



AKTIV & ATTRAKTIV



Årsberetning 2020

Innledning

Årsregnskapet med beretning gir en beskrivelse av hvordan Skaun kommunes ressursbruk, tjenesteproduksjon, forvaltning og myndighetsutøvelse har vært i 2020.

Årsberetningen for 2020 er avlagt med følgende innhold:

- Kapittel 1 Organisasjon
- Kapittel 2 Statlige styringssignaler
- Kapittel 3 Kommunens økonomiske situasjon
- Kapittel 4 Driftsregnskapet
- Kapittel 5 Investeringsregnskapet
- Kapittel 6 Balansen
- Kapittel 7 Finansforvaltning
- Kapittel 8 Tjenesteproduksjon drift
- Kapittel 9 Koronaåret 2020
- Kapittel 10 Utvalgte KOSTRA-tall

Børsa 26.03.2021



Petter Lindseth
Kommunedirektør

Kapittel 1 Organisasjon

Medarbeidere

Registrerte lønsmottakere i kommunen (inkludert timelønne, ekstrahjelp og vikarer):

	2020	2019	2018	2017
Stillinger (antall ansatte)	711	707	700	731
Antall årsverk	595	590	576	549

Likestillingsarbeid

Skaun kommune jobber for å rekruttere personer med redusert funksjonsevne og personer som har problemer med å få innpass i arbeidslivet. Dette omfatter også menn og kvinner i yrker der de er underrepresentert og personer med innvandrers- og minoritetsbakgrunn. I rekrutteringsarbeidet vil kommunen tilstrebe likevekt i kjønn. I all rekruttering gjelder kvalifikasjonsprinsippet. Dette prinsippet blir også brukt med sikte på å ivareta personer med nedsatt funksjonsevne eller personer med minoritetsbakgrunn.

Tabellen under viser antall ansatte fordelt etter kjønn og stillingsstørrelse:

Stillingsstørrelse	Kvinner	Menn
0-24%	28	8
25-49%	14	5
50-74%	84	9
75-99%	128	8
100%	324	94

Seniorpolitikk

Den ansatte skal innen fylte 62 år få tilbud om en seniorsamtale med sin nærmeste leder. Denne samtalen skal være uavhengig av den årlige medarbeidersamtalen, og temaet i samtalen skal være livsfase og individuell tilrettelegging med fokus på å kunne stå lengst mulig i arbeid.

Skaun kommune har en seniorpolitikk som skal legge tilrette for at ansatte over 62 år skal kunne stå lenger i arbeidslivet. I 2020 fikk ansatte over 62 år, etter søknad, 10 dager ekstra fri. Ordningen er ment som en stimulering til å få ansatte til å fortsette i størst mulig stilling. Ordningen gjelder fra og med måneden etter arbeidstakerne fyller 62 år, til og med fylte 67 år (tilsvarende som for uttak av AFP).

Kommunen arrangerer seniordager hvert annet år, der det er mulighet for individuell samtale om hvilke muligheter man har for uttak av alderspensjon og AFP, og beregninger av pensjon i tilknytning til disse.

Lønnsforhandlinger

Det ble gjennomført sentralt tariffoppgjør i 2020. Etter avtale mellom partene sentralt, ble det ikke satt av midler til en lokal pott. Lokale forhandlinger etter kapittel 3.4 for ledere, 3.5 for hovedtillitsvalgte som er frikjøpt og etter kap.5.1 for andre stillinger som forhandler all lønnsregulering lokalt, ble fullført uten brudd. I tillegg ble lønn for uorganiserte arbeidstakere justert av kommunedirektøren.

Etikk

Skaun kommune har vedtatt etiske retningslinjer. Retningslinjene skal først og fremst skape etisk refleksjon og ettertanke hos den enkelte. Kommunens etiske retningslinjer skal, på samme måte som varslingsbestemmelsene i Arbeidsmiljøloven, gjennomgås årlig ved hver enhet.

Sykefravær

Det totale sykefraværet for 2020 var på 10,03 prosent. Til sammenligning var sykefraværet for 2019 på 9,42 prosent.

Vi har ikke særskilt registrering av sykdommer med antatt årsak i forhold på arbeidsplassen og kan heller ikke angi noe antall registreringer av slike sykdommer. Tall hentet fra Nav viser at muskel - og skjelettskader/ sykdom og psykiske lidelser har hovedvekt av årsak til sykefraværet. Samarbeidet med Nav og med Nav arbeidslivssenter er nært og er styrket. I 2020 startet arbeid og fokus på HMS grupper ved alle enhetene.

Ned med sykefraværet

Kommunen ble i 2018 med i Ned satsingen, «IA-ledelse 2.0 – NED med sykefraværet!». Skaun kommune gjennomførte satsingen i alle enheter. Det har vært etablert innsatsteam der representanter fra Nav lokal, Nav arbeidslivssenter, personal og ledere ved enhetene har deltatt. Ned satsingen er i sin opprinnelige form avsluttet. Skaun kommune har, sammen med Nav og Nav arbeidslivssenter, valgt å videreføre innsatsteam ved utvalgte enheter i 2020.

Bedriftshelsetjeneste/HMS-arbeid

Avanova (tidligere Stamina) er Skaun kommunes bedriftshelsetjeneste. I 2020 har Avanova, med utgangspunkt i utarbeidet handlingsplan og bestillinger fra enhetene i kommunen, bistått i ulike saker som gjelder ansatte. Både grupper og enkeltansatte.

Aktiviteter innenfor respektive temaområder har blant annet vært:

Arbeidshelse/helsekontroller:

- Titerkontroll hepatitt

Ergonomi:

- Individoppfølging
- Ergonomisk arbeidsplassvurdering
- Undervisning (kurs i forflytning Rossvollheimen)

Kurs:

- Førstehjelpskurs (Venn OVS)

Psykososialt/organisatorisk:

- Individoppfølging, forebyggende, psykososialt
- Individoppfølging konflikt
- Psykososial rådgivning

Sykefravær:

- Div. rådgivning

Systematisk HMS-arbeid:

- Deltagelse på plan- og statusmøter, AMU, utarbeidelse av handlingsplan og årsrapport mv.
- Verneombudsamling (fokus: psykososialt arbeidsmiljø)
- Nødvendig intern koordinering og planlegging av aktiviteter

Yrkeshygiene (fysisk, kjemisk og biologisk arbeidsmiljø):

- Yrkeshygieniske vurderinger, inneklima (Rådhuset og Rossvollheimen)
- Kartlegging/risikovurdering av støyforhold (Nav/rådhuset)

Opplæring

Lederutvikling

I 2019 har ledergruppen gjennomført lederutvikling der implementering av kommunens utviklingsstrategi og strategiens satsingsområder: ledelse, kvalitet og dialog, har vært tema. Erik Slinning har bistått kommunen med gjennomføringen av lederutviklingen og avsluttet dette i begynnelsen av 2020. Arbeidet har fortsatt i 2020 og ledermøtene brukes til arbeid med lederutvikling gjennom utviklingsstrategien.

Det har vært begrenset med kurs i hele organisasjonen. Dette på grunn av korona pandemien.

Orienteringer/ drøftinger med arbeidstakerorganisasjonene

Det er avholdt flere møter mellom kommunedirektøren og alle organisasjonene samlet, bl.a. egen del av møtet der IA er eneste tema, og prinsippene for bruk av hhv. deltidsstillinger (HTA pkt.2.3.1) og oppdragstakere, innleid arbeidskraft og midlertidige tilsetninger (HTA pkt.2.3.2) har blitt drøftet. I tillegg ble det, på bakgrunn av pandemien, holdt flere møter der arbeidsrelaterte spørsmål ifm korona, ble gjennomgått og drøftet. Det ble avholdt lokalt lønnspolitisk drøftingsmøte og samarbeidsmøter mellom kommunedirektøren og arbeidstakerorganisasjonene.

Grunnopplæring i verne - og miljøtiltak (40 timers kurs HMS)

Det er i 2020 gjennomført grunnopplæring i verne - og miljøarbeid (HMS), for ledere, enhetsledere, verneombud og medlemmer i AMU (AML §§ 3 - 5, 6 - 5, 1.ledd og 7 - 4) når behov har oppstått. Kommunen har ikke arrangert egne kurs, men brukt bedriftshelsetjenesten Avanova sine oppsatte kurs i Trondheim.

Førstehjelpskurs

Gjennomført internt førstehjelpskurs ved enhetene som har hatt behov for dette.

Velferdstiltak

Vi - arrangement ble på grunn av korona, avlyst i 2020.

Det ble kjøpt inn julekurver fra Kapto som ble kjørt ut til alle enhetene. Ordfører hadde skrevet en personlig hilsen som ble lagt i kurvene.

Kommunen har avtaler med rabatterte treningsmuligheter for sine ansatte ved ulike treningssentre i omegn.

Lærlinger

Kommunen hadde 11 løpende kontrakter pr 31.12.20. I tillegg har flere ansatte påstartet og tatt fagbrev i Barne- og ungdomsarbeiderfaget, helsefagarbeiderfaget, byggdrifterfaget og renholdsoperatørfaget. Ansatte som er veileder til lærlinger og lærlingene har fått tilbud om å delta på samling i regi av fylkeskommunen digitalt.

Sysselsettingstiltak

Skaun kommune har avtaler med NAV for 4 personer om VTA plass i kommunen (varig tilrettelagt arbeid i offentlig virksomhet) I tillegg har flere personer hatt arbeidspraksis og vært utplassert ved ulike enheter i kommunen.

Internkontroll

Skaun kommunen har brukt KF kvalitet- og avvikssystem som en del av sin internkontroll. Kommuneforlaget varslet i høst at systemet på sikt ville bli avviklet, og ikke vedlikeholdt lengre. Avtalen ble derfor sagt opp, og arbeid med å anskaffe nytt kvalitetssystem er satt i gang. Det forventes at nytt system vil være opp og gå i løpet av første halvår 2021.

I 2019 tok kommunen i bruk Sticos personalhåndbok. Denne skal brukes som en del av kvalitetssystemet der rutiner og skjema tilknyttet HR/ personalområdet skal ligge. Der kan også ansatte og ledere finne oppdatert informasjon som omhandler AML, sentrale og lokale avtaler innenfor HR/ personalområdet. Oppstart for hele organisasjonen forventes i løpet av 2021.

Innenfor økonomiområdet reguleres forvaltning og kontroll igjennom eksempelvis delegeringsreglement, økonomireglement og finansreglement. I tillegg foreligger det klare retningslinjer om hvilke personer som har anledning til å kontere, attestere og anvisse økonomiske transaksjoner.

Interkommunale samarbeid

Tabellen under gir en oversikt over de ulike interkommunale samarbeidene som Skaun er en del av:

Samarbeidsordning	Antall kommuner	Juridisk form
Veterinærvaktområde Trondheim, Melhus, Skaun og Malvik	4	Avtalebasert
Regionalt næringsfond for Orkdalsregionen	6	Avtalebasert
Kompetanseregion Orkdal/Øyregionen	6	Avtalebasert
Regional kreftkoordinator i Orkdalsregionen	6	Avtalebasert
Innføringsleder for Helseplattformen i Orkdalsregionen	8	Avtalebasert
Leder for helsesamarbeidet i Orkdalsregionen	8	Avtalebasert
Orkdalsregionen legevaktsentral	9	Avtalebasert
Innkjøpsamarbeid Trøndelag	38	Avtalebasert
Interkommunalt samarbeidsråd for Helseplattformen	65	Avtalebasert
Krisesenteret for Orkdal og omegn	13	Ideell organisasjon
Orkland Brann og redning	2	KL§20-2
Melhus og Skaun barneverntjeneste	2	KL§20-2
ITMidt	2	KL§27
Innkjøpsamarbeid Melhus-Skaun	2	KL§20-2
Trondheimregionens friluftsråd	5	KL §27 styre
Legevakten i Orkdalsregionen (LIO)	8	KL§20-2
ØHD-senger Orkdalsregionen	8	KL§20-2
Værnesregionen Respons	11	KL§20-2

Barnevernvakten i Trondheim	23	KL§20-2
Interkommunal arealplan for Trondheimsregionen (IKAP2)	8	Interkommunalt politisk råd
Orkdalsregionen IPR	8	Interkommunalt politisk råd
Trondheimsregionen IPR	8	Interkommunalt politisk råd
Strategisk næringsplan for Trondheimsregionen 2017-2020	8	Interkommunalt politisk råd
Strategisk næringsplan for Orkdalsregionen	8	Interkommunalt politisk råd

Skaun kommune er kontorkommune for det interkommunale samarbeidet innen Orkdalsregionen. Dette omfatter følgende delssamarbeid:

- Regionrådet
- SiO-utvikling
- Kreftkoordinator
- Desentralisert sykepleierutdanning
- Kompetanseregion Orkdal/Øy

Samarbeidet omfatter 3,2 årsverk, hvor Skaun kommune er arbeidsgiver.

Kapittel 2 Statlige styringssignaler

I statsbudsjettet for 2020, ble det lagt opp til en reell vekst i de frie inntektene på totalt 1,3 milliarder kroner. Denne veksten skal blant annet dekke kommunenes økte demografikostnader og satsninger innenfor veksten av veksten i frie inntekter. Inntektsveksten er regnet fra inntektsnivået i 2019 slik det ble anslått etter stortingsbehandlingen av revidert nasjonalbudsjett for 2019. Dette innebærer at oppjusteringen av skatteanslaget for 2019 med 4,9 milliarder kroner ikke påvirker kommunesektorens inntekter i 2020. Regjeringen foreslår også å innlemme en rekke tilskudd, som tidligere har blitt gitt som øremerkede tilskudd.

Anslaget over kommunesektorens skatteinntekter i 2020 bygger blant annet på en sysselsettingsvekst på 1 prosent og en årslønnsvekst på 3,2 prosent. Det kommunale skatteøren er foreslått redusert med 0,45 prosentpoeng til 11,1 prosent i 2020.

Den kommunale deflatoren (kommunens svar på konsumprisindeksen) er beregnet til 3,1 prosent i 2020.

Veksttilskudd gis til kommuner med en gjennomsnittlig befolkningsvekst på mer enn 1,4 prosent de tre siste år. Tilskuddet per nye innbygger ut over vekstgrensa er 60 615 kroner.

Utover dette forventes det en videreføring av opptrappingsplanen på rusfeltet og i forhold til tidlig innsats i skolene:

- 400 mill. kr av veksten i de frie inntektene er begrunnet med tidlig innsats i skolen. Skaun kommunes andel av dette er 0,73 millioner kroner.
- 150 mill. kr av veksten i de frie inntektene er begrunnet med økt satsing på rusfeltet. Dette er en oppfølging av tidligere bevilgninger gitt i perioden 2016-2018, og er en del av opptrappingsplanen for rusfeltet, som skal bidra til en forbedret, forsterket, tverrsektoriell og samordnet innsats på rusfeltet. Skaun kommunes andel av dette er 0,15 millioner kroner.

Stortinget har tidligere vedtatt et lovkrav om psykologkompetanse i norske kommuner som skal tre i kraft fra 1. januar 2020.

Toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester videreføres. Innslagspunktet økes til 1 361 000 kroner, som representerer en større økning enn anslått lønnsvekst alene.

Kompensasjonen for kommunens utgifter ut over innslagspunktet beholdes uendret på 80 prosent.

Den 12. mars ble de økonomiske forutsetningene, for de fleste av landets områder, snudd på hodet. For kommunesektoren samlet er det gjort beregninger av KS og departementet, som anslår de totale utgiftene (ekstra utgifter og inntektsbortfall) til rundt 13 milliarder kroner. Staten har gjennom ulike ordninger kompensert dette med 9,0 milliarder kroner. Videre har kommunene fått «kompensasjon» gjennom lavere pris- og lønnsvekst enn forutsatt. Videre er rentenivået historisk lavt, mye på grunn av koronaeffekter. Totalt sett er det enighet sentralt om at kommunesektoren har fått tilnærmet full kompensasjon for de negative økonomiske konsekvensene av pandemien.

Kapittel 3 Kommunens økonomiske situasjon

I budsjettet for 2020 vedtok kommunestyret tre handlingsregler (økonomiske måltall), som skal fungere som en «temperaturmåler» på kommunens økonomi.

