettvedtak for 2020.

I 2020 ble det innvilget 3 lån på tilsammen kr. 4.043.465,-, og kommunen tok opp 7 mill kr i lån til videreutlån fra Husbanken.

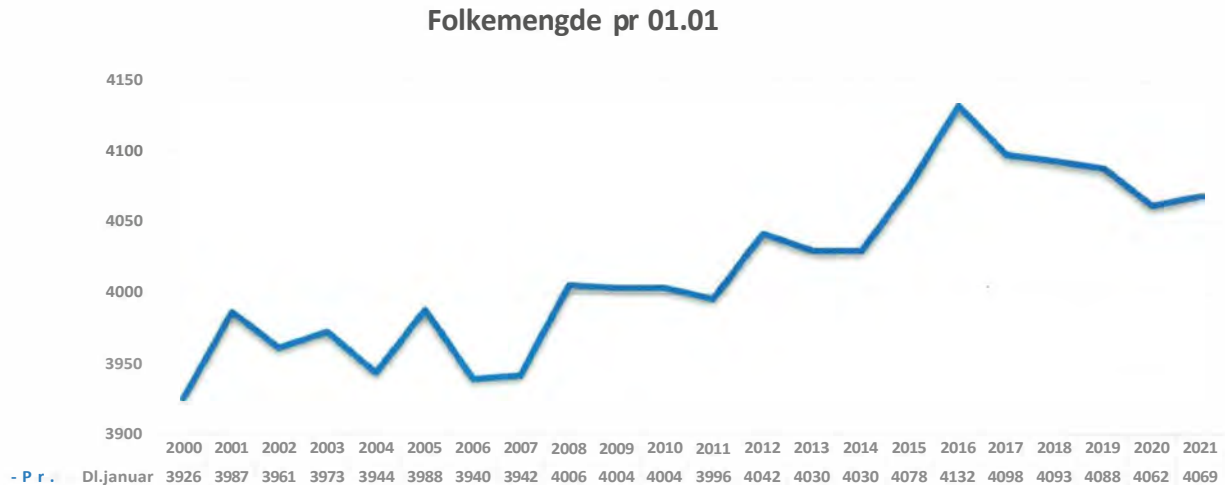




4 Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

4.1 Befolkningsutvikling

Pr 1. januar 2021 er det registrert 4069 innbyggere i Selbu, dvs en økning på 7 innbyggere i 2020.



Fordelt på aldersgrupper ses følgende endringer

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Endring fra Aret før
0-5 år	285	252	253	242	230	236	236	232	236	249	237	236	-1
6-15 år	502	515	512	511	516	515	530	513	481	469	476	452	-24
16-19 år	190	201	204	197	196	206	207	197	209	203	195	213	18
20-66 år	2 311	2 301	2 338	2 347	2 350	2 355	2 375	2 355	2 352	2 344	2 324	2 319	-5
67 år+	716	727	735	733	738	766	784	801	815	823	830	849	19
SUM	4004	3 996	4042	4030	4 030	4078	4132	4098	4 093	4 088	4062	4 069	7

4.2 Selbu som lokalsamfunn 2030 - overordnede mål

Kommuneplanens samfunnsdel ble revidert og godkjent av kommunestyret 10.12.18. Den inneholder kommunens visjon, verdier, hovedmålsetting for Selbu 2030 samt delmål og strategier det skal jobbes etter for å nå målsettingen.

4.2.1 Hovedmålsetting Selbu i år 2030

Selbu er et attraktivt lokalsamfunn som er inkluderende og trygt, med bærekraftig vekst og utvikling.





4.3 Prioriterte fokusområder

For 2020 ble følgende delmål vedtatt som prioriterte områder fra Kommuneplanens 8 fokusområder:

Fokusområder	Nr.	Prioriteringer
Kommune Organisasjon	Nr. 8.6	"Kommunens ressurser skal forvaltes på en god måte, innenfor rammen av robust økonomi." Kulepunkt 1 og 2 er prioritert. <ul style="list-style-type: none">• Ha et driftsnivå som er tilpasset inntektsrammene og en sterk økonomisk handlefrihet• Forvalte ressursene riktig gjennom helhetlig styring i henhold til de planer og retningslinjer som ligger til grunn
	Nr. 8.1	"Selbu kommune leverer tjenester av høy kvalitet og i tilstrekkelig omfang til kommunens innbyggere" . Kulepunkt 1-5 er prioritert. <ul style="list-style-type: none">• Utvikle kompetente og engasjerte medarbeidere• Benytte digitale verktøy for å utvikle kommunale tjenester• Ha en kultur for endring og tverrfaglig samspill for god utvikling av tjenestene• I møte med brukerne ha en positiv holdning og et løsningsorientert fokus• Utvikle en heltids- og mestringskultur
Næring	Nr. 2.1	"Selbu kommunes næringsliv har god innovasjonskraft, vekstevne og høy Sysselsetting". Kulepunkt 2-6 gis prioritet, der nr 2 og 3 prioriteres ekstra. <ul style="list-style-type: none">• Tilrettelegge for grundere, entreprenørskap og eksisterende næringsliv• Tilrettelegge arealer og infrastruktur• Ha rett virksomhet på rett sted ut fra sentrums- og næringsstruktur• Støtte opp om utvikling av kompetansebedrifter• Bidra til aktivt samarbeid mellom skole og næringsliv• Være aktivt med i prosjekter som bidrar til næringsutvikling i regionen
Infrastruktur	Nr. 4.1	"Selbu har en infrastruktur som er sikker, effektiv og miljøvennlig." Kulepunkt 1, 5, 6 og 7 gis prioritet. <ul style="list-style-type: none">• Arbeide for å ruste opp og vedlikeholde fylkesvegnettet• Ha nett- og mobildekning med høy kapasitet i alle deler av kommunen• Ha en sikker vannforsyning med tilstrekkelig kapasitet og god kvalitet• Ha et velfungerende avløpssystem
Helse	Nr. 5.1	"Selbu kommunes innbyggere gis kommunale helse- og omsorgstjenester av god kvalitet". Kulepunkt 1, 4, 5, 6, 7 og 8 gis prioritet. <ul style="list-style-type: none">• Planlegge og utforme tjenester og tilbud basert på befolkningens behov, oppdatert kunnskap og tilgjengelige ressurser





