

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Arkivsak: 21/183
Møtedato/tid: 03.06.2021 kl. 09:00 – 14.00
Møtested: Kommunestyresalen

På grunn av smittesituasjonen må vi gjøre endringer raskt.

Kontrollutvalgsmøtet avvikles fysisk i stedet for digitalt.

De som skal bidra i møtet og kommer utenfra kommunen deltar digitalt via Teams (se link nedenfor).

Tilhørere som vil overvære møtet via Teams. Lenke til møtet er lagt ut på <http://www.konsek.no/kontrollutvalg/indre-fosen/>

Møtet avvikles i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Jorunn Sund på telefon 959 85 828, eller e-post: jorunn.sund@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Steinkjer, 26.05.2021

Kurt Myrabakk (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Jorunn Sund
førstekonsulent
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
28/21	Orientering fra revisor 03.06.2021.
29/21	Orientering om årsregnskap og årsberetning KulturCompagniet Indre Fosen KF
30/21	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning KulturCompagniet Indre Fosen KF
31/21	Forenklet etterlevelseskontroll - Selvkost
32/21	Orientering fra kommunedirektøren 03.06.2021.
33/21	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020
34/21	Referatsaker 03.06.2021.
35/21	Eventuelt 03.06.2021.
36/21	Godkjenning av møteprotokoll 03.06.2021.

Orientering fra revisor 03.06.2021.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

28/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/5 - 16

Forslag til vedtak

Informasjon tas til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ber revisor gå igjennom revisjonen av regnskapet med fokus på ny kommunelov og gjerne med eksempler opp mot regnskapet for å gi kontrollutvalget en regnskapskyndig veiledning og fortolkning, slik at kontrollutvalget skal kunne stille kommunedirektøren gode spørsmål om fjorårets regnskap og årsberetning og revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på selvkostområdet.

Kontrollutvalget ønsker også at revisor går igjennom sitt valg av revisjonstilnærming for regnskapet 2020.

1. Hvordan er kommunedirektørens egenkontroller testet?
2. Hvilke opplysninger i årsberetningen har revisor kontrollert opp mot regnskapet?
3. Forklare funnene i revisjonsnotat 2020.
4. KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.
5. Foreklet etterlevelses kontroll – selvkost.
6. Ny kommunelov / årsregnskap.

Vurdering

Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for tilgangen på, og anvendelsen av, de midlene som er stilt til rådighet. Årsregnskapet ses i sammenheng med kommunens årsmelding - hvor det også redegjøres for arbeidet gjennom året og for hva som er oppnådd. Sammen utgjør disse derfor de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året.

Orientering om årsregnskap og årsberetning KulturCompagniet Indre Fosen KF

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

29/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/5 - 17

Forslag til vedtak

Informasjon tas til orientering.

Saksopplysninger

Leder for KulturCompagniet Indre Fosen KF Tom Modell Alte orienterer kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning KulturCompagniet Indre Fosen KF

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

30/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/12 - 5

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

KulturCompagniet Indre Fosen KF - Kontrollutvalgets uttalelse

Årsregnskap 2020 KulturCompagniet

Årsmelding 2020 KulturCompagniet

Saksopplysninger

KulturCompagniet Indre Fosen KF er et kommunalt foretak, organisert etter kommuneloven. Foretaket er en del av kommunen, men ledes av et eget styre som ikke er administrativt underlagt kommunedirektøren. Styret avlegger årsregnskap og avgir årsberetning for foretaket, jf. kommuneloven 9-8 fjerde ledd.

Det er kommunestyret (foretaksmøtet) sitt ansvar å forvalte foretaket sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jfr. kommunelova § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og anvendelsen av de midlene som foretaket har til rådighet, og må sees i sammenheng med foretakets årsberetning. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har foretaket stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommuneloven §14-6 og 14-7 sier at årsregnskapet og årsberetning skal avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Et foretaks økonomiske situasjon kan ha innvirkning på kommunes økonomiske resultat, derfor må foretakets årsregnskap og årsberetning behandles og godkjennes først.

Årsregnskapet for 2020

Årsregnskapet er avlagt innen fristen 22.02.21 og inneholder de deler som lov og forskrift krever.

Årsberetningen

Årsberetningen er avgitt innen fristen 31.03.21.

Den inneholder de opplysninger om regnskapet og inneholder de redegjørelser som loven krever.

Revisjon

Årsregnskapet er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen skal uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Revisjonsberetningen er datert den 23.03.21. Beretningen er avgitt som ren beretning

Kontrollutvalgets uttalelse

Kommunelovens § 14-3, samt kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 3 2. ledd sier at kontrollutvalget skal avgis uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling, om årsregnskapet og årsberetningen. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalgets oppgave er i korthet å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) regnskapsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruks og avtaler med revisor. I tillegg at årsberetningen omtaler de forhold loven krever.

Sekretariatet viser til at alle frister vedrørende regnskapsavleggelse er overholdt, og revisor har avgitt ren beretning.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.

Til

Kommunestyret Indre Fosen – KulturCompagniet Indre Fosen KF.

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020

Kontrollutvalget har i møte den 03.06.21 behandlet KulturCompagniet Indre Fosen KF årsregnskap og årsberetning for 2020, vedtatt av styret 16.02.21. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, samt noter.

Revisors beretning, datert 23.03.2021, er avgitt av Revisjon Midt-Norge SA.

I forbindelse med gjennomgangen av årsregnskap og årsberetning har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra foretakets administrasjon og revisor. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter som det har bedt om, og viser for øvrig til revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskap og årsberetning tilfredsstiller brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av de faktiske forhold.

Kontrollutvalget har ingen merknader til framlagte årsregnskap og årsberetning, og mener de kan fastsettes som KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2020.

Indre Fosen, 03.06.2021

Kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

§ 5 - 4 Bevilgningsoversikter- drift						
REGNSKAP 2020						
	NOTE	Regnskap 2 020	Regulert Budsjett 2020	Budsjett 2 020	Regnskap 2019	
Generelle driftsinntekter						
Salgs- og leieinntekter	7	-1 558 287	-1 488 018	-1 488 018	-3 187 513	
Statlige refusjoner		-74 857	-26 831	-26 831	-67 685	
Overføring fra kommunen	5	-836 935	-500 000	-500 000	-500 000	
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0	
Eiendomsskatt		0	0	0	0	
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	-47 166	
Sum generelle driftsinntekter	2	-2 470 079	-2 014 849	-2 014 849	-3 802 364	
Netto driftsutgifter						
Sum bevilgninger drift, netto	2	2 443 618	2 022 849	2 022 849	4 061 053	
Avskrivninger		0	0	0	0	
Sum netto driftsutgifter		2 443 618	2 022 849	2 022 849	4 061 053	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-26 461	8 000	8 000	258 689	
Finansinntekter/Finansutgifter						
Renteinntekter	2	-6 114	-8 000	-8 000	-10 623	
Utbøyer		0	0	0	0	
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	
Renteutgifter		0	0	0	0	
Avdrag på lån		0	0	0	0	
Netto finansutgifter		-6 114	-8 000	-8 000	-10 623	
Motpost avskrivninger		0	0	0	0	
NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	248 066	
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering		0	0	0	0	
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0	
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	280 641	-248 066	0	-72 138	
Dekning av tidligere års merforbruk	4	248 066	248 066	0	0	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		32 575	0	0	-72 138	
Fremført til inndekning i senere år		0	0	0	175 928	

§ 5 - 6 Økonomisk oversikt etter art - drift
Regnskap 2020

	NOTE	Regnskap 2020	Regulert Budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter:					
Overføringer fra kommunen	5	-836 935	-500 000	-500 000	-500 000
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	-67 685
Overføringer og tilskudd fra andre		-74 857	-26 831	-26 831	-47 166
Brukerbetalingar		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	7	-1 558 287	-1 488 018	-1 488 018	-3 187 513
SUM DRIFTSINNTEKTER		-2 470 079	-2 014 849	-2 014 849	-3 802 364
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		1 168 410	1 271 000	1 271 000	1 190 754
Sosiale utgifter		274 596	343 193	343 193	298 067
Kjøp av varer og tjenester		943 368	381 825	381 825	2 530 927
Overføringer og tilskudd til andre		57 244	26 831	26 831	41 305
Avskrivninger		0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER		2 443 617	2 022 849	2 022 849	4 061 053
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-26 461	8 000	8 000	258 689
Finansinntekter/finansutgifter					
Renteinntekter	2	-6 114	-8 000	-8 000	-10 623
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
NETTO FINANSUTGIFTER		-6 114	-8 000	-8 000	-10 623
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	248 066
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	-280 641	248 066	0	-72 138
Dekning av tidligere års merforbruk	4	248 066	248 066	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-32 575	0	0	-72 138
Fremført til inndekning senere år		0	0	0	175 928

§ 5 - 8 Balanseregnskapet 2020

		Utgående balanse 31.12.2020	Inngående balanse 01.01.2020
	NOTE		
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler		1 382	934
Aksjer og andeler	2	1 382	934
Obligasjoner		0	0
Utlån		0	0
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	8	380 930	295 236
Sum anleggsmidler		382 312	296 170
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		529 326	557 116
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
Kortsiktige fordringer		61 327	122 946
Kunderfordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		158 761	189 834
Premieavvik	8	-97 434	-66 888
Sum omløpsmidler	2	590 653	680 062
SUM EIENDELER		972 965	976 232
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift		370 020	337 446
Disposisjonsfond	4	96 423	311 914
Bundne driftsfond	4	273 597	273 597
Merforbruk i driftsregnskapet/Mindreforbruk driftsregnskapet		0	-248 065
Egenkapital investering		0	0
Ubundet investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital		27 863	-80 930
Kapitalkonto	6	27 863	-80 930
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		397 883	256 516
Langsiktig gjeld			
Lån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse	8	354 449	377 100
Sum langsiktig gjeld		354 449	377 100
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Likviditetslån		0	0
Derivater		0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	220 633	342 616
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		220 633	342 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		972 965	976 232
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto memoriakonti		0	0
Sum memoriakonti		0	0

[illegible]

Note 1

Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet etter kommunale regnskapsprinsipper i henhold til Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak.

Dette innebærer blant annet at det bokføres premieavvik, pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser. Vi har valgt å tilbakeføres premieavviket over 7 år - på lik linje med eierkommunen

Note 2 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2020	31.12.20019	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 590 653	kr 680 061	-89 408
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 220 633	kr 342 616	-121 983
Arbeidskapital	kr 370 020	kr 337 445	32 575

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 2 470 079	
- Sum driftsutgifter	kr 2 443 170	
+ Eksterne finansinntekter	kr 6 114	
- Eksterne finansutgifter	kr 448	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr 32 575	kr 32 575

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

+ Sum inntekter	kr -	
- Sum utgifter	kr -	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	kr -	
- Utlån	kr -	
- Kjøp av aksjer og andeler	kr -	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	kr -	
+ Mottatte avdrag på utlån	kr -	
+ Salg av aksjer og andeler	kr -	
Sum investeringsregnskapet	kr -	kr -

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr -
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr 32 575
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 32 575
Differanse	kr -

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapet navn	Balanseført i 2020	Markeds- verdi	Total eier- andel
KLP	448,00		1 382,00

Note 4 Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	311 913
Bruk av fondet i driftsregnskapet	248 066
Avsetninger til fondet	32 575
Beholdning 31.12.	96 422

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01. - "Matfokus i skolen"	273 597
Bruk av fondene i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondene	0
Beholdning 31.12.	273 597

Drift

Udisponert resultat (mer- og mindreforbruk)	Beløp
Beholdning 01.01. (akkumulert merforbruk)	248 065
Oppdekning i løpet året	248 065
Årets mindreforbruk - avsatt til disposisjonsfond	32 675
Beholdning 31.12.	0

Note 5

Inntektsfordeling i foretaket

	Beløp i kr	
Innbetalt tilskudd fra Indre Fosen kommune	500 000,00	
Ekstra tilskudd fra Indre Fosen kommune	336 935,00	
Indre Fosen kommune - div leieinntekter, produksjoner	524 271,00	
Sum - andel fra egen kommune	1 361 206,00	55,10%
Eksterne inntekter:		
Eksterne inntekter - andel fra andre	1 108 875,00	44,9%

Note 6
Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		-80 930
Egenkapitalinnskudd KLP		448
Endring av pensjonsmidler		85 694
Endring pensjonsforpliktelser inkl arb.g.avg.	-22 651	
UTGÅENDE BALANSE	27 863	
SUM	5 212	5 212

Note 7**Godtgjørelse til ledende personer og revisjon**

	Beløp i kr
Lønn leder	650 300,00
Feriepenger	70 762,82
Andre godtgjørelser	25 830,68
Ferietrekk	-62 528,85
Andre trekk	-19 802,92
	<u>664 561,73</u>
 Godtgjørelse til revisjon	 <u>27 000,00</u>

Note 8
Pensjonsnote

Pensjonsnote er utarbeidet samtidig med premieavviket og er derfor lagret der
Sendes over separat

Note 8

SPESIFIKASJON FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2020

Sumside KLP KulturCompagniet KF

PENSJONSKOSTNADER	2019	2020
Årets opptjening	169 278	168 497
Rentekostnad	14 202	11 880
Brutto pensjonskostnad	183 480	180 377
Forventet avkastning	-9 930	-12 113
Netto pensjonskostnad	173 550	168 264
Sum amortisert premieavvik	-2 321	-8 648
Administrasjonskostnad	6 121	6 226
Samlet kostnad inkl adm.	177 350	165 842
PREMIEAVVIK	2 019	2 020
Innbetalt premie/tilskudd (inkl adm)	135 385	138 223
Administrasjonskostnad	-6 121	-6 226
Netto pensjonskostnad	-173 550	-168 264
Premieavvik	-44 286	-36 267
AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK		
Akkumulert premieavvik 31.12.19	-18 513	-60 478
Årets premieavvik	-44 286	-36 267
Sum amortisert premieavvik	-2 321	-8 648
Akkumulert premieavvik 31.12.20	-60 478	-88 097
PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2019	31.12.2020
	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	369 254	351 309
Pensjonsmidler	295 236	380 930
Netto forpliktelse før AGA	74 018	-29 621
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsforpl. IB		369 254
Årets opptjening		168 497
Rentekostnad		11 880
Utbetalinger		0
Estimatavvik forpliktelse		-198 322
Brutto pensjonsforpl. UB		351 309
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT		
Brutto pensjonsmidler IB		295 236
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm		138 223
Administrasjonskostnad		-6 226
Utbetalinger		0
Forventet avkastning		12 113
Estimatavvik - midler		-58 416
Brutto pensjonsmidler UB		380 930
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2 020	2 021
Sum amortisering premieavvik til føring	-8 648	-13 829
Akkumulert premieavvik	-88 097	
AVSTEMMING		
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1		74 018
Netto pensjonskostnad		168 264
Administrasjonskostnad		6 226
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm		-138 223
Brutto estimatavvik		-139 906
Nettoeffekt av fisjon/fusjon		0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12		-29 621
MEDLEMSSTATUS	01.01.2019	01.01.2020
Antall aktive	2	2
Antall oppsatte	0	0
Antall pensjoner	0	0
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	550 100	556 100
Gj.snitts alder aktive	32,68	33,68
Gj.snitts tjenestetid aktive	2,33	3,33



ÅRSMELDING 2020

Styrets sammensetning:

Styreleder: Anne Kirkeby

Nestleder: Torkil Berg

Styremedlemmer: Kine L Kimo, Erik Jakobsen, Terje Aunan, Elisabeth J. R. Brødreskift

Varamedlemmer: Tove Sand og Kari Næstvold

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

Vedtektsfestede formål for 2020:

KulturCompagniet Indre Fosen KF skal:

- *stimulere til kulturell vekst i kommunen og ha en koordinerende rolle i utvikling av kultur- og kulturbasert næring i kommunen.*
- *sørge for godt samarbeid mellom skole, kulturskole, det profesjonelle og frivillige kulturlivet samt næringslivet.*
- *bidra til økt bevissthet rundt matkultur og folkehelse i kommunen.*

Etiske retningslinjer i foretaket

Ansatte i KulturCompagniet Indre Fosen KF skal – i likhet med ansatte i Indre Fosen kommune - arbeide for fellesskapets beste i tråd med lover, regler, kommunens verdigrunnlag og politiske vedtak. Vi opptrer på en måte som gir tillit i befolkningen og som ikke skader kommunens omdømme. Vi er redelige, ærlige og åpne i enhver sammenheng. Vår atferd og holdninger danner grunnlaget for innbyggernes tillit til foretaket.

Likestillings- og diskrimineringsloven §26

Ansatte i KulturCompagniet Indre Fosen KF skal – i likhet med ansatte i Indre Fosen kommune - behandle brukere, kolleger og andre vi kommer i kontakt med gjennom arbeid eller arbeidsrelaterte aktiviteter, med høflighet og respekt. Vi er åpne og tydelige, samt bidrar til gode løsninger. Vi opptrer på en måte som ikke krenker menneskeverdet og tar aktivt avstand fra enhver uetisk praksis.

Kjønnslikestilling i foretaket

Styret i foretaket består av 3 stk menn og 3 stk kvinner, og utgjør kjønnslikestilling. Vararepresentanter i styret består av 2 stk kvinner, og balanserer kjønnslikestillingen mtp de to ansatte i foretaket. Pr. dags dato er de ansatte i foretaket, daglig leder og teknisk ansvarlig, begge menn.

Styrets arbeid

Styremøter

Det ble avholdt 2 stk styremøter, hvorav ett fysisk og ett via mailkorrespondanse pga Covid-19. Totalt 7 stk saker ble behandlet av styret i 2020.

Spesielle oppgaver

Alle saker har hatt relevans av normal grad, der ingen har vært særlig omfattende- eller av tidkrevende / særskilt art for styrets medlemmer.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

Covid-19:

Pandemien som slo ned for fullt i starten av mars 2020, ble starten på en nasjonal krise for hele kulturbransjen – blant andre. Covid-19 pandemien rammet kjernedriften til foretaket hardt, og har gjort dette til «annerledesåret» for foretaket. Nasjonale kompensasjonsordninger som etter hvert kom på banen, viste seg å være mangelfulle og svært lite treffsikre. KF og kommunale enheter falt mellom to stoler. I den andre «reviderte» ordningen, ble det åpnet opp for at KF og kommunale enheter også skulle ha krav på kompensasjon, men da i form av å være underleverandører. Med dette menes feks at man skulle få dekt inn tapte utleieinntekter o.l. Retningslinjer, vilkår og paragrafer var helt tydelige og foretaket søkte på tapte utleieinntekter basert på 50% av gjennomsnittet for de tre siste år. Søknad ble behandlet med avslag i retur. Dette gjaldt de fleste KF og kommunale enheter. I KulCo sitt tilfelle fremgikk det av avslagsbrev at søknad sannsynligvis ble behandlet som arrangør – ikke underleverandør, noe som fremgår helt tydelig i kulturrådets søknadskjemaer. Daglig leder har benyttet klagerett (24.11.2020), og fått foreløpig svar (15. jan 2021) om at saksbehandlingen kan ta inntil 12 uker pga stor mengde mottatte klager på den aktuelle komp. ordningen.

Foretaket valgte å gjennomføre ett eget planlagt arrangement høsten 2020, med alle nødvendige smitteverntiltak. Til dette ble det søkt stimuleringsordningen, og søknaden ble innvilget. Signalene fra regjeringen er tydelige på at stimuleringsordningen videreføres i 2021, men eventuelle kompensasjonsordninger henger fortsatt i luften. Det eneste vi vet i skrivende stund, er at foretaket blir lidende av nasjonale restriksjoner også langt inn i regnskapsåret 2021. Foretakets styre har vedtatt et budsjett for 2021 uavhengig av eventuelle økonomiske konsekvenser pandemien vil ha på det kommende regnskapsåret. Foretaket er heleid av Indre Fosen kommune, og kommunen / KS plikter å dekke opp eventuelle negative økonomiske konsekvenser for foretaket som følge av den verdensomspennende pandemien. Styret i foretaket søkte i november 2020 kommunens krisefond for å berge foretakets likviditet ut regnskapsåret. Kr. 336 935.- ble innvilget av kommunestyret 10.12.20, for utbetaling til lokale arrangører med tilgodehavende billettinntekter solgt gjennom foretakets billettsystem.

Sammenlignet med 2019 ser man tydelig omsetningssvikt i billettsalget for 2020, med omtrent 2 millioner kr. Det ble solgt 5 800 stk billetter mindre enn i 2019. Andre tjenesteleveranser i tilknytning arrangement med billettsalg, ble naturligvis også hardt rammet, ettersom mange av leveransene henger sammen; arrangementshåndtering, rådgivning, utleie av arealer, tekniske tjenester, promotering etc.

Pandemien har i 2020 medført at foretakets infrastruktur rundt billetthåndtering, kontraktering og nødvendige klausuler i kontraktshåndtering har fått prøvd seg i ett av de verst tenkelige scenarioer. Infrastrukturen har holdt vann, og foretaket har derfor ikke lidd unødvendig som følge av dette. Et konkret eksempel er Force Majuere – klausulen.

Omstilling som følge av Covid-19:

Allerede i slutten av mars 2020 så man nye tendenser i kulturformidling, bl. a streaming. Foretaket var tidlig ute med å anskaffe infrastruktur for å muliggjøre denne tjenesten. Til

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

tross for stor etterspørsel og mangel på komponenter på verdensbasis, kunne foretaket kjøre første streaming-produksjon allerede 25. mai 2020, og har siden levert flere slike tjenester – hovedsakelig til Indre Fosen kommune. Dette gjelder både livesendinger- og redigerte sendinger. Slike tjenester er et resultat av *omstilling i foretaket* - som direkte følge av pandemien, og har vært med på å *redusere* omsetningssvikten i foretaket, og muliggjøre balanse i regnskapet for 2020.

Som en del av nødvendig omstilling har foretaket levert workshops innenfor branding og markedsføring til lokale reiselivsaktører. Foretaket har også representert kommunen som rådgivere og smittevernsobservatører, etter de til enhver tid gjeldende smittevernrestriksjoner, i tett dialog med kommunens smittevernlege, samt utforming av smittevernveiledere og kontinuerlig oppfølging / endring av disse som følge av nasjonale restriksjoner og retningslinjer for kommunes kultursaler - og tilhørende kulturarealer. Foretaket har også ivaretatt nasjonale krav om kontaktlister tilknyttet alle gjennomførte arrangement i kultursaler, til enhver tid ihht GDPR og gjeldende retningslinjer.

En grundig befarings av kultursalen Smia i Leksvik er også gjennomført, for å påse at alt er levert og utført ihht SLLB-dokument og grensesnittnotat som en del av prosjekteringen. Mer om dette i eget avsnitt i årsmeldingen, under «*prosjektering*».

Aktivitet

Arrangementshåndtering, rådgiving, flyttinger av vår- og høstprogram, kanselleringer, refusjoner til billettkjøpere og kundebehandling som følge av dette (tlf/mail/sms/web), rapporteringer og søknader til det offentlige, tilrettelegging av infrastruktur for streaming – og streamingtjenester og oppfølging av prosjektering i Smia utgjorde i stor grad foretakets daglige virke i 2020. Covid-19 pandemien rammet kjernedriften til foretaket hardt, og har gjort dette til «annerledesåret» for foretaket. Problemstillingene rundt pandemien er utdypet i eget avsnitt i årsmeldingen.

Arrangement:

KulCo håndterte i 2020 hele **1 400 stk aktiviteter*** gjennom DX (booking- og billettsystem). **804 stk** av disse aktivitetene var kulturskole, og **27 stk** Åsly skole. KulCo programmerte **6 stk** offentlige arrangement i egen regi, hvorav **3 stk** ble gjennomført. KulCo bistod resterende **563 stk** planlagte arrangement/aktiviteter med lokale- og andre aktører som arrangører. KulCo håndterte **33 stk** arrangement med billettsalg, hvorav **6 stk** arrangement i Bojersalen, **5 stk** arrangement i Smia og **22 stk** eksterne arrangement. Fordelt på kalenderår (52 uker) tilsvarer dette **27 stk** aktiviteter pr. uke. Basert på virkedager (38 uker) håndterte KulCo i gjennomsnitt **37 aktiviteter pr uke i 2020**.

***Som følge av Covid-19 pandemien ble hele 343 stk aktiviteter kansellert.** Noen av disse satt opp på nytt / flyttet, noe som gir et **høyt antall aktiviteter** totalt, sammenlignet med tidligere år. Aktivitetsnivået i bookingsystem gir derfor et litt urealistisk bilde på aktiviteter i praksis i denne sammenhengen, men sier sitt om konsekvenser og merarbeid som følge av pandemien.

KulCo solgte **3 264 stk billetter i 2020**, hvorav **272 stk** av disse utgjør billetter til arrangement flyttet frem til 2021. **Solgte- og benyttede billetter i 2020 da utgjør 2 992 stk.** Alle solgte billetter i 2020 utgjør en **billettomsättning for budsjettåret 2020 pålydende kr. 834 370.-**. Rissa Ungdomslag med sine forestillinger; «Vinsjan på kaia» stod for **51,19 %** andel av billettsalget for hele 2020.

Av arrangementsstatistikken for 2020, fremgår det helt klart at **den kommunale- og lokale bruken utgjør størsteparten av aktiviteten i kulturarealene** som KulCo forvalter, og forvaltningen er på ingen måte i konflikt med ubetydelighetsregelen.

Prosjektering:

Smia i Leksvik: Foretaket har siden oppstart representert byggherre (BH) i prosjekteringen av den nye flerbrukssalen i Leksvik. **SLLB- og grensesnittnotat levert allerede i 2017 har ivare tatt den nødvendige infrastrukturen**, og foretaket har på oppdrag av BH vært involvert i den videre prosjekteringen for å kvalitetssikre infrastruktur og ivaretagelse av Norsk bransjestandard. Foretaket har gjennom 2020, i forkant av ettårsbefaring, avdekket flere feil og mangler - spesielt i selve kultursalen. Dette gjelder bl.a akustikk i sal- og scenehus, som ikke er i henhold til oppgitt standard, måleverdier og spesifikasjoner i prosjekteringen. Disse ligger til grunn for å sikre gode forhold for både aktører på scenen og publikummere i salen. Funksjonalitet på andre områder i arealene har også hatt feil og mangler, som har blitt påpekt, endret og rettet opp fortløpende slik at huset ivaretar den funksjonen det skal; flerbuk, med nasjonal standard. Foretaket har gjennom sitt etter hvert brede og etablerte nettverk innhentet spisskompetanse på de ulike feltene hvor det har vært nødvendig, som har kunnet sikret at bygget har fått - og får alle de nødvendige funksjonene, med tilretteleggelse for spesifikke aktiviteter som har ligget til grunn for etablering av flerbrukssalen. Tiltak som gjenstår er i all hovedsak akustikkbehandling, hvor Cowi bistår som tredjepart og utfører nye målinger, grundig gjennomgang av alle materialer som er benyttet, og på bakgrunn av dette utformer tiltaksplan for å komme i mål med en verdig, og tilfredsstillende akustikk i henhold til standard spesifisert i prosjekteringen. Forholdene rundt mangelfulle akustikktiltak er å regne som en reklamasjonssak ovenfor entreprenør. Rapport og tiltaksplan fra Cowi vil bli fulgt opp fortløpende av foretaket i 2021.

Vurdering av aktivitet i forhold til mål:

Ihht foretakets vedtektsfestede formål har all aktivitet i 2020 underbygget disse, og foretaket har også dette året bidratt sterkt i prosjektering og kvalitetssikring av kulturarealer i det nye flerbrukshuset i Leksvik. Foretaket har i sitt femte leveår utøvd samfunnsansvar ved å generere kostnadseffektive tjenester i en allerede investert bygningsmasse, og samtidig dekket kommunens behov for profesjonelle kulturelle arenaer, med profesjonelle rammer og høyt kunstnerisk nivå. Denne forvaltningen bidrar til å sikre en effektiv tjenesteproduksjon og en rimelig avkastning på den allerede investerte kapitalen, samt **å innfri betingelser tilknyttet tildeling av spillemidler i de respektive bygg**. Foretaket vil ha fokus på at aktivitet, prosesser og prosjektering iverksatt i 2020, fortsatt vil underbygge foretakets vedtektsfestede formål inn i de kommende år.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

Økonomi

Ved etablering av foretak ble det vedtatt årlig kommunal bevilgning pålydende kr. 500k for 2016- og 2017. I vedtak om opprettelse av foretak er det ønskelig at foretaket skal være selvfinansierende innen 01.01.2018. Siden foretakets opprettelse har det av Kongen i statsråd (juni 2016) blitt vedtatt kommunesammenslåing mellom tidligere Rissa og Leksvik kommuner. Vedtak i KST har besluttet at foretaket videreføres under navnet **KulturCompagniet Indre Fosen KF**, og vedtektsendringer tilpasset den nye kommunen. Dette fordrer selvfølgelig at foretaket **skal favne hele den nye storkommunen**. I tillegg til doblet **geografisk virkeområde**, betyr dette også at foretaket etter beste evne skal forvalte tidligere Leksvik kommunes **kulturhistorie- og identitet**, samt bygge opp under de **aktuelle aktører innenfor kulturbasert næring**, for så på sikt å kunne **bygge en felles historie og identitet**. Bemanningssituasjonen i foretaket er uforandret til tross for dette, samt at driftsutgifter (feks kjøring, teknisk vedlikehold, sertifiseringer etc) naturlig nok også har økt som et resultat av dette. Foretakets utvidede driftssituasjon er derfor i konflikt med ønsket om et selvfinansierende foretak innen 01.01.18. På bakgrunn av dette så styret det som en nødvendighet at tilskudd på kr. 500k også ble opprettholdt videre i 2018. Det samme ble lagt til grunn av det nye styret i 2019, og også i regnskapsåret 2020. Styreleders innstilling om videreføring av tilskudd pålydende 500k for 2021 ble lagt frem- og vedtatt i KST 10.12.20.

Årsregnskap 2020 - nøkkeltall

Økonomisk oversikt	Regnskap	Opprinnelig budsjett
Rammeoverføring	836 935	500 000
Sum driftsinntekter	2 470 079	2 014 849
Sum driftsutgifter	- 2 443 617	2 014 849
Brutto driftsresultat	26 461	
Netto finansinntekter	6 114	
Netto driftsresultat	32 575	
Bruk av avsetninger	- 248 066	(akkumulert underskudd fra 2018 og 2019)
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 32 575	
Resultat 2020	0	

Budsjett og regnskap 2020: Regnskap for 2020 legges frem i balanse.

Budsjett for 2020 viser forventet **resultat- ikke omsetning** - jmf styrevedtak

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

SS 9 / 18. Resultat estimeres ut fra forventet aktivitet- og salg. Eksterne tjenester utgjør eksempelvis en stor del av resultat, og styres av aktivitetsnivået i lokalt kulturliv fra år til år.

Avvik mellom regnskap og budsjett 2020 skyldes i hovedsak økt ramme på overføring fra Indre Fosen kommune som følge av Covid-19 pandemien.

Vedtatt av styret 16.02.2021.

Årsmelding- og årsregnskap 2020 er vedtatt av Styret i KulturCompagniet Indre Fosen KF, 16.02.2021.



Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Kontakt
Navn: Tom Modell Alte
Telefon: 916 25 813
E-post: tom@kulco.no

Forenklet etterlevelseskontroll - Selvkost

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

31/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/12 - 7

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget merker seg at revisjonen i sin uttalelse sier at pr. utgangen av 2020 har Indre Fosen kommune overskudd på avløp som er eldre enn 5 år og som må benyttes de nærmeste årene. De har i tillegg underskudd på vann som er eldre enn 5 år som må dekkes inn, dette er lovpålagt selvkostområde.
2. Det presiserer at selvkostveilederen fra 2014 gir retningslinjer og anbefalinger om at kommunene ikke skal bygge opp fond over lengre tid, men at dette skal tilbakeføres senest år 5 etter regnskapsåret. Fra og med 2020 er dette tatt inn i kommuneloven og kravet er at overskudd skal tilbakeføres ved å finansiere fremtidig underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto, jfr. selvkostforskriftens § 8. Tilsvarende gjelder for underskudd som skal dekkes inn senest år 5 etter regnskapsåret.
3. Saken oversendes kommunestyret til orientering.

Vedlegg

Etterlevelseskontroll selvkost

Saksopplysninger

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag om kommunens etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område «selvkost», hvor revisjonen kontrollerer om kommunen:

Har etterlevd forskrift om selvkost § 8

- a. Overskudd er avsatt til selvkostfond og tilbakeført ved å finansiere fremtidige underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto
- b. Underskudd er dekket inn ved bruk av selvkostfond eller fremført til dekning i et senere år. Fremført underskudd er dekket inn av fremtidige overskudd seneste i det femte året etter at underskuddet oppsto.
- c. Beregnede renteinntekter er tillagt selvkostfond

Revisjonen har kontrollert selvkostfond i perioden 2014-2020

Kriterier er hentet fra:

- Kommunelovens S 15-1 Beregning av selvkost
- Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale gebyrer § 8
- Selvkostveileder H-3114

Vurdering

Sekretariatet viser til de vurderinger og den konklusjon revisor har gjort.
Anbefaler kontrollutvalget å sende saken til kommunestyre til orientering.

**Til kontrollutvalget i
Indre Fosen kommune**

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no

T +47 907 30 300

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen.

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Indre Fosen kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av etterlevelse av reglene om behandling av selvkostfond hvor vi kontrollerer om kommunen

1. Har etterlevd forskrift om selvkost § 8
 - a. Overskudd er avsatt til selvkostfond og tilbakeført ved å finansiere fremtidige underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto
 - b. Underskudd er dekket inn ved bruk av selvkostfond eller fremført til dekning i et senere år. Fremført underskudd er dekket inn av fremtidige overskudd seneste i det femte året etter at underskuddet oppsto.
 - c. Beregnede renteinntekter er tillagt selvkostfond

Vi har kontrollert selvkostfond i perioden 2014-2020

Kriterier er hentet fra:

- Kommune-lovens § 15-1 Beregning av selvkost
- Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale gebyrer § 8
- Selvkostveileder H-3/14

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Revisjon Midt-Norge SA et tilstrekkelig kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommune-lovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med

økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.

Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon med presisering

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Indre Fosen kommune ikke i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i de interne rutineene som gjelder for selvkost.

Vi presiserer at selvkostveilederen fra 2014 gir retningslinjer og anbefalinger om at kommunene ikke skal bygge opp fond over lengre tid, men at dette skal tilbakeføres senest i år t+5. Fra og med 2020 er dette tatt inn i kommuneloven og kravet er at overskudd skal tilbakeføres ved å finansiere fremtidig underskudd senest i det femte året etter at overskuddet oppsto, jfr. selvkostforskriftens § 8. Tilsvarende gjelder for underskudd som skal dekkes inn senest i år t+5.

Pr. utgangen av 2020 har Indre Fosen kommune overskudd på avløp som er eldre enn 5 år og som må benyttes de nærmeste årene. De har i tillegg underskudd på vann som er eldre enn 5 år og som må dekkes inn.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Indre Fosen kommunes informasjon, og er ikke nødvendigvis egnet til andre formål.

Trondheim, 6.mai 2021



Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kommunedirektøren

Orientering fra kommunedirektøren 03.06.2021.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

32/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 21/5 - 14

Forslag til vedtak

Informasjonen tas til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har innkalt kommunedirektør til å orientere om årsregnskapet med årsberetning for 2020, samt revidert budsjett.