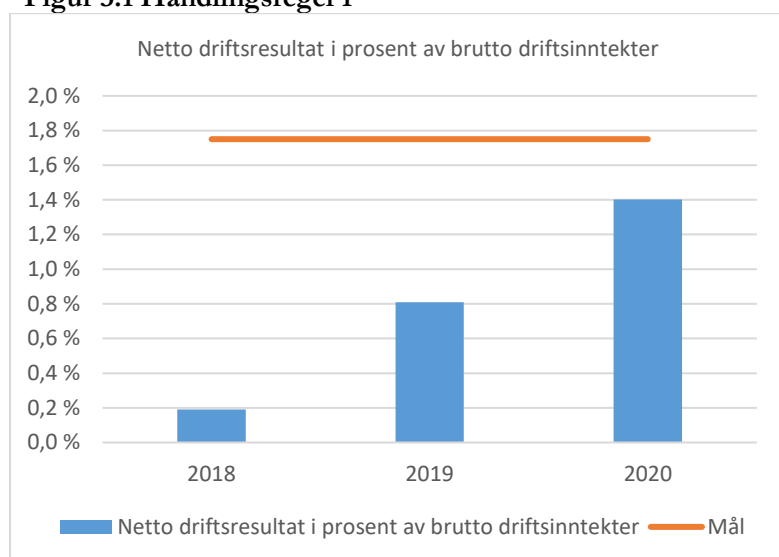
Handlingsregel 1: Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

I 2020 ble netto driftsresultat for Skaun kommune på 9,6 mill. kroner. Dette utgjør 1,4 prosent av kommunens brutto driftsinntekter (687,4 millioner kroner). Dette er under målet som er satt for 2020 og framover på 1,75 prosent, men en klar forbedring sammenlignet med tidligere år.

Gjennomsnittresultatet for alle kommunene i Trøndelag, landet og kostragruppe 1 var på hhv. 3,4 – 2,4 – 0,8 prosent.

Figur 3.1 viser utviklingen i netto driftsresultat de tre siste årene.

Figur 3.1 Handlingsregel 1

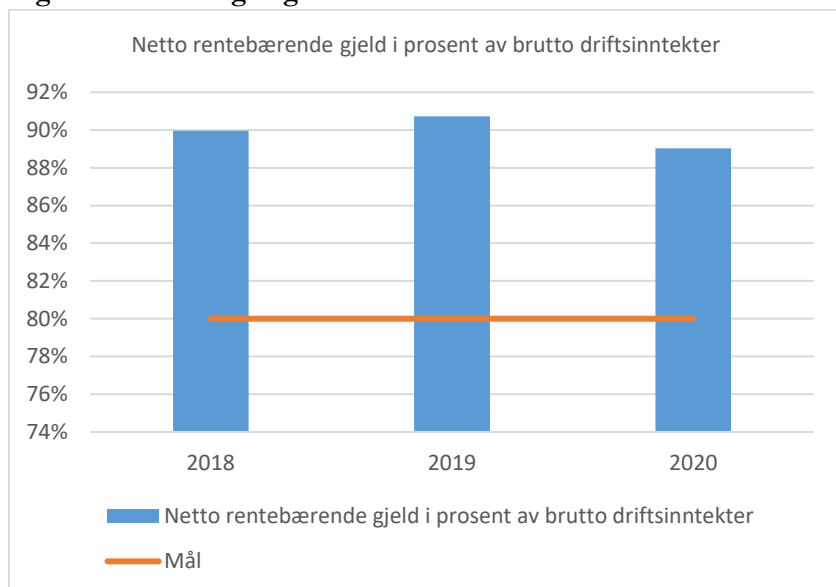


Handlingsregel 2: Netto rentebærende gjeld i prosent av brutto driftsinntekter

Ved utgangen av 2020 har Skaun kommune en total lånegjeld på 902,2 millioner kroner. Av dette er det i overkant av 612,0 mill. kroner som belaster driftsbudsjettet gjennom at renter og avdrag på disse lånene må finansieres av våre ordinære driftsinntekter. Målt i forhold til våre brutto driftsinntekter (687,4 millioner kroner) utgjør dette en gjeldsgrad på 89 prosent. Noe som er over målet på 80 prosent som er satt for årene framover.

Som figur 3.2 viser har andelen rentebærende lånegjeld vært relativt stabil de tre siste årene.

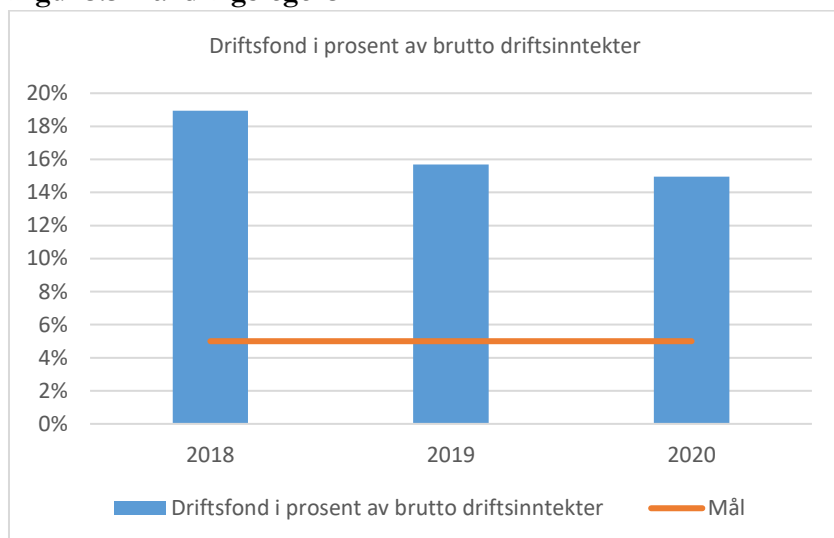
Figur 3.2 Handlingsregel 2



Handlingsregel 3: Driftsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Ved utgangen av 2020 står det i overkant av 102 millioner kroner på driftsfondet. Dette er om lag samme nivå som i fjor. Som figur 3.3 viser utgjør driftsfondet en redusert andel år for år målt i prosent av driftsinntektene, men ligger fremdeles godt over målet på 5 prosent som utgjør om lag 34 millioner kroner.

Figur 3.3 Handlingsregel 3



Kapittel 4 Driftsregnskapet

Økonomisk oversikt driftsresultat

Tabell 4.1 Økonomisk oversikt drift 2020, sammenlignet med budsjett. Beløp i tusen kroner.

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Sum driftsinntekter	-687 444	-667 651	-629 356	-19 792
Sum driftsutgifter	686 300	671 155	622 248	15 144
Brutto driftsresultat	-1 144	3 504	7 108	-4 648
Netto finansutgifter	35 784	37 761	44 536	-1 977
Motpost avskrivninger	-44 278	-35 161	-35 161	-9 117
Netto driftsresultat	-9 638	6 104	2 267	-15 742
Overføring til investeringsregnskapet	1 501	1 501	24 696	0
Netto avsetning til bundne driftsfond	7 863	-2 433	1 104	10 296
Netto avsetning til disposisjonsfond	274	-5 172	-28 067	5 446
Sum disponering av netto driftsresultat	9 638	-6 104	-2 267	15 742
Fremført til inndekning senere år	0	0	0	0

Regnskapet for 2020 er gjort opp i balanse, etter at bruken av disposisjonsfond er redusert med 5,4 millioner kroner.

Driftsinntektene ble 19,8 millioner kroner høyere enn budsjettet, mens driftsutgiftene ble 15,1 millioner kroner høyere enn budsjettet. Dette forklarer at brutto driftsresultat ble 4,2 millioner kroner bedre enn budsjettet. Netto driftsresultat er 15,7 millioner kroner bedre enn budsjettet.

Resultat for netto finansutgifter er bedre enn budsjettet. Både budsjettet for renteutgifter og renteinntekter er revidert både i ØR1 og ØR2. Sammenlignet med opprinnelig budsjett er de faktiske renteutgiftene mer enn 6,0 millioner kroner lavere. Dette skyldes at det generelle rentenivået sank gjennom hele 2020, mye på grunn av pandemien.

De økte driftsinntektene fordeler seg slik:

Tabell 4.2 Beskrivelse avvik på hovedartsnivå. Beløp i tusen kroner.

Hovedart	Avvik
Brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter	1 228
Øremerka tilskudd fra staten	-843
Overføringsinntekter og refusjoner fra andre	-17 939
Skatt og rammetilskudd	-2 238
Sum avvik driftsinntekter	-19 792

Avvikene i tabellen over er differansen mellom regnskapsresultatet og det reviderte budsjettet.

Svikten i brukerbetalinger kan i all hovedsak knyttes til barnehager og SFO. Lavere barnetall og mindre bruk av ordningene, samt redusert betaling når ordningene var stengt en periode av smittevernensyn forklarer inntektssvikten.

Øremerka tilskudd fra staten skyldes hovedsakelig skjønnsmidler knyttet til arbeidet med helseplattformen, og Orkdal/Øy-samarbeidet. Begge disse ordningene har et tilsvarende avvik på utgiftssida. Størsteparten av avviket på refusjonsinntekter skyldes sykepengerefusjon og momskompensasjonsinntekter som ikke fullt ut er budsjettet. Disse har en tilsvarende utgiftsside i form av vikarutgifter og momskostnader. I tillegg kommer overføring av ubrukte midler fra andre kommuner i forbindelse med rollen som kontorkommune for Orkdal/Øy-samarbeidet. Dette er midler som igjen er blitt avsatt til bundne driftsfond for senere bruk.

Summen av skatt og rammetilskudd ble bedre enn det reviderte budsjettet i ØR2. Sammenlignet med det opprinnelige budsjettet ble skatteinntektene 5,5 millioner kroner lavere enn først antatt. Dette ble imidlertid kompensert gjennom økt rammetilskudd gjennom året.

Avviket på driftsutgiftene fordeler seg slik på hovedartene:

Hovedart	Avvik
Lønn og sosiale utgifter	2 580
Kjøp av varer og tjenester	-1 164
Overføringer	4 612
Avskrivninger	9 117
Sum avvik driftsutgifter	15 144

Merutgiftene på lønn skyldes blant annet økte utgifter til tilrettelegging for enkelte brukere, samt økte utgifter knyttet til pandemien som ikke fullt ut er kompensert gjennom tilleggsbevilgninger.

Totalt sett er det brukt mindre enn budsjettet på posten for kjøp av varer og tjenester. Mens enkelte innkjøpsposter har et stort merforbruk (blant annet innkjøp i forbindelse med Covid-19-utbruddet), er det store mindreutgifter på kurs og reiseutgifter.

Merforbruket på posten overføringer er blant annet momsutgifter, som har en tilsvarende inntektsside. I tillegg er det noe overforbruk på posten for kjøp av eksterne tjenester.

Avviket på avskrivninger påvirker størrelsen på brutto driftsresultat, men får ingen resultat effekt totalt sett, da det i regnskapet føres en tilsvarende motpost i regnskapet for netto driftsresultat beregnes.

Budsjettreguleringer

I forbindelse med behandlingen av økonomirapportene vedtok kommunestyret endringer av de økonomiske rammene på skjema 1A, samt korrigeringer av rammene for budsjettområdene og bevilgninger av nye tiltak på budsjettområdene.

	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020	Endring
Sum frie disponible inntekter	-524 909	-526 659	-1 750
Sum eksterne finansinntekter	-9 245	-9 545	-300
Sum eksterne finansutgifter	53 780	47 305	-6 475
Sum netto avsetninger	-2 267	-6 104	-3 837
Til fordeling drift	482 640	495 002	-12 362

Som tabellen over viser er ramma til budsjettområdene økt med totalt 12,4 millioner kroner gjennom ulike vedtak i løpet av 2020. Økningen er fordelt slik på budsjettområdene:

Tabell 4.6 Oversikt budsjettreguleringer 2020 - budsjettområder. Beløp i tusen kroner.

Budsjettområder	Opprinnelig budsjett 2020	Revidert budsjett 2020	Endring
Fellesutgifter/-inntekter	-12 012	-16 712	-4 700
Sentraladministrasjonen	63 776	65 850	2 074
Skoler inkl. SFO	138 244	142 755	4 511
Barnehager	69 890	70 423	533
Kultur, fritid og frivillighet	18 041	19 063	1 022
Barn, familie og sosial	60 974	63 140	2 166
Institusjonsbaserte tjenester	43 185	45 721	2 536
Hjemmebaserte tjenester	55 422	55 921	499
Plan, ekskl. gebyr	14 956	14 959	3
Plan, gebyrbelagte tjenester	-8 653	-8 721	-68
Eiendomsdrift	38 818	42 603	3 785
Sum	482 640	495 002	12 362

Resultat budsjettområde – Sentraladministrasjon og fellesutgifter

Budsjettområdet Sentraladministrasjonen og fellesutgifter består av folkevalgte organ, kontrollutvalg, revisjon, rådmann med stabsenhetene økonomi- og personalkontoret, servicekontoret, fellestjenester og IKT.

For 2020 har budsjettområdet et samla merforbruk på 2,9 millioner kroner.

Tabell 4.8 Budsjettavvik Sentraladministrasjon og fellesutgifter. Beløp i tusen kroner.

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	89 950	81 852	73 612	8 099
Driftsinntekter	-24 898	-19 650	-11 324	-5 247
Netto driftsutgift	65 056	62 202	62 288	2 854

Deler av merforbruket kan forklares med at sluttavtalen med tidligere kommunedirektør ble belastet 2020-regnskapet med rundt 2,0 millioner kroner (lønn + sosiale utgifter). Videre mangler det inntektsføring av OU-midler fra KS i forbindelse med gjennomføring av opplæringsprogram innen prosjektledelse. Tilskuddet vil eventuelt bli godskrevet regnskapet for 2021. IKT-utgiftene er høyere enn budsjettet. Noe av merkostnadene innenfor IKT skyldes etterslep fra 2019.

Merkostnadene innenfor området felles tjenesteforvaltning (ansvar 170) kan hovedsakelig forklares med økte utgifter til svømmeopplæring, skoleskyss og gjesteelever. Videre er det et merforbruk når det gjelder felleskostnader til barnehage. Noe av merkostnadene må sees i sammenheng med mindreforbruket på kapitlet fellesutgifter (ansvar 160).

Deler av merforbruket innenfor budsjettområdet er delvis dekket inn gjennom at stillinger ikke har vært besatt deler av året.

Tabell 4.9 Budsjettavvik fordelt på ansvarsområder. Beløp i tusen kroner.

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
110 Kommuneledelsen	10 782	9 252	9 352	1 530
120 Økonomi- og personal	9 120	9 188	8 569	-68
130 Servicekontor	5 256	5 833	6 210	-577
140 Politiske organer	5 362	5 377	5 393	-15
150 IKT	10 814	9 415	9 350	1 399
160 Fellesutgifter	3 665	4 358	4 923	-693
170 Felles tjenesteforvaltning	19 639	18 238	17 938	1 401
190 Interkommunale samarbeid	418	541	553	-123
Netto driftsutgift	65 056	62 202	62 288	2 854

Resultat budsjettområde – Skoler inkl. SFO

Budsjettområdet består av Buvik skole, Børse skole, Jåren-Råbygda oppvekstsenter, Venn oppvekstsenter, Viggja oppvekstsenter og Skaun ungdomsskole inkl. voksenopplæringa. Barnehagedelen av oppvekstsentra inngår også i tallene for dette området.

Samla sett går området med et merforbruk på 3,8 millioner kroner.

Tabell 4.11 Budsjettavvik Skoler inkl. SFO. Beløp i tusen kroner.

Skoler inkl. SFO	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	173 116	165 507	154 867	7 609
Driftsinntekter	-26 552	-22 752	-16 623	-3 801
Netto driftsutgift	146 564	142 756	138 245	3 808

Venn oppvekstsenter og Skaun ungdomsskole har et mindreforbruk i 2020. De øvrige skolene har et til dels stort merforbruk. Spesielt gjelder dette Buvik skole. Her har det vært store utfordringer gjennom året knyttet til ekstra tilrettelegging av tilbud. Dette har vært varslet både i ØR1 og ØR2. Videre er ikke alle merkostnadene til smittevern blitt kompensert i budsjettene.

Tabell 4.12 Budsjettavvik Skoler inkl. SFO fordelt på ansvarsområder. Beløp i tusen kroner.

Skoler inkl. SFO	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
201 Buvik skole	42 488	38 611	35 765	3 877
202 Børse skole	27 277	27 073	26 528	204
203 Jåren-Råbygda oppv.	10 838	10 521	10 491	317
204 Venn oppv.	18 034	18 346	17 935	-312
205 Viggja oppv.	11 812	11 711	11 458	101
206 Skaun ungdomsskole	36 115	36 494	36 068	-379
Netto driftsutgift	146 564	142 756	138 245	3 808

Resultat budsjettområde – Barnehager

Budsjettområdet består av Børsa barnehage, Oterhaugen/Ilhaugen barnehage og Hammerdalen barnehage. Barnehagedelen ved de tre oppvekstsentra inngår i tallene under budsjettområde skole.

