

ÅRSBERETNING/ ÅRSREGNSKAP 2021

P

ÅRSBERETNING/
ÅRSREGNSKAP
2021

Sak 22/01371

ÅRSBERETNING/ ÅRSREGNSKAP 2021



Heim kommune

Innhold

1 INNLEDNING	4
1.1 Rådmannens betraktninger om året som er gått.....	5
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7).....	7
2.1 Internkontroll/kvalitetssystem	7
2.2 Beredskap.....	10
2.3 Organisasjon og medarbeidere	11
2.4 Likestilling.....	13
2.5 Etikk.....	13
2.6 Diskriminering.....	13
2.7 Inkluderende arbeidsliv	14
2.8 Næring	14
2.9 Kommunens tjenesteproduksjon	18
3 ØKONOMISK ANALYSE	56
3.1 Innledning.....	56
3.2 Driftsregnskapet.....	56
3.3 Finansforvaltning.....	66
3.4 Investeringsregnskapet.....	68
3.5 Fondsbeholdning.....	69
3.6 Økonomistyring	70
3.7 Handlingsregler	70
4 ÅRSREGNSKAP.....	72
4.1 Bevilgningsoversikter	72
4.1.1 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 første ledd)	73
4.1.2 Bevilgningsoversikt – drift (§ 5-4 andre ledd)	74
4.1.3 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 første ledd)	75
4.1.4 Bevilgningsoversikt – investering (§ 5-5 andre ledd)	76
4.1.5 Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6).....	77
4.1.6 Balanse (§ 5-8).....	78
4.1.7 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. drift (§ 5-9 første ledd)	80
4.1.8 Oversikt samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. investering (§ 5-9 andre ledd)	80

4.2 Noter.....	81
Note 1 – Endring i arbeidskapital	83
Note 2 – Kapitalkonto	84
Note 3 – Anleggsmidler	85
Note 4 – Aksjer og andeler	86
Note 5 – Utlån	87
Note 6 – Langsiktig gjeld.....	87
Note 7 – Avdrag på lån.....	88
Note 8 – Pensjoner	89
Note 9 – Garantiansvar	91
Note 10 – Bundne fond.....	92
Note 11 – Selvkostområder	93
Note 12 – Ytelser til ledende personer	94
Note 13 – Godtgjørelse til revisor	94
Note 14 – Vesentlige poster.....	95
5 VEDLEGG.....	96
5.1 Rapport investeringsprosjekter.....	96
5.2 Rapport KOSTRA-analyse (data pr. 15.3.2022).....	116

1 INNLEDNING

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

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

I arbeidet med kommuneplan for Heim kommune gjelder det å etablere en tydelig sammenheng mellom kunnskapsgrunnlag (planstrategi og ROS analyse), mål & strategier (kommuneplanens samfunnsdel), juridiske prinsipper (kommuneplanens arealdel) og handlekraft (handlingsplan og budsjett). Årsberetning for Heim kommune og vil bære preg av at mål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel/handlingsdel ikke var på plass ennå, i 2021.

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

Årsberetningene skal redegjøre for

- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid (14-7-5)
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene (14-7-6)
- c) virksomhetens måloppnåelse (14-7-7) og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne (14-7-8)
- d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f) hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven

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

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

1.1 Rådmannens betraktninger om året som er gått

Året 2021 var kun det andre som Heim kommune, og fortsatt sterkt preget av å være underlagt utfordringene Covid-19 har gitt oss. Spesielt vil kommunedirektøren trekke frem arbeidet med en felles organisasjonskultur i nykommunen som skadelidende. Kulturbygging via skjerm er ikke veldig effektivt, for det må folk faktisk møtes. Det ble forsøkt prioritert, men ikke oppnådd i så stor grad som ønskelig. Dette er et prioritert arbeid i 2022, og må følges tett for å fortsette arbeidet med en, samlet organisasjon.

I økonomisk forstand var 2021 svært utfordrende, ikke bare av hensyn til ROBEK-oppføringen. Alle de tre kommunene hadde med seg et driftsnivå inn i den nye kommunen som ikke var bærekraftig over tid, hver for seg. Akkumulert blir behovet for tiltak ikke mindre, selv om man var godt i gang fra 2020 med å tilpasse driften. Også 2021 hadde en rekke tiltak som bidro til at Heim nærmet seg 0-punktet, noe regnskapsresultatet viste at man til slutt klarte. Å slippe å ta med seg et merforbruk fra 2021 inn i 2022 har vært viktig, da omstillingene i 2022 er utfordrende nok i seg selv.

Året må kunne sies å være preget av ROBEK. Samtidig har ROBEK med oppfølging fra statsforvalter og rapport fra Telemarksforskning trolig bidratt til å øke kunnskapsnivået om kommunal økonomi gjennom året. Telemarksforskning sin rapport dannet også det analytiske grunnlaget for budsjettprosessen, som i sin tur gir en bedre forståelse for oppbygningen av kommunens organisasjon. Det er et kunnskapsgrunnlag som vi ønsker å videreføre inn i fremtidige budsjett- og utviklingsprosesser. ROBEK-oppføringen, tross et grunnlag som i seg selv ikke handler om økonomisk underdekning, har gitt større bevissthet omkring behovet for endring og omstilling i Heim. Det har vært en ny situasjon i det at man har måttet ha en felles virkelighetsoppfatning i større grad enn før.

Arbeidet for å komme ut av ROBEK-oppføringen har vært et felles «prosjekt» både administrativt og politisk. Det har vært tettere rapportering til politisk nivå enn det som er vedtatt for en normalsituasjon, samtidig som begge parter har hatt et felles mål om å komme ut av registeret snarest mulig. Det klarte Heim gjennom et godt faglig og politisk arbeid som endte med et budsjett med realistisk inndekning og forsvarlige budsjetter for kommunens tjenester.

Året 2021 har videre gitt noen negative overraskelser, som inntektssvikten fra Havbruksfondet. Når regnskapet likevel gjøres opp i balanse er det svært god budsjett disiplin fra enhetene sammen med noen økte inntekter som bidrar til dette. Kommunedirektøren vil berømme kommunens enhetsledere for dette, som sammen med en faglig sterk økonomiavdeling har klart å holde det vedtatte budsjett.

Folketallsutviklingen i Heim er ikke oppløftende. Samtidig ser vi at det i løpet av året er vedtatt en rekke tiltak som er ment å bedre situasjonen noe. Det må likevel understrekes at dette nok er det mest sentrale forhold for kommunens bærekraft i fremtiden, både hva gjelder tilgang til kompetanse og økonomi. Mest bekymringsverdig er nedgangen i de yngste aldersgrupper, som får direkte overslag inn i skoler og barnehager. Samtidig har kommunen nærmest ingen reell arbeidsledighet, og et stort behov for arbeidskraft både i privat og offentlig sektor. Det kan fremstå som at det også i 2021 har vært tilgangen på adekvate boliger som er ett av de fremste hinder for ytterligere bosetting. Gjennom året har det vært jobbet med kartlegging og forberedelser til en mer aktiv boligpolitikk for kommunen. Dette er videreført gjennom politiske vedtak om både konkrete tiltak på kort sikt, samt tiltak som virker over tid. Samlet sett vil dette trolig være egnet til å bedre situasjonen vesentlig. Om man lykkes med dette arbeidet vil det også være et bidrag til vekstimpuls for lokalt næringsliv, både hva gjelder etterspørselsvekst og tilgang til relevant arbeidskraft for vekst i den enkelte bedrift.

Oppsummert finner kommunedirektøren at året 2021 på mange måter har vært et godt år for Heim kommune. Det er gjennom året gjort grep for å sikre at den kommunale driftsøkonomien blir mer bærekraftig, samtidig som det langsiktige arbeidet med innbyggervækst er kommet i gang. Det vil være to av de viktigste forhold for en positiv, fremtidig utvikling av kommunen Heim, både som organisasjon og samfunn.