Kontrollutvalget gjorde slikt vedtak i sak 24/21 den 21.04.2021:

«Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å sjekke ut om tilsynet er avsluttet fra Arbeidstilsynet sin side. Kontrollutvalget ønsker en orientering om dette på sitt møte i mai.»(Mai møte er flyttet til 03. juni)

Opplysninger om tilsynssaken:

Kontrollutvalget er kjent med varsel om tvangsmulkt. Det er gitt brev fra arbeidstilsynet til kommunen om pålegg datert 20.11.2020. Fristen som ble satt for å oppfylle påleggene er passert og arbeidstilsynet varslor kommunen tvangsmulkt som pressmiddel. Saken gjelder: Pålegg - Asbest - informasjon og opplæring (ikke saneringsarbeid). Tvangsmulkt ble varslet 30.04.2021

Vurdering

Kontrollutvalget vil her få en orientering om årsregnskapet, årsberetning for 2020, revidert budsjett 2021, samt avsluttet tilsyn fra Arbeidstilsynet. Kontrollutvalget oppfordres til å stille spørsmål. Det vil gi kontrollutvalget et godt innblikk i årsberetning og årsregnskapet for kommunen og statlige tilsyn.

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

33/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/12 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020.
2. Kontrollutvalget gjør oppmerksom på at revisjonen bemerker i sin uttalelse at kommunen ikke har betalt inn minimumsavdraget for 2020 på 31,9 mill. kroner.
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet sende uttalelsen til kommunestyret, med kopi til formannskapet, til fremleggelse ved behandlingen av kommunens årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse

Negativ revisjonsberetning 2020

Årsregnskap 2020

Årsmelding 2020

Revisors beretning 2020

Nummerert brev nr. 4 - Negativ revisjonsberetning

Saksopplysninger

Det er kommunestyret sitt ansvar å forvalte kommunen sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jfr. kommunelova § 14-2. Årsregnskapets funksjon er å gjøre rede for inntekter og anvendelsen av de midlene som kommunen har til rådighet, og må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene en kommune avgir i løpet av året. Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Detaljeringsgraden og presentasjonsformen for årsregnskapet har kommunen stor frihet til selv å bestemme, men det skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommuneloven §14-6 og 14-7 sier at årsregnskapet og årsberetning skal avlegges innen henholdsvis 22.02. og 31.03. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet for 2020

Årsregnskapet er ikke avlagt innen fristen 22.02.21. Årsregnskapet er levert 14.04.2021 og inneholder de deler som lov og forskrift krever.

Årsberetningen

Årsberetningen er ikke avgitt innen fristen 31.03.21.

Årsberetningen er levert 14.04.2021 den inneholder de opplysninger om regnskapet og inneholder de redegjørelser som loven krever.

Revisjon

Kommunens årsregnskap er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Revisjonen skal uttale seg om årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i samsvar med lov og forskrift.

Revisjonsberetningen er datert den 21.05.21. Beretningen er avgitt med presisering om at kommunen ikke har betalt inn minimumsavdraget for 2020 på 31,9 mill. kroner.

I nummerert brev nr 4 har revisor påpekt ikke å ha mottatt regnskapet for Indre Fosen kommune innen fristen 15.04.2021. Hverken kommunekassa sitt regnskap eller konsolidert regnskap.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kommunelovens § 14-3, samt kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 3 2. ledd sier at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling, om årsregnskapet og årsberetningen. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalgets oppgave er i korthet å uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruks og avtaler med revisor. I tillegg at årsberetningen omtaler de forhold loven krever.

Sekretariatet viser til at alle frister vedrørende regnskapsavleggelse er ikke overholdt. I nummerert brev nr 4 har revisor påpekt ikke å ha mottatt regnskapet for Indre Fosen kommune innen fristen 15.04.2021.

Revisor har avgitt med presisering. Sekretariatet viser til revisjonsberetningens der beretningen er avgitt med presisering om at kommunen ikke har betalt inn minimumsavdraget for 2020 på 31,9 mill. kroner.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagte forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å knytte ytterligere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.

Til kommunestyret

Indre Fosen kommune

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning 2020

Kontrollutvalget har i møte den 03.06.21 behandlet kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, hhv. avgitt av kommunedirektøren 14.04.2021. Årsregnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter, samt noter.

Kommunedirektøren har gitt kontrollutvalget utfyllende orientering om årsregnskap og årsberetning, samt besvart spørsmål fra kontrollutvalget. Revisjonsberetning med presisering er avgitt av Revisjon Midt-Norge SA 21.05.21 og revisor har gitt kontrollutvalget utfyllende orientering, samt besvart spørsmål fra kontrollutvalget.

Presiseringen fra revisor er at kommunen ikke har betalt inn minimumsavdraget for 2020 på 31,9 mill. kroner.

Kontrollutvalget vil bemerke at kommunen har mottatt negativ revisjonsberetning, brev nr.4. Revisor har pr. 15.04.2021 ikke mottatt regnskapet for Indre Fosen kommune, hverken kommunekassa sitt regnskap eller konsolidert regnskap.

Kontrollutvalget har ikke merknader til årsregnskap og årsberetning for 2020 utover dette og anbefaler at disse blir godkjent slik de foreligger.

Indre Fosen, 03.06.2021

Kontrollutvalget

Kopi sendes formannskapet

Til kommunestyret i Indre Fosen kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no

T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Kommunedirektøren har ikke avgitt et årsregnskap og årsberetning for Indre Fosen kommune for regnskapsåret 2020 innen fristen som følger av forskrift om årsregnskap og årsberetning. Vi har følgelig ikke vært i stand til å utføre revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk innen fristen for å avgi revisjonsberetningen 15. april, jfr. kommunelovens § 24-8.

Denne revisjonsberetningen vil bli trukket tilbake når årsregnskap og årsberetning er avgitt og vi har fått tid til å gjennomføre de revisjonshandlinger vi finner nødvendig for å bekrefte årsregnskapet.

Trondheim, 15. april 2021

Wenche Holt

Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren



Indre Fosen kommune

ÅRSREGNSKAP

2020

Kommunedirektørens forslag 14.04.2021



1.1 Bevilgningsoversikt drift A

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-422 598	-411 826	-411 826	-405 635
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-235 460	-235 460	-231 891
Eiendomsskatt	-1 315	-1 150	-1 150	-551
Andre generelle driftsinntekter	-16 495	-18 890	-11 618	-11 821
Sum generelle driftsinntekter	-669 310	-667 326	-660 054	-649 898
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto - inkl. avskrivninger VAR	662 892	627 562	608 832	626 952
Avskrivninger - ekskl VAR	50 477	54 141	54 141	48 463
Sum netto driftsutgifter	713 369	681 703	662 973	675 415
Brutto driftsresultat	44 059	14 377	2 919	25 517
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-17 596	-13 318	-13 318	-13 910
Utbytter	-13 983	-11 150	-8 150	-13 393
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-10 025
Renteutgifter	24 722	24 934	27 934	24 236
Avdrag på lån	53 180	55 500	48 500	48 730
Netto finansutgifter	46 323	55 966	54 966	35 638
Motpost avskrivninger	-59 242	-62 279	-62 279	-56 194
Netto driftsresultat	31 140	8 064	-4 394	4 961
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-348	3 944	-8 140	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-30 936	-12 152	12 534	-2 446
Dekning av tidligere års merforbruk	144	144	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 140	-8 064	4 394	-4 817
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	144

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	---	---	---	---

1.2 Bevilgningsoversikt drift B

§ 5 4 Bevilgningsoversikt drift - til fordeling pr enhet

Regnskap til fordeling pr enhet

Ansvars- område	(tall i hele tusen)	Regnskap	Justert	Opprinnelig	Regnsk
		2020	budsjett 2020	budsjett 2020	
010/011	Politisk	16 159	18 823	25 781	14 705
100	Kommunedirektør	2 759	2 656	2 622	2 709
120	Økonomi	8 189	8 332	8 269	7 565
111/130	Personal og kommunikasjon	15 065	14 335	14 068	13 631
190	Kirken og andre trossamfunn	9 002	8 793	8 793	8 407
200/205	Oppvektssjef	60 829	59 847	57 784	58 614
210/215	Skoler	121 354	118 933	116 507	119 237
220/226	Barnehager	37 833	38 894	37 859	39 805
230	Pedagogisk-psykologisk tjeneste	4 872	4 855	4 765	4 737
240	Integrering og opplæring	-10 673	0	0	-1 114
300/301	Helse og omsorgssjef	6 794	6 927	6 896	8 482
302	Koordinerende enhet	9 452	8 382	8 257	9 733
305/309	Hjemmetjenesten	82 619	78 573	74 015	73 982
310/315	Sykehjem	80 023	77 573	76 178	77 694
321/325	Helse og velferdsstjenester	60 446	57 558	56 601	45 813
330/331	Bo- og aktivitetstjenester	58 690	46 443	42 373	44 293
340/350	Barnevern	23 670	21 767	18 749	31 296
140	Næring	9 606	9 603	9 575	10 854
409/420	Areal	59 774	49 920	46 019	56 422
500	Kultur	15 812	16 050	15 837	16 087
	Sum bevilgning områdene 1 - 6	672 275	648 264	630 948	642 952
	Bruk/avsetning ubundne fond netto 1 - 6	17 792	11 201	-25	2 446
	Bruk/avsetning bundne fond netto 1 - 6	2 305	-2 008	8 141	4 335
	Sum bevilgning områdene 1 - 6 u/bruk/avsetn fond	692 372	657 457	639 064	649 733
	Sum område 7	-29 480	-29 895	-30 232	-22 781
	Sum til fordeling	662 892	627 562	608 832	626 952

1.3 Økonomisk oversikt drift

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap 2020

Tall i 1000 kroner	NOTE	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		-422 598	-411 826	-411 826	-405 635
Inntekts- og formuesskatt		-228 902	-235 460	-235 460	-231 891
Eiendomsskatt		-1 315	-1 150	-1 150	-551
Andre skatteinntekter		-429	0	0	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-52 852	-62 679	-50 945	-36 777
Overføringer og tilskudd fra andre		-148 676	-123 160	-104 141	-139 405
Brukerbetalinger		-51 102	-39 168	-39 486	-41 941
Salgs- og leieinntekter		-87 864	-79 037	-96 736	-104 588
Sum driftsinntekter	2.2	-993 738	-952 480	-939 744	-961 217
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		517 517	492 408	480 437	502 818
Sosiale utgifter		123 378	137 850	134 823	131 763
Kjøp av varer og tjenester		223 188	181 427	167 672	205 629
Overføringer og tilskudd til andre		114 464	110 245	114 803	104 884
Fordelte utgifter		0	-17 705	-17 350	-14 582
Avskrivninger		59 242	62 633	62 279	56 194
Sum driftsutgifter	2.2	1 037 789	966 858	942 664	986 706
Brutto driftsresultat		44 051	14 378	2 920	25 489
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	2.2	-17 596	-13 318	-13 318	-13 910
Utbytter	2.2	-13 983	-11 150	-8 150	-13 398
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	-10 025
Renteutgifter	2.2	24 730	24 934	27 934	24 269
Avdrag på lån	2.10	53 180	55 500	48 500	48 730
Netto finansutgifter		46 331	55 966	54 966	35 666
Motpost avskrivninger	2.2	-59 242	-62 279	-62 279	-56 194
Netto driftsresultat		31 140	8 065	-4 393	4 961
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2.3	-348	3 943	-8 140	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2.3	-30 936	-12 152	12 533	-2 446

Dekning av tidligere års merforbruk	144	144	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 140	-8 065	4 393	-4 817

Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	144
---	----------	----------	----------	------------

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	----------	----------	----------	----------

1.4 Bevilgningsoversikt investering A

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering					
Tall i 1000 kroner	NOTE	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	2.2	78 498	264 863	61 653	261 781
Tilskudd til andres investeringer	2.2				
/overføringer		2 100	2 100	2 100	2 450
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2.2	2 401	2 381	2 381	21 406
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		82 999	269 344	66 134	285 637
Investeringsinntekter					
Kompensasjon for merverdiavgift	2.2	-15 154	-46 476	-12 476	-41 802
Tilskudd fra andre	2.2	-63 345	-1 280	0	-25 539
Salg av varige driftsmidler	2.2	-5 616	-42	0	-270
Salg av finansielle anleggsmidler	2.2	-887	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	2.2	-4 958	0	0	-360
Bruk av lån		0	-219 165	-51 277	-214 284
Sum investeringsinntekter		-89 960	-266 963	-63 753	-282 255
Videreutlån					
Videreutlån		22 907	20 000	20 000	10 750
Bruk av lån til videreutlån	2.2	-22 907	-20 000	-20 000	-10 750
Avdrag på lån til videreutlån	2.2	5 434	0	0	12 198
Mottatte avdrag på videreutlån	2.2	-10 091	0	0	-6 242
Netto utgifter videreutlån		-4 657	0	0	5 956
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	2.3	5 538	0	0	-6 982
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	2.3	6 080	-2 381	-2 381	-2 356
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		11 618	-2 381	-2 381	-9 338
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)					
		0	0	0	0

Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
---	---	---	---	---

**Overføring til fordeling (§5-5,
andre ledd)**

Inntekter til fordeling	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	0	0	0	0
Sum til fordeling (netto)	0	0	0	0

1.5 Bevilgningsoversikt investering B

§ 5 - 5 Regnskapsoversikt - investering

Regnskap til fordeling

(Tall i hele tusen)

Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnsk
		2020	budsjett 2020	Budsjett 2020	
10017167	Fiber fra Skaugabrua til Hass/Fevåg	-797	503	0	797
10018001	Stamfibernet	0	7 835	0	0
12017950	Andel Fosen-samarbeidet	835	668	668	1 429
13017140	Digitalisering av eiendomsarkiv	0	0	0	774
13017143	Intranett, ansattportal og arbeidsflyt	0	0	0	300
13017148	Fra servicetorg til møteplass	0	0	0	622
13017726	IKT felles	0	0	0	366
13018002	IKT skolene - elever	-74	300	300	74
13018003	IKT Infrastruktur skole, servere og nettverk	-34	100	100	34
13018004	IKT felles	110	577	400	67
	Digitalisering eiendomsarkiv, 150000 overført fra Leksviks ØHP 17-20				
13018005	(dig. Planarkiv)	1 268	2 131	0	0
13018006	Digitalisering av arkiv	800	687	0	786
13020001	Beredskapsrom for kriseledelsen	0	200	200	0
14020001	Vikingbase	275	20 000	0	0
20518001	Telefoni og PC-er barnehagene	-58	0	0	58
	Oppgradering av Pcer, Smartboard og digitale hjelpemidler fra Rissas				
20518002	ØHP 2017-2020	-24	0	0	384
	Oppgradering av IKT- infrastruktur, PC-er, Smartboard og digitale				
20518003	hjelpemidler	2 030	4 391	4 000	1 079
20520001	Barnehage - møbler, leker og maling	0	400	400	0
20520002	Innkjøp av programmeringsutstyr	0	0	0	123
21117174	Stadsbygd skole - utskiftning av møbler	0	0	0	260
21117175	Stadsbygd skole - nærmiljøanlegg	0	0	0	559
	Stadsbygd skole, pulter/stoler elever, kontorstoler ansatte, 120'				
21118001	overført fra Rissas ØHP 2017-2020	0	127	0	93
21119002	Stadsbygd skole - (hovedprosj oppstart 2020)	0	-170	0	170
21120001	Stadsbygd Skole - nødvendig vedlikehold uteområde	0	150	150	0
21418001	Fevåg/Hasselvika møbler	0	59	0	0
22619001	Leksvik barnehage uteområder	101	130	0	0
23019001	Indre Fosen PPT - nytt fagprogram	0	200	0	0
24020001	V.I. - Nytt utstyr ifbm Fagfornyelsen	0	210	210	0
30019001	Velferdsteknologi	3 940	2 446	2 000	1 554
30919001	Hjemmetjenesten møbler	-63	0	0	250
30919002	Hjemmetjenesten mobil - omsorg	0	200	0	0
31017052	Helsetjenesten - oppgradering av utstyr	0	0	0	26
31017359	Rissa helsetun - sansehage	0	0	0	-154
31017362	Omsorg - router	0	200	0	0
31018001	Senger helsetunet	0	0	0	85
31019001	Sykehjem felles - pålegg TBRT og HMS utstyr	-46	454	0	46
32018001	Helsetjenesten, legekantor og aktivitetsrom ph	-134	116	120	244
40917610	Nyfotografering kartverk	0	58	0	0
40918001	Kart og geodata	0	0	0	199
40918002	Nykartlegging. GeoVekstprosjekt AR5. Indre Fosens andel	391	330	330	327
40918004	Stedsutvikling	0	800	300	0
40918005	Planlegging GSV fv 717 Reinsallen-Sund	0	1 500	0	0
40918006	Stadsbygd områderegulering	0	1 000	0	0
40918008	Reguleringsarbeid - prioriterte planer	494	449	0	0

40918009	Tomt VGS Vanvikan	5 020	15 121	0	2 331
40919001	Planlegging GSV fv 718/720 Leira - Rissa krk	0	1 500	0	0
40920002	Vanvikan, tiltak iht reguleringsplan	0	750	750	0
40920003	Kjøp av totalstasjon	162	150	150	0
40920004	Områdeplan Rissa (sentrumsplan)	0	1 500	1 500	0
40920005	Kommuneplanens arealdel	0	1 600	1 600	0
41017123	Feltutbygging sentrumsnære strøk	0	486	0	0
41017125	Hasselvika Sentrum - infrastruktur iflg vedtatt plan	1 346	3 865	0	919
41017126	Malenaauet - planlegging	0	0	0	260
41017408	Stedsutvikling	0	0	0	893
41017411	Kommunalplan arealdel	-766	212	0	766
41017417	Prestelva, sikringsarbeider	0	0	0	1 558
41017476	Kommunale veier	0	0	0	500
41017480	Kommunale bruer	0	600	0	0
41017999	Råkvåg sentrum, plan/fysiske tiltak og vei/trafikkanlegg	0	1 035	0	0
41018001	Kommunale veier	599	1 126	750	285
41018002	Asfaltering kommunale veger	3 681	3 500	3 500	3 827
41018005	Skiltplan kommunale veier	145	442	0	28
41018006	Tiltak TS-plan	0	6 343	2 000	1 414
41018901	Feltutbygginger, infrastruktur, utbyggings/næringsareal	0	3 325	500	0
41018903	Malenaauet, planlegging og iverksettelse	0	14 014	0	0
41018904	Vinnajordet	0	925	0	10 075
41018905	Rissa sentrum, tiltak	1 326	4 323	1 000	2 213
41019001	Havn Vanvikan - forprosjekt	0	2 300	0	0
41019002	Utvidelse Fevåg havn	1 261	1 000	0	0
41019199	Sikringsarbeider elver	1 661	1 093	0	0
41019418	Sikringstiltak Korsgatabekken	0	0	0	392
41019601	Planlegging av omlegging Følldalsveien	0	0	0	0
41019602	Askjemsveien "2 minus 1-løsning"	807	0	0	0
41019603	Busslomme Slættet	458	0	0	0
41019604	Busslomme Fevåg/Hasselvika Skole	181	0	0	288
41019605	Planlegging TS-tiltak Haltveien	163	0	0	90
41019606	Oppstramming kryss Grønningsmarka	0	0	0	192
41019607	Planlegging av TS-tiltak Testmann Minne Skole	113	0	0	21
41020001	Omlegging av kommunal vei - Følldalsveien	2 731	2 800	2 800	0
41020002	Utkjøp av leasingbil - kommunalteknikk	120	120	0	0
41020004	Sikringstiltak mot kvikkleireskred Sandmo	0	383	0	0
41117006	Skaugdal vannverk, renovering	0	409	0	29
41117036	Renovering ledningsnett	-240	0	0	240
41117038	Føll - Rokseth, kloakksanering	255	2 177	0	223
41117053	Øyan vannbeh.anlegg, renovering	0	0	0	4 189
41117060	Råkvåg/-Hasselvika-/Fevåg vannverk, renovering ledningsnett	0	0	0	19
41117063	Langsand - Skauga, sanering avløp	0	0	0	0
41117064	Kvithyll kloakksanering	1 829	784	0	5 633
41117071	Modalen kloakksanering	0	3 328	0	0
41117080	Jungerbukta(Hysnes), utslippsledning	983	1 238	0	21
41118001	Råkvåg/Fevåg/Hasselvika, renovering ledningsnett	162	1 524	500	31
41118002	Øyan Vannbeh anlegg, renovering	1 808	0	0	10 624
41118003	Forprosjekt kommunalt vann Markabygda	0	1 961	0	0
41118501	Renovering ledningsnett	710	535	400	337
41118502	Offentlige avløpsanlegg i sentrumsområder	400	400	400	90
41118504	Grunnlagsinv. feltutbygging kloakk	166	200	200	132
41118505	Bytte av overvannsrør ved Vanvikhallen	1 441	800	0	3 132
41118506	Utbedring avløp Vinnalia	0	0	0	2 102
41118510	Innkjøp av vannmålere	79	750	0	710
41118520	Installasjon av vannmålere	234	1 250	0	1 683
41118999	Feltutbygginger	0	565	0	0

41119001	Renseanlegg Stadsbygd - Grønning	0	1 000	0	0
41119100	Nytt renseanlegg i Vanvikan med ledningsnett	747	5 928	0	0
41120001	Slokkevann Vanvikan	0	2 000	2 000	0
41120002	Renseanlegg Stadsbygd (Grønning)	0	2 500	2 500	0
41120003	Renseanleggg, pumpestasjon(er), ledninger Vanvikan	288	5 000	5 000	0
41120004	Kloakksanering	0	500	500	0
41120005	Hovedplan avløp og vannmiljø	739	500	0	0
41120006	Bestvoll - Langsæther sanering avløp	185	0	0	0
41120007	Bestvoll - Leirfallet sanering avløp	245	0	0	0
41417051	Helsetjenesten - legekontor	0	106	0	0
41417126	Stadsygd, Mælan og F/H skoler - må-tiltak	0	0	0	152
41417133	Åsly - ny skole	244	666	0	63
41417137	Energiltak	-59	129	0	59
41417139	Adgangskontroller helsetun og rådhus	0	0	0	26
41417170	Stadsbygd skole - grusing og asfaltering	0	500	0	0
41417171	Ambulanse- og brannstasjon	-16	0	0	16
41417218	Mælan skole - renovering	0	150	0	6 271
41417258	Oppfølgingstjenesten - Tunet - gjerde/platting	0	0	0	306
41417353	Helsetunet - rekkverk	-50	0	0	50
41417359	Rissa helsetun - videre tilpasninger	-71	0	0	71
41417360	Utbedring Hysnes Helsefort	130	455	0	1 258
41417413	Stjørna brannstasjon - gulb og påbygg	0	0	0	932
41417602	Rissa rådhus - bibliotekareal, kulturvegg	0	0	0	490
41417613	Fembøringen barnehage - teknisk	-71	0	0	71
41418001	Indre Fosen V.I., opprusting av kontor- og undervisningslokaler	-44	0	0	106
41418002	Stadsbygd omsorgssenter	10 073	16 413	0	114 456
41418003	Svømmehall og flerbrukshus Leksvik	11 027	19 233	0	58 449
41418004	TBRT Tilsyn	-234	1 000	1 000	2 334
41418005	Årlig rehabilitering	0	3 678	3 000	0
41418006	ENØK-tiltak	198	100	100	98
41418007	Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	4 974	41 235	18 000	630
41418008	Fevåg/Hasselvika skole, utskifting av vinduer	582	400	0	0
41418009	Mælan skole, renovering/nybygg (uteområde, buss)	0	0	0	157
41418011	Planlagt vedlikehold barnehager	-134	185	0	385
41418012	Helse, sykeheim	0	429	0	0
41418013	Stadsbygd svømmehall	-70	30	0	70
41418014	Oppgradering Sentral Driftskontroll	0	0	0	8
41418015	Oppgradering kommunale boliger	-91	0	0	91
41418016	Oppgradering toalett Rådhus	0	0	0	1 038
41418018	Kortlås Vanvikan skole	432	490	0	10
41418019	Leksvik Helsetun, møneband	-131	69	0	131
41418021	Utbedring Brannvarsling Lundeng	0	0	0	151
41418022	Nytt ventilasjonsanlegg Lundeng	33	77	0	523
41418023	Pasientsignalanlegg Helsetun	-22	778	0	22
41418024	Ventilering stue Helsetun	0	0	0	308
41418026	Leksvik Helsetun, Kjøkkenhette	0	200	0	0
41418028	TSM Skolekjøkken	0	2 500	0	0
41418029	TSM Låssystem	1 507	1 229	0	171
41418030	Tak Vanvikan skole admbygg	-163	0	0	163
41418031	Havna omsorgsboliger, Nordvegg og altaner	-22	868	0	22
41418032	TMS ungdomsskolefløy, vegg og vindu	0	1 760	0	0
41418033	Leksvik Helsetun, Sprinkelanlegg	0	3 220	0	0
41418034	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	0	131	0	0
41418038	Enøk tiltak komm bygg	0	200	0	0
41418039	Stadsbygd skole, uteområde	-49	0	0	49
41418041	Leksvik helsetun, flytting dialyse og helsestasjon, ombygging legekontor	1 472	8 929	0	16

41418044	Rissa Rådhus - Vinduer	0	0	0	189
41418045	Renholdsutstyr	-278	0	0	278
41418046	Nødbolig oppfølgingstjeneste	-32	0	0	32
41418047	Nytt inngangsparti	-13	0	0	13
41418201	Nytt kjøkkengulv Råkvåg Aldersheim	422	0	0	0
41418202	Vannskade Manilla - Rissa Helsetun	-441	0	0	441
41418601	Kostnader vedrørende salg eiendom	451	0	0	162
41419201	Vanikan Skole - solavskjerming	0	0	0	164
41419202	Stadsbygd Skole - universell utforming	0	0	0	399
41419204	Ventilasjonsanlegg Vanvikan Skole	0	0	0	354
41419205	Bygg og eiendom - prosjekt Sansehage	0	0	0	381
41419206	Vanvikan Brannstasjon HMS-tiltak	0	0	0	316
41419207	Testmann Minne - oppgradering og ventilasjon 2019	-289	0	0	289
41419208	Instituttbygg - oppgraderinger 2019	-707	0	0	707
41419209	Omsorgsboliger - oppgraderinger 2019	-683	0	0	683
41420001	Høgåsmyra - uteområde	0	250	250	0
41420002	Oppgradering etter lekeplasskontroll skoler og barnehager	181	600	600	0
41420003	Oppgradering av Rissa Rådhus	0	2 000	2 000	0
41420004	Avant - minilaster	390	500	500	0
41420005	Stadsbygd Skole - brakkeløsning	845	400	400	0
41420006	Leksvik Barnehage - utskifting av yttervegg	0	375	375	0
41420007	Familiebolig i Ytre Ringvei 38	3 027	0	0	0
41420008	Kjøp av eiendom i Verrabotn	1 000	1 000	0	0
41420009	Skfte av bordkledning - samfunnshus i Vanvikan	768	500	0	0
41420010	Ledningsnett Bioenergi	650	650	0	0
41420186	Branntiltak Testmann Minne Skole	772	0	0	0
41420187	Branntiltak Stadsbygd Skole	243	0	0	0
41420188	Branntiltak kommunehuset i Leksvik	48	0	0	0
41420189	Branntiltak Bergeekra	0	0	0	0
41420190	Branntiltak Hysnes	29	0	0	0
41420191	Branntiltak Leksvik Barnehage	56	0	0	0
41420192	Branntiltak Lundeng	169	0	0	0
41420193	Branntiltak Rissa Helsetun	185	0	0	0
41420194	Branntiltak Rissa Rådhus	88	0	0	0
41420195	Branntiltak Vanvikan Samfunnshus	260	0	0	0
41420196	Branntiltak Yttermyran	71	0	0	0
41420197	Rønningstad	75	0	0	0
41420201	Rådhusveien 9 - nytt kjøkken og rehab.	212	0	0	0
41420204	Fevåg Hasselvika Skole, undersentral på SD-anlegg	224	0	0	0
41420205	Leikvang - oppgradering leilighet nr 1	111	0	0	0
41420206	Rissa Helsetun - brannsikring og energioptimalisering av ventilasjonssystem	288	0	0	0
41420207	Rissa Helsetun - oppgradering av fettutskiller	206	0	0	0
41420208	Desinfiseringsrobot	274	0	0	0
41420209	Strømmen Borettslag, oppgradering og utskifting kjøkken	0	0	0	0
41420210	Solavskjerming Lundeng	211	0	0	0
41420212	Elkjeler for bio	602	400	0	0
41420214	Legekontoret - koronainngang	457	0	0	0
41420301	ILAG - kjøkken og gaming	390	0	0	0
41420501	Ladestasjoner	1 167	800	0	0
41420601	Råkvåg Aldersheim plassbelysning, koronatiltak	0	200	0	0
41420602	Vanvikan Skole ventilasjon paviljong, koronatiltak	0	160	0	0
41420603	Leksvik Sykehjem solavskjerming, koronatiltak	0	320	0	0
41420604	Hysnes Arresten ventilasjon, koronatiltak	0	200	0	0
50020001	Utlånsautomater og publikumspc'er	187	200	200	0
L175169	Uteomr. Leksvik barnehage	-65	0	0	65
L175185	Skolebøker Testmann Minne Skole	0	42	0	0

L175186	Inventar Testmann	234	235	0	0
L175187	Uteområde Testmann	265	310	0	0
L175379	Ombygging sokkel Leksvik Helsetun	0	2 348	0	0
L175381	Renovering rom gml sykehjem	-96	0	0	322
L175393	Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	-48	0	0	48
L175394	Støyskjermingsvegg dialyse	-117	0	0	117
L176319	Fjellsikring Akjørga	0	300	0	0
L176608	Vannrenseanlegg Vanvikan (OFU-prosj)	-789	0	0	789
L177002	Akjørga industriområde-pumpestasjon	0	0	0	229
L177003	Vanvikan kloakkrenseanlegg	0	0	0	58
L177014	Ny linje kloakkrenseanlegg Hammerberget	0	0	0	793
Sum investering i anleggsmidler		78 498	264 863	61 653	261 781

Sum investeringer 2020 er påvirket av korrigering av tidligere års feil - dvs at det ble foretatt en tilbakeføring av kostnader fra investering til drift med kr 6.457.276,27

Det er for 2020 foretatt en aktivering med kr 85.577.345,05

Overføring til kirker:

19018001	Kirken investeringstiltak	400	400	400	400
19019001	Rissa kirke - skifte av oljefyr	0	0	0	1 500
19019002	Minnelund	600	600	600	550
19020001	Fjernstyring av temeraturenei kirkene	1 000	1 000	1 000	0
19020002	Bytte av tak på Frengen Kirke	100	100	100	0
Sum overføring andres investeringer		2 100	2 100	2 100	2 450

Investering i aksjer og andeler i selskaper:

Aksjer Mist AS - ikke tidligere bokført	24	0	0	0
Revisjon Midt-Norge SA	120	0	0	0
Fosen Invest AS - utvidelse av aksjekapital	0	0	0	750
NTE	0	0	0	18 300
KLP	2 257	2 381	2 381	2 356
Sum kjøp av aksjer og andeler	2 401	2 381	2 381	21 406

Salg av aksjer og andeler i selskaper:

Innherred renovasjon - tilbakebetaling av innskudd	-687	0	0	0
Salg av aksjer - Fosenvegene	-200	0	0	0
Sum salg av aksjer og andeler	-887	0	0	0

1.6 Balanseregnskapet

§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Note	31.12.2020	01.01.2020
		<i>Utgående balanse</i>	<i>Inngående balanse</i>
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 239 486	3 136 664
I. Varige driftsmidler		1 751 490	1 730 529
1. Faste eiendommer og anlegg	2.2	1 716 280	1 699 039
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2.2	35 210	31 490
II. Finansielle anleggsmidler		317 409	307 992
1. Aksjer og andeler	2.7	92 673	91 095
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		224 736	216 897
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2.6	1 170 587	1 098 143
B. Omløpsmidler	2.2	484 741	457 934
I. Bankinnskudd og kontanter		123 379	101 776
II. Finansielle omløpsmidler		152 471	194 745
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		152 471	194 745
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		208 891	161 413
1. Kundefordringer		20 061	21 563
2. Andre kortsiktige fordringer		128 891	79 573
3. Premieavvik	2.6	59 939	60 277
Sum eiendeler		3 724 227	3 594 598
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-701 453	-504 817
I. Egenkapital drift		-46 435	-77 657
1. Disposisjonsfond	2.3	-4 998	-35 935
2. Bundne driftsfond	2.3	-41 437	-41 866

3. Merforbruk i driftsregnskapet 2019		0	144
---------------------------------------	--	---	-----

II. Egenkapital investering		-69 061	-57 362
1. Ubundet investeringsfond	2.3	-56 188	-50 108
2. Bundne investeringsfond	2.3	-12 873	-7 254
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0

III. Annen egenkapital		-585 957	-369 798
1. Kapitalkonto	2.4	-587 741	-371 582
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		1 784	1 784
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0

D. Langsiktig gjeld		-2 819 603	-2 884 569
----------------------------	--	-------------------	-------------------

I. Lån		-1 633 974	-1 621 546
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	2.9	-404 490	-443 340
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån	2.9	-1 229 484	-1 178 206

II. Pensjonsforpliktelse		-1 185 629	-1 263 023
--------------------------	--	-------------------	-------------------

E. Kortsiktig gjeld	2.2	-203 171	-205 212
----------------------------	-----	-----------------	-----------------

I. Kortsiktig gjeld		-203 171	-205 212
1. Leverandørgjeld		-34 579	-46 402
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-168 592	-158 810
5. Premieavvik		0	0

Sum egenkapital og gjeld		-3 724 227	-3 594 598
---------------------------------	--	-------------------	-------------------

F. Memoriakonti		0	0
------------------------	--	----------	----------

I. Ubrukte lånemidler		175 324	126 954
-----------------------	--	----------------	----------------

II. Andre memoriakonti		7 754	8 306
------------------------	--	--------------	--------------

III. Motkonto for memoriakontiene		-183 078	-135 260
-----------------------------------	--	-----------------	-----------------

Kontrollsum balanse		0	0
----------------------------	--	----------	----------

1.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Disposisjoner som er fortatt i samsvar med §4-1 til §4-4 skal for driftsregnskapet stilles opp slik

Drift

	Regnskap 2 020
Netto driftsresultat	-31 140
Sum budsjettdisposisjoner	12 356
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-18 784
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-18 784
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	15 189
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-3 595
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-3 595
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	3 451
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	144
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Investering

Sum investering	-11 618
Sum budsjettdisposisjoner	3 157
Årets budsjettavvik	-8 461
Årets budsjettavvik	-8 461
Strykning av bruk av ubundet investertingsfond	2 381
Udisponert beløp etter strykninger	-6 080
Udisponert beløp etter strykninger	-6 080
Avsetning til ubundet disposisjonsfond	6 080
Fremført til inndekning i senere år	0

1.8 Økonomisk oversikt etter art – drift Regnskap 2020 - Konsolidert

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2020	Konsolidert regnskap 2019
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-422 598	-405 635
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-231 891
Eiendomsskatt	-1 315	-551
Andre skatteinntekter	-429	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-52 852	-36 844
Overføringer fra kommunen	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	-148 751	-139 452
Brukerbetalinger	-51 102	-41 941
Salgs- og leieinntekter	-88 898	-107 272
Sum driftsinntekter	-994 847	-964 015
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	518 685	504 009
Sosiale utgifter	123 653	132 061
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteprod	223 863	207 828
Overføringer og tilskudd til andre	113 428	104 253
Fordelte utgifter	0	-14 582
Avskrivninger	59 242	56 194
Sum driftsutgifter	1 038 871	989 763
Brutto driftsresultat	44 024	25 748
Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-17 602	-13 921
Utbytter	-13 983	-13 398
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	-10 025
Renteutgifter	24 730	24 269
Avdrag på lån	53 180	48 730
Netto finansutgifter	46 325	35 655
Motpost avskrivninger	-59 242	-56 194
Netto driftsresultat	31 107	5 209
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-348	-2 371
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-31 151	-2 518
Dekning av tidligere års merforbruk	392	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-31 107	-4 889
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	320
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	320