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 475 000 kroner.

Tabell 4.14 Budsjettavvik Barnehager. Beløp i tusen kroner.

Barnehager	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	93 373	92 658	87 063	716
Driftsinntekter	-23 424	-22 235	-17 173	-1 190
Netto driftsutgift	69 949	70 423	69 890	-475

Store deler av mindreforbruket kan forklares med tilpasning til lavere barnetall og etterspørsel etter barnehageplasser. Kapasiteten ble spesielt redusert fra høsten 2020, hvor antall barnehageplasser ble kraftig redusert ved blant annet Oterhaugen barnehage. Noen av de ansatte ble overført til skole. Samtidig som antall plasser er redusert, har også barnehagene en inntektssvikt på foreldrebetaling i størrelsesorden 1,2 millioner kroner.

Tabell 4.15 Budsjettavvik Barnehager fordelt på ansvarsområder. Beløp i tusen kroner.

Barnehager	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
210 Børsa barnehage	20 928	21 293	20 984	-366
212 Oterhaugen barnehage	19 294	20 235	20 702	-940
213 Ilhaugen barnehage	9 034	8 617	8 419	416
215 Hammerdalen barnehage	20 693	20 278	19 785	415
Netto driftsutgift	69 949	70 423	69 890	-475

Resultat budsjettområde – Barn, familie og sosial

Budsjettområdet består av enhet for Barn, familie og helse (PP-tjenesten, primærhelsetjenesten, rehabiliteringstjenesten, helsesøstertjenesten, miljøretta helsevern, flyktningetjenesten, psykisk helsetjeneste og interkommunalt barnevern) og NAV (sosialtjenesten).

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 2,6 millioner kroner.

Tabell 4.16 Budsjettavvik Barn, familie og sosial. Beløp i tusen kroner.

Barn, familie og sosial	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	66 536	65 745	62 316	792
Driftsinntekter	-6 339	-2 924	-1 661	-3 416
Netto driftsutgift	60 195	62 821	60 655	-2 625

Innenfor enheten barn, familie og helse er det et stort merforbruk på helsetjenestene, hovedsakelig knyttet til covid-19-utbruddet.. Til tross for dette har enheten et stort mindreforbruk. Dette skyldes hovedsakelig lavere overføringer til Melhus kommune enn budsjettet. Årsaken her er en kombinasjon av aktivitetsnivå og et for høyt budsjett i utgangspunktet. Det har også i perioder vært vakanser i stillinger som har ført til mindreforbruk.

Merforbruket på NAV skyldes for det meste høyere utbetalinger av økonomisk bistand enn budsjettet.

Tabell 4.17 Budsjettavvik fordelt på ansvarsområder. Beløp i tusen kroner.

Barn, familie og sosial	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
300 Barn, familie og helse	30 820	32 624	31 014	-1 803
301 PP-tjenesten	3 787	4 185	4 211	-398
302 Flyktningetjenesten	6 099	6 087	6 065	12
303 Psykisk helsetjeneste	7 340	8 013	8 057	-673
310 NAV	12 149	11 912	11 308	237
Netto driftsutgift	60 195	62 821	60 655	-2 625

Resultat budsjettområde – Kultur, fritid og frivillighet

Budsjettområdet består av enhet for Kultur, fritid og frivillighet (kulturskole, kulturarbeid, fritidsassistenter, fritidsklubben, bibliotek og frivilligsentralen).

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 0,7 millioner kroner.

Tabell 4.18 Budsjettavvik Kultur, fritid og frivillighet. Beløp i tusen kroner.

Kultur, fritid og frivillighet	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	21 802	20 847	19 214	955
Driftsinntekter	-8 231	-6 534	-5 338	-1 697
Netto driftsutgift	13 571	14 313	13 876	-742

Mindreforbruket er relativt jevnt fordelt på de ulike tjenestene innenfor kultur sitt ansvarsområde. Noe skyldes lavere aktivitet, delvis som en følge av covid-19-utbruddet. Videre har enheten fått en del ekstern finansiering av tiltak, som først var tenkt dekket av egne midler.

Resultat budsjettområde – Institusjonsbaserte tjenester

Budsjettområdet omfatter drift og tjenester ved Rossvollheimen.

Samla sett går budsjettområdet med et merforbruk på 1,9 millioner kroner.

Tabell 4.19 Budsjettavvik Institusjonsbaserte tjenester. Beløp i tusen kroner.

Institusjonsbaserte tjenester	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	60 192	57 712	53 023	2 480
Driftsinntekter	-12 647	-12 083	-9 838	-564
Netto driftsutgift	47 545	45 629	43 185	1 916

Det har vært et utfordrende år for tjenestene innenfor helse og omsorg. Merforbruket skyldes i all hovedsak økte lønnsutgifter (inkl. sosiale utgifter) og direkte utgifter knyttet til smittevern.

Resultat budsjettområde – Hjemmebaserte tjenester

Budsjettområdet omfatter hjemmesykepleien, aktiviseringstjenester rettet mot eldre og funksjonshemmede, Meieribakken, Solbakken, Gullhaugtun og Vennatunet.

Samla sett går budsjettområdet med et merforbruk på 2,1 millioner kroner.

Tabell 4.20 Budsjettavvik Hjemmebaserte tjenester. Beløp i tusen kroner.

Hjemmebaserte tjenester	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	70 973	68 025	62 609	2 948
Driftsinntekter	-12 908	-12 105	-7 189	-803
Netto driftsutgift	58 065	55 921	55 421	2 145

Også for hjemmetjenesten har det vært et utfordrende år. Merforbruket skyldes i all hovedsak økte utgifter innenfor hjemmesykepleien, økt innkjøp av tjenester knyttet til BPA-ordningen, og lavere refusjon av tilskudd ressurskrevende tjenester enn budsjettert. I tillegg er det store utgifter knyttet til vedtakstimer, som ikke dekkes innenfor grunnbemanninga.

Resultat budsjettområde – Plan ekskl. gebyr

Området omfatter samfunns- og tekniske planer, ledelse av drifts- og investeringsprosjekter, landbruks- og viltforvaltning, samferdsel, boligjenesten, eiendomsutvikling og brann- og redningstjenesten.

Samla sett går området med et mindreforbruk på 0,6 millioner kroner.

Tabell 4.21 Budsjettavvik Plan ekskl. gebyr. Beløp i tusen kroner.

Plan ekskl. gebyr	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	14 365	16 772	16 349	-2 407
Driftsinntekter	-3 914	-5 688	-4 568	1 773
Netto driftsutgift	10 451	11 084	11 781	-633

Mindreforbruket skyldes i all hovedsak tiltak som ikke er fullt ut gjennomført i år, noe som har ført til lavere utgifter til blant annet konsulentbistand.

Resultat budsjettområde – Plan, gebyrbelagte tjenester

Budsjettområdet omfatter plan- og byggesaksbehandling, kart og oppmåling, feiing, slambehandling, vann og avløp.

Budsjettområdet har samla sett et merforbruk på 1,7 millioner kroner.

Tabell 4.22 Budsjettavvik Plan gebyrbelagte tjenester. Beløp i tusen kroner.

Plan, gebyrbelagte tjenester	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	25 413	23 797	23 414	1 616
Driftsinntekter	-31 039	-31 079	-30 628	41
Netto driftsutgift	-5 626	-7 282	-7 214	1 657

Merforbruket skyldes høyere utgifter til vedlikehold innenfor VA-området, samt høyere avsetninger til selvkostfondene enn budsjettet.

Tabellen under viser selvkostgraden på de ulike tjenestene innen området:

Vann	Avløp	Spredt avløp	Feiing	Plansaker (private)	Byggesak	Kart og oppmåling
100 %	100 %	100 %	100 %	29 %	43 %	83 %

Resultat budsjettområde – Eiendomsdrift

Budsjettområdet omfatter drift og forvaltning av kommunens eiendomsmasse, inkludert vaktmester- og renholdstjenesten.

Samla sett går området med et mindreforbruk på 2,5 millioner kroner.

Tabell 4.23 Budsjettavvik Eiendomsdrift. Beløp i tusen kroner.

Eiendomsdrift	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Driftsutgifter	58 804	57 533	48 073	1 270
Driftsinntekter	-18 692	-14 929	-9 254	-3 763
Netto driftsutgift	40 111	42 603	38 818	-2 493

Hele mindreforbruket skyldes ekstra midler fra staten til økt aktivitet og vedlikehold for å kompensere for negative virkninger av covid-19-utbruddet. Bevilgningen på 3,7 millioner kroner er ikke fullt ut benyttet i 2020, og ubrukte midler er overført til 2021.

Kapittel 5 Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt investering, jf. §5-5

	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	39 123 206	44 085 000	118 281 000	120 171 051
Tilskudd til andres investeringer	0	25 000	0	319 704
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	20 325 240	1 326 000	1 366 000	1 343 516
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	59 448 446	45 436 000	119 647 000	121 844 271
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 748 500	-6 083 000	-6 780 000	-20 792 660
Tilskudd fra andre	0	0	-1 350 000	-7 534 000
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-94 345
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdelinger fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-19 000 000	0	0	0
Bruk av lån	-33 198 946	-37 852 000	-86 821 000	-74 116 319
Sum investeringsinntekter	-57 947 446	-43 935 000	-94 951 000	-102 537 324
Videreutlån	18 914 100	20 000 000	20 000 000	18 152 319
Bruk av lån til videreutlån	-18 914 100	-20 000 000	-20 000 000	-20 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	6 815 544	3 000 000	3 000 000	9 257 594
Mottatte avdrag på videreutlån	-9 838 778	-3 000 000	-3 000 000	-6 441 393
Netto utgifter til videreutlån	-3 023 234	0	0	968 517
Overføring fra drift	-1 501 000	-1 501 000	-24 696 000	-17 449 265
Netto avsetning til eller bruk av bundne investeringsfond	3 023 234	0	0	-2 816 198
Netto avsetning til eller bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 522 234	-1 501 000	-24 696 000	-20 265 463
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Det er utgiftsført kr 39 123 206 til investering i varige driftsmidler. Dette er ca. 5 000 000 mindre enn revidert budsjett. Investeringene i varige driftsmidler er fordelt på flere enkeltprosjekter. Status for hvert prosjekt fremgår av tabellen under.

		Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Avvik	Status
500	IKT investeringer generelt	1 469 019	3 040 000	-1 570 981	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
501	IKT investeringer skolene	4 335 962	4 350 000	-14 038	Videreføres, det er vedtatt ny bevilgning for 2021
509	Mobildekningsprosjekt (Hagamodellen)	25 000	25 000	0	Ferdig
531	Helse og mestringboliger	-72 483	0	-72 483	Ferdig
536	Utvidelse Skaun ungdomsskole	18 128 904	10 000 000	8 128 904	Ferdig
541	Ny brannstasjon	1 986 805	3 000 000	-1 013 195	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
543	Ølsholmskjæret friluftsområde	0	200 000	-200 000	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
560	Moan-opparbeidelse parkeringsplass	39 514	3 000 000	-2 960 486	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
561	Aktivitetspark Buvika	34 482	400 000	-365 518	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
564	Nytt PAS	0	0	0	Er budsjettet i 2021
565	Ebyggesak (samprosjekt Melhus og Midtre-Gauldal)	714 971	716 000	-1 029	Ferdig
566	Utvidelse Buvik kirkegård	0	0	0	Er budsjettet i 2021
567	Kvikkleiresikring Hammerdalen	1 532 367	2 500 000	-967 633	Ferdig
568	Strømmålerskap	587 594	875 000	-287 406	Ferdigstiltes i 2021, ubrukt bevilgning overføres
569	Innkjøp liten hjullaster	671 000	680 000	-9 000	Ferdig
570	Innkjøp vaktbil	602 985	605 000	-2 015	Ferdig
571	Innkjøp ATV	190 891	191 000	-109	Ferdig
572	Kjøp av båt (beredskap)	223 000	223 000	0	Ferdig
573	Minirensaneanlegg	438 558	440 000	-1 442	Ferdig
574	Kjøp av eiendommer	871 835	872 000	-165	Ferdig
654	Overtakelse Rossvatnet	44 400	200 000	-155 600	Videreføres, er budsjettet i 2021
656	Forsterkning vannledning Eggkleiva-Børja	2 615 140	3 000 000	-384 860	Videreføres, er budsjettet i 2021
658	Forsterkning vannforsyning Trøvegen	242 630	500 000	-257 370	Videreføres, er budsjettet i 2021
667	Kjøp av vannhenger	0	180 000	-180 000	Ferdig (ført i drift, kjøpesum under 100 000)
729	Forprosjekt Viggja rensaneanlegg	45 016	2 000 000	-1 954 984	Videreføres, er budsjettet i 2021
754	Overføringsledning Eggkleiva-Børja	1 437 294	2 000 000	-562 706	Videreføres, er budsjettet i 2021
755	Renovering vann- og avløpskummer Finnmyrvegen	241 274	100 000	141 274	Videreføres, er budsjettet i 2021
758	Ny overvannsledning Trøvegen	23 818	200 000	-176 182	Videreføres, er budsjettet i 2021
763	Utvide avløp Skjellbekken	327 833	1 100 000	-772 167	Videreføres, er budsjettet i 2021

770	Pumpestasjon spillvann med nærliggende infrastruktur	287 049	1 050 000	-762 951	Videreføres, er budsjettet i 2021
771	Innkjøp spylevogn	676 590	677 000	-410	Ferdig
772	Avvanningspresse Eggkleiva	1 274 801	1 550 000	-275 199	Ferdigstilles i 2021, ubrukt bevilgning overføres
773	Nødstrømsaggregat Børsøra	126 957	150 000	-23 043	Ferdig
840	Trafikksikkerhetsplan kommunale veier	0	286 000	-286 000	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres
844	Fortau Trøvegen	0	0	0	Er budsjettet i 2021
	SUM INVESTERING I ANLEGGSMIDLER	39 123 206	44 110 000	-4 986 794	

Sum ubrukte bevilgninger som det er behov for å overføre til 2021, utgjør ca. kr 7 000 000. Forslag til budsjettendring vil bli lagt frem som en del av behandlingen av regnskapssaken.

Prosjekt 536 viser et avvik på kr 8 129 000 mot det reviderte budsjettet for 2020. Den totale kostnaden for dette prosjektet, kr 353 000 000, er innenfor den vedtatte kostnadsrammen på kr 356 000 000 (se note 18 i årsregnskapet).

Investeringer i aksjer og andeler i andre selskaper

Posten aksjer og andeler består av egenkapitalinnskudd KLP kr 1 313 360, aksjer i ReMidt Næring AS kr 11 880 og C-aksjer i TrønderEnergi AS kr 19 000 000. Kommunestyret vedtok i sak 18/20 å akseptere tilbud fra TrønderEnergi AS om innfrielse av kommunens andel av fondsobligasjon mot tegning av C-aksjer. Innløsningen av fondsobligasjonen er inntektsført som mottatt avdrag på kr 19 000 000 (se tabell under) og samtidig utgiftsført som kjøp av aksjer til en kostpris på kr 19 000 000.

Finansiering av utgiftene til varige driftsmidler og investeringer i aksjer og andeler

Investeringer i varige driftsmidler og aksjer/andeler utgjør til sammen kr 59 448 000. Dette er finansiert slik:

Tabell 5.5 Finansiering av investeringsregnskapet. Beløp i tusen kroner.			
Finansiering	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Avvik
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 748	-6 083	335
Mottatte avdrag på utlån av egne midler (TrønderEnergi AS)	-19 000	0	-19 000
Bruk av lån	-33 199	-37 852	4 653
Overføring fra drift	-1 501	-1 501	0
Sum finansiering	-59 448	-45 436	-14 012

Bruk av lån er redusert i forhold til revidert budsjett fordi de totale utgiftene som kan lånefinansieres, ble lavere enn forventet. 85 % av utgiftene til driftsmidler som bygg, anlegg og IKT er finansiert med bruk av lån. Det ble tatt opp kr 50 000 000 i lån til investeringsformål i 2020. Ubrukte lånemidler til investeringer utgjør kr 16 800 000.

Overføringen fra driftsregnskapet på kr 1 501 000 dekker utgifter som ikke kan/skal lånefinansieres. Dette gjelder egenkapitalinnskudd KLP, kjøp av aksjer i ReMidt Næring AS og kjøp av beredskapsbåt, prosjekt 572 (bruk av gavemidler som ble avsatt på bundet disposisjonsfond i 2019).

Videreutlån (startlån)

I 2020 ble det lånt ut kr 18 914 100 i startlån. Budsjettert utlån var kr 20 000 000.

Oversikten under viser regnskapspostene for startlån (både utbetalinger og finansiering).