Kyrksæterøra, 28.03.21



Ola Morten Teigen
Kommunedirektør

Heim kommune
Kommunedirektør

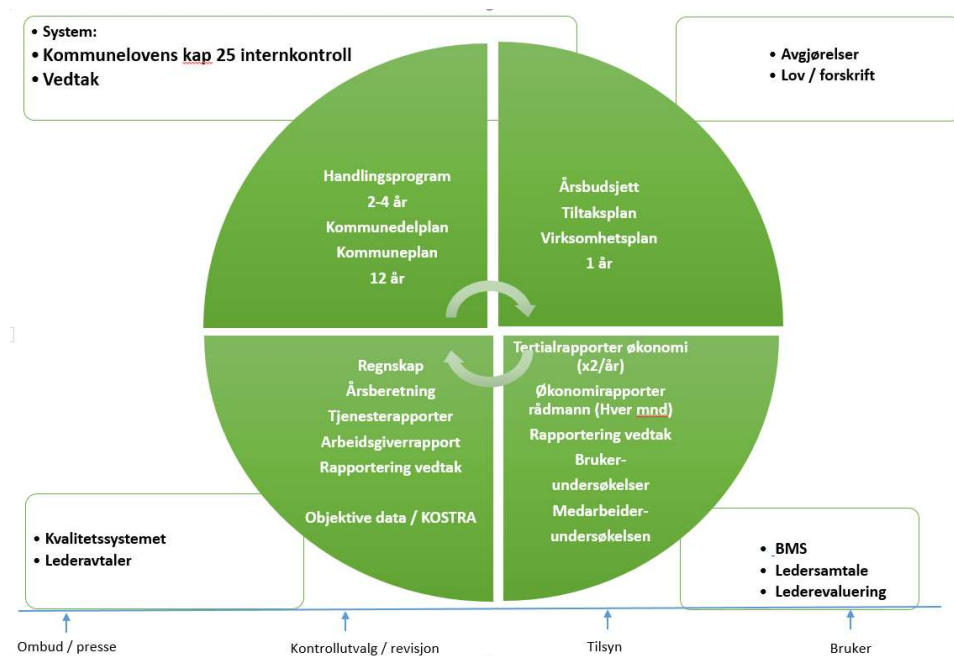
2 ÅRSBERETNING (kommunelovens § 14-7)

2.1 Internkontroll/kvalitetssystem

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

Det kommunale plan/økonomisystemet består av 4 hovedelementer:

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



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

Kommunelovens krav til **intern kontroll** og vedtak fattet i kommunestyret er drivere bak styringshjulet. Alle avgjørelse som tas i administrasjonen og endringer i lover og forskrifter påvirker også våre aktiviteter. Resultater av en rekke aktiviteter, slik som brukerundersøkelser, medarbeiderundersøkelser og utviklingsarbeid blir gjenstand for vurdering og dialog i ledersamtaler. Bevarings og forbedringspunkter tas i ledersamtalen. Der blir også ledelse evaluert opp mot lederplattformen.

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

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

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

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

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

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

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

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

Kvalitetssystemet i Heim

Kvalitetsstyringssystemene i Heim kommune skal ivareta kravet om interkontroll og kvalitetskrav, herunder lover, forskrifter, egne standarder/rutiner og muligheter for å rapportere avvik.

Kommunen anskaffet Compilo som kvalitetssystemet i siste halvår av 2020 og består av følgende moduler; avvikshåndteringsmodul, ROS-modul og årshjulmodul. Systemet benytter singel-sign-on, noe som gjør det svært tilgjengelig for alle ansatte. I andre halvdel av 2021 har aktiviteten i systemet tatt seg betraktelig opp, og vi er på et nivå av innrapporterte avvik som er på høyde med tidligere år i tidligere system. Dette indikerer at systemet er godt implementert i organisasjonen.

Dokumentmodulen

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

Avvikshåndtering og forbedringstiltak

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

Risiko- og sårbarhetsanalyse

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

Årshjulsmodul

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

2.2 Beredskap

Beredskapen i Heim kommune har bygd sitt beredskapsplanverk i form av overordnede beredskapsplaner og tiltakskort/prosedyrer som er tilknyttet disse. Den helhetlige ROS-analysen vil være en driver for å vedlikeholde beredskapsplanene. I tillegg vil hendelser som oppstår kunne føre til revidering. Beredskapsplanene skal revideres årlig. I tillegg har enhetene egne beredskapsplaner innen sine fagområder der ansvaret for vedlikehold og revidering tilfaller enhetene.

Aktiviteten innen beredskapsområdet har siden 2020 for det meste dreiet seg om å håndtere koronapandemien lokalt. Statsforvalteren i Trøndelag gjennomførte i 2021 et tilsyn av kommunal beredskapsplikt. Tilsynet resulterte i to mindre avvik som er planlagt lukket i løpet av første kvartal 2022. I Statsforvalterens oversikt over kommunenes beredskapsnivå fikk Heim kommune fargen grønn. Dette indikerer at vi har gode rutiner og planverk for beredskap. Håndteringen av koronapandemien har vist oss at det ikke er mulig å planlegge for alle eventualiteter, men vi har sett at organisasjonen er godt rustet for å stå i krevende omgivelser over tid. Ekstremværet Gyda i starten av 2022 testet også vår beredskapsevne, og selv om vi har noe å forbedre oss på, peker den interne evalueringen av hendelsen på at vi har mye som fungerer godt i vår kommune. Evalueringer av slike hendelser vil medføre oppdateringer av beredskapsplanene, slik at det foregår et kontinuerlig forbedringsarbeid på området.

Vi ser at pandemien vil legge et betydelig mindre beslag på ressurser i 2022 enn i 2021, men dette fordrer at det ikke kommer nye virusmutasjoner der befolkningen har begrenset vaksine/sykdomsbeskyttelse mot.

2.3 Organisasjon og medarbeidere

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

Heim kommune har i 2021 registrert ca. 528 årsverk. Gjennom hele året vil det være vakanser som påvirker antall ansatte. Pr 31.12.21 er det 600 faste ansatte. 20,67 % av disse er menn og 79,33 % er kvinner.

Alderssammensetning, prosentvis fordeling	2020	2021
20-29 år	9 %	9 %
30-39 år	17 %	18 %
40-49 år	25 %	25,5 %
50-59 år	28 %	30 %
60-69 år	17 %	17 %
70 år og over		0,5 %

47,5 % av arbeidsstokken er over 50 år. De neste 5 årene vil vi ha betydelig andel ansatte som når pensjonsalder. Sett over tid reduseres andel ansatte i de øverste aldersklassene. Prognosene framover viser at Heim kommune står overfor utfordringer når det gjelder å rekruttere og beholde arbeidskraft, særlig innen helsesektoren.

Fravær

Tabellen nedenfor viser en oversikt over ansattes sykefravær fordelt på fraværstyper (Visma HRM-rapport).

Sykefravær fordelt på antall dager, prosentvis fordeling	2020	2021
1-8 dager:	0,9 %	1 %
1-16 dager	1,4 %	1,5 %
17 dager og mer	4,8 %	5,7 %
Totalt	6,2 %	7,2 %

Totalt sykefravær for kommunen er på 7,2 %. Statistikken viser at det er langtidsfraværet som utgjør den største andelen av sykefraværet. Av det totale sykefraværet er dette fraværet på 5,7 %. Pandemi har ført til stort sykefravær i perioder, noe som også har gitt utfordringer med å skaffe vikarer.

I fjor var vårt sykefravær på 6,2 %. Sett i lys av at vi fortsatt er en nyetablert kommune i omstilling og endring, i tillegg til at året var preget av pandemi, er dette positive tall for kommunen, selv med en økning på 1 %. Heim kommune følger opp langtidssykemeldte i henhold til gjeldende lover og regler, reforhandlet IA-avtale og egne etablerte rutiner. Samarbeid med bedriftshelsetjenesten må også trekkes frem.

Lønnsutvikling

Årets lønnsforhandling var en forhandling for alle lønnskapitlene. På grunn av streik, ble det kort tid til å gjennomføre forhandlingene etter oppsatt skjema. Lokal lønnsregulering for stillinger etter HTA kapittel 3 og 5 skal sikre ansatte som tilhører disse gruppene en naturlig lønsmessig utvikling, samtidig som den totale lønnsregulering må gi rom for individuelle vurdering og tillegg.