1.9 Bevilgningsoversikter – investering Regnskap 2020 – Konsolidert

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	78 498	261 781
Tilskudd til andres investeringer /overføringer	2 100	2 450
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 401	21 406
Utlån av egne midler	0	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	82 999	285 637
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-15 154	-41 802
Tilskudd fra andre	-63 345	-25 539
Salg av varige driftsmidler	-5 616	-270
Salg av finansielle anleggsmidler	-887	0
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 958	-360
Bruk av lån	0	-214 284
Sum investeringsinntekter	-89 960	-282 255
Videreutlån		
Videreutlån	22 907	10 750
Bruk av lån til videreutlån	-22 907	-10 750
Avdrag på lån til videreutlån	5 434	12 198
Mottatte avdrag på videreutlån	-10 091	-6 242
Netto utgifter videreutlån	-4 657	5 956
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 538	-6 982
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	6 080	-2 356
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11 618	-9 338
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)		
Inntekter til fordeling	0	0
Utgifter til fordeling	0	0
Sum til fordeling (netto)	0	0

1.10 Balanseregnskapet – Konsolidert

Tall i 1000 kroner	31.12.2020	01.01.2020
	<i>Utgående balanse Konsolidert</i>	<i>Inngående balanse Konsolidert</i>
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	3 239 868	3 136 960
I. Varige driftsmidler	1 751 490	1 730 529
1. Faste eiendommer og anlegg	1 716 280	1 699 039
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	35 210	31 490
II. Finansielle anleggsmidler	317 410	307 993
1. Aksjer og andeler	92 674	91 096
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	224 736	216 897
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	1 170 968	1 098 438
B. Omløpsmidler	485 239	458 460
I. Bankinnskudd og kontanter	123 908	102 333
II. Finansielle omløpsmidler	152 471	194 745
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	152 471	194 745
3. Sertifikater	0	0
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	208 860	161 382
1. Kundefordringer	20 061	21 563
2. Andre kortsiktige fordringer	128 957	79 609
3. Premieavvik	59 842	60 210
Sum eiendeler	3 725 107	3 595 420
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	-701 851	-505 073
I. Egenkapital drift	-46 805	-77 994
1. Disposisjonsfond	-5 094	-36 247
2. Bundne driftsfond	-41 711	-42 139
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	392
II. Egenkapital investering	-69 061	-57 362

1. Ubundet investeringsfond	-56 188	-50 108
2. Bundne investeringsfond	-12 873	-7 254
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	-585 985	-369 717
1. Kapitalkonto	-587 769	-371 501
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	1 784	1 784
3. Prinsippendr som påvirker arbeidskap invest	0	0
D. Langsiktig gjeld	-2 819 957	-2 884 946
I. Lån	-1 633 974	-1 621 546
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-404 490	-443 340
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	-1 229 484	-1 178 206
II. Pensjonsforpliktelse	-1 185 983	-1 263 400
E. Kortsiktig gjeld	-203 299	-205 401
I. Kortsiktig gjeld	-203 299	-205 401
1. Leverandørgjeld	-34 486	-46 248
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-168 813	-159 153
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	-3 725 107	-3 595 420
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	175 324	126 954
II. Andre memoriakonti	7 754	8 306
III. Motkonto for memoriakontiene	-183 078	-135 260
Kontrollsum balanse	0	0

2 Noter

2.1 Anleggsmidler

Tall i 1000	Avskrivnings- tid	Anskaffelses- kost	Akkumulerte avskrivninger	Inngående balanse	Avskrivninger 2 020	Korr tidl års feil/ Salg/ nedskrivninger	Aktivering 2 020	Restverdi
IKT-utstyr, kontormask	5 år	46 531	31 447	15 084	4 843	257	9 444	19 428
Transp.midler, mask., verktøy, inventar og utst.								
anleggsmaskiner	10 år	33 806	17 403	16 403	2 938	570	2 887	15 782
Brannbiler	20 år	4 782	4 779	3	1	0	0	2
Tekn. Anl VAR, parkeringsplasser, trafikklys	20 år	129 163	37 384	91 779	7 893	1 174	4 484	87 196
Boliger, skoler, barne- hager, veger, idrhaller, ledningsnett	40 år	1 208 188	183 235	1 024 953	32 711	2 958	49 926	1 039 210
Admbygg, lager, alders-, sykehjem, helsesenter kirker, forrbygg, brannst	50 år	613 812	81 010	532 802	10 856	1 498	13 369	533 817
Avskrivning startet for tidlig - tilbakeføres								0
Tomtegrunn, industriomr boligområder for salg	TOMT	54 755	5 250	49 505	0	0	5 468	54 973
SUM		2 091 037	360 508	1 730 529	59 242	6 457	85 577	1 750 407

2.2 Endring av arbeidskapital

Tall i 1000

Balanseregnskapet	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	484 741	457 935	26 806
2.3 Kortsiktig gjeld	203 171	205 212	-2 041
Arbeidskapital	281 570	252 723	28 847

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	993 725	
- Sum driftsutgifter	1 037 619	
+ Eksterne finansinntekter	31 591	
- Eksterne finansutgifter	78 080	78 080
+ Motpost avskrivninger og kalkulatoriske renter	59 242	59 242
Sum driftsregnskapet	-31 141	-31 141
ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING		
+ Sum inntekter	84 116	
- Sum utgifter	80 598	
Eksterne finansutgifter		
- Avdragsutgifter	5 434	
- Utlån	22 907	
- Kjøp av aksjer og andeler	2 401	
Eksterne finansinntekter		
+ Bruk av lån	22 907	
+ Mottatte avdrag på utlån	15 048	
+ Salg av aksjer og andeler	887	
Sum investeringsregnskapet	11 618	11 618
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		48 370
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap		28 847
Sum endring arbeidskapital jf balansen		28 847
Differanse		0

2.3 Fond

	Beholdning		Bruk	Beholdning
	01.01	Avsetninger		31.12
Disposisjonsfond	35 934 734	5 945 347	36 881 810	4 998 271
Bundne driftsfond	41 866 096	17 241 086	17 670 216	41 436 966
Ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	50 107 615
Bundne investeringsfond	7 254 226	5 619 106	0	12 873 332
Samlede avsetn. og bruk av avsetn.	135 162 671	28 805 539	54 552 026	109 416 184

Spesifikasjon:

	Beholdning		Bruk av fond	Beholdning
	01.01	Avsetninger		31.12
Bundne fond:				
Selvkostfond	5 080 002	59 960	1 717 341	3 422 621
Øremerka og øvrige bundne fond	31 812 124	16 893 631	15 596 856	33 108 899
Næringsfond	1 927 794	0	200 000	1 727 794
Gavefond	3 046 177	287 495	156 019	3 177 653
Sum driftsfond	41 866 096	17 241 086	17 670 216	41 436 966
Bundne investeringsfond:				
Bundne fond startlån	6 144 941	4 739 106	0	10 884 046
Øvrige bundne invest.fond	1 109 285	880 000	0	1 989 285
Sum bundne investeringsfond	7 254 226	5 619 106	0	12 873 331

Disposisjonsfond:

Inngående balanse	35 934 734			
Politisk - rådmann felles		50 000		
Integrering og opplæring		2 300 335	11 138 782	
Interne føringer - K-sak 85/2020		0	6 553 236	
Legetjenesten		0	350 000	
Helsestasjon		0	380 000	
Psykisk helse og rus		0	300 000	
Fysio - ergo		0	95 000	
NAV		0	1 300 860	
Kultursjef/kultur		0	24 500	
Finansområdet		0	13 144 420	
Sum disposisjonsfond	35 934 734	2 350 335	33 286 798	4 998 271
Ubundne investeringsfond				
Ubundet investeringsfond		6 079 908		6 079 908
Øvrige ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	50 107 615
Sum ubundne investeringsfond	50 107 615	0	0	56 187 523

Overf fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet:

	Regnskap	Justert budsj	Opprinnelig budsj 2020	Regnskap
	2 020	2 020		2 019
Overført i 2020	0	0	0	0

2.4 Kapitalkonto

Tall i 1000	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		371 582
Salg av fast eiendom og anlegg*		
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	51 337	
Nedskrivning av eiendommer ifm salg/nedskrivning/reversering		
Aktivering av fast eiendom og anlegg		73 479
Oppskrivning av fast eiendom og anlegg		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	7 905	
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m. (korr)		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		12 098
Salg av aksjer og andeler	887	
Ført som salg av aksjer - ikke ført mot kap kto		687
Nedskrivning av aksjer og andeler/saldojustering	657	
Kjøp av aksjer og andeler		2 401
Oppskrivning av aksjer og andeler		33
Mottatte avdrag på utlån	15 060	
Av- og nedskrivning startlån/sosiallån	188	236
Utlån		23 077
Gjeldsordning - dividende, nedskrivning startlån		10
Bruk av midler fra eksterne lån	22 907	
Avdrag på eksterne lån		58 614
Endring pensjonsforpliktelser	-77 394	
Endring pensjonsmidler		72 444
Korrigerings av tidligere års feil - investering - samt tilbakef avskr	6 457	1 084
UTGÅENDE BALANSE	587 741	
SUM	615 745	615 745

*Når det gjelder salg av eiendommer - så var det ingen av disse eiendommene som lenger sto i balansen

2.5 VAR Sektor

Dekningsgrad for vann, avløp, renovasjon og feiing (VAR-tjenestene)

Ansvar	Funksjon	Tekst	Beløp	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
VANN					
	34*				
411	3400/3450	Driftsinntekter	-9 714 764,00	-10 336 300,00	-10 012 579,00
411	3400/3450	Driftskostnader	11 866 166,00	11 572 832,00	11 249 111,00
411	3400/3450	Kalkulatoriske renter - underskudd	91 548,00	0,00	0,00
Sum - underskudd - mem posteres			2 242 950,00	1 236 532,00	1 236 532,00
AVLØP					
411	3530	Driftsinntekter	-11 000 094,00	-10 201 200,00	-9 598 093,00
411	3530	Driftskostnader	12 534 419,00	10 850 635,00	10 247 528,00
411	3530	Bruk av fond	-1 534 325,00	-644 108,00	-644 108,00
Sum			0,00	5 327,00	5 327,00
REGULERINGSPLANER					
409	3010/3011	Driftsinntekter	-258 577,00	-129 575,00	-129 575,00
409	3010/3011	Driftskostnader	809 095,00	1 866 664,00	1 081 064,00
Sum - subsidieres			550 518,00	1 737 089,00	951 489,00
OPPMÅLING					
409	3030	Driftsinntekter	-1 068 906,00	-1 105 350,00	-1 105 350,00
409	3030	Driftskostnader	2 048 374,00	1 538 660,00	1 517 160,00
Sum - subsidieres			979 468,00	433 310,00	411 810,00
FEIING					
412	3380	Driftsinntekter	-3 073 676,00	-2 792 437,00	-2 707 577,00
412	3380	Driftskostnader	3 238 120,00	2 796 870,00	2 710 710,00
412	3380	Bruk av fond	-164 444,00	0,00	0,00
Sum			0,00	4 433,00	3 133,00
BYGGE- OG DELINGSSAKER					
409	3020	Driftsinntekter	-1 721 185,00	-1 996 025,00	-1 996 025,00
409	3020	Driftskostnader	1 781 429,00	1 377 162,00	1 353 062,00
Sum			60 244,00	-618 863,00	-642 963,00

Oversikt over VAR-fonda:

25100630 DRIFTSFOND AVLØP

Inngående balanse	-4 650 047,27
Mindre-/merforbruk	1 534 326,00
Renter 2020	-53 972,00
Utgående balanse	-3 169 693,27

25100655 FOND BYGGE- DELINGSSAKER

Inngående balanse	-17 177,85
Brukt ifm byggesak	18 571,06

Renter 2020	-1 393,21
Utgående balanse	0,00

25150338 FOND FEIERVESEN

Inngående balanse	-412 776,55
Mindre-/merforbruk	164 444,00
Renter 2020	-4 595,00
Utgående balanse	-252 927,55

29200401 MEMORIAPOSTERING VANN

Inngående balanse	5 510 500,53
Merforbruk 2020	2 242 950,00
Utgående balanse	7 753 450,53

2.6 Pensjonsnote KLP

Generelt om pensjonsordningen i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon, samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden.

Premiefond

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

Premieoversikt KLP 2020	Total
Premie kollektiv pensjonsforsikring	32 769 625
Reguleringspremie	7 001 097
Tilskudd AFP-ordningen - utjevning	2 991 677
Tilskudd tidligpensjon - utjevning	3 483 996
Tilskudd bruttogaranti - utjevning	5 886 908
Overført fra premiefond	-5 600 493
Rentegarantipremie	713 037
Sum total	47 245 847

Regnskapsføring av pensjon

Etter §3-5 og §3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år med 1/7 pr år for premieavvik oppstått i 2014 og senere, 1/10 pr år for oppstått mellom 2011-2013 og 1/15 pr år for oppstått mellom 2002-2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningene av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år. Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har innvirkning på netto driftsresultat.

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP	SPK	SUM
		2020	2020	2020
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	43 802 730	7 620 824	51 423 554
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	36 295 078	4 100 952	40 396 030
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-40 535 603	-3 620 587	-44 156 190
E	Administrasjonskostnad	2 850 107	255 393	3 105 500
A	Beregnet netto pensjonskostnad - inkl adm	42 412 312	8 356 582	50 768 894
B	Forfalt pensjonspremie - inkl adm kostnader	54 496 901	7 825 966	62 322 867
C	Årets premieavvik (B-A)	12 084 589	-530 616	11 553 973

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2020	2020	2020
B	Forfalt premie inkl adm kostnader	54 496 901	7 825 966	62 322 867
C	Årest premieavvik	-12 084 589	530 616	-11 553 973
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	11 817 214	31 741	11 848 955
F	Brutto pensjonsutg etter premieavvik og amortisering	54 229 526	8 388 323	62 617 849
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	54 229 526	8 388 323	62 617 849

Akkumulert premieavvik		2020	2020	2020
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år	51 719 973	1 106 965	52 826 938
	Årets premieavvik	12 084 589	-530 616	11 553 973
	Sum amortisert premieavvik dette året	-11 817 214	-31 741	-11 848 955
	Akkumulert premieavvik pr 31.12	51 987 348	544 608	52 531 956
	Arbeidsgiveravgift av premieavviket	7 330 216	76 790	7 407 006
	Sum akkumulert premieavvik inkl arb.g.avg	59 317 564	621 398	59 938 962

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2020	2020	2020
Netto pensjonsforpliktelse pr 01.01.		114 408 803	30 095 324	144 504 127
Årets premieavvik		-12 084 589	530 616	-11 553 973
Estimatavvik - ført direkte mot egenkapitalen		-108 775 964	-12 585 307	-121 361 271
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12		-6 451 750	18 040 633	11 588 883
	Herav: (balanseverdier)			
	Brutto pensjonsforpliktelse	-1 053 283 591	-128 891 841	-1 182 175 432
	Pensjonsmidler	1 059 735 341	110 851 207	1 170 586 548
	Netto forpliktelse før arb.g.avg	-6 451 750	-18 040 634	-24 492 384
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-909 697	-2 543 729	-3 453 426

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse - estimat		2020	2020	2020
	Brutto pensjonsforpliktelse IB 01.01	1 090 648 222	151 999 378	1 242 647 600
	Estimatavvik	-77 434 998	-34 829 314	-112 264 312
	Faktisk forpliktelse	1 013 213 224	117 170 064	1 130 383 288
	Årets opptjening	43 802 730	7 620 824	51 423 554
	Rentekostnad	36 295 078	4 100 952	40 396 030

	Utbetalinger	-40 027 441	0	-40 027 441
Brutto pensjonsforpliktelse ub 31.12		1 053 283 591	128 891 840	1 182 175 431

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler - estimat					2020	2020	2020
	Brutto pensjonsmidler IB 01.01				976 239 419	121 904 054	1 098 143 473
	Estimatavvik				31 340 966	-22 244 007	9 096 959
	Faktiske pensjonsmidler				1 007 582 405	99 660 047	1 107 240 432
	Innbetalt premie inkl adm				54 496 901	7 825 966	62 322 867
	Administrasjonskostnad - rentegaranti				-2 850 107	-255 393	-3 105 500
	Utbetalinger				-40 535 441	0	-40 535 441
	Forventet avkastning				40 535 603	3 620 587	44 156 190
Brutto pensjonsmidler ub 31.12					1 059 229 361	110 851 207	1 170 078 548

Spesifikasjon av estimatavvik, planendring og tariffendring					2 020	2020	2020
	Endret forpliktelse - planendring				-56 989 151		
	Endret forpliktelse - ny beregningstariff				0		
	Endret forpliktelse - øvrige endringer				-20 445 847		
Endringer forpliktelser totalt					-77 434 998		

Økonomiske forutsetninger

	%	%
Årlig avkastning	4,00	3,50
Diskoteringsrente	3,50	3,50
Årlig lønnsvekst	2,48	2,48
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	2,48	2,48
Årlig vekst i pensjonsgrunnlag	1,71	

Medlemsstatus

Antall aktive	1106
Antall oppsatte	1163
Antall pensjoner	715
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag - aktive	328 367
Gj.snittlig alder - aktive	42,26
Gj.snittlig tjenestetid - aktive	9,68

2.7 Aksjer og andeler

Aksjer			
Navn	Bokført verdi	Eierandel	Aksjekapital
Fosenbrua AS	1 020 000	26,08 %	3 835 000
FosenKraft AS	5 020 000	20 %	25 100 000
Indre Fosen Invest AS	1 999 500	27,47 %	4 548 598
Leksvik Industriell Vekst Holding AS	1 089 940	15,90 %	6 854 969
IFJobbAS	2 300 000	100 %	2 309 004
Oi! Trøndersk mat og drikke	10 000		
Rissa radio SA	100 000		
Sentrumsgården SA	500 000	8,34	5 995 204
Trøndelag reiseliv AS	2 000		
Trønderenergi AS	9 070 000	7,97	113 801 757
MIST AS	23 780		
Kroa produkter AS	0		Overført IFJobb As
NTE	18 300 000		
Sum	39 435 220		

Andeler			
Egenkapitalinnskudd KLP	29 408 356		
Rissahallen AL	2 500 000		
Stiftelsen Museet Kystens Arv	12 000 000		
Leksvik vassverk AL	527 500		
Prestberga vassverk	5 000		
AS Biblioteksentralen	2 700		
Borgen bygdeutvikling AB	5 000		
Rissa Kraftlag SA	43 000		
Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS	30 000		
Revisjon Midt-Norge SA	120 000	3,61 %	
Fosen Helse IKS	300 000		
Trøndelag brann og redningstjeneste	8 295 960		
Sum andeler	53 237 516		

Totalt bokført pr 31.12.2019	92 672 736
-------------------------------------	-------------------

Nedskrivninger:

Torghatten ASA	700
Norsk Coating AS	18 694
Steinkjer skyss AS	2 500
Fosen kommunerevisjon IKS	180 000
Hurdal syn- og mestringsenter	5 000
Flerbrukshall Vanvikan	450 000
Sum nedskrivninger	656 894

Kjøp:

Revisjon Midt-Norge SA	120 000
KLP	2 257 365

Mist AS	23 780
Sum kjøp	2 401 145

Salg:

Fosenvegene AS	200 000
Innherred renovasjon AS	686 839
Sum salg	886 839

2.8 Garantiansvar

Garantiansvar		
Garantier gitt til:	Garantibeløp	Garantien utløper
Fosen Inkasso	2 500 000	
Rissahallen SA	10 511 764	15.07.2036
Stiftelsen for Sjølyst Bosenter	763 800	
Trøndelag Brann- og Redningstjeneste	560 406	14.05.2060
Sum garantiansvar	14 335 970	

2.9 Langsiktig gjeld

Note 7 Langsiktig gjeld				
Fordeling av langsiktig gjeld	31.12.2019		31.12.2020	
Startlån og formidlingslån	116 425 262		130 755 027	
Andre lån	5 935 154		5 440 115	
Hønnås	100 000		100 000	
Ubrukte lånemidler	-21 513 992		-54 266 872	
Sertifikatlån	1 178 206 431		1 229 483 681	
Andre lån	343 209 345		322 461 621	
Sum bokført langsiktig gjeld	1 622 362 200		1 633 973 572	
Langsiktig gjeld i særregnskap			0	
Kommunens langsiktige eksterne lånegjeld	1 622 362 200		1 633 973 572	
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser				
	Langsiktig gjeld	Gjennomsnitts rente	Langsiktig gjeld	Gjennomsnitts rente
	31.12.2019		31.12.2020	
Langsiktig gjeld med fastrente	265 924 765	2,47 %	186 773 441	2,02 %
Langsiktig gjeld med flytende rente	77 284 580	2,30 %	135 688 180	1,15 %
Sertifikatlån	1 178 206 431	1,73 %	1 084 815 238	1,02 %
Obligasjoner			144 668 443	2,01 %
Langsiktig gjeld med fastrente				
Kommunalbanken			Rente-	Finansreglementet
nr	Restgjeld	Rente	binding til	pkt
KBN-20040537	15 377 300	2,16 %	28.12.2021	3.2
KBN-20110445	10 560 000	2,98 %	09.09.2024	3.2
KBN-20120039	24 062 450	1,98 %	16.04.2020	3.2
KBN-20130220	52 774 960	2,13 %	19.04.2022	3.2
KBN-20140363	24 300 000	3,05 %	16.04.2025	3.2
KBN-20100290	23 200 000	1,97 %	16.04.2035	3.2
Klp-banken				
8317.50.27001	24 304 000	2,30 %	09.06.2025	3.2
8317.50.26943	5 250 331	1,95 %	02.11.2021	3.2
8317.50.30703	6 944 400	1,95 %	02.11.2021	3.2

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	255 265 853	15,12 %
Rentebinding under 1 år (flytenderente)	1 160 991 269	68,77 %
Sum rentebinding	1 416 257 122	83,89 %
Flytenderente (p.t. vilkår)	271 875 400	16,11 %
SUM	1 688 132 522	100,00 %

2.10 Avdrag på lån

Avdrag på lån				
Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler				
Kommunen beregner minste tillatte avdrag fj. Kommunelover(koml) § 14-8, ved å beregne				
minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel.				
Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler				
multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav				
til avdrag (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.				
1000 kr				
Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag				2020
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet				53 180
Beregnet minimumsavdrag				53 180
Avvik				0
Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer				
Mottatte avdrag på viderelån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av				
kommunens innlån.				
Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til				
avdragsfond (bundet investeringsfond).				
1000 kr				
				2020
Mottatte avdrag på startlån				14 629
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet				2 215
Avsetning til avdragsfond				1 139
Saldo avdragsfond 31.12.				12 407

BEREGNING AV MINIMUMSAVDRAG 2020

Beregning av minimumsavdrag 2020 - Indre Fosen kommune Ut ifra Ny regel for beregning av minimumsavdrag

Balanseverdier pr 01.01. er de verdier som det skal beregnes for - dvs 31.12.2019
legges til grunn (tilsvarer verdier pr 01.01.2020)

1. Restgjeld pr 01.01. i regnskapsåret 2020 - dvs utgående balanse 31.12.2019
2. Årets avskrivninger er kjørt
3. Bokført verdi av avskrivbare anleggsmidler pr 01.01. - dvs utgående balanse pr 31.12.2019
4. Tomter er med i denne beregningen
5. Etableringslån er ikke med i beregningen

Lån med utgangspunkt i regnskapet pr 31.12.2019:

Nordea sertifikatlån	100 000 000,00
Kommunalbanken	413 512 443,00
DNB Bank ASA	664 693 988,00
Husbanken andre lån	5 935 194,00
Kreditt og finansinstitusjoner	304 235 320,00
KLP lån	12 934 025,00
KLP lån	26 040 000,00
Hønnås	100 000,00
For lite betalte avdrag 2019	-22 329 634,98
Sum 31.12.2019	1 505 121 335,02

Sum anleggsmidler 31.12.2019 - uten tomter

Tilbakeført	korrigert	1 681 023 898,49
Tilbakeført	korrigert	-6 529 583,00
Tilbakeført	korrigert	-796 545,00
		1 673 697 770,49

Bokførte avskrivninger 2020

59 135 270,00

**Minimumsavdrag
2020:**

53 179 109,21

2.11 Ytelser til ledende personer i kommunen

Kommunedirektør:

Årslønn: kr 1 208 196

Funksjonstillegg: kr 178 949,59

Totale ytelser mottatt i 2020 som kommunedirektør: kr 1 393 761,80

Ordfører (100%):

Årslønn: 988 000 kr

Totale ytelser mottatt i 2020 som ordfører: kr 912 041,09

Varaordfører (50%):

Årslønn: 444 600 kr

Totale ytelser mottatt i 2020 som varaordfører: kr 527 544,20

2.12 Godtgjørelse til revisjon

Revisjon Midt Norge SA mottok en godtgjørelse på totalt kr 1 044 998,40 for 2020

2.13 Finansielle omløpsmidler

Navn	Anskaffelseskost	Verdi 01.01.2020	Verdi 31.12.2020	Verdistigning 2020
Grieg Investor AS	50 000 000	142 230 745	150 418 149	8 187 404
Fondsforvaltning A/S			2 052 618,82	23 136,69

2.14 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter § 10-4 e

KulturCompagniet KF mottok en overføring fra kommunen på kr 836 935,-. Kommunen kjøpte også tjenester for kr 524 271,- i 2020.

2.15 Hovedkontorkommune til § 10-4 e-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner

Regnskap for interkommunale samarbeid etter Kommuneloven §27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid - jfr regnskapsforskriften §12 - nr 3 og utgjør følgende beløp:

Interkommunalt tiltak	Fosen kemnerkontor	Fosen inkasso	Fosen IKT drift/utvikling	Fosen barnevern	Sak/arkiv
Overføring fra Indre Fosen kommune	-696 510	0	-8 567 111	-8 910 917	-352 749
Overføring fra Ørland kommune	-715 340	-1 410 627	-7 749 809	-8 803 175	-386 410
Overføring fra Åfjord kommune	-357 670	-777 222	-4 241 294	-3 367 891	-247 052
Overføring fra Osen kommune	-112 950	-223 045	-1 509 999	-681 544	-169 926
Overføring fra andre KF/IKS/kirkelige FR	0	-815 581	-741 330	0	-35 398
Resultat av overføringer	-1 882 470	-3 226 475	-22 809 543	-21 763 526	-1 191 535
Samarbeidets inntekter for øvrig	-1 277 656	-16 706	-2 706 556	-6 257 572	0
Samarbeidets driftsutgifter	4 618 220	3 243 181	22 686 124	27 159 183	1 191 535
Resultat av virksomheten	1 458 094	0	-2 829 976	-861 915	0
Disponering av resultat:					
Tilbakeført deltakerkommuner	0	0	0	0	0
Overført til neste driftsår/fondsavsatt	0	0	0	0	0
Bruk/avsetning til fond	-1 458 094	0	2 829 976	861 915	0
Sum	0	0	0	0	0

2.16 Større investeringer

Navn	Utgiftsramme	Tidligere år	Budsjett 2020	Regnskap 2020	Gjennstående
Stadsbygd omsorgssenter	185 767 000	168 696 125,47	16 412 646	-50 106 811	66 519 457

Kommunen mottok tilskuddet fra Husbanken på kr 59 mill. i 2020, dette førte til at regnskapet ble negativt for Stadsbygd omsorgssenter i 2020. Etter mva. refusjon og tilskudd belaster omsorgssenteret kommunen for kr 90 mill. i lånegjeld.

2.17 Endring regnskapsprinsipp

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskudd til ressurskrevende brukere ble lagt om fra 2008 og ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Positiv saldo på disse kontoene skal ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31.12.2020 av følgende poster:		
Endringer av regnskapsprinsipp som påvirker AK - drift	31.12.2020	01.01.2020
Ressurskrevende brukere - Rissa kommune	-1 998 000	-1 998 000
Periodisering av renter - Rissa kommune	2 432 815	2 432 815
Ressurskrevende brukere Leksvik	-4 487 788	-4 487 788
Feriepenger - Leksvik	4 493 274	4 493 274
Periodisering av renter - Leksvik kommune	2 483 961	2 483 961
Kompensasjon for mva - Leksvik kommune	-1 140 247	-1 140 247
	1 784 015	1 784 015

2.18 Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Finansielle eiendeler:

Vil typisk være kontakter eller en annen kontraktsfestet rettighet til å motta kontanter eller en annen finansiell eiendel fra en annen part.

Oversikt finansielle eiendeler pr. 31.12.2020:

Kontanter	38 082,00
Bankinnskudd	123 340 851,91
Sum finansielle omløpsmidler	123 378 933,91

I tillegg til finansielle omløpsmidlene har kommunen følgende langsiktige utlån pr. 31.12.2020:

Sør-Trøndelag Fylkeskommune	13 741 725,00
Fotball og flerbrukshall Vanvikan v/Vanvikan IL	9 184 779,51
Obligasjonslån TrønderEnergi	66 000 000,00
Rissahallen	157 068,00
Fosenkraft as	13 669 400,00
Lån sosialklienter	388 530,76
Husbank formidlingslån	121 594 053,26

I tillegg har kommunen aksjer og andeler i ulike selskaper jfr. note 7.



2020

A vibrant, stylized illustration of a village scene. On the left, a blue boat with a yellow sail is on the water. Next to it are three yellow houses with red roofs. To the right of the houses are two interlocking red gears. Further right is a brown deer, a person in a red shirt jumping, a person in a red shirt running, a brown goat, and a small blue city skyline in the background. The scene is set against a light blue sky with a large yellow sun and a blue mountain. The foreground is a green grassy field with a blue wavy line representing the water.

Innholdsfortegnelse

1	Årsmelding del 1.....	3
1.1	Kommunedirektørens innstilling.....	3
1.2	Kommentarer til driftsregnskapet	7
1.2.1	Økonomiske betraktninger	7
1.2.2	Driftsresultat	9
1.2.3	Driftsregnskapet - inntekter.....	10
1.2.4	Driftsregnskapet - utgifter	11
1.2.5	Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter.....	13
1.2.6	Renter og avdrag	13
1.3	Kommentarer til investeringsbudsjettet.....	16
1.3.1	Finansiering av bruttoinvesteringer.....	16
1.3.2	Avvik sett oppimot budsjett	16
1.3.3	Lånegjeld.....	16
1.3.4	Langsiktig gjeld pr. innbygger.....	17
1.3.5	Investeringer	18
1.4	Sektor og Enhetsregnskap.....	19
2	Årsmelding del 2 – rapport fra hver sektor	20
2.1	Administrasjon og politisk.....	20
2.2	Oppvekst	28
2.3	Helse og Omsorg	38
2.4	Areal	50
2.5	Kultur.....	53
2.6	Finans	56

1 Årsmelding del 1

1.1 Kommunedirektørens innstilling

2020 var et år preget av Covid- 19 og et betydelig behov for omstilling og omlegging av driften for å holde aktiviteten i gang under nye forutsetninger.

Kommunestyret i Indre Fosen kommune har siden sammenslåing av Leksvik og Rissa kommuner bestått av 48 representanter fram til konstituering av nytt kommunestyre etter kommunevalget i 2019. Antall representanter i nytt kommunestyre er 37 representanter. Bjørnar Buhaug (SP) ble valgt som ny ordfører, og ordfører fra den tidligere perioden, Steinar Saghaug (H), ble valgt som varaordfører. Det ble i 2019 vedtatt at politisk organisering i ny valgperiode skulle være lik den som var gjeldende siden Indre Fosen kommune ble etablert. Formannskapet ble redusert fra 14 til 9 representanter, og de fire utvalgene ble redusert fra 8 representanter til 7 med unntak av kulturutvalget som ble redusert til 6. Kontrollutvalget ble redusert fra 2 til 1 kommunestyrerepresentant og det ble vedtatt at inntil tre representanter fra ungdomsrådet er velkommen med møte- og talerett til alle kommunestyremøtene i valgperioden.

Administrasjonen og ledelse er redusert kraftig etter at Leksvik og Rissa kommuner ble sammenslått. Dette utgjør fra 2017 og fram til årsskiftet 2020/2021 ca. kr 9 mill. Spredt struktur på tjenestene og lite eiendomsskatt samt stadig større krav fra myndighetene gjennom lovverk og retningslinjer, har medført at 2020 har vært et økonomisk krevende år. I 2020 er det gjort mye utredningsarbeid på helse- og omsorgsområdet og oppvekstområdet samt innenfor mange mindre områder i hele organisasjonen for å sikre faglig forsvarlig tjenesteleveranse innenfor de økonomiske og lovmessige rammene som Indre Fosen kommune må forholde seg til i årene framover. Veksten i Indre Fosen kommune viser seg dessverre å være en god del lavere enn gjennomsnittet i kommunene i Norge, og det medfører at Indre Fosen kommune stadig får reduksjon i overføring fra den nasjonale potten. Det må gjøres grep i driften i Indre Fosen kommune, og utredningsarbeidet som pågår vil vise at det er nødvendig med strukturendringer og/eller inntektsøkning gjennom eiendomsskatt for å sikre forsvarlig drift i årene som kommer; faglig og økonomisk. Ut fra utredningsarbeidet ble det i 2020 lagt fram en totalplan for behandling i kommunestyret samtidig som økonomi- og handlingsplan ble lagt fram for behandling.

Investeringsbudsjettet som ble lagt for 2020, inneholder fortsatt mange mindre og større prosjekter, og det har heller ikke i 2020, som i tidligere år, vært stor nok kapasitet til å gjennomføre.

Verrabotn ble en del av Indre Fosen kommune den 01.01.2020.

Det ble for budsjett 2020 vedtatt fortsatt eiendomsskatt med 1 promille på «kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum».

De økonomiske tertialrapportene ble behandlet i juni og oktober og budsjettkorrigeringer i juni og desember. Økonomi- og handlingsplan for neste fireårsperiode ble behandlet i august, og budsjett 2020 ble behandlet i desember.



Stadsbygd omsorgssenter stod ferdig 01.09.2020

Kommunestyret behandlet 115 politiske saker i 2020. I tillegg ble 12 interpellasjoner besvart av ordfører og en god del orienteringssaker stod på dagsorden i 2020. I mange av kommunestyremøtene ble det lagt inn orienteringer fra en eller flere næringslivsaktører. Formannskap og alle utvalg har i tillegg hatt stor aktivitet gjennom året. Avtaler er behandlet både politisk og administrativt, og faglige retningslinjer er behandlet i fagutvalgene og i administrasjonsutvalget.

Formannskapet er etter valget inndelt i tre strategigrupper og temaene skal drøftes i hvert formannskapsmøte:

- Interkommunalt arbeid
- Samferdsel og infrastruktur
- Næringskraft og bolyst

Omstillingsprogrammet for arbeids- og næringsliv i Indre Fosen har gjennomført tre av seks år. Målet med programmet er å skape 350 nye arbeidsplasser i løpet av en 6-års periode. Styret legger fram årsmelding og handlingsplan for nytt år for kommunestyret, og i desember ble det valgt nytt styre for omstillingsprogrammet med virkning fra 01.01.2020. Indre Fosen kommune har ett kommunalt foretak; KulturCompagniet Indre Fosen KF, som også har eget styre som legger fram årsmelding for kommunestyret.