Tabell 5.4 Oversikt regnskapsposter for utlån. Beløp i tusen kroner		
Spesifikasjon	Regnskap 2020	Kommentarer
Utlån	18 914	Nye utlån 2020
Betalte avdrag på kommunens lån i Husbanken	4 539	Ordinære avdrag
Betalte avdrag på kommunens lån i Husbanken	2 277	Ekstraordinære avdrag
Mottatte avdrag på utlån	-9 839	Avdragsinnbetalinger fra låntakere
Bruk av lånemidler til startlån	-18 914	Til finansiering av nye utlån i 2020. Det ble tatt opp nytt lån i Husbanken på kr 20 000 000. Ubrukte lånemidler var kr 25 028 000 pr. 31.12.20.
Netto utgifter til videreutlån	-3 023	
Avsetning til bundet investeringsfond	5 300	Innbetalte avdrag fra låntakere redusert med ordinære avdrag som er innbetalt til Husbanken, må avsettes til bundet investeringsfond. Disse midlene kan kun benyttes til nedbetaling av lån eller til videreutlån.
Bruk av bundet investeringsfond	-2 277	Bruk av fondsavsetning fra 2019 for å finansiere innbetaling av ekstraordinære avdrag 2020.
Netto avsetning til/bruk av bundet investeringsfond - videreutlån	3 023	
Sum	0	

Kapittel 6 Balansen

Lånegjeld

Oversikten under viser utviklingen i lånegjeld i perioden fra 2016 til 2020.

	2016	2017	2018	2019	2020
Lånegjeld	667 461	664 391	816 564	871 343	902 217
Innbyggertall pr. 31.12.	8 000	8 142	8 231	8 325	8 367
Lånegjeld pr. innbygger i kr	83 433	81 600	99 206	104 666	107 830
Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	119	112	133	133	131

Lån knyttet til selvkostområdene, statlige kompensasjonsordninger og startlån utgjør kr 290 000 000. Netto rentebærende gjeld pr. 31.12.20 er kr 612 000 000. Renter og avdrag på dette belastes driftsregnskapet og må finansieres av ordinære driftsinntekter. Netto rentebærende gjeld utgjør 89 prosent av brutto driftsinntekter. Kommunens vedtatte handlingsregel for årene fremover er at netto rentebærende gjeld ikke skal overstige 80 prosent av brutto driftsinntekter. En høy gjeldsgrad reduserer kommunens økonomiske handlingsrom.

Spesifikasjon	Beløp
Lånegjeld pr. 01.01.20	871 343
- betalte ordinære avdrag på lån til investeringer	-32 310
- betalt ekstraordinære avdrag på lån til investeringer	0
- betalt ordinære avdrag til Husbanken vedr. startlån	-4 539
- betalt ekstraordinære avdrag til Husbanken vedr. startlån	-2 277
+ opptak av nytt lån til investeringer	50 000
+ opptak av nytt lån til videre utlån (startlån)	20 000
Lånegjeld pr. 31.12.20	902 217

Låneporteføljens sammensetning er beskrevet i note 9 i årsregnskapet.

Arbeidskapital

Tabellen viser utvikling i arbeidskapitalen fra 2016-2020.

Spesifikasjon	2016	2017	2018	2019	2020
Omløpsmidler	336 137	326 027	323 273	302 505	343 079
- Kortsiktig gjeld	-97 124	-102 626	-118 308	-110 647	122 174
Arbeidskapital	239 013	223 401	204 965	191 858	220 905

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for kommunens evne til å dekke sine kortsiktige betalingsforpliktelser. Vi ser at arbeidskapitalen er økt med kr 29 047 000 fra 2019 til 2020.

Forholdet mellom omløpsmidler (betalingsmidler) og kortsiktig gjeld måles ofte med nøkkeltallene likviditetsgrad 1 og 2. Som et minimum bør disse være:

- Likviditetsgrad 1 = omløpsmidler/kortsiktig gjeld og bør være 2 eller mer
- Likviditetsgrad 2 = mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld og bør være 1 eller mer

I «mest likvide omløpsmidler» er kun kasse og bank tatt med.

Likviditeten vil variere mye gjennom året, men nøkkeltallene pr. 31.12. gir likevel en indikasjon på utviklingen over tid.

Likviditetsgrad	2016	2017	2018	2019	2020
Likviditetsgrad 1	3,5	3,2	2,7	2,7	2,8
Likviditetsgrad 2	2,4	1,9	1,7	1,5	1,7

Det har vært liten variasjon i disse nøkkeltallene de 3 siste årene, og både likviditetsgrad 1 og 2 er over anbefalt minimumsnivå.

Det er relevant å se nærmere på utviklingen av den mest likvide delen av omløpsmidlene. Dette er bankinnskudd og kortsiktige plasseringer i aksjer og obligasjoner. Ved å korrigere for ubrukte lånemidler, investeringsfond og bundne driftsfond (dvs. poster som det er knyttet forpliktelser til) ser man hvor stor andel av likvidene som kan benyttes til ordinær drift.

Driftslikvider	2016	2017	2018	2019	2020
Bank og finansielle omløpsmidler	264 499	238 251	240 150	206 561	253 256
- ubrukte lånemidler	33 912	16 592	22 094	23 942	41 829
- bundne investeringsfond	7 745	9 340	5 338	2 522	5 545
- ubundne investeringsfond	16 480	16 480	16 480	16 480	16 480
- bundne driftsfond	9 184	13 591	14 829	22 926	30 789
Sum driftslikvider	197 178	182 248	181 409	140 691	158 613

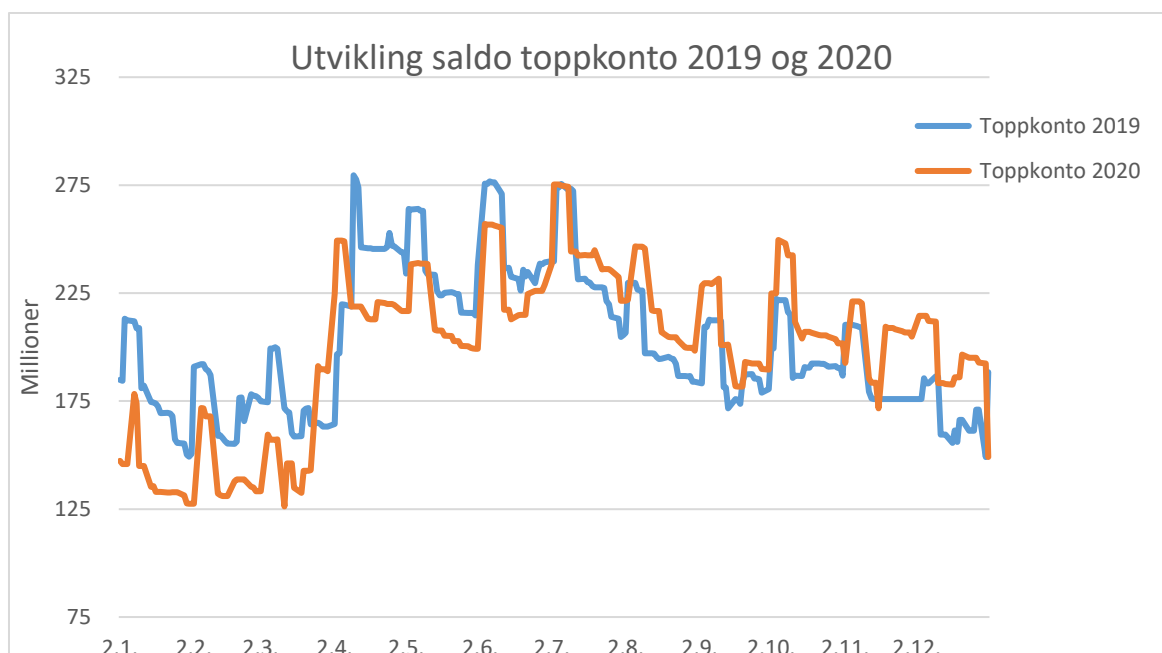
Kapittel 7 Finansforvaltning

Likviditet

Skaun kommune har hatt all ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål plassert i hovedbank. Formålet er at kommunen skal ha et likviditetsnivå som er tilstrekkelig til å dekke løpende forpliktelser, jf. finansreglementets punkt 2.1. Likviditetsnivået vurderes å være tilfredsstillende.

Utvikling bankinnskudd (toppkonto)

Figuren nedenfor viser daglig utvikling av kommunens likviditet i 2020 og 2019 (toppkonto). Kommunen hadde en gjennomsnittlig likviditet på 199 millioner kroner i 2020 mot 202 millioner kroner i 2019.



Renteinntekter

Renteinntektene beregnes med utgangspunkt i 3 måneders NIBOR+40 basis punkter. Kommunens innskuddsrente er redusert med 1,35 prosentpoeng i løpet av 2020, som følge av reduksjon i 3 måneders NIBOR rente. Gjennomsnittlig 3 måneders NIBOR var 0,65 prosent i 2020.

Tabell 7.1 Utvikling tre måneder NIBOR. Tall i prosent.			
	Gjennomsnittlig 2020	31.12.2020	31.12.2019
3 måneder NIBOR	0,65	0,49	1,84

Budsjettet for renteinntekter ble redusert i ØR1 i takt med at det generelle rentenivået ble lavere. Samtidig ble utbyttet fra Trønderenergi oppjustert i tråd med det som ble vedtatt av selskapets generalforsamling.

Tabell 7.2 Oversikt renteinntekter og utbytte 2020. Beløp i tusen kroner.

	Renteinntekter 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Renteinntekter inkl. fra startlån	5 096	4 900	5 800	196
Utbytte fra TrønderEnergi	3 245	3 250	2 050	-5
Forsinkelsesrente	67	95	95	-28
Sum	8 408	8 245	7 945	163

Lånegjeld

Skaun kommune har i 2020 gjennomført to låneopptak på til sammen 70 millioner kroner (inklusive startlån). Opprinnelig budsjetterte låneopptak var på 106,8 millioner kroner (inklusive 20 millioner kroner til startlån). Årets låneopptak til investeringer ble gjennomført med konkurranse, og Kommunalbanken ble valgt på bakgrunn av laveste rente. Kommunen har ved utgangen av 2020 sikret to lån med fast rente, slik at 16,2 prosent av kommunens langsiktige gjeld (eksklusivt startlån fra Husbanken) er sikret med fast rente.

Alle kommunens lån er opptatt i norske kroner, og det er ikke benyttet rentesikringsinstrumenter (eks. rentebytteavtaler) utover at to lån er sikret med ordinær fast rente i 5 år.

Tabell 7.3 Fordeling lånegjeld etter rentetype. Beløp i hele tall.

	Lånegjeld 31.12.2020	Andel i prosent
Langsiktig lånegjeld med flytende rente	657 834 595	83,8
Langsiktig lånegjeld med fast rente	127 083 280	16,2
Sum	784 917 875	100,0

Tabell 7.4 Fordeling lånegjeld fordelt på kreditorer. Beløp i hele tall

Kreditorer	Regnskap 2020	Regnskap 2019
KLP Kommunekreditt	82 152 638	96 248 256
Kommunalbanken	701 769 100	668 584 260
Husbanken investeringslån	996 113	2 395 753
Sum lånegjeld til egne investeringer	784 917 875	767 228 269
Husbanken startlån	117 299 239	104 114 783
Sum samlet lånegjeld	902 217 114	871 343 052

Kreditorer	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Gjennomsnittlig rente siste 12 måneder	1,69 %	2,11 %
Rentebinding	0,64 år	0,81 år
Andel rentebinding < 1 år	84,38 %	83,44 %
Kapitalbinding	11,91 år	12,20 år
Andel gjeld til forfall innen 12 mnd	4,32 %	4,28 %
Gjenværende løpetid lengste enkelt lån	29,23 år	29,99 år

Rentekostnader

I budsjettet for 2020 ble det lag til grunn en budsjettert rente på 2,39 prosent. Faktisk gjennomsnittlig rente i 2020 ble 1,69 prosent.

	Rentekostnader 2020	Korrigert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik
Renteutgifter og låneomkostninger	14 772	14 996	20 811	-224

Langsiktige finansielle investeringer

Skaun kommunes langsiktige finansielle investeringer er fordelt i to aktivaklasser, aksjer (aksjefond) og obligasjoner (obligasjonsfond). Verdien av kommunen samlede finansielle investeringer utgjør 45 357 505 kroner ved utgangen av 2020. Dette er en økning på 2 839 286 kroner sammenlignet med utgangen av 2019.

Tabell 7.7 gir en oversikt over markedsverdien på kommunens investeringer i aksjer ved utgangen av 2020 og 2019.

Aksjefond	Markedsverdi 31.12.20	Markedsverdi 31.12.19
Norske aksjer	4 126	3 868
Globale aksjer	7 544	7 667
Sum aksjefond	11 670	11 535

Tabell 7.8 gir en oversikt over markedsverdien på kommunens investeringer i obligasjoner ved utgangen av 2020 og 2019.

Obligasjoner	Markedsverdi 31.12.20	Markedsverdi 31.12.19
Norske obligasjoner	13 299	12 584
Globale obligasjoner	20 388	18 204
Sum obligasjoner	33 687	30 788

Tabell 7.9 gir en oversikt over hvordan kommunens investeringer er fordelt ved utgangen av 2020 sammenlignet med investeringsstrategien (rammene) i finansreglementet. Andelen av investeringer som er allokert beregnes med utgangspunkt markedsverdien på det aktuelle måletidspunktet.

Ved utgangen av 2020 var det ingen avvik målt mot kravene i finansreglementet.

Tabell 7.9 Investeringsrammer og faktiske investeringer/allokeringer per 31.12.2020. Tall i prosent.

Portefølje	Faktisk	Strategi	Min-Maks	Kontroll
Aksjer	25,7	25	5-35	OK
Norske aksjer	35,4	35	20-50	OK
Globale aksjer	64,7	65	50-80	OK
Obligasjoner	74,3	75	65-95	OK
Norske obligasjoner	39,5	40	25-55	OK
Globale obligasjoner	60,5	60	45-75	OK

Tabell 7.10 gir en oversikt over kravene til durasjon for kommunens investeringer i obligasjoner. Ved utgangen av 2020 var det ingen avvik målt mot kravene i finansreglementet. Imidlertid er status for globale obligasjoner i nærheten av den maksimale rammen, og vil således bli observert fortløpende.

Tabell 7.10 Investeringsrammer durasjon 31.12.2020

Portefølje	Faktisk	Mål	Min-Maks	Kontroll
Norske obligasjoner	2,3	3	1-5	OK
Globale obligasjoner	6,7	5	1-7	OK

Tabell 7.11 viser samlet avkastning for kommunens finansielle investeringer. Den faktiske avkastningen har samlet vært 0,52 prosentpoeng bedre enn referanseindeksen ved utgangen av 2020.

Tabell 7.11 Avkastning 2020 fordelt på aktiva-klasser og regioner. Beløp i hele tall.

Forvaltet kapital - totalt	Avkastning beløp	Avkastning %	Indeks %	Avvik indeks
Aksjer region Norge	258	6,67	4,57	2,11
Aksjer global	962	12,59	12,98	-0,39
Obligasjoner region Norge	715	5,68	3,48	2,20
Obligasjoner global	903	4,92	4,94	-0,03
Klientkonto	1	IA	IA	IA
SUM	2 839	6,68	6,16	0,52

Skaun kommunes legger Statens Pensjonsfond Utlands etiske og miljømessige krav til grunn for forvaltningen. Status monitoreres og er løpende tilgjengelig for Skaun kommune gjennom verktøyet GriegEnigma. Per 31.12.2020 er det ikke identifisert avvik mot SPU (ExList-SPU).

Kapittel 8 Tjenesteproduksjon drift

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter

2020 ble på mange måter et meget spesielt år, også for de tjenestene som ligger under Sentraladministrasjonen og fellesutgifter. Store ressurser har gått med til å følge opp ulike tiltak rundt Covid-19-utbruddet, inkludert kriseledelse.

Ut over dette har det vært prioritert å ha en så stabil tjenesteproduksjon som mulig, dette inkluderer blant annet økonomioppfølging, personaloppfølging, lønnsutbetalinger og fakturaautbetalinger. De fleste av medarbeiderne innen området har turnert mellom hjemmekontor og fysisk oppmøte på rådhuset siden mars og store deler av året.

Fra staten ble kommunene tilført midler til kommunale næringsfond for å motvirke eventuelle negative virkninger for næringslivet som en følge av Covi-19-utbruddet. Dette ble håndtert gjennom en egen søknadsportal; Regionforvaltning.no.

I regi av PWC er det gjennomført et eget kompetanseprosjekt innenfor prosjektledelse og prosjekteierskap. Totalt har det vært rundt 30 deltakere på tvers av enhetene som har deltatt på dette.