Kommunedirektørens var ikke en del av lønnsoppjøret, da han var nytilsatt og lønnen var forhandlet ved ansettelsen. For kommunedirektørens ledergruppe var den samla prosentvise uttellingen på 2,81 %. Det var fast ansatte i kapittel 3, 4 og kapittel 5 som var omfattet av forhandlingene. Den prosentvise uttellingen for kapittel 3 og 5 ble samlet på 2,84 %. For kapittel 4 ble en pott på kr. 2 mill. fordelt på medlemmene i organisasjonene og uorganiserte.

I Statsbudsjettet for 2021 ble det lagt inn en årslønnsvekst på 3,2 %. Denne ble videreført som grunnlag for lønnsbudsjettet i Heim.

Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det som ble planlagt

Heim kommune bruker reelt lønnsgrunnlag i mai/juni for generering av lønnsbudsjettet året etter. Vi bruker med andre ord ikke en framskriving av vedtatt budsjett. Det foretas hvert år en gjennomgang av alle stillinger og stillingsprosenter. Det beregnes et prosentvis påslag ut fra forventet lønnsvekst i kommunesektoren som legges til grunn i statens rammetilskudd til kommunene. Alle øvrige lønnsposter genereres fra fast lønn. Nåværende system er kjørt fra og med 2002 i gamle Hemne kommune, og har i alle år siden hatt en treffsikkerhet på rundt 99 % i forholdet mellom budsjett og regnskap på fast lønn. For 2021 ser bildet slik ut:

Fastlønn budsjett (revidert) kr. 280 186 911

Fastlønn regnskap kr. 276 873 338

Dette gir et mindreforbruk på 1,67 % i forhold til budsjett. Det er et mål å komme så nær 100 % treff som mulig i forholdet mellom budsjett og regnskap.

Hovedårsaken til resultatet er god budsjettoppfølging og budsjettdisiplin i hele organisasjonen.

Kompetanse - læring

Et godt tjenestetilbud krever kompetanse og stiller krav til omstilling. Økt digitalisering stiller nye krav til kompetanse og måter å jobbe på for våre ansatte og ledere. Året 2021 ble mer preget av pandemi enn kompetansebygging. I tillegg ble kommunens felles budsjettpost for kurs og opplæring tatt ut av budsjettet, og ga mindre mulighet til kompetanseheving.

Samarbeid med tillitsvalgte

For å sikre god samhandling og dialog med arbeidstakerrepresentanter er det etablert faste møtearenaer på flere nivå i organisasjonen, som samarbeidsmøter med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud. Det er også underskrevet en egen samarbeidsavtale mellom hovedtillitsvalgte og arbeidsgiver, som ytterligere avklarer forholdet.

2.4 Likestilling

Kommunen hadde i 2021 registrert 600 fast ansatte arbeidstakere, tilsvarende 526,13 årsverk.

20,67 % av disse er menn og 79,33 % er kvinner. Det er særlig innen helse og mestring kvinneandelen stor.

I sentraladministrasjonens toppledelse er det tre kvinner og to menn, mens det blant de 21 enhetslederne er 16 kvinner og 5 menn, ingen endring i 2021. Det er en kjensgjerning at de såkalte «kvinneyrkene» ofte ledes av kvinner. I vår kommune er to skoler unntaket i den sammenheng. TLM, Kultur og NAV ledes av menn. For øvrige ledere med personalansvar er fordelingen 16 kvinner og 7 menn.

Det har vært ført lokale lønnsforhandlinger med organisasjonene i alle tre kapitlene i 2021. Likestillingskriteriet er ett av flere kriterier som er nedfelt i lønnspolitiske retningslinjer. For øvrig har Heim de samme problemstillinger som resten av landet, nemlig at de tradisjonelle kvinneyrkene med store, homogene grupper kan fremtre som dårligere lønnet enn andre yrker. Lokalt er det først og fremst på mellomleder- og konsulentnivå vi har muligheter til å bruke lønn som virkemiddel til å fremme likestilling, noe ledelsen ønsker å ha et bevisst forhold til.

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

2.5 Etikk

Heim kommune har vedtatt etiske retningslinjer for både ansatte og folkevalgte. Disse ble revidert og vedtatt av kommunestyret på nytt i 2021. Retningslinjene inneholder også retningslinjer for ledere for hvordan de skal forholde seg til varsling. Det er også vedtatt egne rutiner for varsling av kritikkverdige forhold og utarbeidet en prosedyre for dette. De ansatte finner denne i Compilo.

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

2.6 Diskriminering

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

2.7 Inkluderende arbeidsliv

Heim kommune forholder seg til den nye IA-avtalen. Den skal bidra til både å forebygge og redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet. Innsatsen rettes mot arbeidsmiljø og lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Det ble også opprettet et egen AKAN-utvalg i 2021, og det er utarbeidet retningslinjer for holdninger til rusmiddelbruk og spill i den forbindelse.

2.8 Næring

I løpet av «koronaåret» 2021 har Kommunal- og Moderniseringsdepartementet bevilget midler til en kommunal kompensasjonsordning, i seks omganger. Hensikten med ordningen har vært å sette kommunene i bedre stand til å avhjelpe situasjonen for lokale virksomheter som har blitt hardt rammet av ulike smitteverntiltak. Heim kommune har mottatt fire tildelinger. Den siste i desember 2021 med søknadsfrist 30. januar 2022.

Totalt har kommunen mottatt kr. 1 701 519,-. Det er allerede fordelt kr. 1 277 519,- til virksomheter i Heim som har vært rammet av smitteverntiltak. Tildelingen har blitt gjort etter søknad og dokumentasjon. Det står igjen å tildele kr 424 000,- i 2022.

Dette har vært et viktig tilskudd for spesielt virksomheter innen restaurantbransjen og reiseliv. Bruken og fordelingen av midlene er rapportert inn til departementet.

I 2020 vedtok Stortinget tilskuddsmidler til et ekstraordinært næringsfond. Formålet var å motvirke negative korona-effekter og øke aktivitet, verdiskaping og sysselsetting i kommunene. Heim mottok kr. 1 326 530,-. I tillegg mottok Heim kr 290 000,- fra Orkdalsregionen. Midlene ble fordelt etter søknad og dokumentasjon. De fleste har mottatt sine tilskudd, men en virksomhet har søkt og fått innvilget forlengelse til 1. mars 2022.

Det ordinære kommunale næringsfondet mottok påfyll fra oppgjør konsesjons- og erstatningskraft, kr. 794 291,-. Et kjærkommet påfyll på tampen av året. Kraftfondet fikk påfyll konsesjonsavgift på kr. 752 579,-. Det ble en kort periode stopp i tildeling fra næringsfond pga. sviktende kommuneøkonomi. Etter hvert har en del gamle tilsagn fra både tidligere Hemne og tidligere Halså, gått ut på dato og midlene har blitt gjort tilgjengelig for nye søkere. I starten på 2022 er det forventet at ytterligere gamle tilsagn blir avskrevet, både på kraftfond og næringsfond. Flere tilsagnsmottakere har informert om at planene er lagt på is og at tilskuddene frigjøres og kan gå til andre nye spennende prosjekt.

Tilsagn om tilskudd 2021 - Næringsfond

År	Saksnr.	Innvilget	Beløp
1.kv	20/06506	Dønheim bilpleie	19 500
1.kv	21/00518	Oppstart Steinovnsbakeri	45 450
1.kv	21/00500	Mille & Mini	25 000
1.kv	21/01096	Salgsautomat ferskmeik Engdal	9 375
2.kv	21/17500	Trøndersk matfestival	12 500
2.kv	21/01232	Utredning Taftøyan	100 000
2.kv	20/04413	Utredning Halsafjordsambandet	000
2.kv	21/17970	Nye infoskilt Heim kommune	250 000
3.kv	21/18694	Opplev Midt-Norge magasin	9 500
3.kv	21/19535	Forprosjekt Reitan Drawing	10 000
4.kv	21/01095	Aksjekjøp Thams Innovasjon	73 400
4.kv	21/19792	Valsøybotn Eiendom AS	150 000
4.kv	21/20438	Aqua Nor 2021	20 000
		Totalt	934 725