Utvikling på regionalt og interkommunalt nivå

Indre Fosen kommune, samarbeider interkommunalt på en rekke områder. Gjennom interkommunalt råd for Fosenregionen, har kommunen et utstrakt tjenestesamarbeid. Indre Fosen kommune er vertskommune for Fosen barneverntjeneste, Fosen IKT og Fosen Inkasso. Kemnerkontoret på Fosen ble i november 2020 fusjonert inn i Skatteetaten. Indre Fosen kommune er også ansvarlig for samarbeidet i Nordre Fosen vannområde.

Folkehelse har stor oppmerksomhet i Indre Fosen kommune. Alle sektorer er involvert i

arbeidet, og samarbeidet i regionen er utstrakt.

Trondheimsregionen, som Indre Fosen kommune er en del av, samarbeider i hovedsak om samferdsel og næringsutvikling. Interkommunal arealplanlegging med fokus på næringsarealer (IKAP) er også sentralt i Trondheimsregionen.



De regionale utviklingsprosjektene, bru over Stjørnfjorden og over Trondheimsfjorden er viktige prosjekter for Indre Fosen kommune og for Fosenregionen for øvrig.

Økonomiske betraktninger

Kommunedirektøren legger frem et årsregnskap for 2020 i balanse.

Selv om regnskapet er i balanse, er det en stor ubalanse mellom kommunens driftsinntekter og driftsutgifter. Enhetene har i 2020 et samlet merforbruk på kr 24 mill. og et netto driftsresultat på kr 31 mill. er alarmerende høyt og har gjort et stort innrykk på kommunens driftsfond. Dette gjør at det er meget viktig å legge en stram ramme også for 2021. For enhetsvise resultater vises til enhetenes egne forklaringer i årsmeldingens Del 2.

Fondsforvaltningen i 2020 fikk en stor nedgang i starten av koronaepidemien. Det var stor uro i markedet i perioden februar til april. Dette snudde i midlertidig og allerede i utgangen av juni var våre fond i pluss for året. Resten av året fortsatte stigningen og kommunen endte med en avkastning på 6,4%, dette er ca. kr 2 mill. høyere enn budsjett.

Det er investert for kr 83 mill. i anleggsmidler i 2020. Investeringsregnskapet viser et avvik mellom regulert budsjett og regnskap på hele kr 186 mill. De største prosjektene som har avvik er Vikingbase, tomt VGS, Malenaane og Vanvikan barnehage.

For å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten, har kommunedirektørens ledergruppe årlig en grundig gjennomgang og diskusjon om oppfølging av kommunens etiske retningslinjer. Dette ble fulgt opp i 2020 med spesielt fokus på økonomi. Alle i ledergruppen har hatt en tilsvarende gjennomgang i sin sektor eller avdeling.

Syssetting i Indre Fosen kommune

Ved utgangen av 2020 var arbeidsledigheten på 1,9 % i Indre Fosen kommune. Dette er klart lavere enn landsgjennomsnittet, men også lavere enn de kommunene det er naturlig å sammenligne med.

Likestilling i Indre Fosen kommune

Indre Fosen kommune har mål om å bli en foregangskommune på likestilling mellom kvinner og menn. Kommunen har derfor fokus på temaet. Det meste gjøres gjennom et kontinuerlig arbeid med holdninger blant ledere og ansatte. Kommunen har kommet langt i dette arbeidet, og på de fleste områdene er det reell likestilling mellom kjønnene. Dessverre så ble fordelingen mellom kjønnene av folkevalgte dårligere enn tidligere, og det skaper utfordringer når det skal velges formannskap og utvalg.

Tiltak som kan nevnes:

- Beregning av lønnsforskjeller mellom menn og kvinner gjennomgås i forkant av alle lokale forhandlinger.
- Det er satt i gang flere tiltak mot uønsket deltid, og ved nyansettelse skal deltidsansatte med små stillinger prioriteres.
 - Kommunen er deltaker i KS prosjekt Helttidskultur

Indre Fosen har 1142 med ansettelsesforhold og av de er 201 menn og da 941 damer.

Samhandling

Målet i tjenesteproduksjonen er til enhver tid å sørge for best mulig kvalitet gjennom god forvaltning av fellesskapets midler. Det er spennende og inspirerende å være på et lag som i tillegg til å drifte gode kommunale tjenester, også med glød og entusiasme arbeider aktivt med endringer for å møte framtidens behov. Alle medarbeidere fortjener en stor takk for helhjertet og god innsats i 2020. Tillitsvalgte og ansatte viser evne, vilje og mot til å stå på i den nye kommunen. En stor takk også til det politiske miljøet for et konstruktivt samarbeid om felles utfordringer som det jobbes med hver dag, til det beste for kommunens innbyggere.

Indre Fosen kommune, 29.03.2021.

Kjetil Mjøsund

kommunedirektør

1.2 Kommentarer til driftsregnskapet

1.2.1 Økonomiske betraktninger

Regnskapsresultat 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Indre Fosen					
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 874	4 962	31 140	8 064	23 076
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	8 406	-2 371	-348	3 944	-4 292
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 367	-2 446	-30 936	-12 152	-18 784
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-193	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	1 027	0	144	144	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	4 874	-4 817	-31 140	-2 990	-28 150
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	144	0	0	0

Netto driftsresultat er resultat etter at ordinær drift, der renter og avdrag er dekt. Til tross for meget gode finansinntekter så dekker de ikke det høye merforbruket i sektorene. Indre Fosen har derfor et negativt netto driftsresultat på kr 31,2 mill. Dette dekkes inn av en stor bruk av disposisjonsfond og kommunens fond er redusert fra kr 35 mill. til kr 5 mill. for å få et regnskap i balanse.

Sektorene hadde et samlet overforbruk på kr 24 mill. Merforbruket i 2020 er fordelt slik:

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Administrasjon og politisk	54 033	55 953	62 138	62 792	-654
Oppvekst	216 462	221 279	214 215	222 528	-8 313
Helse og Omsorg	282 445	291 294	321 696	297 220	24 476
Kommunalteknikk og byggforvaltning	54 134	58 340	58 415	49 675	8 740
Kultur	15 710	16 088	15 812	16 053	-241
Finans	-622 784	-642 953	-672 275	-648 268	-24 007

Kr 6,5 mill. av merforbruket er investeringsprosjekter fra 2019 som kommunen måtte flytte over fra investering til drift, da de ikke godkjente kravene for investeringer. Bo og aktivitetstjenesten fikk også en korrigering på deres refusjonssum for 2019 på over kr 3 mill. som de måtte ta med inn i drifta i 2020.

Se enhetenes forklaringer i Årsmelding del 2.

2020 Skatt, rammetilskudd og andre finansinntekter

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Indre Fosen					
Skatteinntekt	-228 172	-231 891	-228 902	-235 460	6 558
Rammetilskudd	-399 247	-405 635	-422 598	-411 826	-10 772
Sum inntekt fra staten	-627 419	-637 526	-651 500	-647 286	-4 214
Avkastning fond	1 773	-3 507	-7 723	-5 253	-2 470
Utbytte	-12 205	-13 398	-13 983	-11 150	-2 833
Renteinntekter	-11 498	-10 403	-9 873	-8 065	-1 808
Sum eksterne inntekter	-649 348	-664 834	-683 079	-671 754	-11 325

Skatteinntekten i Indre Fosen var sterkt preget av koronaepidemien og som resten av landet var inntekten vesentlig lavere enn budsjettet. Dette ble likevel kompensert fra staten med et økt rammetilskudd som dekket skattenedgangen samt ytterligere kostnader som kom som en følge av epidemien.

Korona hadde en kortsiktig effekt på kommunens fondsparing, så etter nedgangen i mars og april snudde markedet og ga kommunen en god avkastning for året.

Utbytterne fra NTE og TrønderEnergi var også gode og kommunen fikk totalt inn kr 2,8 mill. mer enn budsjettet.

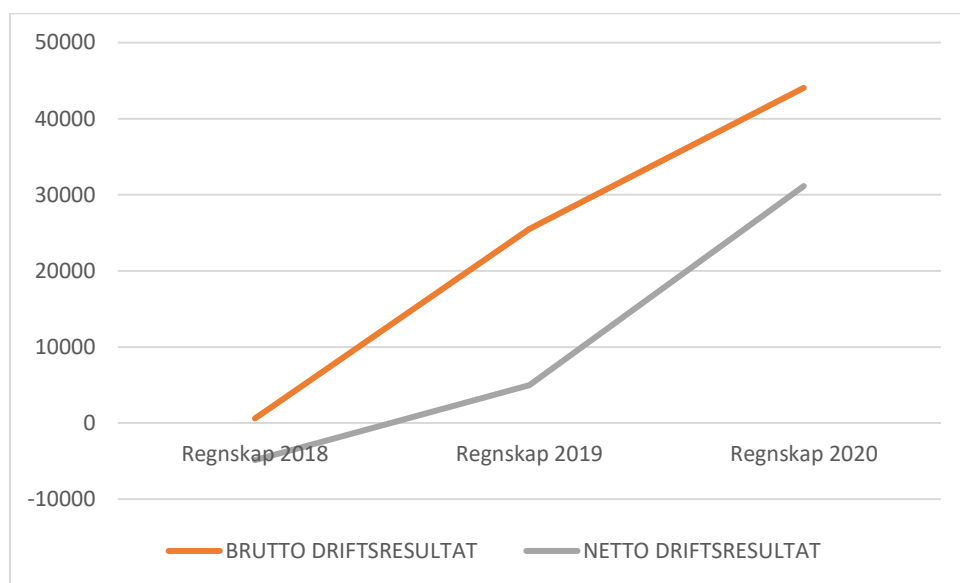
Indre Fosen kommune budsjetterte med å sette av over 13 mill. av premieavviket i fond. Siden resultatet er negativt, må kommunen likevel benytte seg av hele dette fondet samt andre planlagte avsetninger for å dekke merforbruket. Kommunen ender med å bruke kr 30,9 mill. av disposisjonsfond i 2020, det gjør at kommunen nå har igjen kun kr 5 mill. på sine disposisjonsfond.

Regnskapet etter bruk av fond er i balanse.

1.2.2 Driftsresultat

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Indre Fosen			
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	598	25 517	44 051
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 872	4 962	31 140

Brutto driftsresultat viser hvor mye av driftsinntektene som er igjen etter at løpende driftsutgifter er betalt. Legger vi til netto renter-, avdragsutgifter, finans og avskrivninger får vi netto driftsresultat.

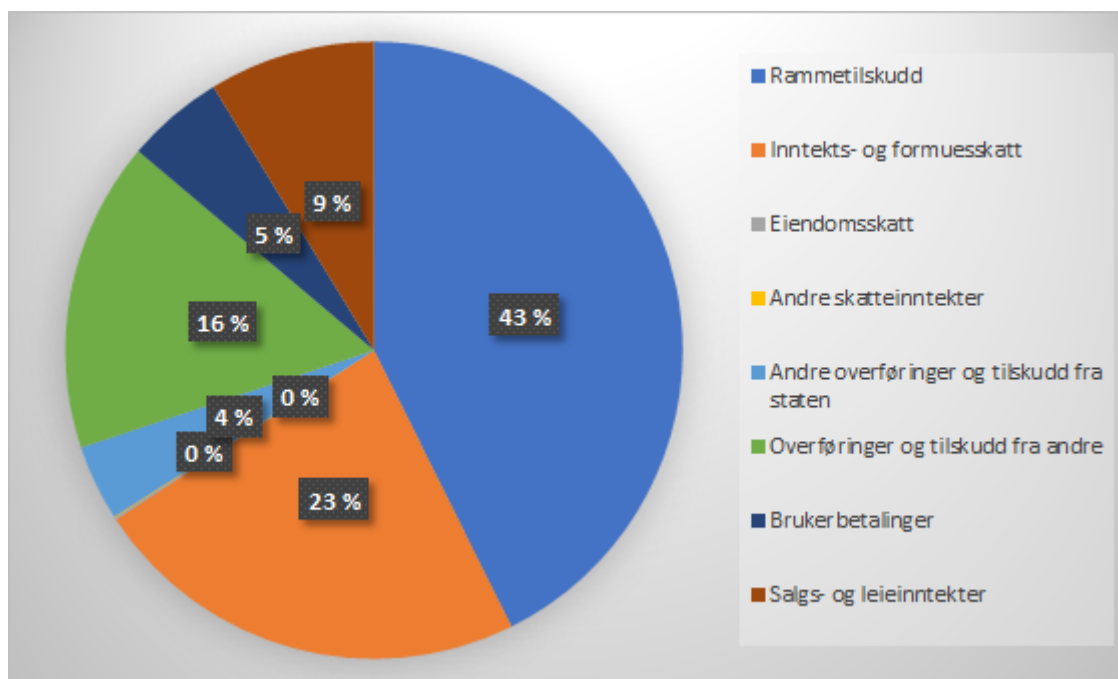


Brutto driftsresultat på over kr 44,1 mill. er veldig bekymringsverdig, det betyr at driften går med et vesentlig merforbruk, og kommunen har ikke klart å stoppe merforbruket fra 2019. Gode finansinntekter, økt rammetilskudd og et stort bruk av driftsfond gjør at kommunen kan levere et resultat i null, men kommunen tærer nå vesentlig av driftsfondene og kommunen vil ikke ha mulighet til å fortsette med et slikt merforbruk i årene som kommer.

1.2.3 Driftsregnskapet - inntekter

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Indre Fosen					
Rammetilskudd	-399 247	-405 635	-422 598	-411 826	-10 772
Inntekts- og formuesskatt	-228 172	-231 891	-228 902	-235 460	6 558
Eiendomsskatt	-83	-551	-1 315	-1 150	-165
Andre skatteinntekter	-387	-429	-429	0	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-66 921	-36 777	-52 852	-62 679	9 827
Overføringer og tilskudd fra andre	-118 425	-139 405	-148 676	-123 160	-25 516
Brukerbetalinger	-38 504	-41 941	-51 102	-39 168	-11 934
Salgs- og leieinntekter	-102 367	-104 588	-87 864	-79 037	-8 827
SUM DRIFTSINNEKTER	-954 478	-961 217	-993 738	-952 480	-41 258

Kommunens driftsinntekter kommer fra flere ulike kilder. Totalt hadde kommunen 993,7 mill. i inntekter. Skatt og rammetilskudd utgjør til sammen 71 % av dette. Skatt og rammetilskuddet kan disponeres fritt. De øvrige inntektskildene er i stor grad definert for de ulike utgiftsområdene.



Rammetilskudd og skatteinntang ble til sammen kr 4,2 mill. høyere enn budsjettert.

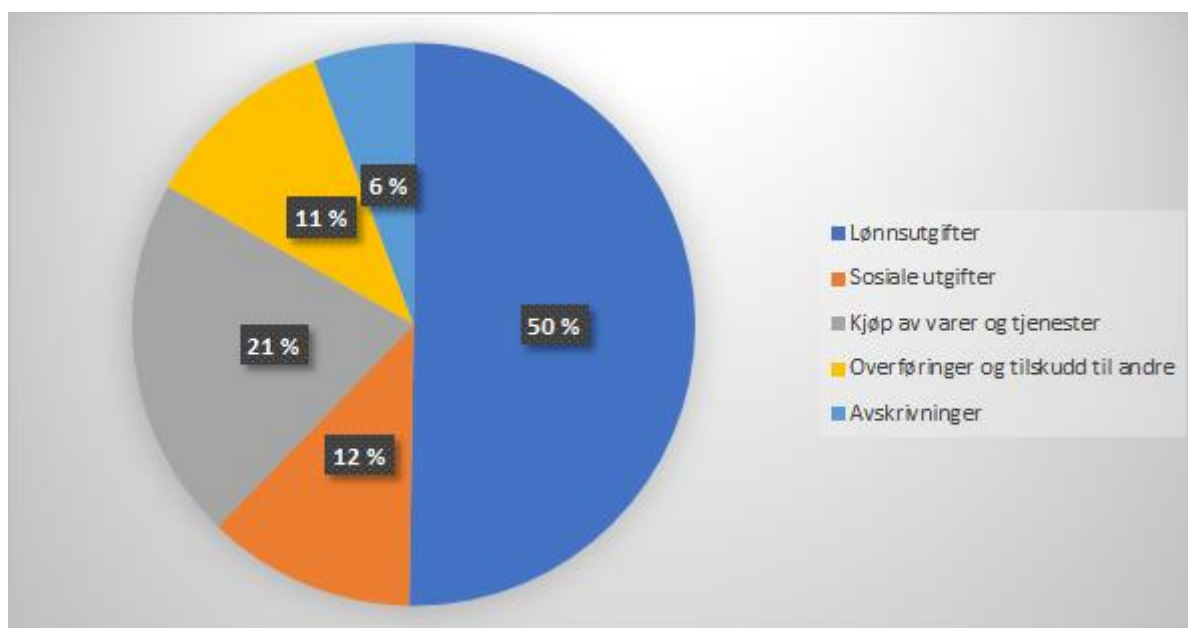
Større forskjeller mellom regnskap og budsjett:

- Fordelte utgifter
 - Flere enheter har budsjettert med inntekt på en konto kalt "Fordelte utgifter", den benyttes ikke lengre og pengene er regnskapsført på andre kontoer.

1.2.4 Driftsregnskapet - utgifter

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Indre Fosen					
Lønnsutgifter	494 878	502 788	517 517	492 408	25 109
Sosiale utgifter	129 054	131 763	123 378	137 850	-14 472
Kjøp av varer og tjenester	189 154	205 629	223 188	181 427	41 761
Overføringer og tilskudd til andre	103 042	104 884	114 464	110 245	4 219
Avskrivninger	51 102	56 194	0	-17 705	17 705
Fordelte utgifter	-12 152	-14 582	59 242	62 633	-3 391
SUM DRIFTSUTGIFTER	955 077	986 706	1 037 789	966 858	70 931

Driftsutgiftene er delt inn i ulike arter i henhold til Kostra, og viser hvor stor andel de ulike utgiftsartene utgjør av samlede utgifter. Kommunen hadde totalt 1 037,8 mill. i utgifter i 2020.



Større forskjeller mellom regnskap og budsjett:

- Fordelte utgifter
 - Flere enheter har budsjettert med inntekt på en konto kalt "Fordelte utgifter", den benyttes ikke lengre og pengene er regnskapsført på andre kontoer.

Kjøp av varer og tjenester ble nesten 48,6 mill. høyere enn budsjettert. Dette skyldes:

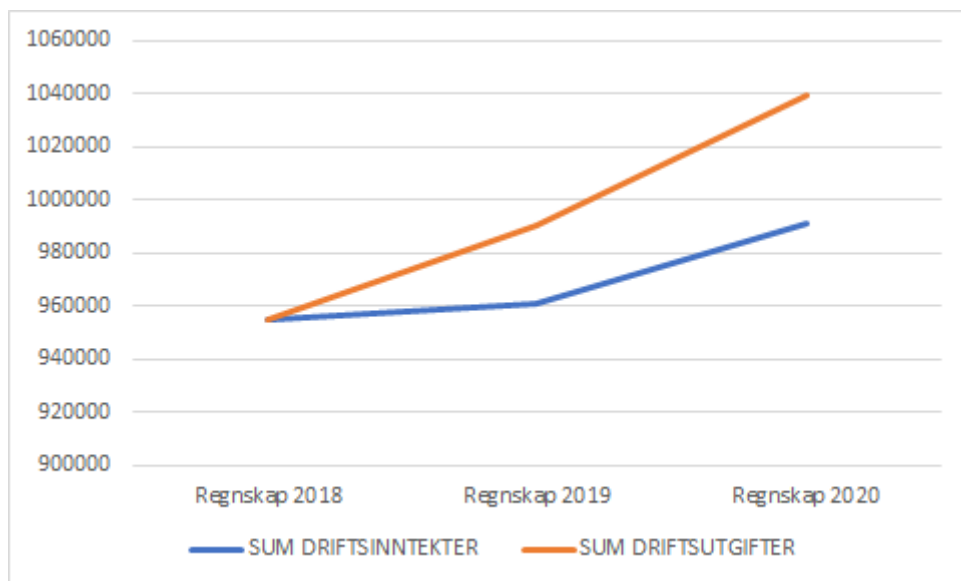
- Høyere lisens- og kontingentkostnader
- Lavere leieinntekter på våre leiligheter/boliger
- Større leiekostnader
- Høyere konsulenttenester i barnevernet
- Økte kostnader på spes.ped i barnehager og skole

2020 Lønnsregnskap

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjet 2020	Avvik 2020
Indre Fosen					
Fast lønn	385 863	393 734	404 406	408 084	-3 678
Vikarlønn	42 597	48 275	49 099	34 053	15 046
Ekstrahjelp	6 304	5 672	5 951	3 323	2 628
Overtid	6 112	5 953	6 448	1 945	4 503
Annen lønn	19 503	19 701	21 431	18 068	3 363
Vedlikeh og nybygg	1 443	391	951	1 742	-791
Lønn renhold	15 142	15 645	16 724	13 974	2 750
Folkevalgte	3 325	3 267	3 369	2 674	695
Kvalifisering og introduk stønad	8 882	4 824	3 932	3 744	188
Skyss og kost	5 707	5 356	5 205	4 800	405
SUM LØNNSUTG	494 878	502 818	517 516	492 407	25 109
Pensjon og aga	129 054	131 763	123 378	137 850	-14 472
SUM BRT LØNNSUTG	623 932	634 581	640 894	630 257	10 637
Lønnsrefusjoner	-28 588	-30 646	-33 146	-18 208	-14 938
SUM NTO LØNNSUTG	595 344	603 935	607 748	612 049	-4 301

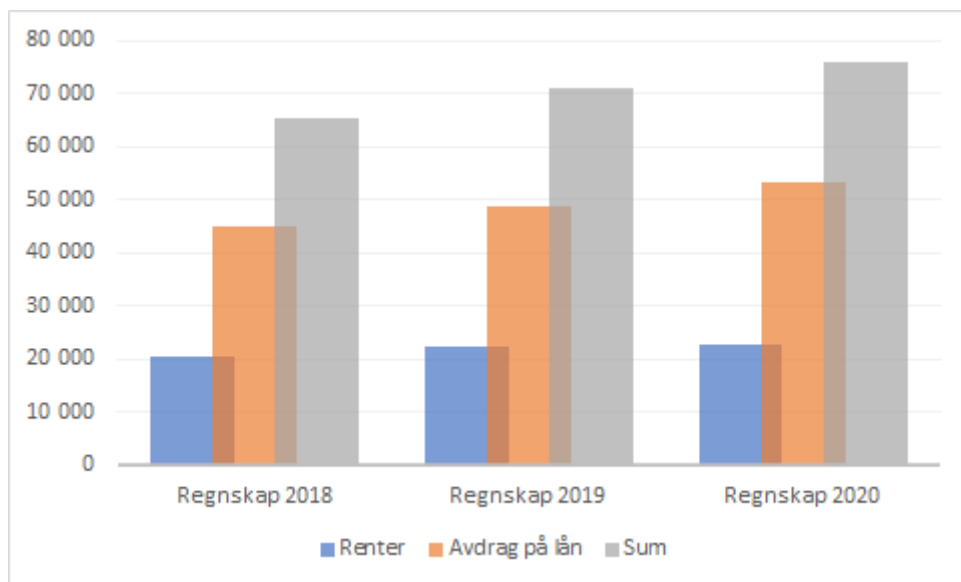
Lønnsutgiftene ble kr 3,2 mill. lavere enn budsjettet. Dette kommer av en vesentlig redusert pensjonskostnad. Kommunen har god kontroll på fastlønnen, men har et stort merforbruk på vikar/ekstra/overtid og hvis pensjonskostnadene hadde vært normale ville kommunen hatt et merforbruk på ca. kr 11 mill. Sammenligner man de reelle prisjusterte lønnskostnadene med 2019 så er de redusert med over kr 5 mill. Lønnskostnadene utgjør nå 62 % av de totale kostnadene.

1.2.5 Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter



Tallene for 2020 viser at kommunen nå fortsetter den dårlige trenden hvor inntektene er lavere enn utgiftene. Dette er urovekkende, særlig når det har vært rekordlav rente i store deler av 2020. Denne trenden er ikke levbar i lengden og med tanke på investeringene fremover vil det kreve store omveltninger på enten inntektssiden eller utgiftssiden for å kunne levere positive tall.

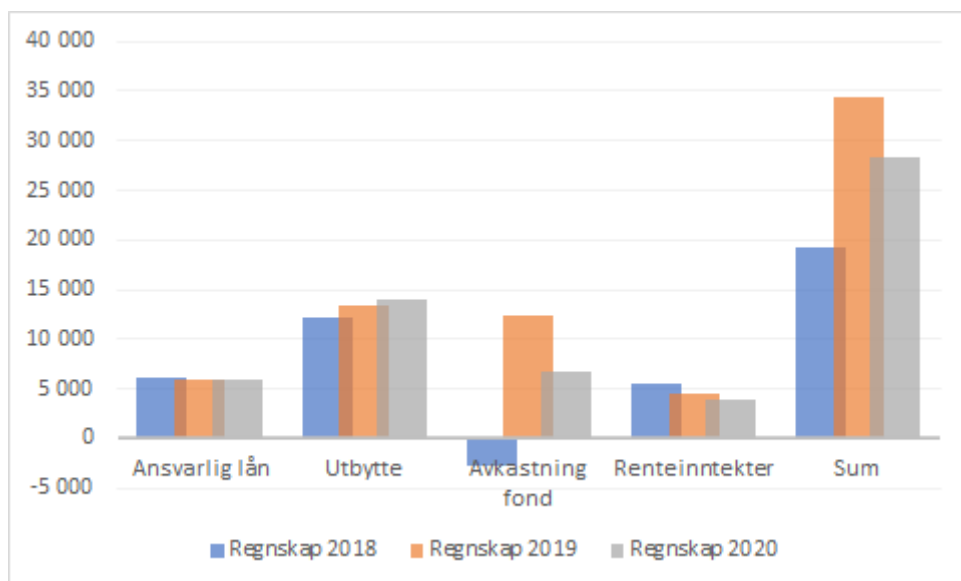
1.2.6 Renter og avdrag



Gjeldsporteføljen er fordelt med 85/15 på flytende og fast rente. 69% er i sertifikatmarkedet. Kommunen hadde ved utgangen av 2020 en gjennomsnittsrente på 1,21% på hele gjeldsporteføljen.

Lave renter i sertifikatmarkedet har ført til at renteutgiftene er 1,1 mill. lavere enn regulert budsjett. Avdragsbetalingen i 2020 er lik minimumsavdraget på 53,2 mill.

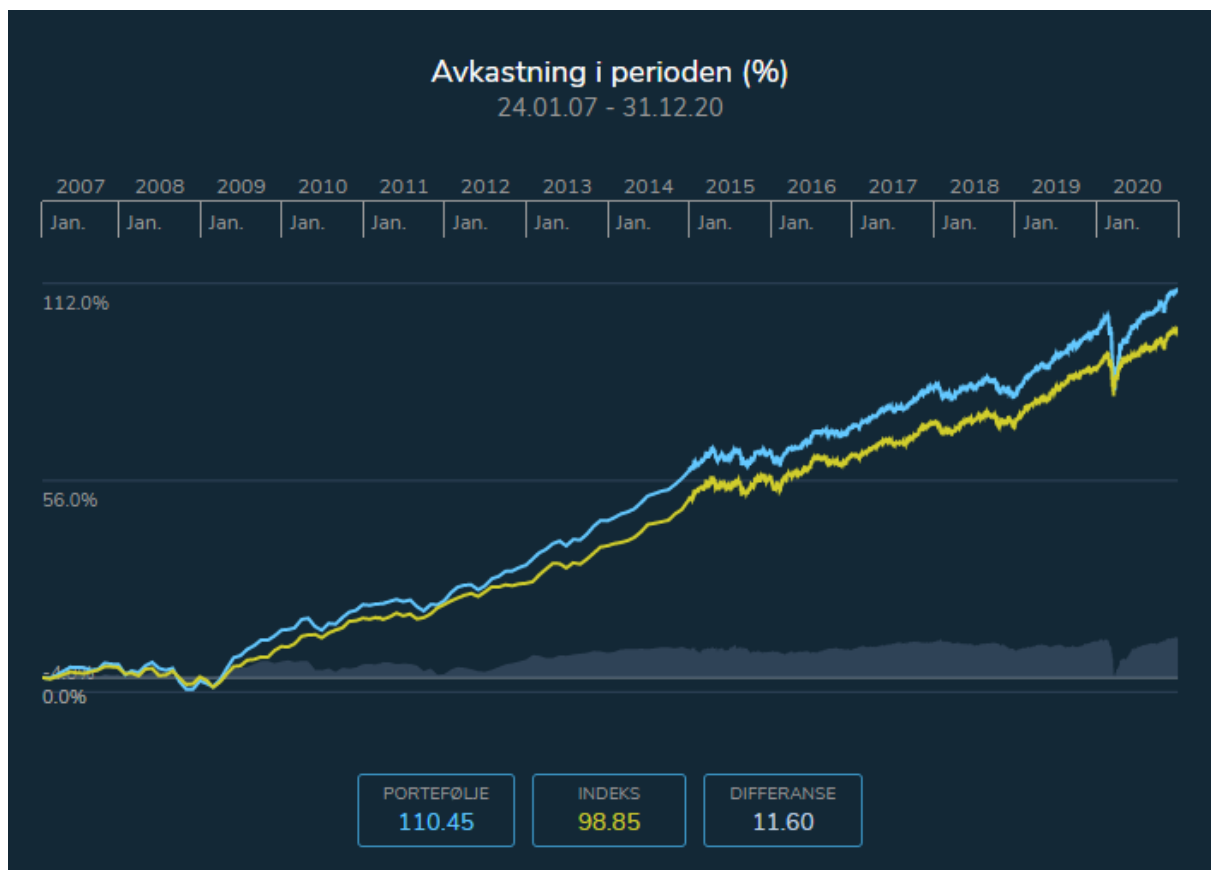
1.2.6.1 Renteinntekter, utbytte og eieruttak



Kommunen har i 2020 hatt en positiv utvikling i totale rente- og utbytteinntekter. Dette skyldes økt utbytte fra TrønderEnergi AS og NTE AS og høye renteinntekter på våre bankrenter. TrønderEnergis utbytte sørget for 11,9 mill. i inntekt i 2020 og med eierlånet, bidro de totalt med 17 mill. til kommunens inntekter.

Fondsforvaltningen i 2020 fikk en meget stor nedgang i starten av koronaepidemien, det var stor uro i markedet i perioden februar til april. Dette snudde i midlertidig kjapt og allerede i utgangen av juni var våre fond i pluss for året. Resten av året fortsatte stigningen og kommunen endte med en avkastning høyere enn budsjett. Indre Fosen kommune hadde ved inngangen av året fondssparing i to selskap. Tallene på avkastning i de to fondene har vist over tid at Grieg Investor har gikk kommunen en vesentlig høyere avkastning.

Kommunestyret vedtok derfor i 2020 å flytte andelene kommunen hadde Sparebank 1 Markets over til Grieg Investor. Totalt så fikk kommunen en avkastning på kr 7,6 mill. (5,3%). Tabellen under viser avkastningen siden oppstart i 2007.



Med renteinntektene fra etableringslånene hadde Indre Fosen totalt 27,7 mill. i finansinntekter i 2020.

1.3 Kommentarer til investeringsbudsjettet

1.3.1 Finansiering av bruttoinvesteringer

Kommunens investeringer kan finansieres på forskjellige måter. Det mest vanlige er egenkapital, mva kompensasjon, lån og tilskudd. Det vesentligste av kommunens investeringer er også for 2020 finansiert med lån, samt tilskudd fra Husbanken ifbm. bygging av Stadsbygd omsorgssenter. Kommunen har mulighet til å finansiere deler av investeringene med uttak av 50 mill. fra våre pengeplasseringer, men dette er valgt bort da avkastningen på fondene over tid har vært vesentlig høyere enn renteutgiften på våre lån.

1.3.2 Avvik sett oppimot budsjett

På Bevilgningskjema Investering A finnes noen vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett, dette gjelder:

Investering i varige driftsmidler;

- Flere store investeringer er ikke startet i 2020

Bruk av lånemidler:

- Kommunen mottok tilskuddet fra Husbanken til Stadsbygd omsorgssenter på kr 59 mill.
- Det ble ikke oppstart på alle store prosjekter fra starten av året, samt at flere små prosjekter ikke ble fullført i 2020.

Kompensasjon merverdiavgift:

- Lavere bruk av investeringsmidler enn budsjettet medfører også mindre merverdikompensasjon.

Inntekter fra salg av varige driftsmidler:

- Kommunen hadde flere boligsalg i 2020 som ikke var budsjettet.

1.3.3 Lånegjeld

Både lån til egne investeringsformål og midler til videre utlån er tatt med i oversikten nedenfor. Pr i dag er ca. 20 % av brutto lånegjeld selvfinansierende på en eller annen måte, dette er inkludert kr 130,7 mill. i Husbanken som lånes ut videre til innbyggerne gjennom etableringslån/startlån og gjeld til våre anlegg på VAR området. Pr 31.12.2020 er kr 175,3 mill. ubrukt.

Belåningsgrad

Tall i tusen	2019	2020
Driftsinntekt	961 217	993 738
Brutto lånegjeld	1 621 547	1 633 974
i %	169	171

Indre Fosen har økt lånegjelden med kr 66,6 mill. i 2020, samtidig ble det overført kr 203 mill. fra 2019. Dette har bl. annet gått til bygging av Stadsbygd omsorgssenter og flere andre

mindre prosjekter. Dette har ført til at kommunen nå har kr 1 688 mill. i brutto lånegjeld. Ser man på Kostra tabellen nedenfor er dette høyt over andre sammenlignbare kommuner (KG7). Indre Fosen har høye finansinntekter som gjør at vi tåler en noe høyere lånegjeld, men kommunen kan ikke fortsette denne takten.

Indre Fosen kommunes gjeld er fordelt på følgende måte:

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	255 265 853	15,12 %
Rentebinding under 1 år (flytenderente)	1 160 991 269	68,77 %
Sum rentebinding	1 416 257 122	83,89 %
Flytenderente (p.t. vilkår)	271 875 400	16,11 %
SUM	1 688 132 522	100,00 %

Kostraintikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	171	124,2	125,8	117,2

1.3.4 Langsiktig gjeld pr. innbygger

I tråd med at langsiktig gjeld har økt i 2020, er brutto gjeld per innbygger også økt i Indre Fosen. Kommune har nå en brutto gjeld per innbygger på kr 168 132, dette er opp nesten kr 6 000 fra 2019 (kr 162 543).

1.3.5 Investeringer

Det er investert for kr 83 mill. i anleggsmidler i 2020. Investeringsregnskapet viser et avvik mellom regulert budsjett og regnskap på hele 186 mill. Dette skyldes flere større og mindre prosjekter som ikke er ferdigstilt i 2020, men som vil bli ferdigstilt i 2021 eller senere. De største mindreforbrukene ligger i:

	Regnskap	Budsjett	Avvik
Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	4 974 133,64	41 235 175,09	36 261 041,45
Vikingbase	273 301,00	20 000 000,00	19 726 699,00
Maleneaaunet, planlegging og iverksettelse	0,00	14 013 550,50	14 013 550,50
Tomt VGS Vanvikan	5 019 972,07	15 120 803,23	10 100 831,16

Vanvikan barnehage vil få byggestart etter 2020.