I løpet av høsten ble det vedtatt ny administrativ organisasjonsstruktur. Denne forventes å være endelig gjennomført i løpet av sommer/høst 2021.

I desember ble det inngått en sluttavtale med kommunedirektøren. Kostnader knyttet til denne avtalen er i sin helhet utgiftsført i regnskapet for 2020.

Skoler inkl. SFO

Fokusområdene for grunnskolene i Skaun har vært skolemiljø, fagfornyelsen og bruk av digitale verktøy i elevenes læring.

Det har blitt jobbet godt med skolemiljø, til tross for pandemien. Det har blitt avsluttet et stort tilsyn fra Statsforvalteren der elevenes psykososiale skolemiljø var tema. I tillegg har det vært et særlig fokus på sårbare barn og unge i tiden etter at pandemien brøt ut. Dette er likevel et arbeid som aldri blir ferdig og vil også fortsette inn i 2021.

Nye læreplaner for alle trinn, unntatt 10., ble tatt i bruk fra høsten 2020. Dette er et stort implementeringsarbeid som vi i Skaun, i likhet med resten av landet, ikke fikk forberedt som planlagt på grunn av pandemien. Nye læremidler er fremdeles under utvikling og det gjør det krevde både å jobbe etter nye planer, velge læremidler og beregne kostnader som følge av revidering av Kunnskapsløftet.

Grunnskolene i Skaun har en digitaliseringsstrategi som det jobbes etter. Det er midler avsatt i økonomiplanen til kjøp av digitale verktøy. Pandemien gjorde at det ble utfordrende at elever ikke hadde 1:1 av verktøy, men skolene har likevel gjort en formidabel jobb i forbindelse med vårens hjemmeskole. Utviklingsarbeidet knyttet til bruk av digitale verktøy fikk en stor dytt denne våren, og vi fortsetter arbeidet i 2021. Det er en målsetting at i løpet av det kommende året vil alle elever i Skaun ha et eget digitalt verktøy. Utfordringer er nettkapasitet og kompetanseheving for lærere.

Det er en stadig større andel av elevene i Skaun som har behov for særlig tilpasset undervisning. Vi ser også at andel elever som mottar spesialundervisning har økt. Dette utfordrer skolenes økonomi. Vi ser også at endringer i elevtallene svinger ved enkelte av skolene våre og det jobbes med å utarbeide en ny fordelingsmodell for sektoren.

Barnehager

Pr 31.12.2020 er det 554 barn som hadde plass i barnehagene i Skaun hvorav 38 barn i Fredly private barnehage. Tallene fra de siste 2 årene viser at det har vært en overkapasitet på barnehageplasser i kommunen, særlig i Buvika. Dette har ført til overforbruk i barnehagesektoren de siste 2 årene. Et tiltak i denne prosessen var at det i budsjettet for 2020 ble vedtatt å redusere med 3 årsverk i barnehagesektoren.

Det viste seg videre at overkapasitet fra høst 2020 ble større i og med at søkermassen ble redusert med ca 20 barn. Omstillingsprosjektet og budsjettvedtak ble sett under ett. Konsekvensen av dette ble at barnehage reduserte bemanningen med 7 til 10 årsverk. Reduksjonen ble gjennomført ved interne omrokkeringer.

Utfordringsbilde:

- Lov om pedagognorm i barnehagene førte til overkapasitet på fagarbeidere og assistenter. Dette har barnehagene hittil løst ved interne omrokkeringer. Hovedopptaket for 2021 viser at antall søknader går ytterligere ned noe som medfører økt overtallighet i sektoren.
- Barnehagene i Skaun har gitt tilbakemelding om at det er et økende behov for midler til spesialpedagogiske tiltak for barn som trenger dette. Dette gir seg utslag blant annet i økt antall årsverk på budsjettpost 2110.
- Økt krav til kompetanse i barnehagesektoren gir økte utgifter til kompetansemidler. Det søkes om tilskudd der dette er mulig, men dette må også dekkes innenfor barnehagenes egne budsjett. Dette gjelder også midler til gjennomføring av vedtatte digitaliseringsstrategi.

Kultur, fritid og frivillighet

2020 var året der enheten skulle etablere ordinær drift i nye Bautaen kulturhus, med ambisjoner om et bredere tilbud av arrangementer, flottere fasiliteter for frivilligheten og en sterkere samordning av de kommunale tjenestoområdene innenfor kultur. Dette har vi delvis fått til, men Covid-19-pandemien har medført begrensninger som gjør at nybygget ennå ikke har blitt utnyttet til det fulle.

Kulturenheten har imidlertid gjennomført flere nyskapende aktiviteter og arrangementer, bl.a. digital strømming av Eldres dag, 17. mai-feiring i sosiale medier og julestrømpeaksjon i regi av Frivilligsentralen. For øvrig har enheten forsøkt å holde deler av tjenestene åpne, og gjort tilpasninger slik at innbyggerne har hatt et tilbud, f.eks. gjennom «take-away»-bibliotek. Enheten har også hatt et pågående arbeid med ny sektorplan for kultur, og kulturminneplan.

Det er fortsatt slik at kulturtjenestene sin andel av kommunens totale netto driftsutgifter utgjør 2,9% (ref. Kostra nøkkeltall). Dette er i nedre sjikt sammenlignet med andre kommuner i regionen, og landet for øvrig. Dette er en utfordring, sett i lys av at Skaun er en kommune med

innbyggervest, og høy andel barn- og unge. Eksempelvis var det ved årsskiftet ca. 80 barn på venteliste i kulturskolen.

Videre er det en utfordring å sørge for gode rammebetingelser for de mange frivillige lag- og organisasjoner. Kulturenheten ønsker også å være en attraktiv arbeidsgiver, og om man kunne tilby større stillinger til de som har deltid, ville det være en fordel både for tjenestetilbudet til innbyggerne og de ansatte.

Barn, familie og sosial

Koronarelaterte oppgaver som endring av praksis ifm nye rutiner og smittevernregime har gjennomsyret alle avdelingene i Barn, familie og helse (BFH) dette året. I den forbindelse har vi hatt en rivende utvikling mht teknologisk kommunikasjon, selv om vi har følt at vi har ventet en del før teknologien var/er på plass. Videre har vi hatt ansvar for oppbygging av testteam, smittesporingsteam og organisering av massevaksinerings. Vi har brukt egne ansatte i dette arbeidet. Dette har medført at andre oppgaver har kommet litt lenger bak i prioriteringskøen. Smitteregimet har medført lavere kapasitet, spesielt for Fysio- og ergoterapiavdelingen, Helsestasjon og Psykisk helse & rus. I tillegg har Psykisk helse og rus hatt en del fravær, både planlagt og ikke planlagt. Få gruppetilbud har vært tillatt i 2020, og det merkes på våre brukergrupper.

Psykisk helse og rus har tilpasset tilbudet til sine brukergrupper så godt det lar seg gjøre i koronatid, men dessverre har ventelisten økt i denne perioden.

Fagkontorene i BFH har vist og viser spesiell oppmerksomhet rundt utsatte barn og unge, samt andre sårbare grupper.

PPT har hatt mye individrettet arbeid dette året og vi ser for oss en større dreining mot systemrettet arbeid og tidlig innsats i fortsettelsen. Statped har fått endret mandat som medfører at PPT lokalt må ta disse oppgavene selv. Det forventes faglig spissing og det er utfordrende i en liten PP-tjeneste mht kapasitet.

Helsestasjonen har klart å opprettholde vaksineringsprogrammet og prosjekt ammekyndig helsestasjon. Det er stor etterspørsel etter tjenesten og vi vil øke gruppebaserte tilbud for å nå ut til flere. Vi ser en økning i overvekt (også nasjonalt), dette er et folkehelseproblem vi i kommunen må ta tak i.

Fysio/ergo har vært ut på hjemmebesøk og i enheter når det har vært mulig, men ved hjelp av større lokaler kunne vi gitt flere innbyggere et tilbud. Vi mangler Frisklivssentral og vil gjerne se på muligheter for opprettelse av dette i tiden fremover.

Lokaler til BFH er nødvendig, en større treningssal og lokaler til Familiesenteret er et behov. Ifm. vannskaden i 1. etg (Helsestasjon og Psykisk helse og rus) og sokkelen (Fysio/ergo) prøver vi å få til en noe bedre midlertidig løsning, Situasjonen vi har hatt og har begrenser tilbudet til innbyggerne.

Institusjonsbaserte tjenester

Rossvollheimen har ca 60 årsverk fordelt på avdelingsledere, sykepleiere, vernepleier, helsefagarbeidere, lærlinger i helsefagarbeiderfaget, kokker og renholdere.

Spesielle utfordringer for 2020:

- **Forsterket skjerming:** Beboere med demens med høy grad av utagering og bruk vold. Dette har vært utfordrende pga mangel på gode nok lokaler, effektiv utnyttelse av personalressursene og behov for tilstrekkelig kompetanse. Vi har bygd om to beboerrom på to ulike avdelinger til dette formålet. Da bruker vi to beboerrom for en beboer. Det medfører to færre langtidsplasser og tapte vederlagsinntekter. Forsterket skjerming har vært positivt både for de andre beboerne på samme avdelinger og beboeren selv. For ansatte er det noe utfordrende pga tap av fagnettverket og man er mer alene. Dersom vi hadde egnede lokaler til dette, kunne vi hatt to beboere i samme lokale (men delt opp) og felles bemanning. Da hadde vi driftet mer økonomisk. Det er stort behov for nytt pasientsignalanlegg for å gi mer forsvarlige helsetjenester til denne pasientgruppen. Dette prosjektet er satt på vent pga manglende ressurser på teknisk enhet.
- **Covid-19:** Året tok oss med storm og den har vedvart over ett år. Det å beskytte beboere på institusjon for smitte har vært ekstremt utfordrende. Vi er en stor enhet, har ulike avdelinger og ikke minst mange ansatte. Til tross for liten smitte i Skaun, kunne vi aldri vite når smitte plutselig skulle øke eller om ansatte ble direkte berørte. Det ble i mars og april brukt ekstremt mye tid på å sikre oss smittevernustyr og innarbeide nye smittevernrutiner. Rossvollheimen skal gi opphold for hjemmeboende med covid-19 som har behov for heldøgns behandling og kliniske observasjoner. Vi bygde derfor opp en egen smitteavdeling inne i Rossvollheimen som kan benyttes til dette formålet. Vi har foretatt mange ROS-analyser for å komme frem til den beste løsningen for plassering og innhold. Kartlegging av turnuser og opplæring av absolutt alle ansatte har vært krevende. Den minste feil kan få store konsekvenser. Å sikre nødvendig kompetanse til rett person til rett tid har vært umenneskelig krevende. Vårt samfunnsoppdrag har vært og er fortsatt å beskytte våre beboere for smitte. Like viktig har det vært å bidra til veiledning og trygging av ansatte for å forebygge smitte hos de også. Å endre rutiner omtrent fra en dag til den neste og å sikre at dette er nådd frem til ansatte er krevende. Håndtering av pårørende har også vært tidkrevende. De fleste veldig forståelsesfulle, andre krevende og til tider vanskelig å forholde seg til. Ved Rossvollheimen har vi fokus på kompetansedeling og å hjelpe hverandre på tvers av avdelingene. Dette har vi ikke hatt anledning til på samme måte pga nye smittevernrutiner. Hver avdeling har vært isolert.
- **Rekruttering av sykepleiere:** det er en kjent nasjonal utfordring som også Rossvollheimen kjenner til. Vi har hatt for få søkere til stillinger, og i ett tilfelle har vi derfor ansatt vernepleier i stedet for sykepleier. Vi deltar i interkommunalt rekrutteringsprosjekt og håper å se effekter av det etter hvert.

Hjemmebaserte tjenester

Økende antall ansatte pga nye tiltak.

Korona har preget arbeidsplassen. Endring av arbeidshverdag, endret fokus og rutiner, ut og inn av hjemmekontor, opprettelse av kohort for ansatte i hjemmesykepleien på Gullhaugtun som står ledig etter nedbemanning. Gjennomført godt smittevern, mye opplæring.

Vennatunet fikk nattevakt, gjør at vi kan ha dårligere beboere, igjen mer krevende for dagbemanningen. Avlaster institusjon med å kjøre avlastning på en leilighet på Vennatunet.

Stabil og god kompetanse i begge avdelinger. Flere under videreutdanning.

Brukere med økende behov for heldøgns omsorg i hjemmet, samt økende antall timer avlastning for barn/unge har preget økonomien.

Enheten mottar omfattende vedtak som skal settes i verk. Krevende både for administrasjon, rekruttering, og økonomi. Gjelder spesielt barn og unge.

Implementert flere verktøy for kartlegging av innbyggers helsetilstand. Mål: hindre innleggelse i sykehus og på korttid, samt at legene får bedre grunnlag for vurdering av innleggelse.

Trygghetsalarmtjenesten ble flyttet over til Værnes respons, vi byttet ut alle alarmene, stort arbeid. Startet opp med KOMP, epilepsialarmer. Kan nå koble all sensorteknologi mot Værnes, er i gang med iverksetting av flere.

Tatt i bruk digitale verktøy som teams, startet på prosessen med elektronisk arkiv, stoppet pga ny plattform, Microsoft 365.

Plan, eksklusiv gebyr

2020 har vært et krevende år hvor det er gjort endringer og tilpasninger til et smitteregime i stadig endring med bruk av hjemmekontor i varierende omfang. Det jobbes godt, men vi er fortsatt hemmet av en del fravær. Organisasjonen er justert ved at det er tilsatt en avdelingsleder for plan og bygg samt at det er etablert en enhet for prosjekt med fagleder. Dette bidrar til bedre ressursutnyttning og økt gjennomføringsevne på prosjekter

Eiendomsforvaltning 2020:

- vi har solgt Rena,
- makebytteavtale for å tilrettelegge for Skaun bygdamuseum
- vi forbereder salg av flere kommunale eiendommer, men samlet sak er ikke fremmet foreløpig da eiendommene ikke er ferdig vurdert som aktuelle for salg
- vi har ervervet privat hytte på Grønneset for å sikre statlig friluftsområde
- rydding i jordreiesaker
- utredet tomtealternativer for renseanlegg på Viggja
- Utbyggingsavtale for utbygging av Naustgjerdet
- Utbyggingsavtale for utbygging av Coop

Koronasituasjonen og bemanningsproblemer hos teknisk kontor har preget investeringsprosjektene i 2020. For å øke gjennomføringskapasiteten på prosjektene er det i 2021 leid inn ekstern prosjektleder på fem prosjekter. Det arbeides kontinuerlig med systemer for å bedre gjennomføringsevne og mer presise tidsestimater. Et digitalt system for prosjektoppfølgning ble implementert høsten 2020 som et ledd i dette arbeidet.

Vi ser en økt omsetning av landbrukseiendommer, både på det frie markedet og ved generasjonsskifte innad i familien. Nye og unge brukere tar over eiendommene og vi ser en økende tendens til at jorda drives av eier og ikke leies ut.

Plan, gebyrbelagte tjenester

Store investeringer kreves på VA framover for å sikre tilstrekkelig kapasitet og muliggjøre videre utbygging i Buvika, Børsa og Viggja og sikre tilstrekkelig leveringssikkerhet og reservevannløsning. Flere prosjekt og øvrige tiltak er forsinket. Det er mange ulike oppgaver innen VA og begrenset med ressurser. En ny prosjektlederstilling ble innført mot slutten av 2020, men ytterligere utvidelse av kapasitet må vurderes. Utredning av ulike former for interkommunalt samarbeid VA i Trondheimsregionen, er i gang og vil fortsette i 2021. Det er dialog med Trondheim og Melhus kommuner om reservevannløsninger.

Siden oppstart av prosjektet «Opprydding spredte avløp» er det gitt ferdigattest på nye avløpsanlegg tilsvarende 56 boenheter (enkeltanlegg og fellesanlegg).

Vannmiljøarbeidet: Omfatter deltakelse i Trøndelag vannregion og vannområdet Gaula/Nea/Nidelva, samt samarbeid med vannområdekoordinator for vannområdet. Vannområdekoordinator bistår Skaun med vannprøvetaking etter prøvetakingsplan.

Akutt forurensning: Skaun kommunen er en del av IUA Trøndelag (Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensning), og samarbeidet med Orkland brann og redning hvor Orkland er vertskommune. Skaun deltok i 2020 i en miljørisikoanalyse for akutt forurensning, og for 2021 skal det utarbeides en beredskapsplan for akutte forurensningshendelser. Varabrannsjef i Orkland er ansvarlig for utarbeidelse.