Regnskap

Næringsfond (balansekonto 251080100)		
2021		Beløp
01.01.2021	På konto (regnskap)	3 628 995
	Utbetalt tilskudd	-1 345 699
	Innskudd inkl. lån	820 295
22.12.2021	Innskudd komp. koronamidler	424 000
31.12.2021	På konto (regnskap)	3 527 591
01.01.2021	Disponibelt på fond	1 035 391
	Avsluttet/tilbakeført/lån	474 257
	Konsesjons-erstatningskraft	794 291
	Innvilget	-934 725
31.12.2021	<i>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd - ikke utbetalt</i>	<i>1 734 377</i>
31.12.2021	Disponibelt på fond eks. komp. koronamidler	1 369 214

Regnskap

Koronamidler - omstilling (balansekonto 251080100)		
2021		Beløp
01.01.2021	På konto (regnskap)	1 269 897
	Utbetalt	-1 456 720
	Innskudd statlige/fylkeskomm. midler	331 633
31.12.2021	På konto (regnskap konto-næringsfond)	144 810
31.12.2021	<i>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd - ikke utbetalt</i>	126 134
01.01.2021	Disponibelt på fond	530
	Avsluttet/tilbakeført	18 146
31.12.2021	Disponibelt på fond	18 676
	Restbeløp statlige midler, ikke mottatt:	0

Tilsagn om tilskudd 2021 - Kraftfond

2021	Saksnr.	Innvilget	Beløp
1.kv	21/01017	Prøveprosj. betongheller, Geitbåt Eiendom AS	125 000
		Lønn 12 mnd	728 000
		Totalt	853 000

Regnskap

Kraftfond (balansekonto 251080101)		
2021		Beløp
01.01.2021	På konto (regnskap)	1 855 600
	Utbetalt tilskudd	-494 602
	Utbetalt lønn	-728 000
	Innskudd konsesjonsavgift	752 579
31.12.2021	På konto (regnskap)	1 385 577
31.12.2021	<i>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd - ikke utbetalt</i>	550 000
01.01.2021	Disponibelt på fond	935 998
	Avsluttet/tilbakeført	
	Innvilget (inkl lønnskostnader)	853 000
31.12.2021	Disponibelt på fond	82 998

Tilsagn om tilskudd 2021 - Innovasjonsfond

År	Saksnr.	Innvilget	Beløp
2021	21/00651	Bedriftsutvikling Allshine AS	30 000
		Totalt	30 000

Regnskap

Innovasjonsfond (balansekonto 256080122)		
2021		Beløp
01.01.2021	På konto (regnskap)	1 000 000
	Utbetalt	-161 000
31.12.2021	På konto (regnskap)	839 000
31.12.2021	<i>Rest vedtatte tilsagn om tilskudd – ikke utbetalt</i>	<i>19 000</i>
01.01.2021	Disponibelt på fond	850 000
	Innvilget	30 000
31.12.2021	Disponibelt på fond	820 000

2.9 Kommunens tjenesteproduksjon

Kommentar budsjettavvik

Budsjetterte utgifter totalt til kommunens tjenesteproduksjon ble vedtatt til 453,8 mill kroner og ble gjennom året regulert opp til 456,8 mill kroner. Regnskapet viser 457,1 mill kroner dvs. 100,05 % forbruk, noe som utgjør et merforbruk på kr 241 635,- kroner, jfr. bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd.

Nedenfor er opplistet noen hovedpunkt som belyser avviket. (Ellers er det gitt kommentarer under hver enkelt enhet samt under punkt 3 økonomisk analyse.)

Driftstilpasninger/nedtrekk

Kommunestyret la et nedtrekk på 20 mill kroner under ansvaret kommunedirektøren i opprinnelig budsjett for 2021. Gjennom året ble hele nedtrekket plassert/ innarbeidet på flere områder gjennom en plan som ble vedtatt av kommunestyret.

Kommunestyret la et nedtrekk på 1,7 mill. kroner med bakgrunn i mindre lønnsøkning enn forutsatt i konsekvensjustert budsjett. Når det gjelder kommentarer til lønnsbudsjettet/ lønnsoppgjøret vises det til punkt 2.3 i rapporten. Gjennom året ble det foretatt budsjettreguleringer tilsvarende 1,3 mill kroner. 0,4 mill. kroner ble ikke regulert.

Politisk aktivitet

Under enhet rådmann ligger alle kostnader knyttet til politisk aktivitet. Regnskapet viser et merforbruk på 0,6 mill kroner. Storparten av dette er knyttet til møteaktivitet. I konsekvensjustert budsjett for 2021 ble det foreslått å øke bevilgningene med 1 mill kroner, men dette ble strøket av kommunestyret i vedtatt budsjett for 2021.

Korona

Kostnader knyttet til pandemien har også preget regnskapet 2021. I tillegg kan sies at det er lagt ned en utrolig arbeidsinnsats som ikke synes i regnskapet.

Kommunestyrets vedtak var et rammetilskudd på 234,1 millioner kroner, som i utgangspunktet lå over regjeringens opprinnelige anslag for 2021. I vedtaket lå det en forutsetning om ekstra overføringer i forbindelse med covid-19 på i alt kr. 9 554 000. Regnskapet viser at vi kommunen fikk overfør kr. 9 537 000,-. Men en må merke seg at det ikke ble budsjettert kostnader knyttet til covid-19

Når nettoinntekt på området blir 2 mill kroner innebærer det i realiteten en mindreinntekt i regnskapet på kr. 7 472 877,-.

Nedenfor vises de ulike rammeområdene med de kostnader som er direkte relatert til utbruddet:

Enhet		Regnskap 2021
	ALLE	-2 081 123
10	Rådmannen med stab	796 603
20	Sodin skole	-7 928
21	Svanem skole	0
22	Halsa skole	147 030
23	Vinjeøra skole	0
24	Ven skole	2 745
30	Grøtnes barnehage	12 985
31	Vinje barnehage	2 142
32	Bakkely barnehage	115 675
33	Halsanaustan barnehage	14 460
34	Liabø barnehage	21 535
35	Valsøyfjord barnehage	9 728
36	Ven barnehage	0
37	Svanem barnehage	0
40	Helsestasjon og skolehelsetjeneste	1 636 367
41	Helse og mestring Liabø	607 303
42	Helse og mestring Kyrksæterøra	2 402 966
46	Barnevern	0
49	NAV partnerskap	0
50	Kultur	53 488
60	Teknisk, landbruk og miljø	1 640 769
99	Finans skjema 1A	-9 537 000

I tillegg til denne oversikten har kommunen fått øremerkede midler til næringstiltak. Denne oversikten er omtalt i rapporten under punkt 2.8.

Ekstrabevilgninger utbetalt over rammetilskuddet i 2021 (tall i hele tusen)	
Endringer i saldert budsjett 2021 og senere (covid-19)	
Komp. ekstraavgifter og inntektsbortfall covid-19, ramme 4,4 mrd. kroner	4 854
Kontrolltiltak smittevern, ramme 321 mill. kroner	1 000
Koronavaksinasjon, Innst. 233 S (2020-2021)	551
Endringer i RNB 2021 (covid-19)	
Generell kompensasjon 2. halvår	1 102
Vaksinasjonskostnader 2. halvår	834
Prop 244 S (2020-2021) - covid-19 og influensasvaksinasjon	
Kompensasjon vaksinasjon - covid-19 og influensa	720
Nysaldering av statsbudsjett 2021 (covid-19)	
Kompensasjon ekstraavgifter fordelt delvis etter kostnadsnøkkel og delvis til kommuner med ekstra store behov	413
Kompensasjon merutgifter Stortingsvalg	63
Sum	9 537

KOMMUNEDIREKTØR (med stab)

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	94 971 843	105,7 %	5 161 188	89 810 655	72 076 165	92 948 669
Lønn inkl sos utg /ref sykepeng	45 624 552			43 769 911	45 272 011	40 960 936
Netto regnskap Corona	796 603					1 513 012

Kommentar til økonomisk status/til mål og premisser

Regnskapet viser et forbruk i forhold til revidert budsjett på 105,7% som gir et merforbruk på 5,1 mill kroner. Tilsvarende forbruk i 2020 lå på 109,1 % og et merforbruk på 7,7 mill kroner..

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Rådmannen sin andel av dette merforbruket er på 1,5 mill kroner.

Ikke budsjetterte Corona utgifter utgjør 0,7 mill kroner av merforbruket. Pandemien totalt sett er omtalt under eget punkt i rapporten.