Vikingbaseutbyggingen ble ikke startet i 2020.

Maleneaaunet ble ikke startet i 2020.

Tomt VGS Vanvikan: Verdisettingen på Stranda Fjordsenter ble ikke fastsatt i 2020, samt at utbygget til Havnegata 3 vil startes i 2021.

1.4 Sektor og Enhetsregnskap

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Administrasjon og politisk	54 033	55 953	62 138	62 792	-654
Oppvekst	216 462	221 279	214 215	222 528	-8 313
Helse og Omsorg	282 445	291 294	321 696	297 220	24 476
Areal	54 134	58 340	58 415	49 675	8 740
Kultur	15 710	16 088	15 812	16 053	-241
Finans	-622 784	-642 953	-672 275	-648 268	-24 007
Politisk	15 450	14 705	16 159	18 823	-2 664
Kommunedirektør	2 675	2 709	2 759	2 656	102
Kemnerkontoret	0	0	0	0	0
Kommunereform	0	0	0	0	0
Økonomi	8 019	7 565	8 189	8 332	-142
Personal og kommunikasjon	15 095	13 631	15 065	14 336	729
IKT	9	0	0	0	0
Næring og areal	4 669	8 936	10 964	9 852	1 112
Kirken og andre trosamfunn	8 116	8 407	9 002	8 793	209
Oppvekstsjef	50 995	58 614	60 829	59 847	981
Skoler	122 244	119 237	121 354	118 932	2 422
Barnehager	38 923	39 805	37 833	38 894	-1 061
PPT	4 327	4 737	4 872	4 855	17
VI	-27	-1 114	-10 673	0	-10 673
Helse og omsorgssjef	6 497	8 483	6 797	6 927	-130
Koordinerende enhet	9 336	9 733	9 452	8 382	1 070
Hjemmetjenesten	71 586	73 982	82 619	78 572	4 046
Sykehjem	76 459	77 693	80 023	77 573	2 450
Helse og familietjenester	55 930	55 883	60 446	57 558	2 888
Bo- og aktivitetstjenester	43 365	44 293	58 690	46 442	12 248
Barnevern	19 274	21 227	23 670	21 767	1 904
Areal	54 134	58 340	58 415	49 675	8 740
Kultur	15 710	16 088	15 812	16 053	-241

2 Årsmelding del 2 – rapport fra hver sektor

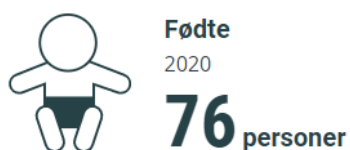
2.1 Administrasjon og politisk

Kostraintikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Innbyggere (antall)	9 948	564 765	471 124	4 694 359
Fødte per 1000 innbyggere (per 1000)	7,6	9,4	9,7	9,3
Døde per 1000 innbyggere (per 1000)	9,9	7,4	7,3	7,8
Netto innflytting (antall)	-114	2 483	1 274	13 135

Kostra

2020 var et år hvor det var negativ befolkningsvekst i Indre Fosen, det er nå 9948 innbyggere i kommunen. Tallene viser at det fødes færre barn enn antall dødsfall, samt at det er flere som flytter ut enn inn til kommunen. Totalt mistet kommunen 114 innbyggere i løpet av året.

Endringer i befolkningen



Kilde
[Fødte, Statistisk sentralbyrå](#)



Kilde
[Flyttinger, Statistisk sentralbyrå](#)



Kilde
[Døde, Statistisk sentralbyrå](#)



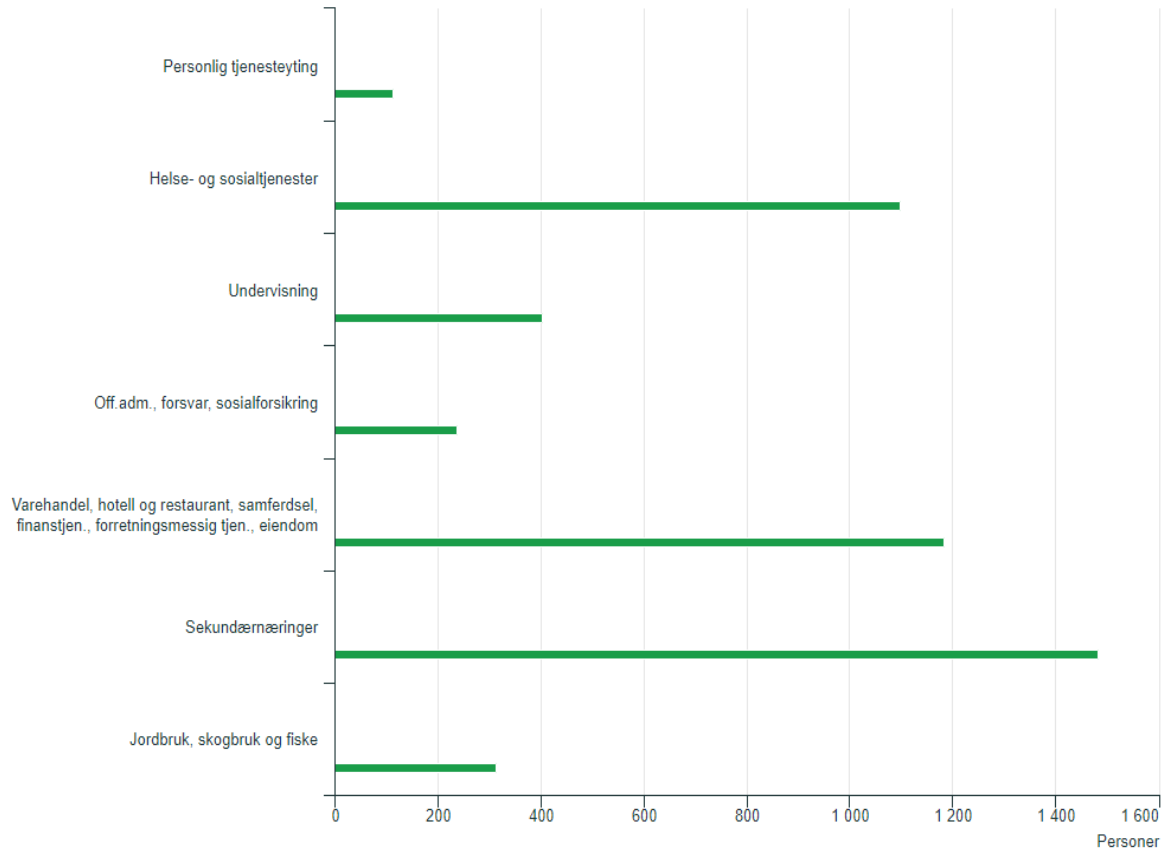
Kilde
[Befolkning, Statistisk sentralbyrå](#)

Indre Fosen har en meget lav arbeidsledighet (1,9%), dette er lavere enn andre tilsvarende kommuner (Kostragruppe7), og for resten av fylket. Dette bør være gode insitamenter til å få økt innflytning i kommunen.

Arbeid og utdanning

Hva innbyggerne arbeider med. 2019

↓ Last ned som ...



Administrasjon og politisk – Regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjet 2020	Avvik 2020
Administrasjon og politisk	54 033	55 953	62 138	62 792	-654
Politisk	15 450	14 705	16 159	18 823	-2 664
Kommunedirektør	2 675	2 709	2 759	2 656	102
Kemnerkontoret	0	0	0	0	0
Økonomi	8 019	7 565	8 189	8 332	-142
Personal og kommunikasjon	15 095	13 631	15 065	14 336	729
IKT	9	0	0	0	0
Næring	4 669	8 936	10 964	9 852	1 112
Kirken og andre trosamfunn	8 116	8 407	9 002	8 793	209

Økonomi 2020

Administrasjon og politisk gikk med et mindreforbruk på kr 0,6 mill. i 2020. I enhetene så var det et stort mindreforbruk på Politisk, der mindre lisenskostnader og kontingenter stod for største delen.

Næring og Areal har et stort merforbruk som skyldes høye kostnader og for lav inntekt på bygg, deling og plansaksbehandling.

Økonomi leverer et mindreforbruk på kr 0,1 mill.

Personal og kommunikasjon har et merforbruk som kommer av manglende refusjoner fra staten, samt at det ble budsjettert med et fond på kr 1,5 mill. som var oppbrukt tidligere år.

Tjenesteyting / samfunn 2020

Økonomi:

Fosen Inkasso, Fosen Låneadministrasjon og Kemnerkontoret er de områdene som yter ekstern tjenesteyting på dette området. Det er her etablert miljø med god faglig kompetanse. I 2020 håndterte vi låneadministreringen for alle fire fosenkommuner. Fosen Innfordring håndterer innfordringen for alle kommunene på Fosen samt noen kommunale foretak. Kemnerkontoret håndterte regnskapsføring og innfordringen av skatt for Fosenkommunene frem til 01.11.2020 da de ble fusjonert inn til Skatteetaten.

Næring:

Kommunens næringsavdeling jobbet tett med omstillingsprogrammet i forhold til løpende næringsutviklingsoppgaver.

Kart og oppmåling:

Det ble opprettet 44 nye, selvstendige eiendommer og en ny festegrunn. Det ble målt opp 27 tilleggsareal til eksisterende eiendommer. Fem eiendommer ble seksjonert og 27 sammenslåinger ble gjennomført. Gebyr for oppmåling av ny grunneiendom på inntil 2 dekar var kr 16 785.

Plan:

Vedtatte reguleringsplaner i 2020:

- Reguleringsplan for Fjølsvika steinbrudd, id. 50542019004 (masseuttak)
- Reguleringsplan for Ramsvikhaugen hytteområde, gnr. 162 bnr. 33, planid. 50542017003 (hytteområde)
- Detaljreguleringsplan for Høgte, Vanvikan, id. 50542018004 (boligfelt)
- Kommunedelplan trafiksikkerhet 2020-2032, id. 50542019009 (trafiksikkerhetsplan)
- Reguleringsplan for Høgåsmyra, Rissa, gbnr 122/387 m.fl., planid. 50542019008 (boligfelt)
- Detaljregulering for Vanvikan barnehage, planid. 50542019007 (kommunal barnehage)
- Reguleringsplan Fv. 717 Sund - Bradden, planid. 50542020003 (ny fylkesveg)
- Reguleringsplan Overskott steinbrudd, id. 50542019006 (masseuttak)

Parallelt med saksbehandling har planavdelingen jobbet med kommuneplanens arealdel (id. 50542018002), med uteromsveileder for Indre Fosen kommune, samt med områderegulering Rissa sentrum (id. 505416242013004).

I løpet av 2020 har vi påbegynt og jobbet videre med:

- Reguleringsplan for seilspanlegg Nedre Fallet, Rissa, id. 50542020005 (seilspanlegg)
- Reguleringsplan for Sæther Vestre, planid. 50542020001 (hyttefelt)
- Detaljregulering for deler av Haltveien, planid 50542020007 (gang-/sykkelveg)
- Reguleringsplan for Korpan, Vanvikan, planid. 50542019001 (boligområde)
- Reguleringsplan for Krohaugen, Leksvik, planID. 50542020002 (boligområde)
- Reguleringsplan Fv. 715 Rødsjøkrysset - Krinsvatnet, PlanID. 50542020004 (utbedring av fylkesveg)
- Reguleringsplan for Holtan bolig- og næringsområde, Stadsbygd, id. 50542020009 (bolig- og næringsareal)

Byggesak:

Mengden saker har økt, og byggesak har i 2020 hatt en del behandlinger som har løpt ut over lovpålagte frister. Kommunen leide inn ressurs fra Kystplan AS i perioden august-september for å prøve å komme ajour.

Saksbehandler på delingssaker har gått av med pensjon, og er delvis erstattet av ny ressurs på landbruksavdelinga.

Det er mottatt om lag 395 saker i 2020, derav 331 byggesaker og 64 delingssaker. Vi har mottatt 20 klager, 15 er behandlet, og 8 er sendt til Statsforvalter for endelig klagebehandling. Gebyr for behandling av bolig med enboenhet var kr. 12 050,-

Byggesak fører bygningsinformasjon i matrikkelen (Norges offisielle register over fast eiendom, herunder bygninger, boliger og adresser).

En stor del av arbeidet på byggesak handler om veiledning, noe som vist seg å være spesielt utfordrende i 2020 mtp. korona-situasjonen.

I arbeidet med næringsvennlig kommune, er byggesak pekt på som et av de områdene som er spesielt viktig i forhold til næringslivets oppfatning av kommunen. I 2021 jobber vi mot å

øke kapasiteten og bli enda mer næringsvennlig, samtidig som kravene til kvalitet opprettholdes.

Landbruk:

I 2020 fikk endelig kommunen en landbruksplan. Denne har det vært jobbet mye med fra januar til vedtak i kommunestyret i september. Det har vært 5 møter i landbruksrådet, der landbruksplanen har vært saken som har tatt mest tid. 2020 var et vanskelig avlingsår og kommunen fikk inn 58 søknader om erstatning for avlingssvikt. Disse søknadene krever svært omfattende dokumentering og behandlinga og har tatt store ressurser. Det har kommet enda flere krav til dokumentering i saksbehandlinga og er jobbet mye med rutinebeskrivelser og internkontroll for de ulike oppgavene på avdelinga. Korona har satt sitt preg også på vår avdeling. Beredskapsplaner er utarbeidet i samarbeid med avløserlag, stedlige kontroller er delvis byttet ut med dokumentkontroller, møter har stort sett foregått på teams. Dyrk Fosen ble i 2020 avsluttet med ei siste samling i Leksvik. Her deltok også statsforvalteren og leder i Fosen regionråd. Sykmeldinger har ført til at faktiske utgifter er lavere enn budsjettet for 2020 på ansvar 140.

I 2020 saksbehandlet landbrukskontoret søknader for nesten 100 millioner kroner som går til verdiskaping i kommunen. Noen nøkkeltall (ikke uttømmende):

- 15 søknader om nydyrking behandlet, resulterte i 419 dekar som ble godkjent
- Dreneringstilskudd innvilget for til sammen kr. 758 530 (40 søknader).
- 6 søknader til Innovasjon Norge til tradisjonell bruksutbygging, 2 ble avslått og 4 fikk totalt kr 4 350 000. Innovasjon Norge besøkte i januar og september flere gårder som planlegger investering.
- Ca 200 søknader om PT (produksjonstilskudd) i mars, og ca 300 søknader om PT i oktober behandlet, totalt utgjør dette ca 86 millioner
- 168 søknader om RMP (regionalt miljøprogram) behandlet som gir 3,3 millioner
- 67 søknader om tilskudd til avløsertilskudd ved sykdom, 1 707 599 kr
- 7 søknader om tilskudd til tiltak i beiteområder innvilget for totalt 207 960 kr
- Innvilget 25 SMIL-saker på til sammen 1.465.647,- i tilskudd
- 16 søknader på trua naturtyper på til sammen tilsagn for 548.550,-.
- 21 søknader om deling etter jordloven §12 behandlet
- 12 søknader om konsesjonsloven behandlet
- 46 søknader om motorferdsel behandlet

Samfunn og miljø

Boligkoordinator – har deltatt i flere planprosesser, blant annet planstrategien. I tillegg vært samarbeidspartner i arbeidet med uteroms veileder. Aktivitetsparken i Rissa sentrum ble ferdigstilt i mai 2020. Vært med i flere søknadsprosesser, blant annet prosjektet «Åsly aktivitetsgrend» - naturmøteplass» som ble tildelt midler.

Miljøkoordinator - har hatt tilleggsarbeid og økonomiansvar i Nordre Fosen Vannområde. Ny felles forskrift for utslipp av avløpsvann er utarbeidet og vedtatt. Videre er hovedplan for avløp og vannmiljø ferdigstilt og lagt på høring. 11 utslippstillatelser er behandlet. Startet arbeidet med ett faktagrunnlag for klima, som underlag til flere planprosesser. Har ledet arbeidet med etablering av 20 kommunale ladestasjoner. I samarbeid med innkjøpsrådgiver har e-bilpool med bookingsystem blitt opprettet. I tillegg søkt om og fått tilskudd til to hurtiglادestasjoner i Rissa sentrum.

Koordinator for Nordre Fosen vannområde - var operativ i 1. kvartal og sluttet ved årsskiftet.

Samfunnsplanlegger – har ferdigstilt handlingsplanen for næringskraft og bolyst pluss planstrategien. Bidratt til etablering og anvendelse av faktagrunnlag på klima, folkehelse og samfunn, som brukes i flere planprosesser. Deltok også i prosessen for Helse- og omsorgsplan. I tillegg laget dokumenter på lavere nivå, som bidrar til en mer oversiktlig sektor.

Boligkoordinator og samfunnsplanlegger har deltatt i Dogas innovasjonsprogram for steds- og næringsutvikling i lokalsamfunn.

Fosen IKT

Fosen IKT er det valgte tjenestesenteret for felles IKT-tjenester for de samarbeidende kommunene på Fosen.

Fosen IKT drifter i tillegg IKT løsninger for: Fosen Renovasjon, Fosen Helse IKS, Fosen Brann og Redning, Fosen Regionråd, Fosen Kommunerevisjon, Osen Kirkekontor, Kultur Compagniet, Kontroll Utvalget, Indre Fosen Kirkelige Fellesråd.

Fosen IKT har ansvaret for å bygge opp og drifte felles IKT-infrastruktur og felles sentraliserte løsninger.

De største prosjektene Fosen IKT har vært involvert i løpet av 2020:

1. Endelig ferdigstilling av kommunesammenslåingene til Ørland og Åfjord Kommune.
2. Ny programvare for enklere administrasjon av brukere.
3. Prosjekt på nytt oppsett av trådløst nettverk.
4. Ny backup-programvare for backup av skydata i sentral infrastruktur.
5. Nytt felles kvalitetssystem ble valgt og satt i drift.
6. Robotiserte prosessen rundt utstedelse av tjenestebevis.
7. Konsekvensene Covid-19 hadde for drift og brukerstøtte fra midten av mars.
8. Anbud og valg av ny leverandør av arkiv-løsning. Fases inn mai 2021.
9. Nye løsninger for leger knyttet til videokonsultasjoner og smittesporing.
10. Ny digitaliseringsstrategi og implementering av denne i organisasjonene.
11. Stor oppgradering av sak/arkiv-løsningen ePhorte.

Drift 2020

1. Det er utført medarbeidersamtaler med alle ansatte i enheten Administrasjon og politisk.

2. Sykefravær:

Sykefravær	Fraværs%	Korttids%	Langtids%
Administrasjon og politisk	5,04	1,25	3,8

3. Spesielle driftsoppgaver:

- Fosen Kemnerkontor ble fusjonert inn i skatteetaten
- Veldig stor produksjon av koronainformasjon i ulike kanaler.

Positive hendelser 2020

Personal og kommunikasjon:

- Det er etablert fast møtepunkt for ledere – Personaltimen
- Enkelte prosesser har blitt robotisert og er ressursbesparende (for eksempel tjenestebevis)
- Det er utviklet flere digitale skjema som forenkler saksbehandling, og sørger for bedre kvalitet
- Sykefravær var lavere i 2020 enn tidligere år
- Personal og kommunikasjon har i samarbeid med Fosen IKT utviklet et nytt kvalitetssystem for hele Indre Fosen med verktøy tilgjengelig (erstatte tidligere lisens). Systemet er satt i drift i Indre Fosen og grunnlaget og kunnskap delt med de andre Fosen-kommunene.
- Dokumentsentere har i samarbeid med Fosen IKT og helse-sektor digitalisert en rekke tjenester:
 - søknad om helse- og omsorgstjenester, fysioterapi, ergoterapi mm.

Fosen IKT

- Utarbeidet en ny digitaliseringsstrategi som er et viktig grunnlag og forankring for det videre arbeidet med å implementere strategien i organisasjonene.
- For å skape kunnskap ute i organisasjonen ble flere ildsjeler sendt på kurs på BI med 7,5 studiepoeng for å lære de sentrale begrepene, metodene, verktøyene og utviklingstrekkene som er nødvendige for å skape og gjennomføre digitale initiativ på sin arbeidsplass.
- Det viktigste anbudet i 2020 var anskaffelse av ny sak/arkiv- og ebyggesak løsning som fases inn i mai 2021. Ny løsning for fysioterapi-tjenesten ble også anskaffet og satt i drift.
- Fra januar 2020 var alle kommunene på Fosen samlet på felles IT-teknisk plattform og alle brukere var på ny felles Microsoft Office365-plattform. Dette ble helt avgjørende da Covid-19 pandemien slo inn i mars og svært mange ble sittende på hjemmekontor og kunne enkelt delta i møter hjemmefra.

2.2 Oppvekst

Kostra

Kostrandikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring (prosent)	3	3,6	4,5	4,7
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	9,7	7,3	7,9	7,8
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	80	71,1	72,1	72,4
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	64,8	66,5	64,6	68,1
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	44,2	42,2	42,7	42,9
Gruppestørrelse 2 (antall)	17	16	15,8	15,7
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), i prosent av samlede netto driftsutgifter (prosent)	22,5	24,6	22,9	22,4
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr)	131 739,2	114 752	115 548,2	116 610,7
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring (antall)	24,4	39,1	37,8	36,2
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	160,1	138,2	141,8	143,1
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	91,3	84	89,5	85,5
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	97,6	92,3	95,1	92,9
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	101	97,3	98,6	97,4
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (prosent)	48,5	43	46,5	42,4
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i barnehage, alle barnehager (antall)	5,5	5,8	5,6	5,7
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr)	67,1	60	60,6	60,8
Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr)	105,6	74,4	74,9	77
Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	12,9	14,8	15,2	14,2
Netto driftsutgifter til SFO, per innbygger 6-9 år (kr)	6 701,6	5 179,5	5 543	6 180,4

Skoler

Spesialundervisning: I Indre Fosen kommune er det fortsatt en forholdsvis høy andel elever som har vedtak om spesialundervisning, sammenlignet med K7 (9,7 vs 7,3), og det er en liten økning siden 2019. En av årsakene til at vi har en høy andel og at denne øker kan være at skolenes handlingsrom for å styrke den ordinære opplæringen stadig begrenses av strammere rammer. Det jobbes godt i skolene våre, men de stramme rammene som i

hovedsak strammer inn handlingsrommet for å sette inn ekstra ressurser der det er behov påvirker over tid hvem som i tilstrekkelig grad nyttiggjør seg det ordinære opplæringstilbudet.

Driftsutgifter: Netto driftsutgifter i prosent av samlede netto driftsutgifter er lavere i 2020 enn i 2019 og 2018 (22,5 % i 2020, 23,9 % i 2019 og 24,9 % i 2018). Allikevel har kronebeløp per elev gått opp - 131 739,2 i 2020, 130 659,4 i 2019 og 126 818,3 i 2018. Årsaken til dette ser ut til å være et synkende antall elever i grunnskolene våre. Dette gjør at til tross for at budsjettpotten til grunnskole er lavere i 2020 enn i 2019, har ikke reduksjonen vært beregnet helt i forhold elevtall. Grunnskolene har et minimumsbehov i forhold til bemanning, noe som ikke alltid er proporsjonalt med elevtall, og gir dermed slike utslag.

Netto driftsutgifter til SFO/innbygger: Utgiftene til SFO/innbygger har gått opp fra kr 4348 i 2019 til kr 6701 i 2020. På samme måte som at elevtallet i skole har gått ned, har antallet barn i SFO også blitt redusert. Dette betyr ikke automatisk at man kan redusere bemanningen proporsjonalt. I vedtektene for SFO i Indre Fosen kommune, er det satt en øvre grense for antall barn per voksen, noe som betyr at SFO ikke har kunnet nedbemanne selv om antall elever er redusert.

Barnehager

Prosentvis andel av barn i førskolealder i forhold til innbyggere i IF i den aldersgruppen, som går i barnehage, er høyere enn for fylke og landet ellers.

Antall barn korrigert for alder per årsverk i basisvirksomhet i barnehage ligger litt lavere for IF i forhold til andre kommuner i samme kostragruppe, fylkes og landsnivå. Det er utfordrende å tilpasse grunnbemanningen eksakt til bemanningsnormen. Det avhenger av søkere i området der barnehagen ligger og bemanningen må tilrettelegges slik at hele åpningstiden dekkes.

Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehagen per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager ligger høyere i forhold til tallene for vår kostragruppe, fylkes og landsnivå. Det vil si at brutto driftsutgiftene i de kommunale barnehagene i Indre Fosen kommune er høye i forhold til kommuner vi kan sammenligne oss med og landet ellers. Dette skyldes i stor grad de store utgiftene vi hadde til spesialpedagogisk hjelp i 2020.

Når det gjelder netto driftsutgifter for barnehager i prosent av kommunens totale driftsutgifter, er ikke forskjellen stor i forhold til vår kostragruppe og landet ellers. Det vil si at driftsnivået i barnehagene i kommunen er godt innenfor når man ser på driftsutgiftene ellers i virksomhetene våre.

Oppvekst – regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjet 2020	Avvik 2020
Oppvekst	216 462	221 279	214 215	222 528	-8 313
Oppvekstsjef	50 995	58 614	60 829	59 847	981
Skoler	122 244	119 237	121 354	118 932	2 422
Barnehager	38 923	39 805	37 833	38 894	-1 061
PPT	4 327	4 737	4 872	4 855	17
VI	-27	-1 114	-10 673	0	-10 673

Økonomi 2020

Ansvar 200 - Oppvekstsjef

Mindreforbruk skyldes i hovedsak:

- Vakanse enhetsleder skole kun delvis erstattet i 60 % i deler av året.
- En buffer for IF voksenopplæring og innvandringstjeneste var lagt inn på ansvar 200. Denne ble ikke brukt i 2020.

Ansvar 205 - Fellesutgifter barnehage og skole

Merforbruket skyldes et merforbruk på posten for overføring til de private barnehagene. Satsen som ble benyttet i budsjetteringen var feil, noe som medførte et merforbruk på 2,8 mill.

Ansvar 210-215 - Skole

Det er i 2020 for enhet skole et samlet overforbruk på kr 2,4 mill. Overforbruket ved to av skolene er større enn det samlede overforbruket, da fire av skolene har et mindreforbruk.

De to skolene som har hatt den største utfordringen i 2020, er Stadsbygd og Vanvikan med kr 2,1 mill i overforbruk hver. Dette skyldes ved begge skolene et betydelig større behov for oppfølging av enkeltelever enn antatt i budsjettarbeidet. Slike utfordringer er vanskelig å forutsi da det kan være mange årsaker til at situasjonene oppstår.

Det ble ved Stadsbygd skole sett på muligheten for å eventuelt slå sammen til noe større undervisningsgrupper for å kunne redusere bemanningen noe. Dette viste seg, med de fasiliteter som finnes ved skolen, å være vanskelig, og antallet ansatte kunne derfor ikke reduseres.

Hovedårsaken til at fire skoler driver med et mindreforbruk er et kontinuerlig fokus på bemanningssituasjon, spesielt 2. halvår, grunnet dystre prognoser gjennom året. Vikariater som ikke har blitt videreført og andre besparende tiltak har blitt gjennomført.

Ansvar 220-226 - Barnehage

Barnehagene totalt sett et veldig godt økonomisk resultat med et overskudd på 1 mill.

Skogly og Vanvikan hadde underskudd i driftsregnskapet. For Vanvikan ble det lagt et budsjett, men dette ble skåret ned i ettertid, det ble derfor ikke mulighet til å holde seg innenfor rammen. Skogly har hatt et svært høyt sykefravær, og gikk derfor over budsjett.

De andre virksomhetene Fagerbakken, Fevåg, Fembøringen, Leksvik og Høgåsmyra kom greit ut økonomisk sett.

Barnehage totalt sett kan vise til et meget godt årsresultat med 1.1 mill. i overskudd.

Alle barnehagene er restriktiv i forhold til vikarbruk, spørsmålet er hva man sparer på dette på sikt, større belastning på de som er igjen i barnehagen. Styrer må gå inn å vikarier jevnlig, det er uheldig da styreroppgaver blir satt på vent eller utført på kveldstid.

Ansvar 230 - PPT

PPT har i 2020 drevet i balanse.

Ansvar 240 - Voksenopplæring og innvandringstjeneste

VI driftes kun av statlige tilskuddsordninger. Tilskudd tildeles ut i fra antall elever på voksenopplæringen og antall bosatte flyktninger. For å opprettholde et forsvarlig driftsnivå, er VI avhengig av kontinuitet i bosettingen.

Enhet VI har i store deler av 2020 hatt flere stillinger i vakanse. Dette ble gjort bevisst for å holde driftsnivået nede når nye tilflyttinger ble forskjøvet grunnet koronasituasjonen. De ansatte har stått frem og tatt ekstra ansvar i denne fasen, som har gitt et godt resultat for 2020.

På grunn av et lavere elevtall i voksenopplæringen og et lavere antall bosettinger ble VI omorganisert i løpet av 2020. Fra 1. januar 2021 ble innvandringstjenesten overført til NAV, mens voksenopplæringen ble en avdeling ved Åsly skole. Denne omorganiseringen vil styrke kontinuiteten i tjenestetilbudet, da tjenestene blir samlet med andre sammenlignbare tjenester.

Tjenesteyting / samfunn 2020

Oppvekstsjef

Oppvekstkontoret består av oppvekstsjef og enhetsleder barnehage.

Enhetsleder barnehage fungerer som leder og koordinatører for styrerne i kommunens barnehager. Enhetsleder barnehage er også delegert oppgaven som barnehagemyndighet for alle 14 barnehagene, både de kommunale og de private.

Oppvekstsjefen er også leder for enhetslederne for PPT og VI (voksenopplæring og innvandringstjeneste). Deres økonomi og tjenesteyting sorterer under ansvar 230 og 240. VI ble omorganisert i 2020, så enhetsleder VI videreføres ikke i 2021.

Skolene

2020 ble i stor grad påvirket av korona. Elever, ansatte og ledelse ved skolene viste en stor endringsvillighet da landet stengte ned torsdag 12. mars 2020. Hjemmeskole ble planlagt og iverksatt. Digital undervisning og oppfølging av elever ble igangsatt. Tilbud til utsatte barn og unge, samt barn med foreldre i samfunnskritiske funksjoner ble gitt. Ansatte i skolene har vært igjennom en svært stor endringsprosess på kort tid. Digitale verktøy ble tatt i bruk og gitt verdifulle erfaringer som tas med videre. Alt i alt har koronasituasjonen blitt håndtert på en god måte, takket være ansatte som har tatt utfordringene på strak arm og bidratt med løsningsorienterte tilnærminger.

Alle skolene i Indre Fosen har også i 2020 deltatt i det regionale utviklingsarbeidet i regi av

Fosennettverket, men i et noe redusert omfang grunnet korona. Hovedfokus i nettverket har fortsatt vært relasjoner i undervisningen, men med større fokus på Fagfornyelsen. I tillegg deltar Stadsbygd skole og Testmann Minne skole i læringsmiljøprosjektet, sammen med Fembøringen barnehage og Leksvik barnehage. Dette prosjektet sees i sammenheng med Inkludering på alvor og Olweusarbeidet, og lærdom høstet i prosjektet skal tilflyte de andre skolene og barnehagene i kommunen.

Resultatene fra nasjonale prøver og kartleggingsprøver viser at skolene i Indre Fosen gjennomsnittlig skårer stort sett likt som nasjonalt nivå. Det er få variasjoner fra år til år, men vi skulle selvsagt ha sett enda flere elever opp fra laveste nivå, og enda flere opp på høyeste nivå. Det kan imidlertid se ut til at nivået på skolene i Indre Fosen følger samme utvikling som resten av landet. Dette er i seg selv et godt tegn, og viser at vi ihvertfall ikke sakker akterut i utviklingen.

Elevundersøkelsen viser at elevene ved skolene i Indre Fosen stort sett er meget godt fornøyd med skolen sin. Det har vært en generell stigning i antallet elever som rapporterer at de trives, og at elevdemokrati og elevmedvirkning oppfattes bedre enn ved tidligere år. Dette er positivt.

Barnehagene

- Det har utviklet seg et veldig godt samarbeid mellom styrerne i den nye kommunen. De er til god støtte for hverandre, og det er kultur for at det kan stilles spørsmål og gis veiledning. Noen har gode kunnskaper om regnskap, andre i forhold til lovverk osv. Disse kunnskapene kommer alle til gode, og "stjele og dele" er god praksis.
- Læringsmiljøprosjektet - kommunen søkte og fikk plass som deltager i Læringsmiljøprosjektet. Det er i hovedsak to barnehager som deltar sammen med tilhørende skole, men det er et mål at alle virksomhetene skal implementer dette prosjektet.
- Covid - 19, hvordan har det påvirket barnehagene?
 - Ansatte, krevende å tilpasse seg smittvernrutiner og mye ekstra arbeid. Men det er vist stor fleksibilitet og evne til å finne gode løsninger. Det kan se ut som restriksjoner i forhold til å møte opp med luftsveissymptomer, har ført til et høyere kortidsfravær. Det har vært begrensninger i felles møtevirksomhet - det er et savn for mange. Mange har vist bratt læringskurve i forhold til digitale verktøy.
 - Barnegruppene, når barnehagene stengte ned våren 2020 ble de fleste barn uten et tilbud. Dette var en stor inngripen i barnas liv, og de fleste var glade når de igjen kunne få komme i barnehagen. Mens barnehagene var på rødt nivå, var de delt inn i små grupper med en fast voksen. Trygt og forutsigbart! Dette var en organisering som både barn og ansatte var fornøyd med - det var ingen møtevirksomhet og åpningstiden var kortet inn slik at den tilsvarte en arbeidsdag.
 - Pedagogisk arbeid/ utviklingsarbeid, det er krevende å skulle jobbe med dette og holde trykket oppe når barnehagene var stengt og videre inndelt i kohorter. Samt at smittevern og veiledere har krevd innsats og selvfølgelig har utviklingsarbeid måttet vike plass for dette. Likevel er tilbakemeldingene at alle har jobbet med utviklingsarbeidet sitt på ulike måter og med ulikt omfang.
 - Foreldresamarbeid/ foreldrearrangement, det har vært utfordringer i forhold

til samarbeid med foreldrene på grunn av restriksjoner i henting og levering
- det er gjennomført lite foreldrearrangement - det som har vært har i stor grad foregått ute.