Langtidssykefravær og permisjoner har medført underkapasitet på byggesak. Vikarer har vært benyttet for å imøtekomme lovpålagt saksbehandling. Samtidig har det innkommet flere mindre byggesaker i 2020. For plansaker er det få nye planer som har kommet inn, og det er et vesentlig etterslep på å få sluttbehandlet eldre plansaker. Dette har medført begrenset med inntekter på selvkost området. Avdelingen har også brukt interne ressurser på å etablere Ebyggesak, for å kunne ta imot elektroniske byggesøknader.

Eiendomsdrift

Pandemien har krevd store ressurser til blant annet økt krav til renhold, etablering og drift av teststasjoner etc. Området mangler ressurser til å jobbe mer målrettet, blant annet med vedlikeholdstiltak og energiøkonomisering.

Vedlikehold av kommunale bygg har vært et prioritert område i 2020. I tillegg til egne midler i budsjettet, har det vært satt i gang prosjekter som finansieres av ekstra statlige vedlikeholdstilskudd. Dette er prosjekter som fortsetter inn i 2021.

Digitalt FDV-system er tatt i bruk (IK-bygg), men opplæring og utrulling blant brukere gjenstår.

Maskinpark på renhold må skiftes ut jevnlig for å kunne drive et moderne renhold og forebygge sykefravær. Dette begrenses i stor grad av knappe budsjettmidler.

Sommeren 2020 ble det iverksatt kokevarsel for drikkevann fra Malmsjøen vannverk pga. funn av koliforme bakterier. Beredskapsplaner og kriseledelsens håndtering fungerte bra. Mattilsynet har gjennomført tilsyn med ledningsnett, drikkevannsbasseng og tilbakeslagssikring i 2020. Oppfølging av disse tilsynene vil kreve en del ressurser i 2021.

Kapittel 9 Koronaåret 2020

Håndteringen av Covid-19 i Skaun bygger på beredskapsplanen (vedtatt 2018, nylig revidert). DSB sin pandemiveileder for 2020 er også brukt i beredskapsarbeidet, og til sammen utgjør disse dokumentene det planmessige grunnlaget for organiseringen av beredskapsarbeidet i kommunen. Det ble i tidlig fase fastslått noen overordnede prinsipper for Skaun kommune sin håndtering av krisen: Organisering i krisetiden harmoniseres med den ordinære organiseringen i kommunen, og en har valgt en kunnskapsbasert tilnærming, der beslutninger og lokal håndtering primært tar utgangspunkt i nasjonale føringer.

Kriseledelsen, bestående av sentrale personer fra politisk og administrativ ledelse, samt kommuneoverlege, har hatt hyppige møter fra nedstengingen i mars og fulgt opp krisen tett. Gjennom året har det vært lav terskel for innkalling til kriseledelse, for å sikre at beslutninger er forankret både faglig, politisk og administrativt.

Beredskapen ut over kriseledelsen har vært organisert i tematiske kategorier, der testing, smittesporing, vaksinasjon, innreisekontroll og informasjon er de viktigste.

Totalt ble det ca. 20 smittede i Skaun i 2020, og den mest omfattende hendelsen førte til at opp mot 200 ble satt i karantene. Rask og kontrollert håndtering av smittetilfellene har bidratt til at situasjonen i kommunen ikke har eskalert.

Det har blitt gjort et omfattende arbeid ute på enhetene for å ivareta kontinuitet i tjenestene, og ansatte i alle sektorer har måttet bidra på ulike områder i krisehåndteringen. Innsatsen fra interne ressurser har bidratt til at kommunen i liten grad har måttet hente ressurser utenfra, dog ikke uten konsekvenser for det ordinære tjenestetilbudet.

I Skaun, som i mange andre kommuner, rapporteres det om utfordringer for sårbare grupper som konsekvens av at tilbud har vært helt eller delvis stengt ned i perioder. Dette gjelder blant annet barn og unge, samt personer innenfor psykisk helse og rus. I tillegg rapporteres blant annet om økt arbeidsledighet og flere samlivsbrudd i krisetiden.

Økonomisk ble 2020 et krevende år med til dels store merkostnader og inntektsbortfall for kommunesektoren. En arbeidsgruppe sammensatt av blant annet medlemmer fra KS og ulike departement har konkludert med at kommunesektoren som helhet er tilnærmet fullt ut økonomisk kompensert for koronaeffekter i 2020, gjennom ulike statlige ordninger og besparelser på enkelte områder.

Fra og med mars har alle enheter i kommunen blitt bedt om å føre egne merkostnader, som skyldes pandemien, på et eget prosjektnummer i regnskapet. Kommunedirektøren har brukt dette prosjektregnskapet som grunnlag for å kompensere enhetene i ØR1 og ØR2. Tabell 9.1 viser en oversikt over merkostnader og graden av kompensasjon, fordelt på budsjettområder, i 2020.

Budsjettområder	Merkostnader	Kompensasjon
Sentraladministrasjon	1 147 000	512 000
Skoler inkl. SFO	874 000	507 000
Barnehager	784 000	160 000
Kultur, fritid og frivillighet	14 000	0
Barn, familie og sosial	1 287 000	1 778 000
Institusjonsbaserte tjenester	2 294 000	2 008 000
Hjemmebaserte tjenester	2 198 000	1 776
Plan, ekskl. gebyr	76 000	40 000
Eiendomsdrift	777 000	465 000
SUM	9 451 000	7 246 000

Som tabellen viser er ingen budsjettområder fullt ut kompensert for sine merkostnader. I tillegg inneholder tabellen noen mangler, da definisjonen på hva som er koronakostnader kan tolkes ulikt fra enhet til enhet. Ut fra tabellen kan det se ut som budsjettområdet Barn, familie og sosial er overkompensert. Dette skyldes at NAV er kompensert for økt økonomisk sosialhjelp, uten at selve utbetalingene framkommer i prosjektreknskapet.

I tabell 9.1 er det heller ikke tatt med inntektstap som enhetene har hatt. Det største inntektsbortfallet er foreldrebetaling for deler av mars og april som ble ettergitt, da barnehagene og SFO var delvis stengt i denne perioden. Dette utgjør et totalt inntektstap rundt 2,5 millioner kroner for Skaun kommune.

De faktiske skatteinntektene våre ble 5,5 millioner kroner lavere enn forutsatt i opprinnelig budsjett 2020.

Korona betyr ikke bare store merkostnader. Rentenivået sank kraftig etter mars og ut året. Dette fikk stor betydning for Skaun, som har en høy lånegjeld. Sammenlignet med opprinnelig budsjett, ble rentekostnadene 6,1 millioner kroner lavere enn forventet.

Som en følge av redusert aktivitet og reisevirksomhet, kombinert med mange ansatte på hjemmekontor, ble utgiftene til kurs og reiser mellom 3,0 og 4,0 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Årets lønnsforhandlinger ble veldig forsinket i tid, og resultatet ble en lønnsvekst langt lavere enn først forutsatt. Dette førte blant annet til at det ikke ble brukt av årets avsetninger til lønnsreserve på 3,0 millioner kroner.

For å kompensere næringslivet og kommunesektoren, ble satsen for arbeidsgiveravgift redusert for 3. termin i 2020. Dette medførte en besparelse for Skaun kommune på 3,1 millioner kroner.

Tabell 9.2 viser en oversikt over noen av de ulike kompensasjonsordningene fra staten og virkningen for Skaun kommune.

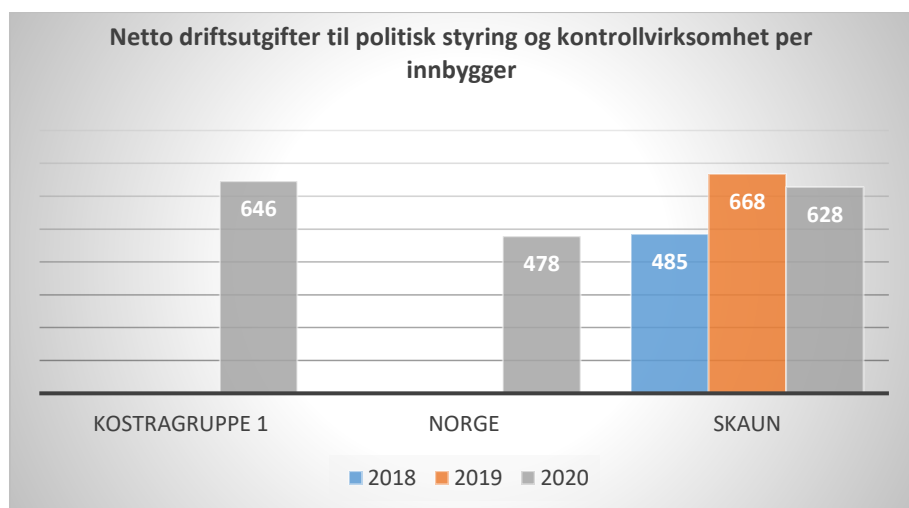
Tabell 9.2 Koronakompensasjonsordninger fra staten 2020 - tall i 1000 kroner

	Kompensasjon	Skaun kommunes andel
Ekstra rammetilskudd		
Generell kompensasjon for ekstrautgifter	3 750 000	6 064
Sårbare barn	150 000	200
Inntektssvikt SFO	300 000	580
Inntektssvikt barnehage	700 000	1 429
Forskutting basisfinansiering allmenlegetjenesten	66 600	104
Kompensasjon redusert inntekts- og formuesskatt	550 000	800
Smittekontroll	107 000	333
Arbeidsledighet	250 000	0
Skjønnsmidler fordelt via Statsforvalteren	2 125 000	1 525
SUM RAMMETILSKUDD	7 998 600	11 035
Øremerka tilskudd		
Digitale læremidler	39 211	93
Sårbare barn og unge	129 691	262
Digital undervisning	75 261	30
Innreisekarantene - hotell	75 000	0
Kommunale næringsfond	599 988	1 068
Vedlikeholdstilskudd	2 500 000	3 700
Aktivitetstilbud til langtidsboende ved sykehjem	76 673	0
Testing ved grenseoverganger	40 579	0
Praksiskompensasjon fastleger	54 501	0
Smitteverns- og oppfølgingstilbud særlig utsatte grupper	50 000	0
Utvidet tilbud til alarmtelefon for barn og unge	4 000	0
Kulturhistorisk viktige kirker fra før 1850	52 000	0
Klimasats	39 484	134
Lønntilskudd - redusert arbeidsgiveravgift	45 901	0
Forebyggende flom- og skredsikringstiltak	65 000	0
SUM ØREMERKA TILSKUDD	3 847 289	5 287
SUM TOTAL KOMPENSASJON	11 845 889	16 322

Kapittel 10 Utvalgte KOSTRA-tall

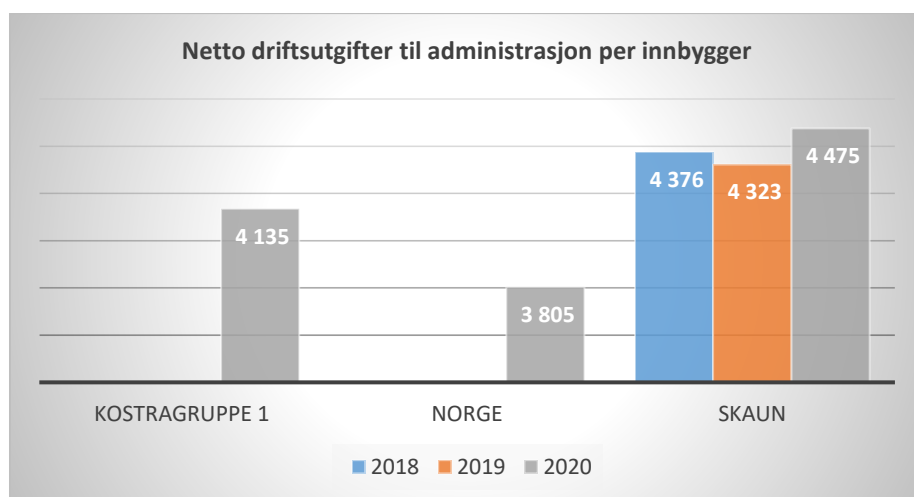
Sentraladministrasjonen og fellesutgifter

Figur 10.1 viser hvor store ressurser (i kroner) vi bruker til politisk styring og kontrollvirksomhet fordelt på antall innbygger. 2019 var et valgår, og dette forklarer økningen fra 2018 til 2019. Økningen fra 2018 til 2020 skyldes hovedsakelig to årsaker; flere møter blant annet på grunn av pandemien og økt ressurs til ordfører/varaordfører.



Figur 10.1

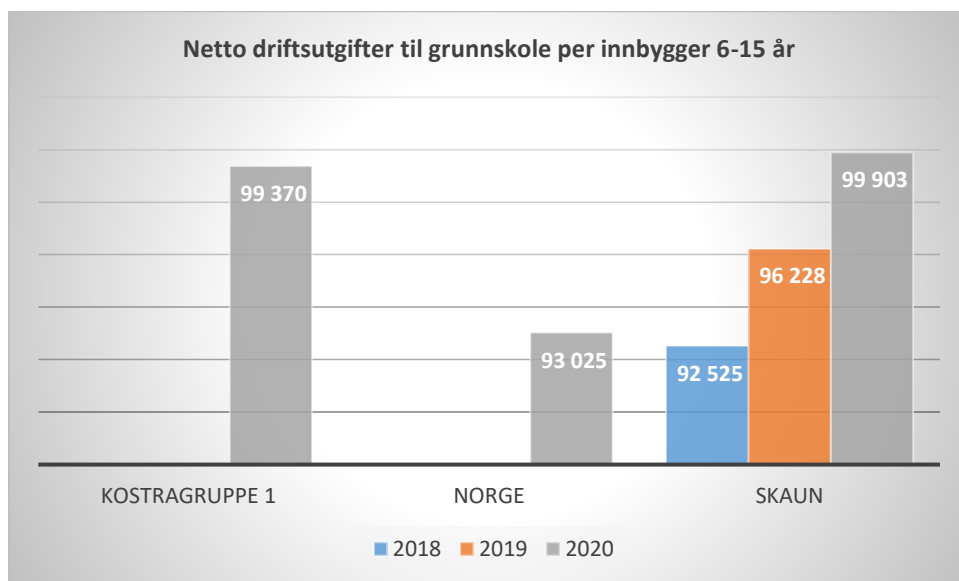
Figur 10.2 viser netto driftsutgifter som vi bruker på administrasjon fordelt på antall innbyggere. Økningen i 2020 skyldes hovedsakelig at sluttavtalen med tidligere kommunedirektør er belastet 2020-regnskapet. Korrigert for dette ville vi ha vært på nivå med Kostragruppe 1, og vi ville hatt en nedadgående trend hele treårsperioden.



Figur 10.2

Skoler inkl. SFO

Figur 10.3 viser ressursbruken, målt i kroner, per elev. Vi har hatt en kraftig vekst i utgiftene per elev i hele perioden. Selv om vi korrigerer 2018-tallet for lønns- og prisvekst, bruker vi rundt 4,0 millioner kroner mer på skole i 2020, sammenlignet med 2018. Når ressursbruken per elev øker, samtidig med en vekst i antall elever får vi en dobbelt forsterket trend.



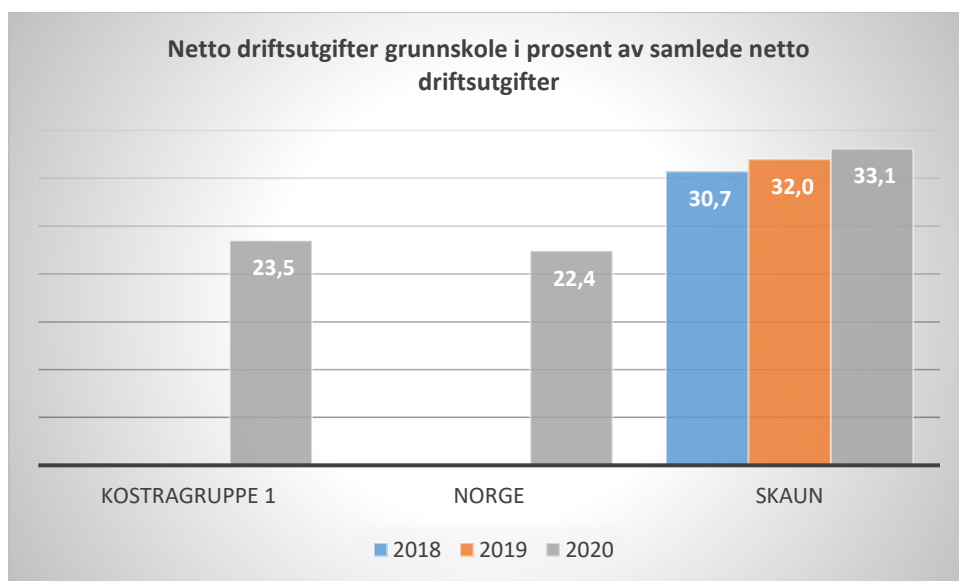
Figur 10.3

Som figur 10.3 og tabell 10.1 er det ingen direkte sammenheng mellom økt ressursbruk og bedre resultater i skolen.