ROBEK - skjønnsmidler

Heim kommune søkte om skjønnsmidler for å få gjennomført en grundig analyse av kommunens ressursbruk. Søknaden hadde sin bakgrunn i at Heim kommune ble meldt inn i ROBEK-registeret.

I tråd med disse retningslinjene ga Statsforvalteren i Trøndelag støtte til Heim kommune med Kr. 500 000 over en toårsperiode.

I regnskapet for 2021 under dette området ligger kostnader på kr. 250 605,-. Skjønnsmidler på kr. 250 000,- er inntektsført under rammetilskuddet. Kostnadene er knyttet til bl.a. gjennomføring av en KOSTRA-rapport i regi av Telemarksforskning og en arbeidsgiverrapport samt to samlinger for henholdsvis administrasjon og politisk ledelse hvor rapportene ble presentert.

Helseplattformen

- Heim kommune ble forespeilet at vi skulle være med på PD2, som medførte implementering våren 2023. Dette ble endret av Helseplattformen sentralt. Vi er nå med i SW1, som innebærer oppstart forprosjekt 1 mai 2022 og implementering av Helseplattformen høsten 2023.
- Høsten 2021 begynte Helseplattformen og tilby Demovisninger av løsningen, dette har Heim kommune med Helse og Mestring i spissen deltatt på flere ganger.
- Informasjonsmøte fra Helseplattformen som var rettet mot våre fastleger ble avholdt i desember 2021. Lege fra Helseplattformen viste løsningen og svarte på spørsmål. Kommuneoverlege, samt leger fra Halså / Hemne legekantor var representert.
- Modenhetsanalyser ble sendt ut til ansatte og ledelse som blir direkte berørt av Helseplattformen.

- Lokal prosjektleder har månedlige møter med Regional innføringsleder og de andre lokale prosjektlederne i regionen.
- Prosjektleder i Heim kommune har gjennomført møter med prosjektgruppe og styringsgruppe ved behov for oppdatering av status i prosjektet.

I det følgende er det gitt kommentarer til de enkelte områder i staben:

Politikk (ansvar 1000,1001)

Regnskapet 2021 viser et forbruk på 114,3 % i forhold til revidert budsjett, noe som gir et merforbruk på 0,6 mill kroner. Tilsvarende tall for 2020 kom på et forbruk på 137 %, noe som ga et merforbruk på 1,4 mill kroner.

I konsekvensjustert budsjett for 2021 la rådmann inn en økning på 1 mill kroner til politisk virksomhet for å dekke opp økte kostnader ut over budsjett. Dette ble ikke vedtatt jfr. K sak 142/20.

Under dette ansvaret ligger kostnader på rundt 0,2 mill kroner i forbindelse med rekruttering av kommunedirektør.

Kommunedirektøren (ansvar 1100)

Regnskapet viser et forbruk på 107 % av revidert budsjett.

Kommunestyret la et nedtrekk på 20 mill kroner under dette ansvaret i opprinnelig budsjett for 2021. Gjennom året ble hele nedtrekket plassert på flere områder gjennom en plan som ble vedtatt av kommunestyret.

Personal (ansvar 1200)

Regnskapet viser et forbruk på 101,82 %, noe som gir et avvik på 90 479 kroner. Merforbruket er knyttet til overtidbetaling i forbindelse med arbeidsrettssak og lønnsforhandlingene.

Personalkostnader (ansvar 1209)

Dette er en post for fellesutgifter for kommunen. Kommunestyret la et nedtrekk på 1,7 mill kroner med bakgrunn i mindre lønnsøkning enn forutsatt i konsekvensjustert budsjett. Når det gjelder kommentarer til lønnsbudsjettet/ lønnsoppgjøret vises det til punkt 2,3 i rapporten.

Gjennom året ble det foretatt budsjettreguleringer tilsvarende 1,2 mill kroner. Det står igjen 0,4 mill kroner som ikke ble regulert.

Overføring til andre kommuner på kr. 728 731,- gjelder personalkostnader i forbindelse med kommunesammenslåingen.

Et sluttoppgjør i forbindelse med IKT Orkide på kr. 95 000,- var det heller ikke budsjettert med.

Arbeidsmiljøutvalg (ansvar 1210)

Regnskapet viser et forbruk på 48,64 %, noe som utgjør kr. 333 850,-. Møteplanen for arbeidsmiljøutvalget har vært gjennomført som planlagt, men kurs og opplæring har ikke vært gjennomført som opprinnelig tenkt, dette grunnet pandemi.

Administrasjonsutvalg (ansvar 1211)

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

Lærlinger (ansvar 1220)

Regnskapet viser et forbruk på 96,33 %, noe som utgjør kr. 58 091,-.

Frikjøp tillitsvalgte (ansvar 1230)

Regnskapet viser et forbruk på 106,21 %, noe som utgjør kr. 80 642,-. Dette skyldes i stor grad økte pensjonsutgifter og arbeidsgiveravgift. I tillegg var det behov for innkjøp av nytt inventar og utstyr.

Oppvekst (ansvar 1300)

Regnskapet for oppvekst viser et forbruk på 103,83 % noe som gir et avvik på 0,9 mill kroner.

Merforbruket innenfor områdene:

Økt tilskudd private barnehager 0,2 mill kroner

Kostander ved kjøp av skoleplasser til fosterhjems plasserte barn 1,2 mill kroner

Mindreforbruk innenfor områdene:

Kjøp av ordinære skoleplasser i Heim fra Orkland kommune 0,4 mill kroner

Kjøp av skoleskyss 0,1 mill kroner

Ellers små variasjoner mellom budsjett og regnskap.

Tilskudd private barnehager utfordrer oss fortsatt med tanke på at budsjettåret følger kalenderåret og barnehageåret går fra høst til høst. Det betyr at det vil være variasjoner ifht. antall barn som er i de private barnehagene når tilskuddet beregnes og når tilskuddet utbetales.

Inntektene på fosterhjems plasserte barn fra andre kommune i Heim kommer enhetene til gode, mens utgiften til våre barn føre mot 1300. Mulig dette bør gjøres på en annen måte fremover.

Økonomitjenesten (ansvar 1500)

Regnskapet viser et forbruk på 103 % noe som gir et avvik på 0,2 mill kroner. Merforbruket er knyttet til overtidsarbeidet med avleggelse av årsregnskap.

Det er i dag 4 ulike regnskap som legger beslag på ansattressursen. I tillegg kommer kommunal innfordring/Utlån (Startlån, sosiallån, næringslån)/saksbehandling prioritetsvikelser, vederlagsberegning, eiendomsskatt og innkjøp. Det er videre gjort et stykke arbeid i forbindelse med innføring av modulen eHandel i Visma. Videre er det en ansatt som er i slutfasen på å bli sertifisert innenfor anskaffelser, noe som er et mål i henholdt til innkjøpsreglementet.

IKT (ansvar 1600)

Regnskapet viser et forbruk på 88,62 %. I oktober innførte kommunedirektøren vikar- og innkjøpsstopp. Dette medførte at alle planlagte innkjøp og prosjekt som ikke strengt tatt måtte gjennomføres i 2021 ble stoppet/utsatt.

I 1. kvartal ble løsning for sikker print innført i organisasjonen. Prosjektet var planlagt innført 1. halvår 2020, men ble utsatt pga. Covid-19 pandemien.

Det er gjort flere tiltak innenfor IKT-sikkerhet i løpet av året. Dette gjelder bl.a. innenfor e-post (DMARC), backup (herdet depot) og opplæring av ansatte (nasjonal sikkerhetsmåned i oktober).

Servicekontoret (ansvar 1700)

Regnskapet viser et forbruk på 124,7 % i forhold til revidert budsjett.

Merforbruk forklares bl.a. med opprydning og overføring av tidligere arkiv ved Halså kommune til IKA

Trøndelag, kostnad ca 1,4 mill. Dette var en ikke-budsjettert kostnad i 2021. Kan også komme kostnader i 2022/2023.

Avdelingen har hatt en god del sykemeldinger i løpet av året, noe som til tider har medført et hardt arbeidspress og til tider en nødvendig prioritering av våre oppgaver.