- Utviklingsarbeid:
 - Barnehagene har fokus på voksenrollen og lederrollen i det pedagogiske arbeidet, og flere er opptatt av rommet som den 3. pedagog
 - Ekstern barnehagevurdering Høgåsmyra, dette skulle gjennomføres like etter at barnehagene ble stengt pga korona. Ny periode for gjennomføring ble satt på høsten, men det kunne heller ikke da gjennomføres. Planen er at det gjennomføres april 2021.
 -
- Nye Vanvikan barnehage:
 - Leverandørdialog 25.02.20, gode tilbakemeldinger fra leverandørene som deltar og administrasjonen
 - Plan- og designkonkurranse ble gjennomført og arkitektene som ble valgt var VIS - A VIS og deres forslag "Fire små".
 - Det er gjennomført flere møter i styringsgruppen, størrelse på barnehagen,
 - De første forslagene som kom fra arkitektene hadde en kostnadsramme på omkring 80 mill., det har derfor vært en intens prosess for å få ned kostnadene. Endringer er gjort både innom og utomhus. Utomhus - støttemurer er erstattet med skråninger - uteboder er tatt bort, parkeringsplass er flyttet m. m. Innomhus - arealet er tatt ned, andre løsninger for lagringsplass, teknisk rom er delt opp i mindre enheter m. m. Barnas leke- og oppholdsareal er fortsatt innenfor normen, og det er forsøkt berørt i så liten grad som mulig i nedskjæringsprosessen. I prosessen er det vektlagt å bevare prosjektets uttrykk.
 - Kommunestyret 16.12.20, det ble vedtatt at barnehagen skal bygges for 72 ekvivalenter, innenfor en kostnadsramme på 41 mill. Dersom det blir urealistisk å gjennomføre prosjektet innen for kostnadsrammen må det til ny behandling i kommunestyret
- Brukerundersøkelsen, kort oppsummert:
 - Svarprosent 66,7%, opp med 3,6% siden 2019
 - Resultatet på de ulike spørsmålene for 2020 er omtrent det samme som for 2019
 - Utfordrende områder er informasjonsflyt og medvirkning - og det vil være noe som barnehagene skal jobbe med framover.
 - Relasjon mellom barn og voksen, barnets trivsel og barnets utvikling er områder det skåres høyest på
- Barnehagene opplever godt samarbeid med PPT, VI, videregående skole, statped, Tronsletten, kulturskolen, eldresenter m. m.
- Høgåsmyra er resertifisert som Grønt Flagg barnehage
- Sykefraværarbeid:
 - Sykefraværet er i snitt for barnehagene høyt, og vi startet derfor et mer målrettet arbeid med å øke nærværet på slutten av 2020. Vi har et samarbeid med NAV Arbeidslivssenter i forhold til arbeidsmiljø og sykefraværarbeid. Samarbeidet foregår på flere plan, i styrergruppe, i personalgruppene på noen av barnehagene og det gjennomføres individuelle samtaler.

PPT

- I 2020 har koronasituasjonen preget året i stor grad. Tilstedeværelsen i skolene har blitt noe redusert grunnet smitteverntiltak. Men tjenesten har blitt ivaretatt på alternative måter, hvor digitale møter har blitt benyttet der det har vært hensiktsmessig. Viktigheten av PPTs tilstedeværelse i skolene og barnehagene har blitt bekreftet gjennom dette spesielle året.
- I 2019 etablerte PP-tjenesten faste tilstedeværelsesdager i alle barnehager og alle skoler. Denne måten å jobbe på har nå begynt å finne formen.
- PPT deltar i læringsmiljøprosjektet sammen med to skoler og to barnehager.

VI

Koronasituasjonen satte sitt preg på 2020. Voksenopplæringen iverksatte hjemmeskole for sine elever, og håndterte dette på godt vis.

Drift 2020

Medarbeidersamtaler

- Oppvekstsjef har i 2020 hatt flere uformelle utviklingssamtaler med enhetslederne i oppvekstsektoren. De formelle utviklingssamtalene ble ikke gjennomført på grunn av koronasituasjonen.
- Enhetsleder barnehage har høsten 2020 gjennomført medarbeidersamtaler med styrerne i de kommunale barnehagene.

Sykefravær

- Oppvekstsjef: 5,95 % totalt, hvorav 0 % er korttids- og 4,03 % er langtidsfravær.
- Skole: 5,76 % totalt, hvorav 1,72 % er korttids- og 4,03 % er langtidsfravær.
- Barnehage: 13,13 % totalt, hvorav 3,29 % er korttids- og 9,84 % er langtidsfravær.
- PPT: 1,34 % totalt, hvorav 1,34 % er korttids- og 0 % er langtidsfravær.
- VI: 8,34 % totalt, hvorav 1,62 % er korttids- og 6,73 % er langtidsfravær.

Spesielle driftsoppgaver

Oppvekstsektoren gjennomførte en omfattende utredning med hovedfokus på skole, for å finne handlingsrommet for å møte et fremtidsbilde med en dramatisk elevtallsnedgang de neste 5 årene. Arbeidet har vært krevende og lærerikt, og har gitt et grundig grunnlag for å forstå de utfordringer vi står ovenfor.

Skolene

Det ble i 2020 ikke avholdt formelle medarbeidersamtaler med rektorene ved grunnskolene i Indre Fosen. Det ble imidlertid gjennomført mange oppfølgingssamtaler med rektorene gjennom året i forhold til bl.a. korona, elevsaker, økonomi og drift generelt.

Rektorene har i 2020 gjennomført medarbeidersamtaler med en del av sine ansatte, men ikke med alle. Årsaken til at det ikke er avholdt medarbeidersamtaler med alle er at medarbeidersamtalene gjennomføres på vårhalvåret, og at koronasituasjonen gjorde at dette ikke lot seg gjennomføre.

Sykefraværet ved skolene i Indre Fosen varierer for 2020 mye - fra 3,21 % til 11,73 %. Noe av denne variasjonen skyldes at langtidssykmelding på en ansatt gir meget store utslag ved en skole med få ansatte, mens det for en skole med mange ansatte ikke utgjør like mye. Det er

derfor vanskelig å sammenligne skolene. Når vi ser på den gjennomsnittlige fraværsprosenten for skolene i Indre Fosen, ligger vi på 5,76 % i 2020, som er en liten nedgang fra 2019 da fraværsprosenten lå på 5,82 %.

Barnehagene

Medarbeidersamtaler er gjennomført ved 4 av 7 barnehager. Det har vært utfordrende for noen av barnehagene å finne rom for dette når barnehagene har vært organisert i kohorter.

Sykefraværet ved barnehagene varierer, men generelt sett er det forholdsvis høyt. Ved flere av barnehagene begynner de ansatte å bli litt opp i årene, og har utfordringer med helsen blant annet pga av belastninger barnehageyrket gir over tid. Barnehagene er også et sted der smitte av ulike slag florerer, dette påvirker også sykefraværet. Barnehagestyrerne rapporterer at de ikke har fått tilbakemelding om at sykefraværet skyldes arbeidsmiljøet.

Sykefraværsprosent samlet barnehage, korttidsfravær: 3,29% og langtidsfravær: 9,84%. Det har vært en økning i forhold til korttidsfravær med omkring 1,00%, mens langtidsfravær har gått ned med over 2,00%. Det antas at det økte korttidsfraværet kan skyldes korona, og smittevern.

Ved flere av barnehagene må styrer gå inn som vikar forholdsvis ofte, dette for å redusere driftsutgiftene, men kanskje oftest på grunn av at det ikke er nok tilkallingsvikarer tilgjengelig. Dette gjør at arbeidsbelastningen på styrerne blir stor, og de sliter med å få utført sine oppgaver i arbeidstiden.

Styrerressursen på 35% er liten ved de små barnehagene, mange av oppgavene som utføres er de samme som for de større barnehagene, men må utføres på mindre tid. Kan det være realistisk at den økes opp til 40%, barnehagene viser til gode økonomiske resultater?

Det er utfordring for pedagogene å få utført planleggingstiden sin. De med 100% har 4 timer pr. uke av arbeidstiden sin som skal benyttes til planlegging, da må de gå ut av barnegruppen og det blir ikke satt inn vikar for dem. Da blir belastningen stor for de som er igjen med barna, og det gir ingen god følelse hos den som går fra.

PPT

1. Vi har jevnlig tett dialog om arbeid, arbeidsoppgaver, trivsel etc både individuelt og i gruppe. Medarbeidersamtaler er avholdt.
2. Vi har ikke hatt noe langtidsfravær, kun korttids (1,34 %).
3. Koronasituasjonen har gjort det krevende å utføre arbeidet slik vi ønsker å gjøre det i 2020.

VI

1. Medarbeidersamtaler ble ikke gjennomført med alle ansatte. Koronasituasjonen og at enhetsleder sa opp sin stilling har vært årsakene til dette.
2. Sykefravær. Fraværsprosent i 2020 ligger på 8,34 %, som er en betydelig bedring fra 16,2 % i 2019. Både korttids- (1,62 % i 2020 og 3,06 % i 2019) og langtidsfraværet (6,73 % i 2020 og 13,13 % i 2019) er redusert.
3. Spesielle driftsoppgaver. I løpet av 2020 har enheten blitt omorganisert og lagt inn under Åsly skole og NAV.

Positive hendelser 2020

Oppvekstsjef

- Koronasituasjonen har gitt oss et stort løft i forhold til digital kompetanse, effektiviteten har økt og informasjonsflyten har utviklet seg med teams.
- Læringsmiljøprosjektet - skolene og barnehagene får utviklet sin inkluderende praksis gjennom dette prosjektet. Prosjektet har spesielt stort utbytte for de fire virksomhetene som er direkte involvert, men erfaringene skal deles med alle underveis og i etterkant.
- Koronasituasjonen har gjort at vi har måttet tenke nytt i forhold til organisering i og veiledning av barnehagene. Enhetsleder har hatt en viktig funksjon som koordinator der.
- Skoleeier deltar i utviklingsprogrammet ABSOLUTT Trøndelag i regi av Statsforvalteren i Trøndelag og KS.

Skolene

2020 ble året der korona preget oss. Her må det trekkes frem at både elever og ansatte var veldig fleksible og dyktige i omstillingsprosessen fra skole til hjemmeskole og gradvis tilbake til skolen igjen, med stadig endrede føringer for hvordan skoledagen skulle gjennomføres. Det ble utvist stor endringsvilje og det var god kvalitet på undervisning og opplegg selv etter en rask og plutselig nedstenging.

Barnehagene

- Covid - 19, små grupper og ansatte som er til stede i barnegruppen hele dagen
- Sykefraværarbeid (se pkt. over)
- Ny Vanvikan barnehage (se pkt. over)
- Nytt tilbygg er ferdigstilt ved Skogly friluftsbarnehagen, da blir hele barnehagens leide areal på et plan
- Stor framgang i forhold til digital kompetanse hos alle, og struktur og gjennomføring av digitale møter.
- Brukerundersøkelsen viser at foreldrene jevnt over er godt fornøyd med tilbudet de får i barnehagene våre
- Det er gjennomført sosiale arr. i den grad det har latt seg gjøre med tanke på korona.
- Flere ansatte har tatt fagbrev som Barne- og ungdomsarbeidere

PPT

- Vi jobber videre med "Inkludering på alvor" og ser dette i sammenheng med læringsmiljøprosjektet som vi nå deltar i. Vi er særlig stolte av Ungdomsrådets engasjement! Prosjektet er nevnt i St.Meld. 6 "Tett på - tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO" som kom i november.
- PPT er tettere på alle barnehager og skoler, med fast og jevnlig tilstedeværelse i alle.
- Både ungdomsrådets arbeid med #inkluderemere og Indre Fosen PPTs måte å jobbe på blir lagt merke til ut over kommunens grenser. Vi er stolte over at den innsatsen som legges ned blir lagt merke til.

VI

Koronasituasjon ble håndtert på en god måte og har gitt ansatte verdifulle erfaringer.

Redusert aktivitet både ved voksenopplæringen og ved innvandringstjenesten har gjort at enheten i 2020 ble omorganisert. Omorganiseringen hadde som mål å ivareta et godt tjenestetilbud innenfor reduserte rammer. Gjennom å samle de ulike tjenestene med sammenlignbare tjenester har forutsigbarheten i tjenestetilbudet i større grad blitt ivaretatt.

2.3 Helse og Omsorg

Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbyggjar 0-22 år (kr)	9 002	7 938	7 915	8 046
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader (prosent)	92	93	86	90
Barn med melding ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	5,3	5	4,7	5
Barn med barnevernstiltak ift. innbyggjarar 0-22 år (prosent)	4,8	4	3,8	3,7
Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøking eller tiltak (kr)	50 364	49 995	50 811	56 201
Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)	337 861	414 014	410 865	433 767
Brutto driftsutgifter per barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (kr)	36 607	40 383	43 937	44 547
Prosentdelen barn med undersøking ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	4,7	4,5	4,7	4,6
Barn med undersøking eller tiltak per årsverk (funksjon 244) (antall)	17	18,8	19	17,5
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten m/ helsefagutdanning (prosent)	75,9	79,3	81,7	78
Andel brukertilpassede enerom m/ eget bad/wc (prosent)	99,1	91,2	85,9	91,6
Andel private institusjonsplasser (prosent)	0	1,3	4,3	5,3
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)	43,7	47,6	47	45,7
Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	6,8	5,2	5,7	5,5
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto drifts (prosent)	35,2	31,2	28,8	32,1
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester per innbygger (kr)	36 136	27 359	27 128	29 132
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk)	374,1	291,1	289,7	315,3
Antall sosialhjelpsmottakere 18-24 år (antall)	41	2 328	2 580	21 554
Sosialhjelpsmottakere (antall)	218	11 451	11 392	110 053
Sosialhjelpsmottakere 6 måneder eller mer og sosialhjelp som hovedinntekt (antall)	31	2 011	1 811	22 339

Helse og omsorg – regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjet 2020	Avvik 2020
Helse og Omsorg	282 445	291 294	321 696	297 220	24 476
Helse og omsorgssjef	6 497	8 483	6 797	6 927	-130
Koordinerende enhet	9 336	9 733	9 452	8 382	1 070
Hjemmetjenesten	71 586	73 982	82 619	78 572	4 046
Sykehjem	76 459	77 693	80 023	77 573	2 450
Helse og velferdstjenester	55 930	55 883	60 446	57 558	2 888
Bo- og aktivitetstjenester	43 365	44 293	58 690	46 442	12 248
Barnevern	19 274	21 227	23 670	21 767	1 904

Økonomi 2020

Generelt: regnskap 2020 viser et merforbruk i nesten alle enheter, selv om det er interne forskjeller. Samlet sett er merforbruket for sektoren på kr 24,4 mill. Koronaåret 2020 har vært utfordrende på mange måter og en del av merforbruket skyldes ekstra utgifter i forbindelse med pandemien. Størstedelen skyldes likevel de samme faktorene som tidligere år; flere nye tjenestemottakere, større behov for tjenester hos eksisterende tjenestemottakere, mangel på enkelte kritiske faggrupper, manglende inntekter/refusjoner og høyt sykefravær i enkelte enheter. Til sammen gjør disse faktorene det svært utfordrende å balansere driften.

Helse- og omsorgssjef: ansvar 300 og 301 går i balanse.

Koordinerende tjenester: ansvar 302 består av funksjonene merkantilt/administrativt personell, støttekontakt, skjenkebevilling, samt avlastning og omsorgsstønad. Enheten har et samlet merforbruk på kr 1,1 mill. og det skyldes først og fremst merforbruk på området avlastning og omsorgsstønad til foreldre /pårørende med særlig tyngende omsorgsoppgaver. Det er også et mindre merforbruk på området støttekontakt. Disse områdene styres av søknader og enkeltvedtak og er dermed veldig uforutsigbare.

Hjemmetjenesten: består av ansvar 305 (Leksvik sone), 306 (Stjørna sone), 308 (Vanvikan/Stadsbygd sone) og 309 (Rissa sone). Ansvar 305 og 306 har mindreforbruk i 2020. Ansvar 308 har et merforbruk på kr 4,0 mill. Dette skyldes høyt sykefravær, mangel på sykepleiekompetanse og flytting fra eldresenter til omsorgssenter. Disse faktorene har ført til generelt mye innleie og bruk av overtid og det har i tillegg vært nødvendig å bruke vikarbyrå for å skaffe nødvendig kompetanse. Ansvar 309 har et merforbruk på kr 1,4 mill. som skyldes bruk av vikarbyrå for å skaffe nødvendig kompetanse.

Det har i 2020 vært et merforbruk i alle virksomheter knyttet til innkjøp av smittevernutstyr i forbindelse med koronapandemien. Pandemien har også ført til svært lav terskel for sykefravær og det har vært økt innleie og overtid som følge av dette. Kommunens dagsenter for hjemmeboende personer med demens var stengt i perioder av året og personalet der ble i disse periodene brukt i hjemmetjenesten.

Sykehjem: består av ansvar 310 (Rissa sykehjem) og 315 (Leksvik sykehjem). Ansvar 310 har et merforbruk på kr 1,2 mill. og ansvar 315 har et merforbruk på kr 1,2 mill. Til tross for

merforbruket. er det gjort et godt arbeid for å holde utgiftene nede, blant annet ved å utarbeide gode turnuser og ha fokus på innleie. Også i 2020 er det kjøkkendriften som går med underskudd, ellers går driften av sykehjemmene så og si i balanse, men det er fremdeles for mye bruk av overtid ved Rissa sykehjem. Det skyldes nesten i sin helhet mangel på sykepleiere. Det jobbes for å redusere merforbruket i kjøkkendriften, gjennom strengere regime ved innkjøp av mat, mindre matsvinn og ved å jobbe med å få økt inntektene. Det er vanskelig å gjøre noe med stadig økende matvarepriser.

Helse og velferdstjenester: består av ansvar 321 (legetjenesten), 322 (helsestasjon), 323 (psykisk helse og rus), 324 (fysio/ergo) og 325 (NAV). Ansvar 323 går i balanse. Ansvar 322 har et mindreforbruk på kr 0,7 mill., som skyldes minimalt med innleie av personell ved sykefravær, ettersom det nærmest ikke er noen tilgang på kvalifiserte vikarer for helsesykepleiere. Ansvar 324 har et mindreforbruk på kr 0,8 mill. som også skyldes langtids sykefravær uten innleie. Ansvar 325 har et mindreforbruk på kr 0,9 mill. Ansvar 321 har et stort merforbruk på kr 5,1 mill. Dette er knyttet til flere forhold. Legevakt har ca. kr 1,6 mill. i merforbruk på grunn av økte legevaktsatser og mer innkjøp av forbruksmateriell. Legetjenesten har hatt mangel på flere fastleger over tid, og har løst dette med innleie av legevikarer. Dette har hatt en merkostnad på ca. kr 2,1 mill. Koronapandemien har ført til behov for økt bemanning, noe som har kostet ca. kr 0,7 mill. I tillegg har det vært økte kostnader på innkjøp av forbruksmateriell på grunn av korona på ca. kr 0,7 mill..

Samlet sett hadde Helse- og velferdstjenestene et merforbruk på kr 2,8 mill. i 2020.

Bo- og aktivitetstjenester: består av ansvar 330 (BOA Rissa) og 331 (BOA Leksvik). Ansvar 330 har et merforbruk på kr 4,7 mill. og ansvar 331 har et merforbruk på kr 7,5 mill. Merforbruket er i grove trekk knyttet til to faktorer; lønnskostnader og refusjoner. I årene etter sammenslåing har det vært en betydelig økning i antall brukere som har fått vedtak om tjenester, og dermed en stor økning i den totale ressursinnsatsen. Årsverksrammen for BOA har ikke vært justert i tråd med nye vedtak og øking i ressursinnsats. I 2020 var det budsjettert med 77 årsverk i enheten, mens regnskap 2020 viser en faktisk ressursinnsats til miljøarbeid på over 101 årsverk. I tillegg hadde enheten et samlet sykefravær på 15,5% i 2020. Korttidsfraværet utgjorde 2,85% og langtidsfraværet utgjorde 10,4%. Noe av fraværet skyldes tiltak rundt koronasituasjonen der flere ansatte har vært hjemme i karantene. En annen årsak til merforbruket i BOA er at det er gjort en rekke innstramminger i den statlige refusjonsordningen for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester, blant annet gjennom at kommunenes egenandel har blitt økt. Størrelsen på kommunens egenandel og rammetilskudd bestemmes i statsbudsjettet som fremlegges på slutten av det budsjettåret beregningen gjelder for. Dette skaper et stort usikkerhetsmoment i forhold til budsjettering. Disse faktorene har ført til et samlet merforbruk på kr 12,2 mill. for ansvar 330 og 331.

Barnevern: ansvar 350 har et merforbruk på kr 1,9 mill. i 2020. Merforbruket er knyttet til tiltak i hjemmet, fosterhjem og institusjonstiltak. Indre Fosen kommune har hatt tre ungdommer på institusjon i hele 2020, noe som er svært kostnadsdrivende. Kommunen har pr 31.12.20 omsorg for 13 barn, i tillegg er 10 barn i fosterhjem på frivillig vedtak.

Når det gjelder Fosen barneverntjeneste felles, som er regnskapsført Indre Fosen som vertskommune, hadde tjenesten et mindreforbruk på ca. kr 710' i 2020. Dette er satt av på fond som reserve til senere år. Bruk av Teams i stedet for fysisk oppmøte har ført til besparelser på reisekostnader i 2020, selv om tjenesten har utført pålagte fysiske møter også. I tillegg førte korrigerende av KLP-sats til lavere utgifter enn budsjettert.

Fosen barneverntjeneste har følgende midler i fond pr 31.12.2020:

- Videreutdanning fra Bufdir (nr 25100995): kr 0,2 mill.
- Reservefond (nr 25100940) kr 0,7 mill. (Reservefond til senere år)
- Kystregionen statlige midler til konkrete tiltak (nr 25100354): kr 0,4 mill.

Tjenesteyting / samfunn 2020

Folkehelsekoordinator

Har i 2020:

- utarbeidet og ferdigstilt Folkehelsehelseoversikten for 2020.
- deltatt i prosjektgruppa for utarbeidelse av Helse- og omsorgsplan 2020 – 2030.
- vært prosjektleder for ungdomsklubben iLAG – barn og unge sammen på fritida.
- koordinert Team barn og unge og Team voksne i folkehelsemodellen, forebyggende og helsefremmende arbeid.
- ledet arbeidet med å ferdigstille og publisere «Tannhelseprosjektet».
- deltatt og koordinert samarbeidsmøtene mellom Tannhelsetjenesten i Rissa og Indre Fosen kommune.
- arbeidet med Ungdata 2020, forarbeid og etterarbeid, som kommunens ungdatakoordinator
- deltatt på ulike nettverksmøter og regionale konferanser.

Koordinerende tjenester: enheten består av tjenestekontor og servicetjenester, med 7,62 årsverk fordelt på 10 ansatte. Hovedoppgaven er saksbehandling i forhold til tjenestetildeling. Enheten har også ansvar for salgs- og skjenkebevillinger i kommunen, samt alle serviceoppgavene i helse og omsorg. I tillegg har enheten systemansvar for de ulike fagprogrammene som benyttes til dokumentasjon, journalføring og personalstyring. Hukommelsesteamet i Indre Fosen kommune er organisert under koordinerende enhet. Teamet består av 1 koordinator i 20 % stilling og 2 medarbeidere i 20 % stilling hver, og de har kontordag hver tirsdag. Indre Fosen kommune deltar i prosjektet Helseveiledning i regi av Fosen Helse IKS, og bidrar med 20 % stilling som administreres av koordinerende enhet. Forvaltningstjenesten har i 2020 fristilt til sammen 100 % stilling til Helseplattformen, 60 % stilling til Regional innføringsleder og 40 % stilling som fagekspert - bygging av saksbehandlingsmodulen i Helseplattformen.

Hjemmetjenesten: man har også i 2020 sett en økning i behovet for tjenester, både i form av nye tjenestemottakere, ressursbruk hos nye og eksisterende tjenestemottakere og kompleksitet.

Sykehjem: Rissa og Leksvik sykehjem har til sammen 75 langtidsplasser og 18 korttidsplasser, samt 2 øyeblikkelig-hjelpesenger. Sengene har vært oppfylt så og si hele året. Det jobbes godt med å få til et godt samarbeid og gode rutiner mellom tjenestekontor, sykehjem og hjemmetjenesten. Korttidsplassene er belagt med både korttidspasienter og avlastningspasienter. Det kan være krevende når det hele tiden skiftes ut med pasienter, men også interessant for de som jobber der. Kjøkkendriften er fordelt på 3 kjøkken på henholdsvis Rissa sykehjem, Leksvik sykehjem og Råkvåg aldershjem.

Helse og velferdstjenester:

Psykisk helse og rus yter individuelt tilpassede tjenester til enkeltbrukere. I 2020 hadde

tjenesten kontakt med ca. 400 personer, et tall som inneholder både de som er henvist som nye brukere, de som følges opp kontinuerlig og avsluttede. Tjenestene overfor publikum ytes på de samme arenaer som før, men altså under én leder og under én adresse, ett telefonnummer, én kanal for henvisninger osv. I avdelingen i Rådhusveien er det i 2020 blant annet jobbet med utvikling av fagmiljø. Det har vært investert i forebyggende tiltak blant personalet knyttet til "vold og trusler".

Legetjenesten. Det har vært et utfordrende år knyttet til legedekning, og flere vikarleger har vært ansatt i korte perioder gjennom året. Ved inngangen til 2021 er det tre ledige legehjemler i kommunen. Legetjenesten har, til tross for disse utfordringene og Covid 19, gitt god helsehjelp gjennom hele året. Legevakten ble i en periode flyttet fra Vanvikan til Rissa pga koronapandemien, men fra høsten 2020 ble legevakt på kveld/natt flyttet tilbake til Vanvikan. Legevakt på dagtid er fortsatt lokalisert i Rissa knyttet til nyopprettet luftveisklinikk.

Helsestasjon. Helsestasjonen utfører i hovedsak alle lovpålagte oppgaver. De gravide får tilbud om svangerskapsomsorg i form av konsultasjoner, hjemmebesøk etter fødsel og jordmødrene deltar i tverrfaglig samarbeide . Alle gravide/barselkvinner som ønsker det har fått tilbud om hjemmebesøk etter fødselen. Alle barn får tilbud om oppfølging etter et fastlagt program i helsestasjon fra 0 -5 år. Det er veldig god oppslutning om bruken av helsestasjonstilbudet. Barselgrupper (samarbeid jordmor og helsesykepleier) tilbys vanligvis etter fødsel. På grunn av korona utgikk dette tilbudet etter 12.mars 2020. Det er også i skolehelsetjenesten et fast program, der alle elever i 3.klasse skal få tilbud om veiing og måling .I etterkant skal de som har behov for det følges opp. På grunn av for lite bemanning ble det ikke utført 8.klassesamtaler i 2020. Alle elever i 8.trinn skal ha tilbud om individuell samtale med helsesykepleier. Det ble ikke gjennomført seksualundervisning våren 2020 (på grunn av koronasituasjonen). Vaksinasjonsprogrammet som er påbegynt i helsestasjon videreføres i skolen. Vaksinerings ble gjennomført som planlagt i 2020.Det gjelder elever i 2.klasse ,6.klasse ,7.klasse og 10 .klasse. Elever , foreldre og ansatte i skolen kan ta direkte kontakt med helsesykepleier. Det er mange elever som oppsøker helsesykepleier og det er stadig flere som har behov for oppfølging over lengre tid og der problemene er sammensatte. Det er fysisk helse, psykisk helse, seksuell helse/kjønn/ identitet, utfordringer i familien og i klasse/skolemiljøet. Oppfølgingen er ofte samtaler med barnet og i mange tilfeller også foreldrene , veiledning av foreldre og igangsetting av tverrfaglig samarbeid. I 2020 har vært mye mindre utenlandsvaksinering på grunn av korona. En av oppgavene til helsesykepleier er å kartlegge helsestatus og ha samtale med alle flyktninger som bosettes.

Fysio og ergo. Har i 2020 hatt økt fokus på forebyggende helsetiltak, og fokus på digital samhandling.

NAV. I løpet av våren 2020 ble det en markant økning av innbyggere registrert på NAV, med opp til 1400 registrerte personer (en økning på 8-900 personer).Det er i dag registrert ca. 800 personer. Økningen har gitt en betydelig større arbeidsmengde for kontoret. NAV har hatt fokus på sine prioriterte grupper, som er særskilt unge under 30 år, de som lever kun av sosialhjelp, mottagere av AAP, sykmeldte og de som er i kvalifiseringsordningen (KVP). I tillegg er kontakt med, og bistand til næringslivet en prioritert oppgave. Det kom i løpet av pandemien flere prioriterte tilleggsoppgaver underveis, eksempelvis mobilisering av arbeidskraftberedskap, tett kontakt med permitterte og arbeidsgivere som stod ovenfor permitteringer. Formidling av stadige endringer i regelverk og rammevilkår for både arbeidsgivere, og arbeidssøkere.

Bo- og aktivitetstjenester: har ansvar for miljøarbeid og habiliteringstjenester til mennesker med psykisk utviklingshemming. Enheten yter helse og omsorgstjenester til brukere etter individuelle vedtak basert på behov og har omsorgsboliger tilknyttet en personalbase med døgnbemanning. Tjenesten har også ansvar for inkludering i forhold til arbeidsliv og meningsfull aktivitet, samt avlastning i kommunal eller privat regi. Høsten 2019 gjennomførte fylkesmannen tilsyn med helse- og omsorgstjenester til personer med utviklingshemming i Indre Fosen kommune. Fylkesmannen konkluderte med at Indre Fosen kommune ikke sikrer at personer over 18 år med utviklingshemming får forsvarlige omsorgstjenester. Dette medførte at enheten gjorde en gjennomgang av alle vedtak og tjenestetilbudet til den enkelte i 2020, men man har likevel ikke klart å forbedre, eller opprettholde kvaliteten på tjenestene, i tråd med fylkesmannens forventning til kommunen etter tilsynet. Som følge av den anstrengte økonomiske situasjonen i enheten, har det heller ikke vært mulig å lyse ut nye stillinger. Mye av behovet for personell har blitt dekket gjennom allokering av ressurser i enheten, og innleie og vikarer. Dette gjør det vanskelig å bygge opp stabile personalgrupper med ønsket kompetanse rundt tjenestetilbudet. Enheten har stort aktivitetsnivå i helgene. Mens andre virksomheter ofte har lavere aktivitet og kan redusere ressursinnsatsen i helgene, er det stikk motsatt i BOA. Det store behovet for oppdekking på helg, gjør at ansatte har forholdsvis mye større arbeidsbelastning på helg, enn i mange andre enheter. Dette bidrar til problemer med å konkurrere om kompetanse og arbeidskraft.

Barnevern: Oppvekstreformen og ny barnevernlov trer i kraft i 2022, og enheten har i 2020 jobbet mye med forberedelser til dette. Treffpunkt med andre kommuner, kompetanseløft for ansatte og dialogmøter med Fylkesmannen, for å nevne noe. Videre ser man at samarbeidet i læringsnettverket Kystregionen blir viktig for å kunne bygge nødvendige tjenester som hver enkelt barneverntjeneste ikke vil kunne besitte alene.

Koronapandemien har ikke gitt store utslag på kostnadssiden i 2020, dette er ventet å komme i 2021, da enheten har hatt meldingsøkning og økt alvorlighetsgrad i meldinger fra desember 2020 og inn i 2021. Det er stor bekymring for rus blant ungdom og unge foreldre, og her har samfunnet og offentlige instanser en stor og viktig jobb for å forebygge, avdekke og håndtere. Her deltar barneverntjenesten i tverrfaglige arenaer i alle kommuner for å sammen finne gode og riktige tiltak.

Antall meldinger totalt 2020: 468 (434 i 2019)

Barn med tiltak totalt 2020: 248 (223 i 2019)

Antall meldinger Indre Fosen i 2020: 189 (219 i 2019)

Barn med tiltak i Indre Fosen i 2020: 88 (107 i 2019)

Drift 2020

Sektor totalt			
	Fraværs%.	Korttids%.	Langtids%.
Totalt for Helse og oppvekst	10,99	1,78	9,21
Helse og omsorgssjef	0,0	0,0	0,0
Koordinerende enhet	10,19	1,41	8,78
Hjemmetjenesten	9,86	1,48	8,37
Sykehjem	12,4	2,32	10,08
Helse	5,17	0,75	4,42
NAV	6,25	0,0	6,25
Bo og aktivitet	16,10	2,36	13,74
Barnevern	10,88	1,47	9,41

Helse- og omsorgssjef: det er avholdt medarbeidersamtaler med alle enhetsledere, kommuneoverleger og folkehelsekoordinator. Det har ikke vært sykefravær på dette området i 2020.

Koordinerende tjenester: I 2020 har enheten fortsatt arbeidet fra 2019 med klarlegge grenseoppgangene mellom tjenestetildeling og tjenesteyting. Det jobbes kontinuerlig med å få til et godt samarbeid og gode rutiner mellom tjenesteytere i helse og omsorg. Det har ikke vært gjennomført medarbeidersamtaler i 2020.

Hjemmetjenesten: Alle sonene har gjennomført medarbeidersamtaler for de fleste av sine ansatte. Det ble i oktober 2020 startet opp et sykefraværprosjekt i sone Vanvikan/Stadsbygd i samarbeid med personalavdelingen og arbeidslivssenteret. Dette prosjektet videreføres i 2021. Den mest spesielle driftsoppgaven i 2020 var flyttinga fra Stadsbygd eldresenter til Stadsbygd omsorgssenter. Den konkrete flyttinga var i seg selv utfordrende, med endring fra å yte tjenester til beboere på et eldresenter, som på mange måter fungerte som en institusjon, til å yte tjenester til beboere som bor i egen leilighet. Dette har vært krevende for både beboere, pårørende og ansatte. Koronasituasjonen har gjort det vanskelig å samles, både i forhold til sosiale treff for beboerne, fellesmøter med pårørende, samt fysiske personalmøter. Dette har gjort endringen og flyttingen mer krevende. Det var i oktober oppstart for ressursstyringsprosjektet Giant Leap i Leksvik og Rissa hjemmetjenestesoner. Prosjektet går ut på å registrere tidsbruk for de ansatte, for å se hvor mye tid som brukes i bil, hos bruker og på basen. Det er brukt mye tid på å få tidsregistreringen inn som en daglig rutine blant ansatte, men man begynner nå å få rimelig god registrering av tid som gjenspeiler aktiviteten i hjemmetjenesten, selv om det ikke er 100 % korrekte tall ennå.

Sykehjem: Ved Leksvik sykehjem er det gjennomført medarbeidersamtaler for over 50 medarbeidere. Ved Rissa sykehjem har det blitt prioritert å kjøre gruppeoppfølging for fagarbeidere og sykepleiere med ulike tema. I forbindelse med endring av turnus i Rissa, ble det endringer på betalt matpause som medførte at ressursene ble bedre utnyttet. Dette medførte en dekning i turnus på 1 årsverk. Ved begge sykehjemmene er det installert nye pasientvarslingssystem, dette fungerer veldig bra. Koronasituasjonen har påvirket den

daglige driften i stor grad, på tross av at sykehjemmene ikke har hatt smitte. Det er brukt veldig mye tid til informasjon til pårørende og ansatte, utarbeidelse av retningslinjer/prosedyrer, endringer i besøksordninger, telefoner for avtale av besøk, terping på etterlevelse av strenge rutiner mv. Det har også ført til færre fysiske møteplasser for ansatte, noe som igjen har ført til usikkerhet blant ansatte, pårørende og beboere. Koronapandemien har medført frustrerte pårørende og brukere som ikke får møtes, noe den enkelte ansatte har kunnet oppleve som vanskelig. Pandemien har også ført til problemer med å få tak i utstyr og økte kostnader. Det har ikke vært fellesaktiviteter for beboerne i 2020 og langt færre frivillige som har kunnet bidra.

Helse- og velferdstjenester:

Psykisk helse og rus. Medarbeidersamtaler er gjennomført. Det rapporteres om utfordringer knyttet til arbeidsmiljø. Det har vært store utfordringer knyttet til pandemien. Drift ble opprettholdt i kommunal psykisk helse og rus, dels ved hjelp av telefon, video men også fysiske møter og oppfølging. Andrelinjetjenester så som Fosenteamet har begrenset sin drift betydelig grunnet pandemien. Dette har medført belastning for kommunal psykisk helsetjeneste. I starten av året begrenset også psykiatriske sykehus sin drift, noe som også medførte belastning for kommunal psykisk helsetjeneste. Virksomheten har hatt ekstra kostnader knyttet til enkeltbrukere. Full drift av kommunepsykologer i 2020 via Fosen helse IKS. I løpet av 2020 ble psykososialt kriseteam aktivert 7 ganger.