		<ul style="list-style-type: none">• Arbeide forebyggende og med målrettet tidlig innsats, slik at behovet for andre tjenester er kan utsettes, reduseres eller fjernes• Rekruttere og utvikle kompetanse i tråd med tjenestenes behov, nye oppgaver og statlige føringer• Arbeide aktivt med innovasjon, tjenesteutvikling og bruk av velferdsteknologi• Videreutvikle samarbeidet med helseforetak og andre kommuner, for gode pasientforløp og godt tjenestetilbud
Oppvekst	Nr 6.1	"I Selbu opplever barn trivsel, trygghet, mestring og utvikling". Kulepunkt 1-3, og IOgis prioritet. <ul style="list-style-type: none">• Bidra til at barn og unge i Selbu utvikler kunnskap, ferdigheter og holdninger de behøver for å kunne mestre livene sine, og for å kunne delta i arbeid og fellesskap i samfunnet• Bidra til god psykisk helse blant barn og unge. Vi skal jobbe med å skape robuste barn og unge som takler hverdagens utfordringer• Sikre tidlig og god tverrfaglig innsats overfor barn, ungdom og familier med særskilte behov• Sikre gode læringsmiljøer som forebygger

På grunn av pga pandemisituasjonen har imidlertid 2020 blitt et «unormalt» driftsår, og mye er nedprioritert. Fokus for 2020 har vært smittevern, opprettholdelse av drift og god tjenesteyting i en vanskelig situasjon. Det er derfor vanskelig å beskrive måloppnåelse, og prioriteringene er videreført for 2021-2024 i håp om at situasjonen vil normalisere seg noe i løpet av planperioden.

5 Etikk

Kommunestyret vedtok en ny Etisk standard for Selbu kommune i 2020. Standarden legger kommunen verdier til grunn; Engasjement, Positivitet, Respekt, Omtanke og Åpenhet. Selbu kommunes Etiske standard skal bidra til bevisstgjøring av medarbeidere, folkevalgte og andre som utfører arbeid for kommunen.

Det er også utarbeidet en handlingsplan for implementering av Etisk standard i Selbu kommune.

6 Diskriminering og likestilling

Fra 1.1.20 trådte det i kraft en del viktige endringer i likestillings- og diskrimineringsloven. De fleste virksomheter, herunder kommuner fikk en utvidet aktivitets- og dokumentasjonsplikt. Den utvidede aktivitetsplikten i § 26, annet ledd innebærer følgende:

- undersøke om det finnes risiko for diskriminering eller andre hindre for likestilling,
- analysere årsaken til identifiserte risikoer
- iverksette tiltak og bidra til økt likestilling og mangfold
- vurdere resultater av arbeidet som er gjort





Virksomhetene har i tillegg en redegjørelsesplikt. Det fremgår i Innst. 33 SL (2018-2019) at fonnålet med redegjørelsesplikten er å «skjerpe oppmerksomheten rundt likestilling og skape mer systematisk tilnærming til likestillingsarbeidet i virksomheten og (...) sikre at aktivitetsplikten blir fulgt opp.»

Redegjørelsesplikten innebærer en plikt for arbeidsgivere til å redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling i virksomheten og hva de gjør for å oppfylle aktivitetsplikten.

I og med at 2020 ble et ekstraordinært år med pandemi og mange ekstra arbeidsoppgaver i den forbindelse, har ikke Selbu kommune klart å oppfylle aktivitetsplikten i tråd med de nye bestemmelsene i likestillings- og diskrimineringsloven. Selbu kommune vil tilstrebe å oppfylle lovens krav på dette viktige området i 2021.

6.1 Folkevalgte

Kommuneloven har bestemmelser som sikrer likestillingen mellom kjønnene. Ved nominasjonen har de politiske partier et ansvar for at kandidatene settes opp etter disse bestemmelsene. Det er imidlertid bygdas innbyggere som hvert 4. år, med bakgrunn i partienes lister, velger kommunestyrets medlemmer.