Hovedpunkter på avvik – ansvar 1700:

- Abonnement – en del her er beredskap
- Underfrankert porto – er nok trolig ute på enheter hvor det frankeres med frimerker
- Konsulenttjenester – vedlikehold og årlig kontingent Bra Arkiv (eiendomsarkiv), arbeidsmiljøkartlegging, overføring P360 fra gamle Halså til historisk base (enda ikke ferdig)

Eiendomsskatteprosjektet

Prosjektledelse for dette prosjektet ligger under kommunaldirektøren. Det var budsjettert med 3,6 mill kroner i finansiering fra disposisjonsfondet. Prosjektet brukte 0,7 mill kroner ut over vedtatt ramme.

Avviket skyldes:

- Geomatikk har tatt flere besiktigelser enn først antatt og dermed fakturert oss for dette
- NOIS – fagsystemet Proaktiv, opplæring og oppgraderingsutgifter
- Lund & co er benyttet i forbindelse med klagebehandling
- Kurs
- Noe mer lønnsutgifter enn budsjettert

Besiktigelse av eiendommer ble ferdig innen utgangen av 2021 og alle arbeidsavtaler med besiktigerne ble avsluttet innen 31.12.21. Prosjektmedarbeider har jobbet hele året i hel stilling – fortsetter fram til 16.06.22.

Lønns- og personalkostnader i prosjektet gjelder besiktigere og prosjektmedarbeider. Kostnader Konsulenttjenester gjelder taksering av næringstakster, samt systemoppfølging/oppdateringer.

Felles kommentar fra barnehagene vedr vedtatt mål og premisser

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

Samlet sett går barnetallet noe ned i utkantene, mens det er stabilt i sentrum enda. I årene framover vil barnetallet gå ned i alle deler av kommunen.

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

I barnehagene ser vi et økende behov for foreldreveiledning.

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

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

Heim kommune har 8 kommunale barnehager. Noen er veldig små, noen litt større og noen middels store sammenlignet med andre kommuner. Bemannings- og pedagognorm er oppfylt i barnehagene. Barnehagefakta.no viser at barnehagene har et forholdvis lavt antall barn pr. voksen. Dette gjør barnehagene dyre i drift.

BAKKELY BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	6 329 258	99,7 %	13 422	6 342 680	6 365 725	6 002 405
Lønn inkl sos utg/ref	7 355 835			7 155 379	7 178 424	7 019 446
Netto regnskap Corona	115 675					306 374

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Bakkely barnehage har hatt et forbruk på 99,7 % og dermed et mindreforbruk på 3 % for 2021. I liket med 2020, har 2021 har vært et spesielt år. Vi har hatt store utgifter til vikarer, har også fått en god del refusjoner.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Bakkely barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr 388 891,-.

GRØTNES BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	8 279 070	94,6%	466 917	8 745 987	9 249 177	7 917 384
Lønn inkl sos utg/ref	9 636 906			9 660 584	10 163 774	9 245 510
Netto regnskap Corona	12 985					191 287

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Grøtnes barnehage hadde et lavt forbruk på 94,6 % totalt sett.

På høsten ble det vedtatt innkjøpsstopp og vikarstopp. Dette gjorde at det ble lavt forbruk på alle driftsposter. Det ble generelt foretatt lite innkjøp i 2021.

Det var mange langtidssykemeldinger i 2021. Dette resulterte i til sammen kr. 587 327,- i sykelønnsrefusjon (konto 17100). Regnskapet viser et forbruk på kr. 170.495,- på vikarlønn sykdom (konto 10201), mens det er budsjettert med kr. 210 736,-.

Det er også merinntekt på betaling for opphold (konto 16001) på ca kr. 300 000,-.

På fastlønn er det imidlertid brukt ca kr. 500 000,- mer enn budsjett inkl. endringer.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Grøtnes barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr. 386 017,-.

Ellers er det ikke foretatt noen bygningsmessige utbedringer eller vedlikehold. Det gamle bygget er fortsatt i like dårlig forfatning, og det ble ekstra trangt etter at barna i avdeling "Stjerne" ble flyttet dit. Det er levert flere avvik på inn klima. På vernerunder er det også avdekket en del avvik som går på bygg og manglende vedlikehold.

VINJE BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	3 620 077	103,7%	131 567	3 488 510	3 751 700	3 738 308
Lønn inkl sos utg/ref	4 088 902			4 091 311	4 354 501	4 213 296
Netto regnskap Corona	2 142					86 764

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Vinje barnehage har et merforbruk på 3,7 %. Merforbruket er knyttet opp til pensjonsutgifter. Videre er det en mindreinntekt på Betaling for opphold som skyldes nedgang i barnetallet. Barnetallet er på vei ned ved Vinje barnehage

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Vinje barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr 147 886,-.

HALSANAUSTAN BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	2 634 174	84,7%	474 549	3 108 723	3 108 723	2 889 859
Lønn inkl sos utg/ref	2 838 845			3 178 217	3 178 217	3 036 735
Netto regnskap Corona	14 460					83 102

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Årsregnskapet for Halsanaustan barnehage budsjettåret 2021 viser et forbruk på 84,7 %. Det vil si et mindreforbruk på kr. 474 549,-

Dette skyldes i all hovedsak mindreforbruk på «fastlønn» og «vikarlønn sykdom», men også inntekt i form av refusjon på frikjøp samt svært lite bruk av vikar ved fravær.

I lønnsbudsjettet var det lagt inn en 20 % stilling fagarbeider som sto vakant hele budsjettåret.

I tillegg synliggjør regnskapet for 2021 et svært nøkternt forbruk også for de øvrige driftsposter på enheten.

Halsanaustan barnehage hadde i 2021 ledig kapasitet ut ifra barnehagens totale areal.

Nedgang i antall fødsler i kretsen, overflytting av barn til andre barnehager og kun 2 nye søknader om barnehageplass ved hovedopptak, var Halsanaustan barnehage sin største utfordring dette året.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift, og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Halsanaustan barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr 61 830,-.

LIABØ BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	5 860 121	108,6%	465 776	5 394 345	5 138 320	4 381 519
Lønn inkl sos utg/ref	6 471 552			5 821 644	5 565 619	4 893 024
Netto regnskap Corona	21 535					134 532

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Den økonomiske statusen til Liabø barnehage viser et overforbruk. Dette overforbruket kommer blant annet av en økning i overtid. Overtiden er et resultat av økt behov for samarbeid på tvers av avdelingene, og planlegging for å klare å holde barnehagen åpen og driften i gang med stor fraværprosent.

Liabø barnehage har tre ansatte som er i utdanning og kursing. Denne merutgiften ble ikke lagt inn i budsjettet for 2021, og gir også et økt forbruk.

Barnehagen satte opp en helårsgamme i 2021 for å ha en fast turplass, og dette medførte ekstra utgifter på forbrukspostene.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Liabø barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr 329 125,-.

VALSØYFJORD BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	3 371 848	100,2%	6 671	3 365 177	3 568 777	3 264 227
Lønn inkl sos utg/ref	3 694 160			3 537 668	3 741 268	3 540 404
Netto regnskap Corona	9 728					62 471

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

For Valsøyfjord barnehage sin del ble det ingen andre vesentlige budsjettavvik i 2021. Vi ble som alle andre berørt av vikar- og innkjøpsstopp i kommunen de siste månedene av året. I tillegg skulle vi spare inn vikarutgifter i minst 10 % stilling fom. 15. aug 2021.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt

inntekt fra bruk av premiefond. Valsøyfjord barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr. 200 191,-.

VEN BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	2 640 832	97,4%	69 304	2 710 136	2 946 832	3 231 323
Lønn inkl sos utg/ref	2 874 811			2 930 714	3 170 714	3 736 509
Netto regnskap Corona	0					60 899

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

At Ven barnehage har mindre forbruket skyldes flere ting.

En fagarbeider i 100 % stilling sluttet i des 2021. Stillingen ble dekt opp med vikarer inn, men de dekket ikke opp 100 %, så styrer tok av sin administrasjonstid og gikk inn på avdeling. Dette ga en besparelse på lønn.

Lite innkjøp uten det som er helt nødvendig for forsvarlig drift. Det forventes innflytting i ny barnehage i løpet av april/mai 2022. Dette vil gi mindre utgifter på fiber og nettleie.