Helsestasjon. Det er ikke gjennomført medarbeidersamtaler på grunn av at leder har vært fraværende på grunn av sykdom i 2020. Vikar har gjennomført individuelle samtaler med alle ansatte. Koronasituasjonen har ført til flere endringer av driften i 2020. Gravide fikk tilbud om fysisk oppmøte på helsestasjon. Det var en lang periode hvor den gravide ikke kunne ha med partner på konsultasjonene. Det var en periode våren 2020 hvor ikke alle konsultasjoner ble fysisk gjennomført på helsestasjon. De yngste barna og konsultasjoner hvor det skulle vaksineres ble prioritert. De som ikke fikk møte fysisk på helsestasjon, ble kontaktet av helsesykepleier og konsultasjon foregikk på telefon. I samme periode ble det ikke mulig for elevene, foreldre og ansatte å ta fysisk kontakt med helsesykepleier på skolene. Elevene hadde hjemmeundervisning og helsesykepleier hadde mye hjemmekontor. De elevene (og foreldrene) som helsesykepleier allerede hadde oppfølging rundt ble kontaktet på telefon og i noen tilfeller på Teams. Det var også en del elever, foreldre og ansatte i skolene som tok kontakt på telefon. Jordmødre og helsesykepleiere har i stor grad vært tilgjengelig for brukerne i 2020.

Ergo og fysio. Alle ansatte i fysio- og ergoterapitjenesten har gjennomført medarbeidersamtale med nærmeste leder. Det har vært fokus på å bedre samarbeidet med sykehjemmene og rehabiliteringsavdelingene slik at tverrfaglig samhandling optimaliseres, og pasientens rehabiliteringsforløp bedres. Fokus på arbeid med det psykososiale miljøet på avdelingen. Rissa Fysioterapi DA totalrenoverte sine lokaler våren 2020. Covid 19 har ført til hjemmekontor, digital samhandling og ingen fysiske forebyggende grupper. Det har i 2020 vært stort sykefravær i virksomheten og det har vært utfordringer med å leie inn vikarer for sykemeldte på grunn av korte sykemeldingsperioder. Stor arbeidsmengde for ansatte på grunn av manglende vikarer for sykemeldte.

Legetjenesten. Medarbeidersamtalene ble startet våren 2020, men pga lederskifte i høst, ble det ikke gjennomført med alle ansatte i år. Det har vært en stor utfordring med mangel på leger (enten vært i lengre permisjoner eller fravær, samt at noen har sluttet). Har derfor

brukt mange vikarleger, som igjen gir en økt kostnad, samt merarbeid for medarbeiderne. Dette gir også en uforutsigbarhet for pasienter å ikke vite hvilken lege som er der neste gang. Legetjenesten har også vært nødt til å øke grunnbemanningen av medarbeidere for å bemanne luftveisklinikken.

NAV. Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte. Det ble etablert en ekstra vakttelefon (direktelinje) i forbindelse med stenging av kontoret våren 2020, for om mulig å være mer tilgjengelig ovenfor brukerne. Driften er lagt om i henhold til smittevernrutiner og for å sikre at man kan drifte kontoret også ved smitte eller karantene.

Bo- og aktivitetstjenester: enheten har over tid hatt høyt sykefravær og dette sliter på personalet. På grunn av den høye bemanningsfaktoren på helg, og problemene med å bemanne med dagens turnusordninger og arbeidsavtaler, er det stor andel vakante stillinger i enheten. Stor andel av vakante stillinger, samt høyt sykefravær gjør at det på enkelte vakter er mangel på personell med formell kompetanse. Stort sykefravær medfører AML brudd og bruk av overtid for å dekke opp ledige vakter. I Leksvik ble det meldt bekymring i forhold til utvikling av arbeidsmiljøet høsten 2020. I samarbeid med tillitsvalgte og verneombud ble det startet en prosess for å se på dette. NAV arbeidslivssenter ble koblet inn og jobbet tett sammen med ledelsen, tillitsvalgte og verneombud. Høsten 2020 ble det i samarbeid med arbeidslivssenteret gjennomført flere samlinger med ansatte der det ble arbeidet med «skikk og uskikk på arbeidsplassen».

Barnevern: Året 2020 har vært preget av pandemi og på grunn av denne, varierende inngang av bekymringsmeldinger gjennom året. Da landet stengte ned, ble det nedgang i bekymringsmeldinger, deretter betydelig økning i antall og alvorlighetsgrad utover høsten. Barneverntjenestens ansatte har delvis vært på hjemmekontor. Statsforvalteren har gjennom hele 2020 vært veldig tydelig på at barneverntjenestene skulle driftes som normalt og tilgjengelighet og kvalitet skulle ikke senkes. Tjenesten har med utgangspunkt i dette gjennomført hjembesøk, kryssing av kommunegrenser, samvær og lignende som før pandemien. Med gode smitteverntiltak har man klart å unngå smitte i tjenesten. Tjenesten har et nært og godt samarbeid med kommunalsjefene i kommunene og dette har vært nødvendig gjennom pandemien for å holde godt fokus på utsatte barn og unge. Tjenesten har hatt tilsyn av Fylkesmannen og forvaltningsrevisjonen i 2020. Dette fører til utvikling av tjenesten og det er alltid interessant og lærerikt når en tredjepart ser på tjenesten med kritisk blikk. Utvikling av samarbeidet i Kystregionen; barneverntjenesten på Fosen inngår i læringsnettverket Kystregionen sammen med Heim, Orkland, Hitra og Frøya. Kystregionen samarbeider om å utvikle tjenestene og ønsker å samarbeide om felles stillinger, som for eksempel fosterhjemssveileder som pr nå er finansiert via staten. Barneverntjenesten opplever fortsatt å være på, og tidvis over smertegrensen hva gjelder bemanning og saksbehandlerkapasitet. Det er stort behov for flere familieveiledere i tjenesten. Flere ansatte har tatt videreutdanning, noe som må til for å møte barnevernreformens krav. Videreutdanningene har økonomisk støtte fra Bufdir. Medarbeidersamtaler er gjennomført med alle ansatte.

Positive hendelser 2020

Generelt: 2020 har vært et utfordrende år, først og fremst grunnet koronapandemien. Det er positivt at sektoren har fungert bra gjennom hele året og gjennom alle de ekstra oppgavene som alle, men særlig lederne, har stått i. Enkelte roller og funksjoner i sektoren har vært svært viktige i det kommunale smittevernarbeidet og i kriseledelsen, men samtlige

ansatte og ledere har stått på og jobbet kontinuerlig med å tolke og iverksette nasjonale, regionale og lokale anbefalinger, samtidig som de har ivaretatt tjenesteyting og smitteverntiltak. I tillegg er det positivt at Stadsbygd omsorgssenter ble tatt i bruk fra september, at Helse- og omsorgsplan 2020-2030 ble vedtatt i oktober og at Indre Fosen kommune i desember løste ut sin opsjon i Helseplattformen.

Koordinerende tjenester: Indre Fosen kommune løste ut opsjon i Helseplattformen 10.12.2020. Fra 01.01.2020 har enhetsleder vært frikjøpt i 60 % stilling for å arbeide med modenhet, forankring og implementering av Helseplattformen i Fosen. I tillegg har en ansatt vært frikjøpt i 40 % stilling som fagekspert i Helseplattformen. Indre Fosen har vært med i et prosjekt hvor tildelingspraksis ved Forvaltningstjenesten ble sammenlignet med noen andre kommuner. Forvaltningstjenesten har vært involvert i å utvikle tjenestetildeling ved Stadsbygd omsorgssenter som ble tatt i bruk 01.09.2020.

Hjemmetjenesten: Av positive hendelser i 2020 kan nevnes åpningen av Stadsbygd omsorgssenter, som ble foretatt av HKH Haakon Magnus. Koronapandemien er på ingen måte en positiv hendelse, men den har tvunget ansatte inn i en digital hverdag som i seg selv er positiv. Det er fortsatt behov for å møtes fysisk, men mange samarbeidsmøter, arbeidsmøter og statusoppdateringer gjennomføres digitalt og fungerer godt, noe som sparer reisetid og kanskje også gjør møtene mer effektive. Det er også opprettet samarbeid på tvers av virksomhetene, for eksempel via Koronateam. Flere ledere har gjennomført BI helselederutdanning. Mange ansatte har gjennomført forskjellige ABC-opplæringer. Det er for tiden 16 lærlinger som er i forskjellige løp i helse og omsorg. 2 sykepleierstudenter har mottatt stipend med krav om bindingstid i kommunen, etter endt utdanning. Dette er et fellesprosjekt via Fosen helse IKS.

Sykehjem: *Rissa Sykehjem:* i løpet 2020 har Teams blitt en sentral del av virksomheten. Denne brukes som informasjonskanal til alle ansatte, samhandling med plasstillitsvalgte og verneombud, direkte med hver enkelt ansatt og avdelinger. Oppstart av ny turnus/kalenderplan for alle ansatte på Rissa sykehjem. Fra mars i 2020 ble alle sykepleiere plassert i stab for å benytte sykepleieressursen på en bedre måte. Ser at dette har bedret dekningen av sykepleiere. Fagarbeiderne har fått sin egen arena der de reflekterer, vurderer og evaluerer fra sitt faglige ståsted på lik linje med sykepleierne. Det gjennomføres månedlige møter med fagarbeiderne på hver avdeling, og sykepleierne 3. hver uke. I tillegg har man innført egne behovsstyrte refleksjonsmøter på avdelingene der det er behov for det, ved for eksempel utfordrende adferd. I forbindelse med ny kalenderplan ble det laget en ny døgnrytmeplan der det ble endringer på tidspunkter for måltider. *Leksvik sykehjem:* sykefraværet er redusert, bedre sykepleiedekning, flere helsefagarbeidere har fått større faste stillinger.

Helse- og velferdstjenester:

Helsestasjon: det er tatt i bruk flere digitale løsninger i fagsystemet, som bedrer kvaliteten på dokumentasjon og kommunikasjon med brukere og samarbeidspartnere. Virksomheten har opprettet en egen Snapchat for Indre Fosen Helsestasjon. Det har vært utstrakt bruk av Teams som samhandlingsverktøy, både internt i virksomheten og i samarbeid med andre instanser, noe som har ført til ansatte har brukt mindre tid på å forflytte seg. Dette er av stor betydning når det er store reiseavstander. Bruken av webinar har gjort det mulig for flere å delta på faglige kurs/oppdateringer. To helsesykepleiere deltok på kurs i førstehjelp ved selvmordsfare. Før nedstengningen 12.mars deltok alle helsesykepleierne på todagers

fagsamling, sammen med kolleger fra hele Trøndelag. Virksomheten har i 2020 satt fokus på arbeidet med Individuell Plan.

Psykisk helse og rus: etablering av et større fagmiljø, med nye utfordringer, nye muligheter og ansatte som er innforstått med endringene som fulgte av nye Indre Fosen kommune. For enkelte har dette vært lite merkbare endringer, for andre har endringene vært betydelige også i 2020. Gradvis uttak av personell som kan jobbe på tvers av tidligere geografiske områder. Dette basert på innspill fra og i dialog med ansatte. Nedgang i og stabilisering av antall avvik ved Team Rådhusveien. Betydelig bedring knyttet til alvorlighetsgrad av innkomne avvik. Det er vanskelig å tilskrive dette kun enkelte faktorer, men virksomhetsleder velger å tillegge deler av dette forhøyet fokus på samhandling mellom tjenesteytere og tjenestemottakere. Positiv opplevd samarbeidsvilje virksomheter og enheter mellom! Positiv takling av pandemi for tjenestestedet.

Fysio og Ergo: innovativt arbeidsmiljø med god arbeidsmoral.

- Fokus på forebyggende arbeid
 - Oppstart ny forebyggende gruppe i Leksvik med fokus på avspenning: "Kropp og sinn".
- Ferdigstille helse og omsorgsplanen.
- Overgang fra Promed til Physica. Nytt journalsystem med elektronisk samhandling, direkteoppgjør med HELFO og bankterminal.
- Til tross for utfordringene med Covid-19 og høyt arbeidspress, har virksomheten holdt motivasjon og arbeidsmoral oppe.

Legetjenesten: det ble opprettet en luftveisklinikk i Rissa for alle innbyggerne i Indre Fosen, samt bygd smitterom på legevakten. Det er også etablert en ekstra teststasjon stående klar til å tas i bruk om det skal bli økt behov for coronatester. Det er startet ombygging av Leksvik legekontor, som har vært under planlegging over lang tid.

NAV: til tross for utfordringene virksomheten har stått overfor, har man gjennom godt og systematisk arbeid klart å utarbeide en ny organisasjonsmodell, som virksomheten har stor tro på at skal stå seg godt gjennom endrede rammevilkår og krav til tjenesteyting. Kontoret klarte på kort varsel å legge om driften, eksempelvis at halvparten av de ansatte til en hver tid er på hjemmekontor, samt ta i bruk digitale løsninger, inkludert videoløsninger, både internt og eksternt på en svært god måte. Dette har igjen gjort at man har klart å opprettholde god kontakt og gi tett oppfølging til mange av de som trenger det mest, selv om det ikke har vært mulig å møtes fysisk. Virksomheten innførte digital søknad på økonomisk sosialhjelp (digisos) noe som gjør at tidkrevende oppgaver knyttet til manuelle arbeidsprosesser nå kan brukes til andre ting, deriblant oppfølging av innbyggere.

Bo- og aktivitetstjenester: det er jobbet aktivt med arbeidsmiljø og sykefravær i 2020, blant annet i samarbeid med personal og arbeidslivssenteret. Det er flere ansatte som enten har gjennomført utdanning eller som er i gang. Det er i tillegg mange ansatte som gjennomfører såkalt ABC-kursing.

Barnevern:

- Samling for alle ansatte i læringsnettverket Kystregionen februar 2020.
- Har opplevd en tettere kontakt med eierkommuner og at kommunene har mer eierskap til tjenesten. Barnevernforum har vært svært positivt.
- Økt kompetanse hos egne ansatte i form av fagdager, kurs og utdanning, samt

kontinuerlig kompetansedeling internt.

- Bruk av digitale løsninger for gjennomføring av møter og kompetanseheving gir mer effektiv ressursbruk.
- Tjenesten ble valgt ut av Statsforvalteren til å få veiledningsstøtte fra Bufdir gjennom to år.

2.4 Areal

Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	6,13	4,91	5,25	5,19
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	79	95	97	97
Herav utgifter til renhold (kr)	206	177	185	164
Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter (prosent)	10,9	8,6	9,6	8,9
Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	462	298	318	323
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (m2)	592	552	572	552
Energiutgifter som andel av brutto driftsutgifter (prosent)	0,46	0,54	0,53	0,54
Energibruk per m2 eid areal (kWh)	132	145	141	136

Kommunen har en stor bygningsmasse og har derfor større kostnader per innbygger enn våre sammenlignbare kommuner, likevel så har kostnaden på netto driftsutgifter økt og det har sammenheng med at Smia har hatt sitt første driftsår, samt at Stadsbygd omsorgssenter ble åpnet høsten 2020. Det har blitt jobbet godt over tid med energibesparende tiltak og forbruket og kostnadene per kvadratmeter ligger langt under snittet.

Areal – Regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Areal	54 134	58 340	58 415	49 675	8 740

Økonomi 2020

Det er store overskridelser på økonomi på kommunalteknikk, VAR og Eiendomsforvaltning. Men kommunen har tross for drift av flere bygg klart å holde kostnadene stabil fra 2019.

Totalt har Areal et merforbruk på kr 8,7 mill.

VAR: Merforbruk på kr 968 000

Merforbruket ligger på for høye vedlikeholdskostnader på vårt rørnett.

Trondheim Brann og Redningstjeneste: Mindreforbruk på kr 1,5 mill.

Reduksjon på utgiften til eierbidraget til TBRT.

Eiendom: Merforbruk på 9,5 mill.

Det er flere funksjoner som går med merforbruk i 2020. De største ligger på:

Renhold: kr 1,9 mill.

Koronaepidemien har ført til ekstra skjerpet renhold i nesten hele 2020, det har ført til et

merforbruk på lønn. Totalt har kommunen registrert ekstra koronarenhold for kr 2,9 mill. i 2020

Skole og barnehagelokaler: kr 2,5 mill.

Store ekstrakostnader på renholdsartikler (korona) og vedlikehold på bygningsmassen er hovedgrunnen til merforbruket.

Omsorg og institusjonsbygg: kr 2,4mill.

Også her var det store vedlikeholdskostnader samt at kommunen mistet leieinntekt da kommunen foretok makeskifte med Havnegata 3 og Sjølyst Eldresenter.

Tjenesteyting / samfunn 2020

I 2020 har kommunen overtatt Stadsbygd omsorgssenter og er i ferd med å avvikle prøvedriftsåret. Prøvedriftsåret på Smia er avsluttet i desember og bygget er nå i full drift. Kommunen har startet opp en større rehabilitering av Legekontoret på Leksvik Helsetun. Det har blitt etablert nytt adgangskontrollsystem på TMS og Vanvikan skole med tilhørende brannsikring. Kommunen har kjøpt en ny gjennomgangsbolig i Årnset og 4 boenheter i Leksvik samt rehabilitert opptil flere boenheter. Det er også solgt boliger i Vanvikan og Leksvik.

Kommunen har hatt fortløpende tilsyn fra TBRT, eltilsyn og folkehelse Fosen, noe som har utløst flere tiltak. Det har blitt etablert god kontroll på forbruk av energi.

Pandemien førte til at kommunen mottok ekstraordinære midler til sysselsetting av lokale entreprenører, kommunen fikk da mulighet til å starte flere vedlikeholdsprosjekter tidligere enn antatt.

Drift 2020

- Medarbeidersamtaler:

Det ble ikke gjennomført medarbeidersamtaler med alle i sektoren i 2020. Dette skal forbedres i 2021.

Sykefravær:

	Fraværs%	Korttids%	Langtids%
400	100	0	100
409	5,21	0,23	4,98
410	2,73	2,73	0,00
411	0,74	0,00	0,74
414	10,03	1,58	8,44
Totalt:	9,25	1,25	8,00

Spesielle driftsoppgaver i 2020

Kommunalteknikk

- Første sesong med nytt anbud vintervedlikehold
- Lekkasje utbedringer på vannledningsnettet

- Corona:
 - Vannprøvetaking i offentlige bygg som sykehjem ble ikke gjennomført da vi ikke fikk tilgang til byggene
 - Meget påpasselig i forhold til smittevernreglene da driftsenheten er sårbar pga. lav fastbemanning.
- Endel mindre saneringsprosjekter på avløpssiden
- Oppstart av prosjektet med nytt renseanlegg i Vanvikan med tilhørende ledningsnett. Deler av ledningsnettet er i samarbeid med fylkeskommunen.
- Installasjon av vannmålere etter bestilling fra abonnenter og digital avlesing i desember

Eiendomsforvaltning

- Åpning av Stadsbygd omsorgssenter
- Kommunen har fortsatt full drift av Hysnes Helsefort. Det har ført til utvidet renhold og vaktmestertjenester.
- Kommunen har bistått til å etablere ladepunkter El-bil på Rådhuset, Rissa og Leksvik helsetun samt Råkvåg aldersheim.
- Det har vært stor belastning på renholderne pga. smitterenhold og kommunen har investert i desinfeksjonsrobot for å avlaste renholderne.

Positive hendelser 2020

Kommunale tjenester:

- Stortinget bevilget Corona- penger til aktivitet for lokale entreprenører. Kommunalteknikk fikk tildelt 1,8 millioner kroner som ble brukt til vedlikehold av kommunale veier. Eiendom fikk tildelt kr 2,6 mill.
- Forsvarsbygg oppgraderte en kommunal vei i Fevåg i forbindelse med miljøsanering av en skytebane
- Start av omlegging av Føldalsveien slik at den ble langt utenfor gårdstun
- I forbindelse med trafiksikkerhetsplan ble 2 busslommer og oppstramming av en veikryss gjennomført
- Alle kommunale vannverk har hatt prøver i hele 2020 som er bedre enn kravene til mattilsynet og best vann har Vanvikan kommunale vannverk hatt.

Byggforvaltning:

- Kommunen jobber fortsatt godt med energiledelse
- EPC-kontrakt på Rissa Helsetun avsluttet, men vi jobber videre med å holde tiltakene på samme nivå
- Vi har etablert utleie på Leksvik kommunehus til LHL og Sparebank1 SMN
- Det er fortsatt full drift på Hysnes Helsefort
- Ny brannsentral Rissa Helsetun

2.5 Kultur

Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	25,1	14,1	18,9	13,6
Netto driftsutgifter til barn og unge (f231+f383) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	0,7	0,8	0,9	0,8
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	2 326	2 076	2 597	2 510
Netto driftsutgifter til idrett (f380+f381) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	1,4	1,4	1,6	1,4
Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	3,3	3,5	4,4	4

Indre Fosen kommune har nesten dobbelt så mange elever i kulturskolen med atskillig lavere driftsutgifter pr. innbygger sammenlignet med resten av landet.

Ser vi på bibliotek er besøkstallet lik resten av landet, men antall utlån pr. innbygger er over dobbelt så stort.

I tillegg er driftsutgiftene til kultursektoren i prosent av kommunens totale driftsutgifter samt investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger mye lavere enn resten av landet.

Kultur – Regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Kultur	15 710	16 088	15 812	16 053	-241
Kultur	15 710	16 088	15 812	16 053	-241

Økonomi 2020

Kultursektoren har et mindreforbruk på kr 0,2 mill. som skyldes sykerefusjoner og manglende behov for bruk av vikarer pga pandemien og nedstenging.

Tjenesteyting / samfunn 2020

Kultur/Fritid: Spillemiddelarbeid, friluftsliv, planarbeid, Klubbdrift, Ungdoms- idretts-, kulturminne- og musikk og teatterråd, div. bistand/tilrettelegging, Ung Kultur Møtes, Den kulturelle skolesekken, Den kulturelle spaserstokken, Folkehelsegruppe, søknadsbehandling.

Biblioteket: Indre Fosen bibliotek hadde i 2020 et samla utlån på 76447, mot 81732 i 2019, dette til tross for at bibliotekene har vært stengt i perioder og det tatt tid før lånerne har kommet tilbake. Sommerles, bibliotekopplæring og digital kursing av ansatte.

Kulturskolen: Indre Fosen kulturskole hadde pr. 30.10.2020 et samlet elevantall på 464

elevplasser, inkl. venteliste på 10 elever. Alle elever har fått tilbud om digital undervisning under corona-tiden, vi har også hatt fokus på digitale konserter og høy aktivitet på sosiale medier i denne tiden. Mye av året har gått med på å forberede kulturskolen for gjenåpning og drift med tanke på smittevern/smittevernrutiner.

Frivilligsentralen: Koordinering av frivillige, aktivisering av eldre, frivilligmiddager, frokost i Vanvikan, turprosjekt, gapahuker og merke stier. Bistand til kommunale boliger, flyktninger og andre med møbler og utstyr. Administrerer Den kulturelle spaserstokken. Ansvar for Kamferdropsfestivalen og "Aktiv Sommer" sammen med Rissa Frivilligsentral. Administrert Trimpoeng/Kjentmannsopplegget.

Drift 2020

Medarbeidersamtaler: Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte.

Sykefravær: Korttidsfravær 0,28%. Langtidsfravær 5,52%.

Positive hendelser 2020

Kultur/Fritid:

- Workshops i forbindelse med det årlige lokale UKM-arrangementet, arrangør for det lokale UKM-arrangement med videresending av kommunens representanter til fylkesmønstring. Fylkesmønstringen ble dessverre avlyst på grunn av pandemien. Det ble derfor laget en digital konsert som ble delt på kommunens hjemmeside. Kulturuke med 17 ulike arrangementer på 10 dager. Dialogmøter med våre frivillige lag og foreninger og det profesjonelle kulturlivet. Oppstart av fritidsklubben iLag. Ulike konserter og arrangement i samarbeid med lokale frivillige lag/andre sektorer i organisasjonen / fylkeskommune.

Biblioteket:

- Aktivitetsnivået i 2020 har av naturlige grunner vært redusert på grunn av Covid 19. Vi har hatt fokus på det digitale tilbudet og rydding av etterslep i databasen.
- Forfatterbesøk av Jan Boris Stene i Smia november 19 og på Stadsbygd februar 2020.
 - Temabasert utlånskampanje – Sommerles (i år var det totalt 264 deltagere i Indre Fosen som har lest 3409 bøker på til sammen 418 855 sider). Dette er en del av en nasjonal kampanje. En del mindre deltagere i år, men antall bøker lest har ikke gått mye ned. Sommerlesfest i Rissahallen med forfatterbesøk av Mari Moen Holsve. Forfatterbesøk i forbindelse med bokslipp "Rissaraset - Grenda som forsvant" av Audhild Brødreskift. Billettsalg i forbindelse med forestillinger og konserter i Bojersalen og i Smia.

Kulturskolen:

- I tillegg til ren undervisning og samspillsgrupper involverer kulturskolen seg i mange ulike arrangement og med mange ulike samarbeidspartnere i løpet av et skoleår. Samspillsprosjekt og samspillskonserter. Innslag på kommunestyremøtene og formannskapsmøtene. Flere digitale konserter gjennom våren (Covid-19) og høsten. Andre faste oppdrag; seminarer, åpninger, prisutdelinger, o.l, Huskonserter i Rissa, Vanvikan, Stadsbygd og Leksvik. Konsert i Rissa Kirke. Oppstart av prøver til Grease (samarbeid med Rissa ungdomslag). Rekruttering opp mot grunnskolene. TalentLab.

Frivilligsentral:

- Frivilligsentralen bistår med mange slags typer arrangements og prosjekter. Koordinering av frivillige. Aktivisering av eldre. Frivilligmiddag i Leksvik og Vanvikan hver 14.dag med ca. 25 frivillige i turnus og ca. 50 «faste gjester». Turer. «Aktiv Sommer». Kamferdropsfestivalen. Administrering av den kulturelle spaserstokken. Turprosjekt og Trimpoeng. Frivilligkveld. Konserter i forbindelse med TV-aksjonen og førjul. Assisterer kommunale boliger, flyktninger og andre med møbler og utstyr. Besøksvenner og sjåfører. «Karran på Tur» - en aktivisering av demente ved Leksvik Helsetun. Bruktbutikk i samarbeid med 9 kl. ved Testmann Minne. Ulike samarbeidsprosjekt med skoler og barnehager.

2.6 Finans

Kostra

Kostraintikator	Indre Fosen 2020	KG. 7 2020	Fylket 2020	Landet u/Oslo 2020
Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	0	0,1	0,1	0,3
Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	0	-0,3	-0,2	-0,2
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	19,8	20	30,4	22,7
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	8,7	17,8	18,8	15,9
Andel av langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser (prosent)	73,7	15,1	3,5	10,5
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	167,6	124,2	125,8	117,2
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	-3,2	2	3,7	2,4
Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	94,3	57	54,2	47,9

Finans – Regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Reg budsjett 2020	Avvik 2020
Finans	-622 784	-642 953	-675 870	-648 268	-27 602

Til kommunestyret i Indre Fosen kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658
M post@revisjonmidt-norge.no
T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Indre Fosen kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr - 31.139.656 i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. - 31.107.081. Årsregnskapet består av:

- Kommunekassens årsregnskap som består av balansen per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- Konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, driftsregnskap, investeringsregnskap og noter, herunder sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er:

- Kommunekassens årsregnskap avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- Det konsoliderte årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrift og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Indre Fosen kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Presisering

Kommunekassa sitt regnskap viser bokførte avdrag på lån i driftsregnskapet på 53,180 mill. kroner. I henhold til kommunelovens § 14-18 og KRS nr. 3 skal regnskapet belastes med avdragsutgifter tilsvarende minimumsavdrag. Bestemmelsen om minimumsavdrag er iht. KRS nr. 3 et krav om at det årlig må betales avdrag, slik at lånegjelden i realiteten reduseres med et beløp minst tilsvarende minimumsavdraget. Regnskapet for 2020 viser for lite betalt avdrag for 2019 på 22,3 mill. kroner og for 2020 på 31,9 mill. kroner.

Øvrig informasjon

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

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

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

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Konklusjon om årsberetningen

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Andre forhold

Denne revisjonsberetningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.04.2021, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for avleggelse av revisjonsberetning. Fullstendig regnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av kommunedirektøren, og årsberetning var ikke utarbeidet.

Trondheim, 21. mai 2021



Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

7100 RISSA

Brev nr. 4

Kontaktperson:
Wenche Holt

Dato og referanse:
15. april 2021

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658
M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

NEGATIV REVISJONSBERETNING

Revisor har pr. 15.04.2021 ikke mottatt regnskapet for Indre Fosen kommune, hverken kommunekassa sitt regnskap eller konsolidert regnskap.

I henhold til kommunelovens § 14-6 skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og årsberetningen senest 31. mars iht. KL § 14-7.

Med bakgrunn i kommuneloven er det derfor avgitt en negativ revisjonsberetning.

Med vennlig hilsen

Wenche Holt

Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Direkte ☎ 950 22 935 eller ✉ wenche.holt@revisjonmidt norge.no

Kopi:
Kommunedirektøren

Referatsaker 03.06.2021.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

34/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/183 - 1

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Vannportalen - Kommunene sine oppgaver og ansvar i vannforvaltningen

Delegering av myndighet til kommunalt oppgavefelleskap

Direktoratet for Sikkehet og Beredskap - Kommuneundersøkelsen 2021

Indre Fosen - leveranseavtale 2021

Vertskommunesamarbeid handler om å overføre myndighet fra en kommune til en annen

Kan et politisk organ ha gruppearbeid

1.

Presisering av kommunane sine oppgåver og ansvar i vassforvaltninga

Presisering frå Klima- og miljødepartementet, 27.april 2021: Vassforskrifta representerer eit permanent, nytt forvaltningssystem. Regionale vassforvaltningsplaner og tiltaksprogram skal oppdaterast kvart sjetten år, og gjennomførast. I samband med arbeidet som no går føre seg med oppdatering av planane ynskjer KLD å presisere at kommunane har ei særleg viktig rolle i vassforvaltningsarbeidet. Kommunane har ansvar for drikkevatt og avløp, overvatt, landbruk, arealforvaltning og forureining. Kommunane vil difor vera sterkt involvert i arbeidet i vassregionutvala og særleg arbeidet i vassområda. Departementet sett inn omfattande ressursar for å gi kommunane tilgang til kompetanse og verktøy dei treng for å løyse oppgåva.

Kommunane skal sikre innbyggjarane trygt drikkevatt, reine badeplassar, og ta vare på fisk og anna naturmiljø i og langs vassdrag. Dette krev at kommunane jobbar systematisk med miljøtiltak knytt til utslepp frå avløp og avrenning frå jordbruk, og å tryggje vassmiljøet gjennom arealplanlegginga. Levande vassdrag, reint vatn og fisk i elva er viktig for trivsel og friluftsliv, og mange stader er det ein føresetnad for turisme og næringsliv. Departementet bidreg til å sette kommunane best mogleg i stand til å utføre sine oppgåver innan vassforvaltninga.

Då vassforskrifta blei utarbeida i 2006 blei det gjort ei inndeling i vassområde med utgangspunkt i dei naturgitte høve, eksisterande samarbeidsformer mellom kommunar, regionale mynde og andre interesser. Dette var basert på erfaringane frå pilotvassområde fleire stader i landet. Heilskapleg forvaltning forutsett at oppstrøms- og nedstrøms kommunar samarbeider innanfor same vassområde, og at det vert lagt godt til rette for lokal medverknad i vassforvaltninga. For å sette kommunane i stand til å handtere denne viktige oppgåva bidrar departementet årleg med omlag 20 millionar for å sikre kommunane kompetanse på vassforvaltning, i form av koordinatorstillingar i vassområda. Vassområda, som fylgjer nedbørfeltgrenser og derfor ofte er interkommunale, bind saman kommunar og andre aktørar på tvers av kommunegrenser og interesser. Koordinatorane skal være ein felles ressurs og kompetanse for kommunane i vassområda, bistå kommunane med deira ansvar og oppgåver i vassforvaltninga, og bidra til brei deltaking og god informasjon. Mange stader i landet har kommunane tatt imot dette tilbodet, og deltek i samfinansiering av koordinatorstillingane. Dette spleiselaget er eit tilbod alle kommunar kan sjå seg tent med å ta del i.

Evalueringa av den norske vassforvaltninga i 2016 konkluderte bl.a. med at:

"Kommunane har en nøkkelrolle for å oppnå god lokal forankring og medvirkning, og at vannområdekoordinator fremheves som en nøkkel til suksess i vannområdene".

Vassforskrifta er basert på EU sitt vassdirektiv, og representerer eit permanent, nytt forvaltningssystem utan sluttdato. Regionale vassforvaltningsplanar med tilhøyrande tiltaksprogram skal oppdaterast kvart sjetten år, og gjennomførast. Det vil stadig koma ny kunnskap, men også nye utfordringar som mikroplast, legemiddel, ny arealbruk og klimaendringar som vil gjere oppdaterte vassforvaltningsplanar relevante og nødvendige.

Vidareføringa av dagens organisering ble også stadfesta ved Stortingets behandling av Meld. St. 6 (2018-2019) i desember 2018.

Departementet ga i mars 2019 nye nasjonale føringar for vassforvaltninga, og understreka her kommunane si særskilde viktige rolle:

"Kommunene har en særlig viktig rolle i vannforvaltningsarbeidet. Det lokale arbeidet i vannområdene er et viktig grunnlag for det påfølgende regionale arbeidet, og muliggjør lokal forankring og medvirkning, samt innhenting av lokal og erfaringsbasert kunnskap.

Kommunene besitter ofte førstehåndskunnskap om vannforekomstenes tilstand og påvirkninger. De er myndighet med ansvar for å treffe vedtak om gjennomføring av tiltak innen drikkevann og avløp, overvannshåndtering, landbruksforvaltning, arealforvaltning og forurensning. Kommunene vil på denne bakgrunn være sterkt involvert i arbeidet i vannregionutvalget og særlig arbeidet i vannområdene".

Det er og gitt viktige føringer som omfattar vassforvaltning i dei statlege planretningslinjene for klima- og energiplanlegging og klimatilpassing (2018), og nasjonale forventningar til regional og kommunal planlegging (2019). Meir utfyllande informasjon om kommunanes ansvar innan vassforvaltninga fylgjer i vedlegg.

Dei seinaste åra har det vore ei auke i midla til statleg samfinansiering av vassmiljøtiltak, ei tilskotsordning administrert av Miljødirektoratet. Vassområdeutval, interkommunale vassprosjekt og kommunar kan her søke om støtte til miljøforbetrande tiltak og særleg restaureringstiltak. Dette er eit langsiktig arbeid, der departementet har gitt Miljødirektoratet oppdrag om å utarbeide et forslag til en strategi for restaurering av vassdrag for perioden fram til 2030. Denne strategien skal fyljast opp med ein plan for kva vassdrag som skal prioriterast over dei neste ti åra.

I tillegg er det utarbeida ei verktøykasse med rettleiing og oppgåvehjelp, kunnskapsbasen Vann-Nett og nettsida Vannportalen. Miljødirektoratet arrangerer nasjonale vassmiljøkonferansar, årlege seminar om vassdragsrestaurering og andre tematiske samlingar og kurs. Miljødirektoratet har og utarbeid ein nettbasert vegleiar om vassmiljø i arealplanlegginga. Det er og utarbeid nye tenester der kommunane er oppmoda til å registrere omsynssoner for drikkevatt og oversikt over badeplassar. Den samla innsatsen for å levere verktøy og kompetanse til kommunane er derfor stor.