Ved valget for perioden 2019 - 2023 ble kommunestyret sammensatt av 9 kvinner og 16 menn. Kommunestyret velger formannskap, hovedutvalg og andre utvalg. Formannskapet består av sju medlemmer og hovedutvalgene består av 9 medlemmer. For inneværende periode er formannskapet sammensatt av 4 menn og 3 kvinner, hovedutvalg helse og oppvekst er sammensatt av 5 kvinner og 4 menn, og hovedutvalg samfunnsutvikling av 4 kvinner og 5 menn. Fotmannskapet er kommunens likestillingsutvalg.

6.2 Ansatte

KS har inngått to sentrale avtaler med arbeidstakerorganisasjonene; Hovedavtalen (HA) og Hovedtariffavtalen (HTA). Det er der tatt inn bestemmelser som ivaretar likestilling. Lønnssystemet som er beskrevet i HTA ivaretar lik avlønning av arbeid av lik verdi for kvinner og menn. Lønn til de ansatte fastsettes og reguleres gjennom sentrale avtaler, der en del av lønnen fastsettes lokalt. Alle våre sentrale avtaler er kjønnsnøytrale. Prinsipper for fastsetting av lønn er bl.a. stillingens ansvarsområde, arbeidstakers realkompetanse og formelle kompetanse.

HTA har også bestemmelser som sikrer deltidsansatte (i hovedsak kvinner) rett til utvidelse av stilling når vedkommende er kvalifisert for stillingen. Kommunen arbeider bevisst for at antall deltidsstillinger skal reduseres. Det er to store utfordringer når det gjelder å få til mer heltid: Helgearbeid og ønsket deltid. Begge disse to faktorene bidrar til å skape mer deltid.

Pr. 31.12.2020 var det i Selbu kommune 397 ansatte i faste stillinger, fordelt på 326 (82 %) kvinner og 71 (18 %) menn. Dette fordeles på 322,77 årsverk.

Kjønnsfordelingen i kommunens toppledelse avviker fra den totale kjønnsfordelingen ellers i bedriften.

Lederefordelt etter kjønn per 31.12.20:





	Totalt	Kvinner		Menn	
		Antall	Andel	Antall	Andel
Kommunedirektørens ledergruppe	7	3	43 %	4	57%
Ledere for øvrig	13	9	69 %	4	31 %

Gjennomsnittlig månedsførtjenestefordelt etter lønn per 31.12. 20:

	Kvinner	Menn
Kommunedirektørens ledergruppe	64 852	70 586
Ledere for øvrig	52 491	54 421
Ansatte	27 630	32 529

7 Sykefravær Selbu kommune

Sykefraværstatistikken er hentet fra Selbu kommunes lønns- og personalsystem Visma HRM

Sykefravær 2020 i prosent (inklusive legemeldt sykefravær og egenmeldinger)

Fraværperioder	1. kvartal	2.kvartal	3. kvartal	4. kvartal	Totalt
Sentraladministrasjonen	6,2	1,3	2,6	6,8	4,3
Sektor Oppvekst	6,3	4,5	4,6	8,5	6,0
Sektor Helse og sosial	12,0	9,0	9,9	9,2	10,1
Samfunnsutvikling	10,3	8,8	7,8	7,4	8,6
Totalt for Selbu kommune	9,2	6,8	7,1	8,6	7,9

Utvikling av sykefraværfordelt på sektorer:

	Fravær i % 2018	Fravær i % 2019	Fravær i % 2020
Sentraladministrasjonen	8,3	5,5	4,3
Sektor Oppvekst	5,1	5,4	6,0
Sektor Helse og sosial	9,3	10,3	10,1
Samfunnsutvikling	6,3	5,4	8,6
Totalt for Selbu kommune	7,1	7,4	7,9

I 2020 gikk sykefraværet opp med 0,5 prosentpoeng sammenlignet med 2019. Hvor mye av dette som skyldes korona er vanskelig å si, da det kun er rapportert at 0,3 % av fraværet er koronarelatert. Ser vi imidlertid på bruk av vikarer så tilsier dette at det koronarelaterte fraværet er større enn dette.





8 Oversikt over midlertidige tilsetninger/stillinger

Pr 31.12.20:

Totalt antall ansatte med en midlertidig arbeidsavtale med Selbu kommune, inkl. oppdragstakere	201
Antall oppdragstakere (støttekontakter, avlastere, omsorgslønn, introduksjons lønn)	50
Lærlinger	10
Folkevalgte og hovedtillitsvalgte	5

9 Heltid/deltid i Selbu kommune

Statistikken for dette fra KS (PAI) er per 31.03.21 ikke klar, og vi har derfor ikke disse tallene for 2020. Tall beregnet etter rapportier fra kommunens HRM-system viser at gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner per 31.12.20 var 82,6 % og for menn 84,87% (ekskl. brannkonstabler deltid).

Andel heltid var 46 % for kvinner og 71,6 % for menn.

Selbu, 31.03.2021

d_p;;

Stig Roald Amundsen
Kommunedirektør