	2018	2019	2020
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng	42,8	42,2	42,5
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	79,0	75,0	72,3
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	73,1	68,8	63,6

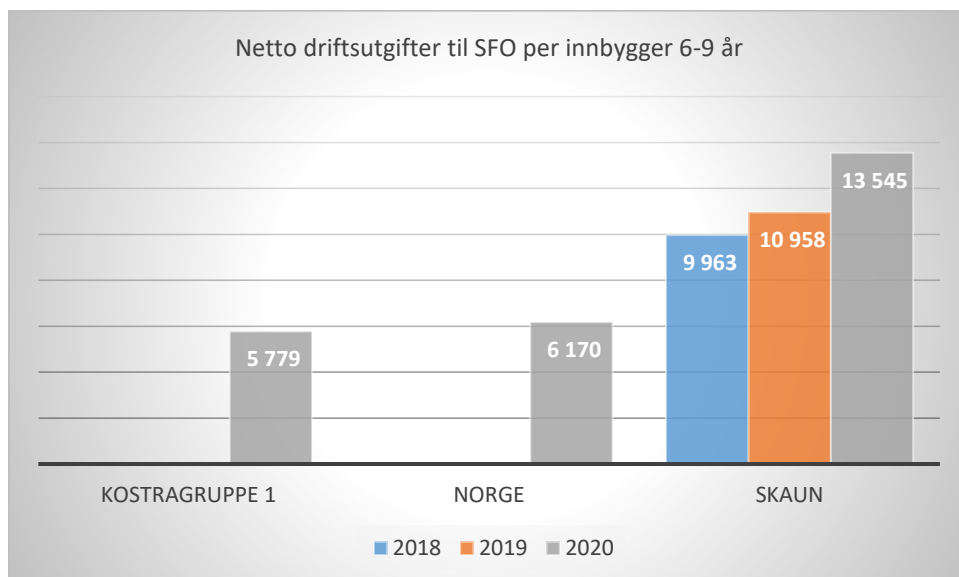
Tabell 10.1

Figur 10.4 viser hvor stor andel av kommunens totalbudsjett vi bruker på grunnskolen. Nær en tredjedel av vårt budsjett går med til å finansiere skoledrifta. Dette har delvis sammenheng med ressursbruken per elev (figur 10.3), samtidig som vi har en relativt stor andel innbyggere i skolealder.



Figur 10.4

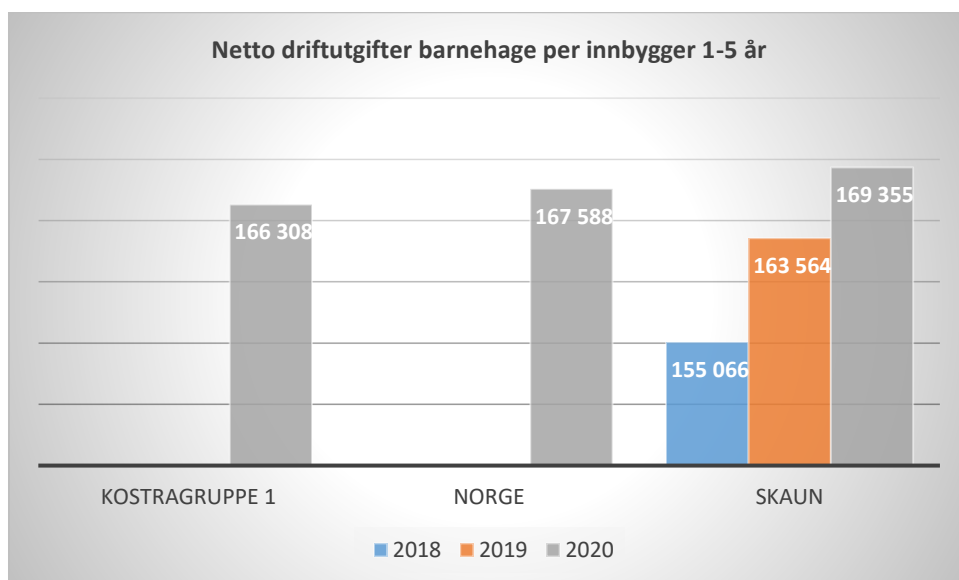
Figur 10.5 viser ressursbruken i SFO fordelt på antall barn i målgruppen 6-9 år. Som figuren viser bruker vi store ressurser på SFO, og trenden er økende. 2020 er et spesielt år. Kombinasjonen lavere inntekter som følge av periodevis nedstenging, samt at antall brukere av ordningen har vært nedadgående gjør at «stykkiprisen» blir høy. Men vi ligger uansett langt over gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1.



Figur 10.5

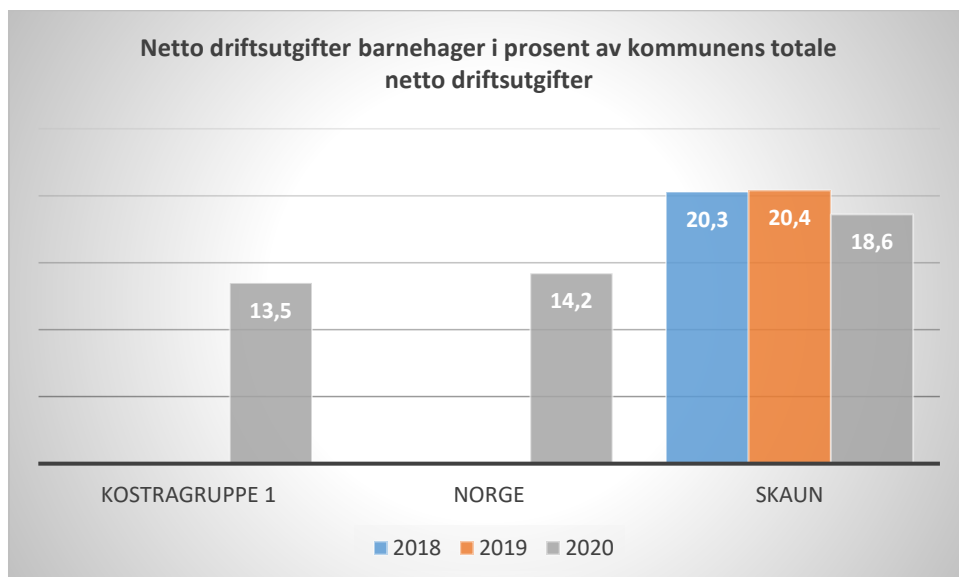
Barnehager

Figur 10.6 viser ressursbruken på barnehage fordelt på antall barn i målgruppen. I likhet med skole er også «stykkprisen» innenfor barnehage sterkt stigende.



Figur 10.6

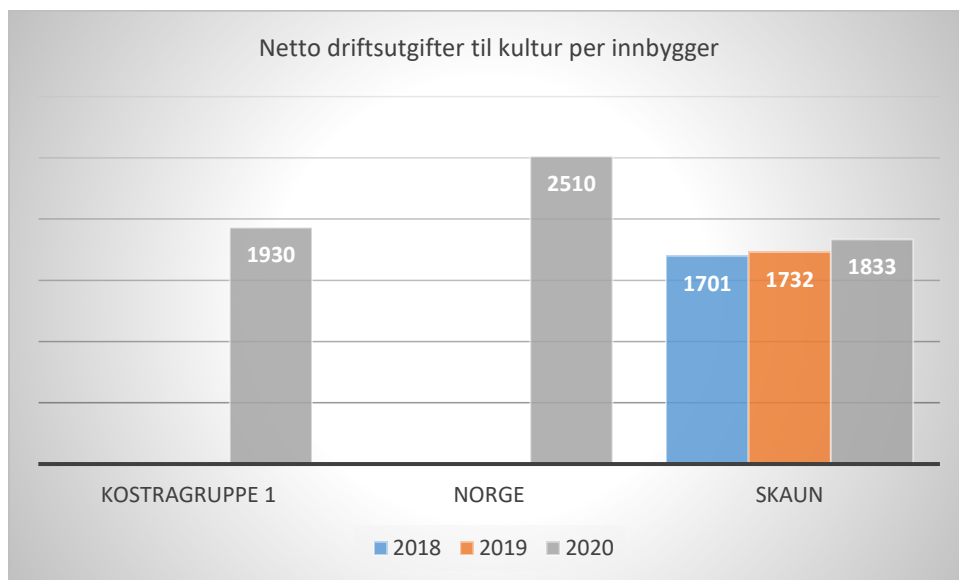
Figur 10.7 viser hvor stor andel av totalbudsjettet vi bruker til barnehageformål. Vi bruker fremdeles en større andel av budsjettet til barnehageformål enn gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1. I 2020 gikk andelen vår ned, noe som har en sammenheng lavere barnetall og redusert kapasitet i barnehagene.



Figur 10.7

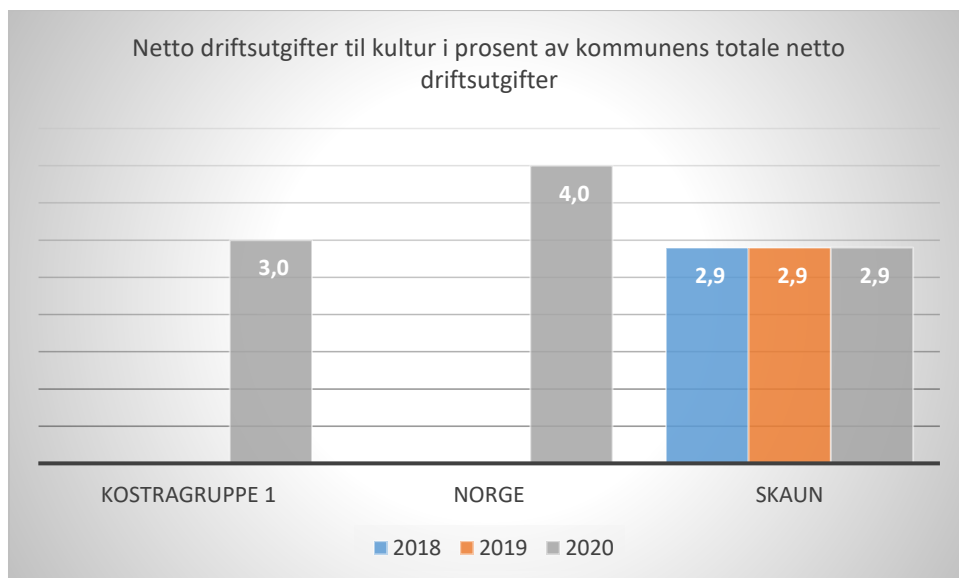
Kultur, fritid og frivillighet

Figur 10.8 viser ressursbruken innenfor kulturområdet fordelt på antall innbyggere i kommunen. Det har vært en relativt kraftig økning fra 2019 til 2020, men fremdeles ligger vi lavere enn gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1.



Figur 10.8

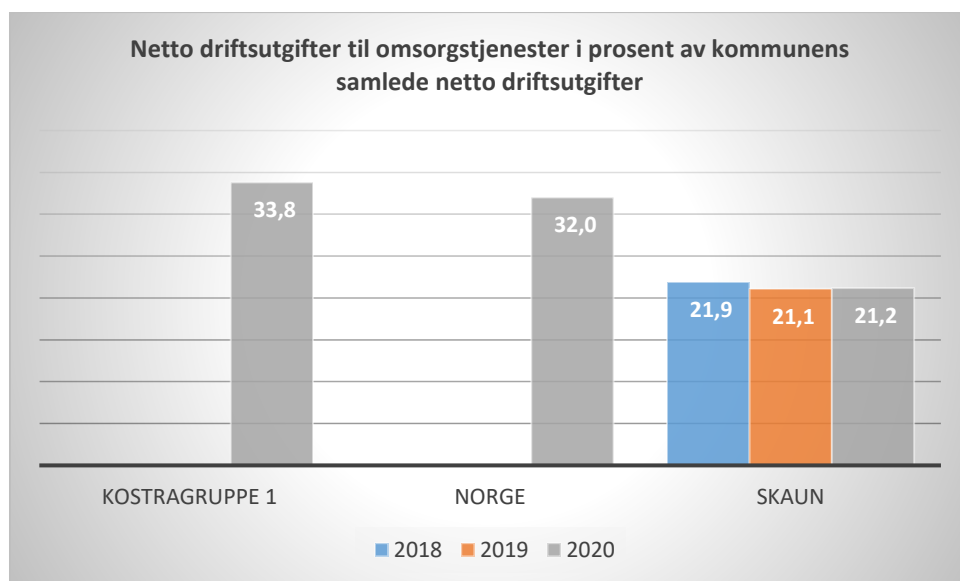
Som figur 10.9 viser, har andelen av budsjettet som går til kulturformål vært stabil de tre siste årene, samtidig som den er lavere enn gjennomsnittet av landet og kostragruppe 1.



Figur 10.9

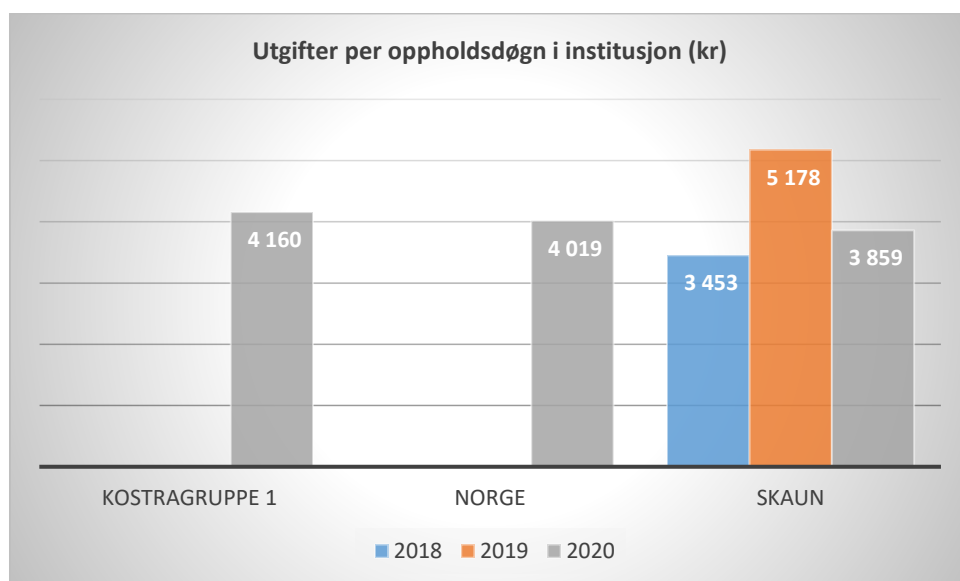
Helse og mestring (inkl. Barn, familie og sosial, Institusjonsbaserte tjenester og Hjemmebaserte tjenester)

Figur 10.10 viser hvor stor andel av budsjettet vi bruker til omsorgstjenester. Andelen av budsjettet har vært relativt stabil i treårsperioden. Vi bruker en mindre andel av budsjettet til omsorgstjenester enn gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1, noe som delvis kan forklares med befolkningssammensetninga i Skaun.



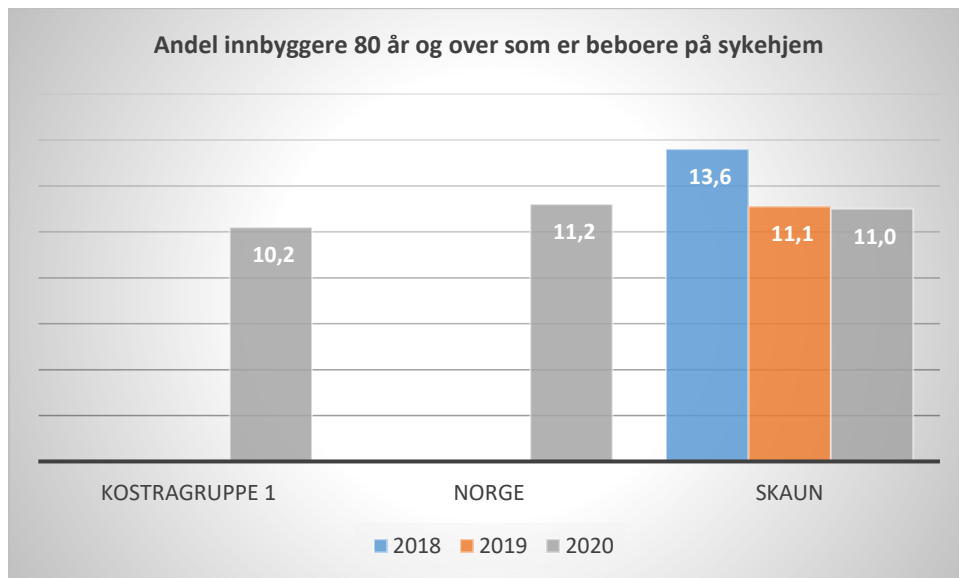
Figur 10.10

Som figur 10.11 viser er en institusjonsplass i Skaun billigere enn gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1 (med unntak av året 2019).