FNs berekraftsmål gjeld for alle land og er eit vegkart for den globale innsatsen for ei berekraftig utvikling. Under FN sitt berekraftsmål nummer 6 om vatn, er det fleire delmål kommunane må fylgje opp: sørge for tilgang til trygt drikkevatt, betre vasskvalitet ved å redusere forureining, gjennomføre ein heilskapleg vassforvaltning på alle nivå og styrka medverknad frå lokalsamfunn i vassforvaltninga. Vassforvaltninga er eit godt døme på korleis vi på same tid må tenkje globalt og handle lokalt for å nå miljømåla.

- Vedlegg: [Nærmere om kommunenes oppgaver.pdf](#)

Relaterte sider:

[Nasjonale føringer for arbeidet med oppdatering av de regionale vannforvaltningsplanene](#)

[Nasjonale føringer for regulerte vassdrag](#)

[Vann i statlige planretningslinjer for klima- og energiplanlegging og klimatilpassing](#)

[Vann i nasjonale forventninger til regional og lokal planlegging](#)

[Miljødirektoratets veiledning om vannmiljø i arealplanlegging](#)

[Kommunenes registrering av hensynssoner for drikkevann](#)

[Føringer og signaler fra Miljødirektoratet](#)

[Vannforvaltning og FNs bærekraftsmål](#)

Sist oppdatert: 27.04.2021

Vedlegg: Nærmere om kommunenes oppgaver.

Dette vedlegget til Klima- og miljødepartementets presisering den 27. april 2021 lister hovedpunkter om kommunenes ansvar innen vannforvaltninga fra følgende viktige dokumenter:

1. Nasjonale føringer for arbeidet med oppdatering av de regionale vannforvaltningsplanene, 19. mars 2019¹.
2. Statlige planretningslinjer for klima- og energiplanlegging og klimatilpasning, 28. september 2018².
3. Nasjonale forventninger til regional og kommunal planlegging 2019–2023, 14. mai 2019³.

På hvert punkt er det angitt kilde med nummer som viser til dokumentene over.

Arealplanlegging: Kommunens arealplanlegging er svært viktig for å nå målet om god tilstand i norsk vann. Gjennom arealplanleggingen kan kommunen sette restriksjoner på arealbruken for å ivareta naturmiljøet i og langs vassdrag, innsjøer, fjorder og sjøområder, herunder vannmiljø. Det er svært viktig at disse virkemidlene tas aktivt i bruk i kommunenes arealplanlegging for å nå målet om god tilstand i norsk vann (Kilde: 1).

Kommunene bidrar til gode miljøforhold i og langs vassdragene gjennom tiltak og god arealforvaltning. Regjeringen legger vekt på at kommunale planer tar hensyn til vassdragenes bruks- og verneverdier. Regjeringen forventer at kommunene vurderer arealbruken i og langs vassdrag i et helhetlig og langsiktig perspektiv (kilde: 3).

Klimatilpasning: Det bør legges vekt på gode og helhetlige løsninger og ivaretagelse av økosystemer og arealbruk med betydning for klimatilpasning, som også kan bidra til økt kvalitet i uteområder. Planer skal ta hensyn til behovet for åpne vannveier, overordnede blågrønne strukturer, og forsvarlig overvannshåndtering (kilde: 2).

Bevaring, restaurering eller etablering av naturbaserte løsninger (slik som eksisterende våtmarker og naturlige bekker eller nye grønne tak og vegger, kunstige bekker og basseng mv.) bør vurderes. Dersom andre løsninger velges, skal det begrunnes hvorfor naturbaserte løsninger er valgt bort (kilde: 2).

Drikkevann: Tiltak for å beskytte drikkevannskilder skal avklares gjennom de regionale vannforvaltningsplanene og videre ivaretas i arealdelen til kommuneplaner. Vannforekomster

¹ [Nye nasjonale føringer for vassforvaltninga - regjeringen.no](https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/nasjonale-foeringar-for-vassforvaltninga/id2642444/)

² [Statlige planretningslinjer for klima- og energiplanlegging og klimatilpasning - regjeringen.no](https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/statlige-planretningslinjer-for-klima-og-energiplanlegging-og-klimatilpasning/id2642444/)

³ [Nasjonale forventninger til regional og kommunal planlegging 2019–2023 - regjeringen.no](https://www.regjeringen.no/no/dokumenter/nasjonale-forventninger-til-regional-og-kommunal-planlegging-2019-2023/id2642444/)

som benyttes til uttak av drikkevann bør ha fått avsatt hensynssoner med tilhørende planbestemmelser etter §§ 11-7 og 11-8 i plan og bygningsloven, jf. drikkevannsforskriften § 26 (kilde: 1).

Sikring av drikkevannskilder er en viktig del av kommunale planer. Regjeringen forventer at kommunene tar hensyn til og beskytter drikkevannskilder i sin planlegging, slik at behovet for rensing ved produksjon av drikkevann reduseres (kilde: 3).

Avløp: Kommunene skal kartlegge og følge opp utslipp fra avløpsanlegg som de er myndighet for (etter kapittel 12 og 13 i forurensningsforskriften). Målsetningen skal være at alle anleggene i den enkelte kommune oppfyller forurensningsforskriftens rensekrav slik at miljømålene etter vannforskriften kan nås innen 2027, og senest innen 2033 (kilde: 1).

Landbruk: Ta i bruk kommunenes hjemler til å stille krav til gjennomføring av miljøtiltak der det er nødvendig for at miljømålene etter vannforskriften nås innen 2027, og senest innen 2033 (kilde: 1).

Badeplasser: Her viser de nasjonale føringene til Normer for friluftsbad utarbeidet av Helsedirektoratet i samarbeid med Folkehelseinstituttet (kilde: 1).

Delegering av myndighet til kommunalt oppgavefellesskap

Av Nicolay Biørn-Lian, Samfunnsbedriftene. 26. april 2021

Et kommunalt oppgavefellesskap kan ikke treffe enkeltvedtak

Kommunale oppgavefellesskap kan ikke gis myndighet til å treffe «enkeltvedtak», altså forvaltningsvedtak som gjelder bestemte personer. Det går frem av departementets ferske svarbrev.

Det var i slutten av februar i år at Samfunnsbedriftene ba Kommunal- og moderniseringsdepartementet avklare om et kommunalt oppgavefellesskap kan gis myndighet til å treffe enkeltvedtak.

- Bakgrunnen var at det hadde oppstått uklarheter rundt forholdet mellom kommuneloven § 5-4 om kommunens generelle adgang til å delegere vedtaksmyndighet til andre rettssubjekter - og kommuneloven § 19-1 andre ledd som fastsetter en delegeringsskranke til oppgavefellesskap, forklarer advokatfullmektig Elen Schmedling Gimnæs i Samfunnsbedriftene.

Nå har departementet kommet med en tolkningsuttalelse til Samfunnsbedriftene. Der slås det fast at begrepet «vedtak» er videre i kommunelovsammenheng enn i forvaltningsloven. Kommunelovens bestemmelser om delegering i § 5-4 gjelder både vedtak (enkeltvedtak og forskrifter) etter forvaltningsloven og andre former for avgjørelser som en kommune kan treffe.

Mulighet for å løse oppgaver sammen

Kommuneloven åpner for at to eller flere kommuner eller fylkeskommuner kan opprette et kommunalt oppgavefellesskap for å løse felles oppgaver. Kommunene kan bestemme om oppgavefellesskapet skal være et eget rettssubjekt eller ikke.

Kommuneloven § 19-1 andre ledd bestemmer at slike oppgavefellesskap ikke kan gis myndighet til å treffe enkeltvedtak. Departementet legger derfor til grunn at dette både gjelder oppgavefellesskap som er egne rettssubjekt og oppgavefellesskap som ikke er egne rettssubjekt.

Siden kommunelovens § 5-4 gjelder adgangen til å delegere vedtaksmyndighet til andre rettssubjekter, er kommunale oppgavefellesskap som er egne rettssubjekt isolert sett omfattet av denne bestemmelsen.

Får ikke delegere myndighet til enkeltvedtak

Departementet legger likevel avgjørende vekt på at muligheten for å delegere til kommunale oppgavefellesskap er særskilt regulert i § 19-1 andre ledd. Lovgiveren har her tatt konkret stilling til at kommunale oppgavefellesskap ikke kan gis myndighet til å treffe enkeltvedtak.

Departementet legger etter dette til grunn at et kommunalt oppgavefellesskap ikke kan gis generell myndighet til å treffe enkeltvedtak. De kan kun gis myndighet til å fatte slike vedtak om interne forhold i samarbeidet og til å forvalte tilskudd.

Hva er begrunnelsen?

- Samfunnsbedriftene kan ikke se det er gitt noen særskilt begrunnelse for denne delegeringsskranken til oppgavefellesskap, hverken i forarbeidene til kommuneloven eller i tolkningsuttalelsen fra departementet, sier Schmedling Gimnæs.

- På et vis kan det stilles spørsmål om hvorfor det kan være adgang til å delegere myndighet til å treffe enkeltvedtak til et IKS og AS hvis særlovgivningen åpner for det, men ikke til et kommunalt oppgavefellesskap, som tross alt står nærmere kommunen.

- Samfunnsbedriftene oppfatter at det kan ha en sammenheng med hva et kommunalt oppgavefellesskap er tiltenkt å være fra lovgiverens side, nemlig «en enkel samarbeidsmodell for produksjonssamarbeid om mindre omfattende oppgaver», jf. Prop. 46 L punkt 19.3.4.1.

- Kommunalt oppgavefellesskap synes dermed å være ment for samarbeid om typiske driftsoppgaver, løsning av kommunale fellestjenester og lignende, og ikke samarbeid om mer individrettede tjenester der kommunen har myndighet i lov til å treffe enkeltvedtak.

- Modellens tiltenkte anvendelsesområde kan kanskje bidra til å forklare hvorfor man ikke har sett det som nødvendig eller hensiktsmessig å åpne for at kommunen kan delegere myndighet til å treffe enkeltvedtak til slike samarbeid, avslutter Schmedling Gimnæs.



Regjeringen.no

§ 19-1: Delegering av myndighet til kommunalt oppgavefellesskap

Tolkningsuttalelse | Dato: 22.04.2021

Mottager: Samfunnsbedriftene

Vår referanse: 21/1418

Om forholdet mellom kommuneloven § 5-4 og § 19-1 andre ledd.
Kan kommunalt oppgavefellesskap gis myndighet til å treffe enkeltvedtak?

Brevdato: 13. april 2021

Svar på spørsmål om kommuneloven § 19-1 andre ledd - delegering til kommunalt oppgavefellesskap

Vi viser til henvendelse 23. februar 2021. Spørsmålet i henvendelsen dreier seg om forholdet mellom kommuneloven § 5-4 og kommuneloven § 19-1 andre ledd. Reguleres delegeringsadgangen når det gjelder myndighet til å treffe enkeltvedtak til oppgavefellesskap som er et eget rettssubjekt av § 5-4 eller av § 19-1 andre ledd første punktum?

Innledende om kommuneloven §§ 5-3 og 5-4

Kommunelovens generelle delegeringsbestemmelser følger av §§ 5-3 og 5-4.

Felles for disse bestemmelsene er at de regulerer kommunestyrets adgang til å delegere myndigheten til å treffe "vedtak". I Prop. 46 L (2017– 2018) s. 330 og 331 drøfter departementet kommunelovens vedtaksbegrep. Selv om drøftelsen gjøres i forbindelse med spørsmålet om hvilke vedtak som skal kunne lovlighetskontrolleres (lovkapittel 27), gjelder drøftelsen generelt for hele loven. Departementet konkluderer med at *[b]egrepet «vedtak» i kommunelovsammenheng er videre enn forvaltningsloven, og omfatter avgjørelser som ikke er vedtak etter sistnevnte lov.*

Kommunelovens generelle delegeringsbestemmelser gjelder altså både vedtak (enkeltvedtak og forskrifter) etter forvaltningsloven § 2 første ledd b) og c) og andre former for avgjørelser som en kommune kan treffe.

Kommuneloven § 5-4 regulerer ifølge paragrafoverskriften kommunestyrets adgang til å delegere vedtaksmyndighet til andre rettssubjekter. Bestemmelsen er generelt utformet, men er delt opp i to ledd. Første ledd regulerer adgangen til å delegere i «saker som gjelder lovpålagte oppgaver». Andre ledd regulerer delegeringsadgangen i «andre saker». De fleste saker som gjelder enkeltvedtak vil omfattes av første ledd, siden kommunene som oftest treffer enkeltvedtak som følge av en lovpålagt oppgave. Det er imidlertid ikke et vilkår for at en avgjørelse skal være å anse som et enkeltvedtak at den treffes med hjemmel i lov. I prinsippet kan det derfor tenkes at også § 5-4 andre ledd kan være et hjemmelsgrunnlag for å delegere myndighet til å treffe enkeltvedtak.

Innledende om kommuneloven § 19-1

Kommuneloven § 19-1 første ledd bestemmer at to eller flere kommuner eller fylkeskommuner sammen kan opprette et kommunalt oppgavefellesskap for å løse felles oppgaver. Det er opp til kommunene selv å bestemme om oppgavefellesskapet skal være et eget rettssubjekt eller ikke, jf. § 19-4 fjerde ledd bokstav b.

Kommuneloven § 19-1 andre ledd første punktum bestemmer at *[e]t oppgavefellesskap kan ikke gis myndighet til å treffe enkeltvedtak.*

Lovens ordlyd sonderer ikke mellom oppgavefellesskap som henholdsvis er og ikke er et eget rettssubjekt. Departementet mener at det heller ikke legges opp til en slik sondring i lovens forarbeider. I merknaden til bestemmelsen, jf. Prop. 46 L (2017–2018) s. 400, er det riktignok gjort en slik sondring i § 19-1 andre ledd *andre punktum*, men altså ikke etter bestemmelsen i *første punktum*.

Departementet legger derfor til grunn at § 19-1 andre ledd første punktum regulerer delegeringsadgangen både til oppgavefellesskap som er et eget rettssubjekt og oppgavefellesskap som ikke er et eget rettssubjekt.

Forholdet mellom kommuneloven § 5-4 og § 19-1 andre ledd

Spørsmålet er altså om delegeringsadgangen reguleres av kommuneloven § 5-4 eller av § 19-1.

Siden § 5-4 gjelder delegeringsadgangen til andre rettssubjekter, er kommunalt oppgavefellesskap som er et eget rettssubjekt isolert sett omfattet av denne bestemmelsen. Departementet legger likevel avgjørende vekt på at delegeringsadgangen til kommunale oppgavefellesskap er særskilt regulert i § 19-1 andre ledd. Lovgiveren har i dette tilfellet tatt konkret stilling til at kommunale oppgavefellesskap ikke kan gis myndighet til å treffe enkeltvedtak. Det fremgår over at departementet mener at § 19-1 andre ledd første punktum gjelder både de oppgavefellesskapene som er eget rettssubjekt og de som ikke er eget rettssubjekt.

Departementet legger etter dette til grunn at et kommunalt oppgavefellesskap ikke kan gis myndighet til å treffe enkeltvedtak. De kan bare gis myndighet til å fatte vedtak om interne forhold i samarbeidet og til å forvalte tilskudd, jf. § 19-1 andre ledd andre punktum.

Med hilsen

Ragnhild Spigseth (e.f.)
kst. avdelingsdirektør

Kommuneundersøkelsen 2021

DSB har siden 2002 gjennomført spørreundersøkelser om kommunenes samfunnssikkerhetsarbeid.

Datainnsamlingen for Kommuneundersøkelsen 2021 pågikk i perioden 12.-29.januar 2021. Totalt svarte 285 kommuner på hele eller deler av undersøkelsen, hvilket gir en svarprosent på 80 prosent.

Sammendrag

DSB har siden 2002 gjennomført en spørreundersøkelse blant landets kommuner om status for samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet i kommunen.

På grunn av pågående pandemihåndtering er årets undersøkelse tatt ned i omfang, men dekker fortsatt hovedelementene i lov og forskrift om kommunal beredskapsplikt. 80 prosent av kommunene har svart på årets undersøkelse, noe som er en lavere svarprosent enn de foregående årene. Dette tolker vi som en konsekvens av kommunenes høye arbeidsbelastning i forbindelse med pandemien. Flere av svarene og kommentarene i undersøkelsen understreker også dette:

"Beredskapsfeltet i 2020 har hovedsakelig handlet om pandemien og i liten grad øvrige deler av fagfeltet".

Undersøkelsen viser likevel at det jobbes jevnt og godt for å oppfylle kommunal beredskapsplikt ute i kommunene, selv om flere kommenterer at pandemihåndteringen har gått på bekostning av revisjon av planer.

Blant de kommunene som har svart på undersøkelsen oppgir 97 prosent at de har gjennomført en helhetlig ROS-analyse for kommunen. Bare 66 prosent oppfyller likevel alle de utvalgte minimumskravene til analysen. Dette er det samme resultatet som de to siste årene, og viser at det fortsatt gjenstår noe arbeid med å heve kvaliteten på ROS-analysene.

Utfordringen for kommunene er, som tidligere år, å ha ROS-analyser som ikke er for gamle. Nesten 30 prosent av kommunene har en ROS-analyse som er fra 2016 eller tidligere. For at arbeidet med samfunnssikkerhet ikke blir en pliktøvelse for å tilfredsstille gitte krav, er det viktig at resultatene i ROS-analysen brukes aktivt og systematisk. DSB ønsker å løfte fram betydningen av akkurat dette kravet.

97 prosent svarer at de har utarbeidet en overordnet beredskapsplan, mot 95 prosent i fjor. Under halvparten (47 prosent) av disse oppfyller samtlige minimumskrav. Overordnet beredskapsplan skal til enhver tid være oppdatert, og som et minimum skal den revideres en gang per år. Bare halvparten av kommunene (53 prosent) oppgir at de reviderte planen i 2020, mens 7 prosent svarer at de er i gang med revidering inneværende år. Beredskapsplanen skal i tillegg øves hvert annet år. 84 prosent svarer at de har øvd de siste to årene.

For å kunne jobbe systematisk og helhetlig med samfunnssikkerhet, må det utarbeides mål og plan for oppfølging. 81 prosent av kommunene svarer at de har utarbeidet mål for arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap, mens 69 prosent har en plan for oppfølging.

Selv om det ikke er lovpålagt, velger flere kommuner å etablere kommunale beredskapsråd. I år svarer 75 prosent at de har etablert dette i sin kommune, mot 70 prosent i fjor.

Et positivt resultat i årets undersøkelse er at kommunene ser ut til å samarbeide mer om krisehåndtering enn de har gjort tidligere. Kommunene melder også om tett og god oppfølging og veiledning fra Statsforvalteren gjennom det siste året.

Les hele undersøkelsen her:

<https://www.dsb.no/menyartikler/statistikk/kommuneundersokelsen/>

Leveranseavtale mellom Konsek Trøndelag IKS og Indre Fosen kommune

1. Avtalens parter

Denne avtalen inngås mellom Indre Fosen kommune (heretter omtalt som deltakeren) og Konsek Trøndelag IKS (heretter omtalt som leverandøren).

2. Avtalens formål

Denne avtalen er hjemlet i selskapsavtalen for Konsek Trøndelag IKS § 5. Avtalen spesifiserer hvilke tjenester leverandøren skal levere til deltakeren og hvilke betalingsforpliktelser deltakeren har overfor leverandøren som følge av dette. Avtalen skal godkjennes av representantskapet i Konsek Trøndelag IKS.

3. Leverandørens leveranse

Leverandøren skal levere alle sekretariatstjenester deltakerens kontrollutvalg har behov for, i tråd med kommunelovens kapittel 23 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon, kapittel 1. Dette inkluderer:

- Praktisk bistand til gjennomføring av møter
- Saksutredning og forslag til vedtak for saker til behandling i kontrollutvalget
- Rådgiving (habilitet, offentlighet, lukking av møter med mer)
- Opplæring av kontrollutvalget
- Oppfølging av vedtak fattet av kontrollutvalget
- Oppfølging av ansvaret for å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning
- Utarbeidelse av forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- Ansvar for kontrollutvalgets arkiv
- Koordinering av kommunens egenkontroll med statlige tilsyn
- Utarbeidelse av risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, dersom kontrollutvalget beslutter at dette skal utføres av sekretariatet

Kontrollutvalget har myndighet til å instruere sekretariatet om utførelsen av arbeidsoppgaver innenfor de rammer som er gitt av kommuneloven og øvrig lovverk.

4. Deltakerens betalingsforpliktelse

Deltakeren forplikter seg til å betale det tilskudd til leverandøren som fastsettes av leverandørens representantskap. Tilskuddet skal dekke alle tjenester som normalt inngår i kontrollutvalgets arbeid, jf. punkt 3 i denne avtalen. Tilskuddet dekker også utgifter til leverandørens ansatte i forbindelse med gjennomføring av oppdraget, som reise, opphold, diett og overtidsbetaling.

Honoraret skal være basert på budsjettert timeforbruk for leveranse til deltakerens kontrollutvalg og en timepris som er lik for alle deltakere. Det budsjetterte timeforbruket skal baseres på dokumentert faktisk forbruk og eventuelle endringer i tjenesteleveranse.

Fellestid, eller timer til kontrollutvalgsarbeid som ikke kan knyttes til en enkelt kommune, fordeles forholdsmessig på kommunene. Reisetid i forbindelse med kontrollutvalgsarbeidet skal utjevnes forholdsmessig mellom deltakerne.

Leverandøren skal ikke fakturere ved overforbruk eller tilbakebetale ved underforbruk dersom reelt timeforbruk ikke samsvarer med budsjett. Leverandøren skal tilstrebe samsvar mellom budsjett og forbruk over tid.

Leverandøren kan fakturere for tjenester ut over det som normalt anses som en del av sekretariatets oppgaver dersom det inngås avtale om dette på forhånd.

Leverandøren kan fakturere for kostnader knyttet til deltakere på kurs og samlinger i regi av leverandøren.

5. Ikrafttredden og varighet

Avtalen trer i kraft når den er signert av partene.

Avtalen gjelder så lenge kommunen er deltaker i Konsek Trøndelag IKS og opphører uten oppsigelse ved uttredden.

Begge parter kan be om reforhandling av avtalen ved behov. Denne avtalen gjelder frem til ny avtale er godkjent av representantskapet.

For Konsek Trøndelag IKS:

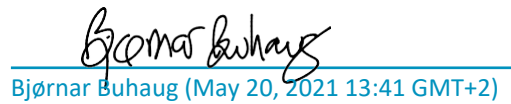
For Indre Fosen kommune:

Trondheim, 18.05.2021

Rissa, May 20, 2021



daglig leder


Bjørnar Buhaug (May 20, 2021 13:41 GMT+2)

Ordfører

Møteprotokoll - Representantskapet

Arkivsak: 21/160
Møtedato/tid: 26.04.2021 kl 11:30 – 12:15
Møtested: Fjernmøte via Teams

Olav Jørgen Bjørkås	Flatanger kommune
Frode Revhaug	Frosta kommune
Knut Arne Strømøy (vara)	Frøya kommune
Borgny Grande	Grong kommune
Hege Nordheim-Viken	Høylandet kommune
Ida Stuberg	Inderøy kommune
Bjørnar Buhaug	Indre Fosen
Mari-Anne Hoff (vara)	Leka kommune
Anita Ravlo Sand	Levanger kommune
Bente Estil	Lierne kommune
Jahn Harry Kristiansen	Malvik kommune
Jorid Jagtøyen	Melhus kommune
Kjersti Kjenes	Meråker kommune
Sivert Moen	Midtre Gauldal kommune
Arnhild Holstad	Namsos kommune
Stian Brekkvassmo	Namsskogan kommune
Are Hilstad	Orkland kommune
John Einar Høvik	Osen kommune
Per Olav Tyldum	Overhalla kommune
Hans Oskar Devik	Røyrvik kommune
Tanja Fuglem	Selbu kommune
Gunn Iversen Stokke	Skaun kommune
Arnt Einar Bardal	Snåsa kommune
Anne Berit Lein	Steinkjer kommune
Steinar Aspli	Trøndelag fylkeskommune
Jens Arne Kvello	Tydal kommune
Anne Grete Valbekmo (vara)	Verdal kommune
Hans Kristian Norset	Ørland kommune
Vibeke Stjern	Åfjord kommune

Forfall:

Kristin Furunes Strømskag	Frøya kommune
Oda Marie S. Stølen	Heim kommune (forfall meldt rett før møtet, ingen vara)
Elisabeth Helmersen	Leka kommune
Pål Sverre Fikse	Verdal kommune

Ikke møtt:

Bjørg Reitan Bjørgvik	Hitra kommune
Nelly Anita Lian	Stjørdal kommune

Andre møtende:

Randi Dille, styrets leder
Torbjørn Berglann, daglig leder
Eva J. Bekkavik, referent

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

29 av 32 eierkommuner til stede, 92 % av stemmene i selskapet er representert.

Bente Estil, Lierne kommune og Bjørnar Buhaug, Indre Fosen kommune ble valgt til å underskrive protokollen.

Styreleder Randi Dille orienterte om styrets arbeid og selskapet før møtet ble satt.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/21	Årsregnskap og årsberetning for 2020
02/21	Økonomiplan 2022-2025 med budsjett for 2022
03/21	Valg av faste medlemmer og varamedlemmer til styret
04/21	Leveranseavtale

Sak 04/21 Leveranseavtale

Saken behandlet i
Representantskapet

Møtedato
26.04.2021

Saknr
04/21

Styrets forslag til vedtak

1. Representantskapet vedtar leveranseavtalen mellom Konsek Trøndelag og kommunene.
2. Avtalen sendes deltakerkommunene ved ordfører, for signering.

Behandling:

Daglig leder Konsek Trøndelag IKS orienterte om leveranseavtalen.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Representantskapet vedtar leveranseavtalen mellom Konsek Trøndelag og kommunene.
 2. Avtalen sendes deltakerkommunene ved ordfører, for signering.
-

Møteprotokollen er godkjent elektronisk jf. Midlertidig lov om unntak fra kommuneloven og IKS-loven (tiltak for å avhjelpe konsekvenser av covid-19)

Gunn Iversen Stokke
Representantskapets leder

Bjørnar Buhaug
Indre Fosen kommune

Bente Estil
Lierne kommune

Vertskommunesamarbeid handler om å overføre myndighet fra en kommune til en annen

Kommunal Rapport 26.04.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

Vår kommune har et slags jusnettverk. Er dette en form for vertskommunesamarbeid?

SPØRSMÅL: Fire kommuner har inngått en avtale om et «jusnettverk» plassert i den største kommunen med denne som arbeidsgiver.

Dette er etablert ved at en jurist i én av kommunene har skiftet arbeidsplass og er tilsatt i den største kommunen, men slik at kommunen der hun tidligere var tilsatt, dekker utgiftene til denne stillingen. Samtidig dekker to andre av kommunene utgiftene til en 50 % stilling i det samme «nettverket».

Arbeidsgiverkommunen skal etter avtalen stille nettverkets samlede ressurser til disposisjon for de deltakende kommuner i form av juridisk bistand til deres virksomhet, men ikke opptre som prosessfullmektig for kommune i saker for domstol eller fylkesnemnd.

Er dette et administrativt vertskommunesamarbeid etter [kommuneloven § 20-2](#), slik at det krever vedtak i kommunestyret i hver av deltakende kommunene etter denne bestemmelsens andre avsnitt?

SVAR: Vertskommunesamarbeid er definert i [kommunelovens § 20-1](#). Det er et avtalt samarbeid mellom to eller flere kommuner der en kommune «kan overlate utførelsen av lovpålagte oppgaver og delegere myndighet til å treffe enkeltvedtak eller vedta forskrift til en vertskommune». Dette må da skje etter bestemmelsene i dette kapitlet.

Disse gjelder imidlertid bare der vertskommunen tildeles myndighet til å treffe vedtak på vegne av den kommunen den opptre på vegne av (samarbeidskommunen) eller utføre faktiske handlinger som denne har lovbestemt plikt til å utføre og ansvar for.

Slik delegering kan skje til en felles folkevalgt nemnd for to eller flere kommuner, der en vertskommune får ansvaret for å drifte denne, men det vanligste er at det inngås avtale om såkalt administrativt vertskommunesamarbeid, der kommunestyret i samarbeidskommunen selv treffer vedtak der man gir kommunedirektøren der fullmakt til å delegere til administrasjonen i vertskommunen å «utføre oppgaver og treffe vedtak i saker som ikke har prinsipiell betydning».

Spørsmålet er altså om reglene om denne type vertskommunesamarbeid gjelder ved en avtale som denne.

Reglene i kommunelovens § 20, og dermed kravet om vedtak i kommunestyret, gjelder bare avtale om de funksjoner som er nevnt i definisjonen av vertskommunesamarbeid i § 20-1. Det dreier seg om utøving av vedtaksmyndighet eller ledelsesansvar for oppfyllelse av lovpålagte forpliktelser. Hvis det er tale om avtale utføring av praktiske oppgaver som ikke er lovregulert, herunder utredningsarbeid som grunnlag for kommunens egen saksbehandling, er lov hjemmel ikke nødvendig. Dette vil kommunedirektøren kunne inngå avtaler med utenforstående om, så langt kommunestyret ikke har bestemt noe annet.

Den avtalen som er beskrevet ovenfor, må så vidt jeg kan se, ligge utenfor området for reglene i kommunelovens kapittel 20. Det er en avtale om at en særskilt avdeling med jurister i én kommune skal utrede juridiske spørsmål for nabokommuner. Dette vil da være faglige råd til saksbehandlingen i administrasjonen i den enkelte kommune. Dette innebærer at dette «jusnettverket» ikke tildeles selvstendig ansvar for saksforberedelse til folkevalgte organer. De faglige råd og utredninger som gis, må leveres til den enkelte kommunes

administrasjon og saksbehandles på vanlig måte før det treffes vedtak der eller saken legges fram for folkevalgt organ. Man kan med andre ord heller ikke delegere ansvar for slutført saksbehandling til dette nettverket uten etter vedtak etter [kommunelovens § 20–2](#) andre avsnitt.

«Jussnettverket» i dette spørsmålet kan dermed ikke tildeles selvstendig vedtaksmyndighet eller ansvar for saksforberedelse til folkevalgte organer.

Administrasjonen i samarbeidskommunen må stadig selv treffe vedtak som ikke må treffes av folkevalgte organer, og den har stadig ansvaret for saksforberedelse og innstilling i saker som forelegges folkevalgte organer i kommunen. Det «jussnettverket» leverer, er da en type tjenester som den enkelte kommune også kunne kjøpt fra private jurister, uten at det var nødvendig med noe særskilt vedtak fra kommunestyret. Det samme må da gjelde når dette skjer med utgangspunkt i en avtale som denne, selv om det her er tale om en litt spesiell konstruksjon som skal ivareta et mer generelt behov for faglig støtte i stedet for etter konkrete oppdrag.

Kan et politisk organ ha gruppearbeid?

Kommunal Rapport 03.05.2021, Jan Fridthjof Bernt, professor emeritus ved Universitetet i Bergen

SPØRSMÅL: I forbindelse med revidering av reglement, blant annet delegeringsreglementet, er det stadig ulike syn på dette med gruppearbeid. Til møte i en kommunestyrekomité hadde lederen foreslått digitalt gruppearbeid i tre omganger i forbindelse med strategiplaner i samfunnsplanen. To av medlemmene protesterte mot dette, idet de fremholdt at dette var i strid med møteprinsippet i kommuneloven.

Er det slik at gruppearbeid uansett ikke kan gjennomføres i et politisk organ? Altså heller ikke når man avrunder med samtale og eventuelt vedtak i plenum, der alle i komiteen får samme informasjon og får uttale seg om alle temaer i plenum før komiteen treffer sitt vedtak i saken?

Hva er det i kommuneloven/NOU/forarbeider som eventuelt utelukker bruk av gruppearbeid?

SVAR: Her er vi klart nok i en litt vanskelig gråsoner. Det du spør om, er ikke drøftet direkte i loven eller forarbeidene, så min vurdering bygger på tolkning av lovens system, sammenholdt med uttalelser fra Sivilombudsmannen om beslektede forhold.

Utgangspunktet er bestemmelsen i [kommunelovens § 11–2](#) første avsnitt der det fastslås at «Folkevalgte organer skal behandle saker og treffe vedtak i møter». Denne bestemmelsen gjelder etter [§ 11–1](#) «for kommunale og fylkeskommunale folkevalgte organer og andre kommunale organer hvis ikke annet er bestemt i lov». I [§ 8–1](#) har vi så en regel om at «Medlemmer av et kommunalt eller fylkeskommunalt folkevalgt organ plikter å delta i organets møter hvis de ikke har gyldig forfall». Det som skjer i disse gruppemøtene er klart nok å «behandle saker», selv om det ikke treffes noe vedtak her, og selv om det bare er tale om et forberedende trinn forut for behandlingen i plenum i komiteen.

Spørsmålet blir dermed om disse arbeidsgruppene går inn under reglene om «folkevalgte organer» i disse bestemmelsene, eller om det som skjer her, kan anses som uformelle samtaler der enkeltmedlemmer prøver å skaffe seg bedre oversikt over problemstillinger og faktiske forhold, slik at de bedre kan bidra til den formelle saksbehandlingen i komiteen.

I lovens [§ 5–1](#) er det oppstilt en uttømmende liste for hva som kan være folkevalgte organer. Her finner vi blant annet «utvalg, inkludert kommunedelsutvalg og kontrollutvalg» og «kommunestyre- og fylkestingskomiteer», samt «arbeidsutvalg».

Disse gruppemøtene passer ikke inn her, heller ikke som «arbeidsutvalg», som er én enkelt mindre del av et kollegialt organ, med særlige fullmakter eller oppgaver knyttet til vedkommende folkevalgt organs ansvarsområde. I tillegg kan ordføreren etter [6–1](#) fjerde avsnitt, bokstav c «opprette utvalg som skal forberede saker som ikke har prinsipiell betydning», men heller ikke dette passer på den gruppeinndelingen som det her er tale om.

Hvis slike drøftinger organiseres som en del av arbeidet i et folkevalgt organ, må de ses som en del av saksbehandlingen i dette, og da kan det etter min mening ikke være lovlig å etablere slike særgrupper.

Dette kan klart nok være et nyttig virkemiddel til å effektivisere arbeidet i komiteen eller utvalget, men det innebærer en fare for at det blir gitt informasjon eller foretatt viktige drøftelser som bare noen av medlemmene i det folkevalgte organer har fått fullstendig kunnskap om, noe som kan bli utslagsgivende for utfallet av saken.

Nå er det ikke noe forbud mot at folkevalgte møtes i mindre grupper og utveksler informasjon og meninger om kommunale saker. Medlemmer av samme partigruppe vil kunne møtes og

diskutere saker i forkant av den formelle saksbehandlingen i folkevalgte organer, og det samme kan medlemmer av samarbeidende partier.

Så lenge slike møter holdes i regi av vedkommende partigrupper, og uten noen form for medvirkning fra kommunens ledelse eller administrasjon, er de ikke en del av kommunens saksbehandling og faller dermed utenfor rammen for bestemmelsene i kommuneloven om dette.

Det er heller ikke noe forbud mot at enkeltmedlemmer av et folkevalgt organ møtes til uformelle samtaler – eller til og med politiske hestehandler – utenfor møterommet. Slike politiske prosesser på siden av den formelle saksbehandlingen kan noen ganger være ganske problematiske fra et demokratisk synspunkt, men kan ikke forbys.

Men her må man altså være nøye å skille politisk arbeid fra kommunal saksbehandling.

Eventuelt 03.06.2021.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

35/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/183 - 3

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll 03.06.2021.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

03.06.2021

Saknr

36/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/183 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 03.06.2021, godkjennes.