Det drives nøkternt og det som kjøpes inn er forbruksvarer som en må ha for forsvarlig drift.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Ven barnehage sin andel av dette merforbruket er kr 142 668,-.

SVANEM BARNEHAGE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	3 513 788	99,1%	30 421	3 544 209	3 544 209	3 844 943
Lønn inkl sos utg/ref	3 910 538			3 837 448	3 837 448	4 214 048
Netto regnskap Corona	0					85 095

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Svanem barnehage hadde små endringer driftsåret 2021. Det var en liten økning i barnetallet og det ble fra 1. januar 2021 noe endring i styrer/enhetslederstillingen. Et årsverk ble fra august 2021 flyttet fra grunnbemanning til styrket tilbud enkelt barn. Svanem barnehage oppfylder bemanningsnormen, og pedagognormen oppfylles med dispensasjon barnehageåret 2021.

Ved utgangen av 2021 hadde Svanem barnehage 16 barn, dette tilsvarer 22 plasser. Med tanke på bemanningsnormen kan barnehagen maksimalt ha 23 plasser slik bemanningen er i dag. 1. januar ble 40% av styrerstillingen flyttet ut fra grunnbemanningen og i lagt nye oppgaver. Det ble likevel ikke en reduksjon i lønnsutgifter ettersom styrer i sin helhet ble lønnet i sin stilling som styrer i Svanem barnehage. De nye oppgavene har også ført til merkostnad for barnehagen ettersom alle utgifter ble ført på Svanem barnehage sitt regnskap. Fra august 2021 fikk en av de ansatte innvilget et års permisjon fra sin stilling. Lønn av vikar har ført til noe reduserte lønnsutgifter.

Svanem barnehage har et godt samarbeid med Svanem skole og deler en del felles utgifter med skolen.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Svanem barnehage sin andel av dette merforbruket er på kr 152 527,-.

SODIN SKOLE/SFO

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	46 633 792	99,1%	421 055	47 054 847	49 066 144	44 425 094
Lønn inkl sos utg/ref	49 778 398			46 745 543	47 293 043	46 577 261
Netto regnskap Corona	-7 928					320 416

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Totalt sett har enhet Sodin skole hatt et nøkternt forbruk gjennom hele budsjettåret. Covid-19 har preget driften gjennom året. På den ene siden har vi hatt et lavere aktivitetsnivå (lavere forbruk) som følge av pandemien, mens vi på den andre siden har hatt et større forbruk som følge av større voksentetthet/ inndeling i kohorter både på skole og SFO.

2020 Grunnskole endte på et forbruk på 99,43 % av revidert budsjett. Her er det minimalt avvik mellom budsjett og regnskap.

2130 Voksenopplæring endte på et forbruk på 93,34 % av revidert budsjett. Mindreforbruket skyldes i hovedsak overføringer fra IMDI.

2150 Skolefritidstilbud endte på et forbruk på 111,37 % av revidert forbruk. Merforbruket skyldes i hovedsak at vi har måttet drive trinnvise kohorter på SFO det meste av året. Det har krevd en mye større voksentetthet en ved ordinær drift.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Sodin skole sin andel av dette merforbruket er på kr 589 782,-.

Kommentarer til drifta for øvrig

Pedagogisk bruk av digitale verktøy

Enheten har hatt stort fokus på digitalisering og pedagogisk bruk av digitale verktøy over lang tid. Dette arbeidet har vært forsterket gjennom to år med pandemi, blant annet med gjennom perioden med stengte skoler. Showbie og Teams har blitt to viktige samarbeidsplattformer for kommunikasjon, samarbeid og deling.

Uteområdet ved Sodin skole – Program for Folkehelse (2019 – 2023)

Uteområdet ved Sodin skole har et stort behov for oppgradering. Hemne/Heim kommune har innarbeidet et samarbeid med Trøndelag fylkeskommune, *Program for folkehelse*. Målet er å skape et attraktivt uteområde ved Sodin skole som stimulerer til fysisk aktivitet og sosialt samspill. I et folkehelseperspektiv ser en på sammenhengen mellom utforming av uteområdet og elevenes psykiske helse. Lala Tøyen har utarbeidet tegninger som skal være bakgrunns materialet for arbeidet. Vi er nå inne i en periode der vi prøver å få til delprosjekter med utgangspunkt i den helhetlige planen som vi har fått fra Lala Tøyen. En del av prosjektet er forsinket som følge av pandemien. Gjennom underveisevaluering fra forskerteamet ved NTNU har vi fått råd om å legge til rette for enda mer elevmedvirkning. Dette er noe vi vil forsterke gjennom 2022.

Inkluderende skolemiljø

Gjennom årene 2020 – 2021 har enheten sammen med de andre skolene og barnehagene deltatt i UDIR sin satsning Inkluderende barnehage og skolemiljø. Vår enhet har hatt fokus på:

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

Enheten har jobbet godt med både kompetanseheving, utprøving, erfaringsdeling og evaluering. Resultater fra både ekstern skolevurdering, elevundersøkelsen og foreldreundersøkelsen viser at tallene for 2021 peker i positiv retning. Vi har elever som melder om høy grad av trivsel og lite mobbing. Dette er likevel et arbeid som vi ikke er i mål med. Arbeide med å inkludere alle elever i skolemiljøet og stoppe mobbing og krenkelser, skal og må være en prioritert oppgave i skolen.

Heim kommune har jobbet med å utarbeide en digital modell for det forebyggende arbeidet i å skape inkluderende barnehage og skolemiljø. Dette arbeidet er gjort i samarbeid med Guttorm Helgøy ved læringsmiljøsentret.

Fagfornyelsen LK20

Nytt læreplanverk for grunnskolen ble innført fra høsten 2020. Alle læreplaner for fag er endret. Det samme er også overordnet del. Som en følge av dette står skolen ovenfor en stor endring i både metodisk og pedagogisk tilnærming til innholdet i skolen. Skolen har brukt mye tid i kollegiet på å sette seg inn i de grunnleggende prinsippene og verdiene som Kunnskapsløftet (K20) bygger på. Vi har gjennom gode profesjonsfelleskap skapt arenaer for diskusjon og refleksjon rundt elevenes faglige og sosiale læring. Alle skolene i Heim kommune har også hatt fokus på innkjøp av nye læreverk som er i tråd med nye planer. Høsten 2021 fikk skolen kjøpt inn noen nye læreverk, men fortsatt gjenstår mye av de nødvendige innkjøpene som vi må gjøre for å oppdatere læremidlene våre til å gjelde for ny læreplan.

Oppfølgingsordningen

Heim kommune ble som følge av UDIRS uttrekk med i Oppfølgingsordningen våren 2020. Oppfølgingsordningen skal bidra til at kommuner med svake resultater på sentrale områder av opplæringen over tid får hjelp til å skape bedre læringsresultater for elvene i kommunen. I oppfølgingsordningen får kommunen tilbud om støtte og veiledning over en periode på 3 år. I heim kommune har vi etter en lang periode med analyse kommet fram til at vi vil ha fokus på tidlig innsats og tilpasset opplæring. Sodin skole har fått to gode veiledere fra NTNU og Universitet Nord som skal hjelpe skolen med videre utviklingsarbeid på temaet.

Utfordringer som følge av pågående pandemi

På samme måte som 2020 har skolen også i 2021 vært preget av utfordringer knyttet til Covid- 19. Vi har vært gjennom mange ulike organiseringer av skolen, fra strenge smitteverntiltak på gult og rødt nivå, strenge testregimer og krevende karantenebestemmelser, inndelinger i kohorter og organisering med smittevernstiltak etter rødt, gult og grønt nivå.

Dette har selvsagt utfordret enheten på mange måter. Både ledelse og lærere har måttet håndtere store omstillinger på kort varsel. Det har krevd mye, og krever fortsatt mye av alle på enheten. Smittevernregler har ført til at mange planlagte oppgaver og aktiviteter har blitt satt på vent. Fellesdager med aldersblanding, Den kulturelle skolesekken, turer og ekskursjoner er dessverre avlyst eller utsatt.