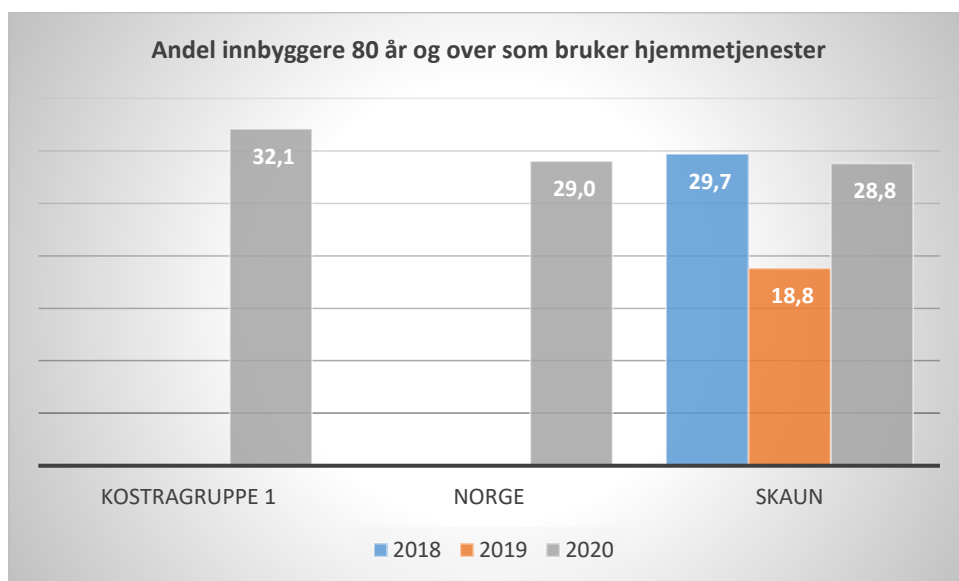


Figur 10.11

Som figur 10.12 og 10.13 viser skiller vi oss ikke vesentlig ut fra landsgjennomsnittet og gjennomsnittet i Kostragruppe 1 når det gjelder andelen av innbyggerne over 80 år, som enten bor på sykehjem eller bruker hjemmetjenester.

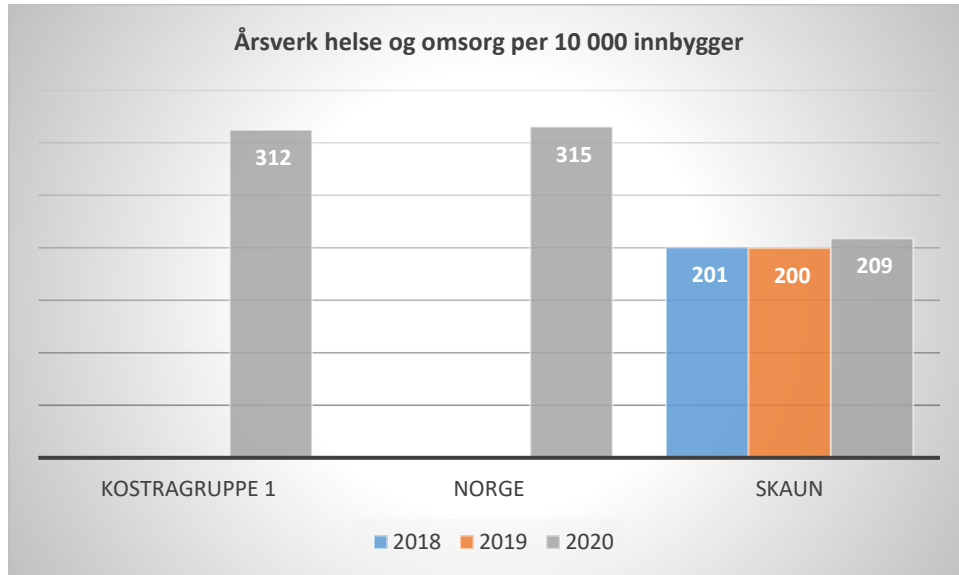


Figur 10.12

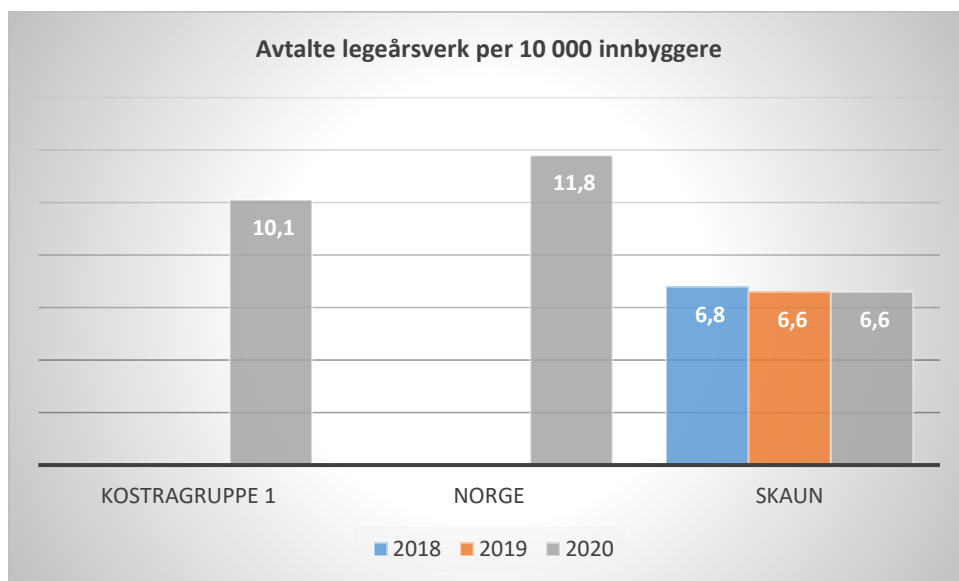


Figur 10.13

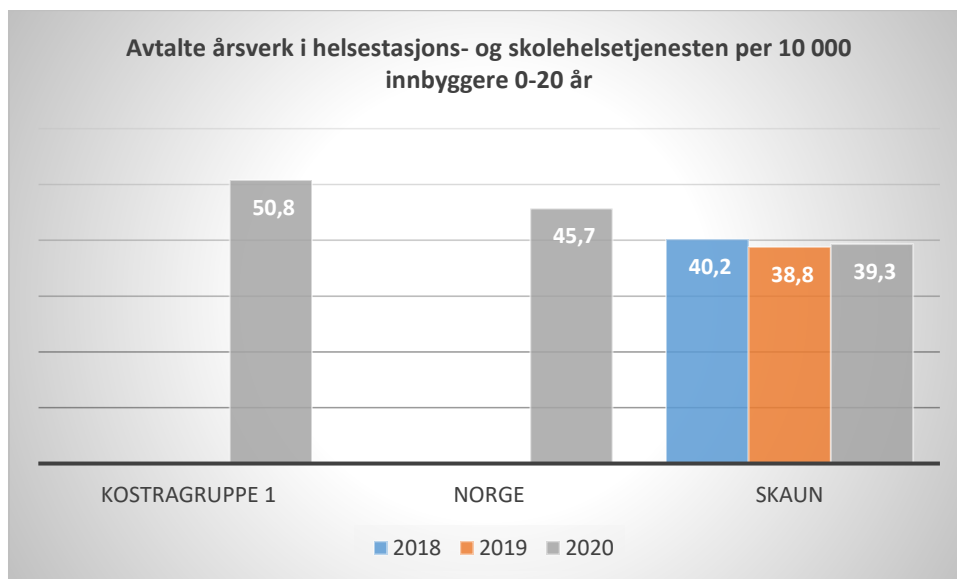
Som figur 10.14 til 10.16 viser ligger vi godt under gjennomsnittet i landet og kostragruppe 1 når det gjelder de ulike årsverkene innenfor helse- og omsorgstjenestene.



Figur 10.14



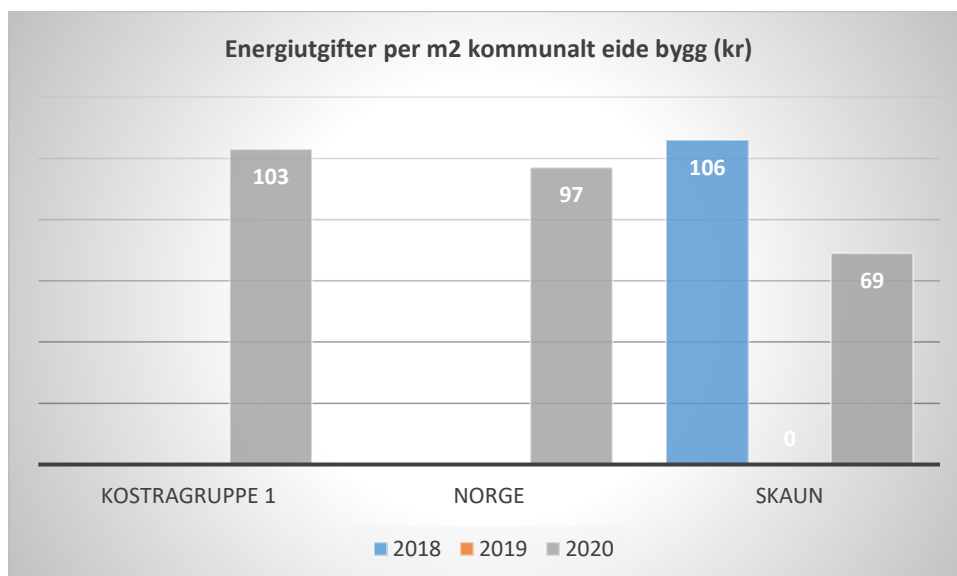
Figur 10.15



Figur 10.16

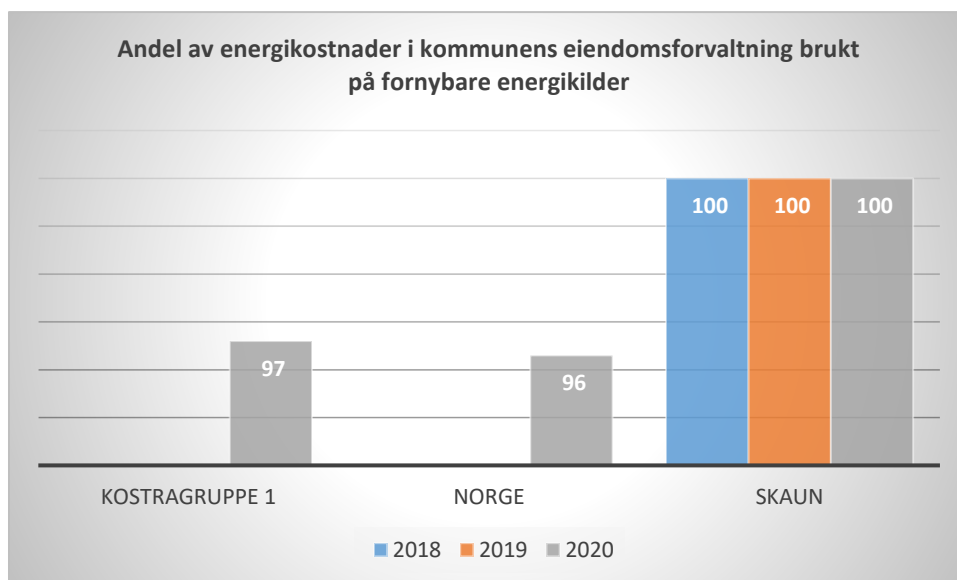
Samferdsel, klima og energi

Figur 10.17 viser den totale energibruken (hovedsakelig strøm) i de kommunale byggene våre fordelt på arealet. Figuren viser at vi ligger godt under gjennomsnittet i landet og kostragruppe 1. 0 i 2019 skyldes en rapporteringsfeil i Kostra.



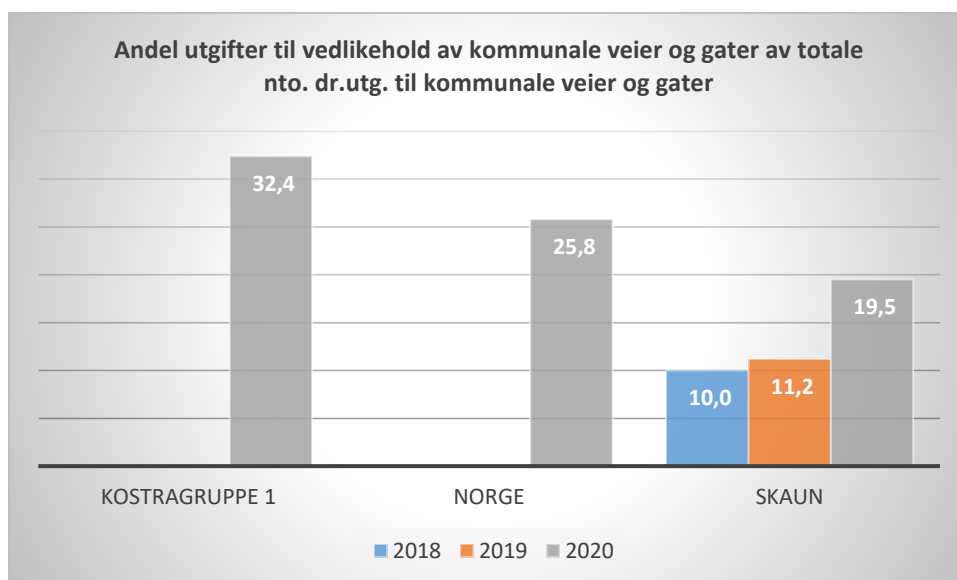
Figur 10.17

Figur 10.18 viser at all energibruk i våre kommunale bygg er basert på fornybare energikilder (strøm).



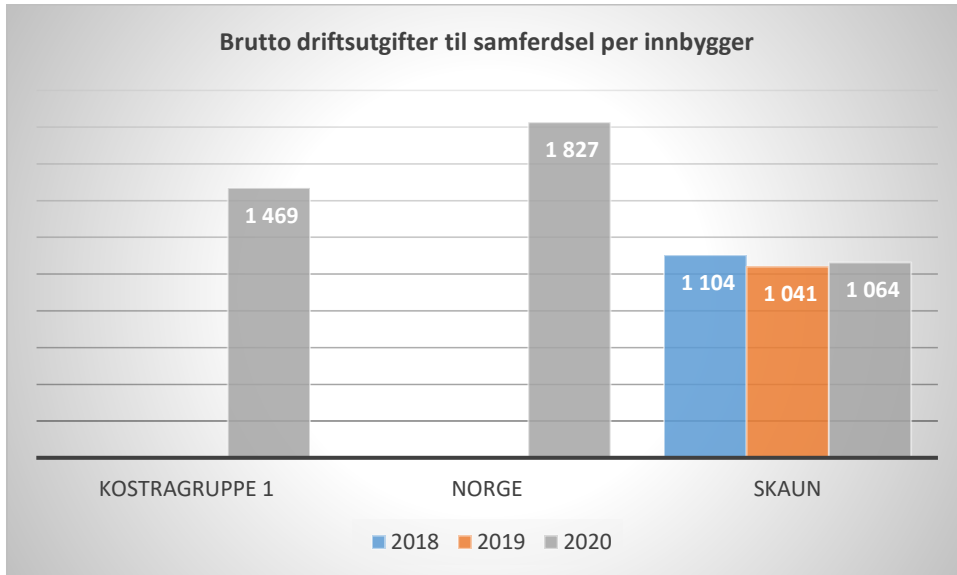
Figur 10.18

Figur 10.19 viser at vi bruker en lavere andel av de totalte utgiftene til kommunale veier til vedlikehold, sammenlignet med gjennomsnittet i landet og kostragruppe 1.



Figur 10.19

Figur 10.20 viser at vi bruker mindre midler på tjenester innenfor samferdsel per innbygger enn gjennomsnittet i landet og kostragruppe 1.



Figur 10.20