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

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

SFO

Kvalitet i SFO har hatt stort fokus gjennom det siste året. I desember kom direktoratet med en høring for ny rammeplan for SFO. Våren 2021 vedtok kommunestyret i Heim kommune nye kvalitetsstandarder for SFO i Heim kommune, med utgangspunkt i ny rammeplan. Ledelse og ansatte i Heim SFO har deltatt i nettverk gjennom DEKOM for å samarbeide og gi hverandre kompetanseløft på konkretisering av kvalitet i SFO.

HALSA BARNE OG UNGDOMSSKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	23 752 252	105,1%	1 158 855	22 593 397	23 320 897	18 528 603
Lønn inkl sos utg/ref	24 494 320			22 986 807	23 340 307	23 555 968
Netto regnskap Corona	147 030					176 088

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Halsa barne- og ungdomsskole har hatt et merforbruk i 2021 som i stor grad kan tillegges oppfølging av elever med store behov. Oppfølgingsordningen, representert ved NTNU og Nor-Universitetet og PPT har hatt tett innblikk i skolehverdagen ved HABUS, og alle tilbakemeldinger fra fagmiljøet peker på et utstrakt behov for slik oppfølging ved HABUS. I samfunnet ellers ser man også en økende tendens til at skolene må fokusere på nye utfordringer som blant annet skolevegring i tidlig alder. Dette utfordrer skolene på en helt ny måte, og gjør at dersom ikke andre instanser har kapasitet til oppfølging av de elevene som har disse behovene, så må skolen ta grep.

Avviket representerer i så måte en synliggjøring av det utfordringsbildet HABUS har pt, og kommer til å ha en stund framover.

Flere barn i SFO og større oppfølgingsbehov i SFO er også en del av dette bildet. Elever med en-til-en, eller to-til-en oppfølging som også skal på SFO blir kostbart.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Halsa skole sin andel av dette merforbruket er på kr 496 746,-.

Felles kommentar fra Svanem og Vinjeøra skole vedr. mål og premisser

Skole:

Fagfornyelsen

Svanem skole og SFO har i løpet av skoleåret 2020/2021 hatt regelmessig arbeid med Fagfornyelsen og jobbet med å implementere dette inn i skolens planer. Vi har fram til nå kjøpt inn bøker i enkeltfag, og er i gang med å bytte ut læremidler slik at de tilpasses nye læreplaner.

Inkluderende skolemiljø

Svanem skole har i 2021 jobbet videre med dette temaet og har også meldt seg på Utdanningsdirektoratet sin kompetansepakke for et godt og inkluderende læringsmiljø. Vi ser at vi har kommet langt, men vi ønsker et fortsatt fokus på dette framover. Trivsel og et godt læringsmiljø er viktig både for elever og ansatte.

Samarbeid internt i kommunen

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

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

Oppfølgingsordningen

Svanem skole deltar i Oppfølgingsordningen og får bistand fra NTNU i arbeidet med tidlig innsats/tilpasset opplæring. Dette arbeidet foregår gjennom veiledning fra NTNU, men det er skolen selv som må omsette dette slik at det merkes for elevene. Skolen opplever dette som nyttig, og gleder seg til det videre arbeidet som skal foregå i 2022 og første halvdel av 2023.

SFO

Felles kvalitetsstandard og ny nasjonal rammeplan for SFO

Svanem SFO jobber sammen med de andre SFO-ene i kommunen med å lage en kvalitetsstandard som skal gjelde for SFO i Heim kommune. Denne bygger på den nasjonale rammeplanen for SFO, men tar samtidig inn i seg de ulike mulighetene og særtrekkene som gjelder for tilbudet ved Svanem SFO. I 2021 ble det også laget en årsplan for SFO hvor man ser i praksis hvordan hverdagen til elevene tar hensyn til de føringene som er lagt lokalt og sentralt.

SFO som arena for integrering

SFO er en arena der det også er viktig å ha søkelys på inkludering. Det å følge med og ha gode verktøy for å oppdage og avdekke mobbing, er like viktig på denne arenaen som i skolen. Vi har gjennom året inkludert alle ansatte på både skole og SFO i arbeidet med inkluderende barnehage- og skolemiljø. SFO-ansatte startet også gjennomføringen av kompetansepakken fra Utdanningsdirektoratet om et godt og inkluderende læringsmiljø.

SVANEM SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	5 875 643	87,6%	825 930	6 701 573	6 808 573	6 007 595
Lønn inkl sos utg/ref	6 000 143			6 630 626	6 635 626	6 256 443
Netto regnskap Corona	0					21 722

Kommentar til økonomisk status

Korona preget også 2021, hvor det var mye korttidsfravær. Vi holdt utgiftene nede tidlig på året for å kunne håndtere eventuelle perioder med merforbruk på grunn av økt sykefravær i forbindelse med smitteutbrudd. Svanem skole kom aldri i en situasjon hvor det oppstod et utbrudd i 2021, men skolen ble driftet som om dette kunne skje når som helst.

Vi har i løpet av året et stort mindreforbruk. Mye på grunn av at ansatte i permisjoner/sykmeldinger ikke ble erstattet. Årsakene til dette sammensatte, men kan oppsummeres ved at vi ikke klarte å rekruttere kvalifisert arbeidskraft, men også at det var vanskelig å planlegge ressursbruk ut fra fraværssituasjonen hos enkelte. I siste halvdel av 2021 ble det også klart at skolen måtte regne med å klare seg med mindre ressurser framover, tilpasning til dette ble derfor påbegynt allerede i oktober 2021.

Mindreforbruket Svanem skole har hatt i 2021 bør også huskes slik at man har med seg dette i årsberetningen som kommer fra Svanem skole i 2023. Enheten har et ønske om å tilpasse utgiftene til rammene, men trenger tid for å gjøre dette.

Mindreforbruket kan også forklares ved at man i 2020 nesten ikke hadde utgifter på reise, kurs og eksterne møter, noe som stort sett ble løst digitalt.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Svanem skole sin andel av dette merforbruket er på kr. -30 803,-.

VINJEØRA SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	6 019 766	100,6%	40 719	5 979 047	5 986 047	5 383 299
Lønn inkl sos utg/ref	6 079 308			5 916 365	5 916 365	5 627 278
Netto regnskap Corona	0					21 955

Kommentar til økonomisk status

Korona preget også 2021. Det har vært mye korttidsfravær. Vi holdt utgiftene nede tidlig på året for å kunne håndtere eventuelle perioder med merforbruk på grunn av økt sykefravær i forbindelse med smitteutbrudd. Vinjeøra skole, som Svanem skole, kom aldri i en situasjon hvor det oppstod et utbrudd i 2021, men skolen ble driftet som om dette kunne skje når som helst.

Vinjeøra skole hadde et relativt stort overforbruk første halvår i 2021. I løpet av siste halvår 2021 ble dette justert, og vi klarte å komme i mål omtrent på budsjetttrammen vår. Vi tok fra august ned bemanning i forbindelse med sykmeldinger, og det ble også klart i oktober at skolen måtte regne med å klare seg med mindre ressurser framover, tilpasning til dette ble derfor påbegynt allerede i oktober 2021. Tilpasning til nye økonomiske rammer gjorde at vi kom greit i mål økonomisk i 2021.

Mindreforbruket kan også forklares ved at man i 2021 nesten ikke hadde utgifter på reise, kurs og eksterne møter, noe som stort sett ble løst digitalt.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Vinjeøra skole sin andel av dette merforbruket er på kr 139 287,-.

VEN SKOLE

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	2 773 192	88,5%	357 950	3 131 142	3 183 392	2 876 250
Lønn inkl sos utg/ref	2 723 384			3 010 939	3 030 489	2 827 867
Netto regnskap Corona	2 745					26 060

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Regnskapet 2021 viser at forbruket til Ven skole og SFO har vært godt innenfor årsbudsjettet. Grunnet utbygging på Ven, ble det heller ikke i år budsjettert med store innkjøp og oppgradering.

På grunnlag av kommunens annonsering om redusering/omstilling av ansatte i 2022, har Ven skole kjørt med lavere bemanning fra november 2021. En bestemmelse om vikarstopp på høsten, har også medvirkende til en reduksjon i lønnskostnadene.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Ven skole sin andel av dette merforbruket er på kr -38 680,-.

Kommentarer drifta for øvrig:

Korona pandemien må også nevnes for 2021. Ven skole har påvirket i liten grad av pandemien i 2021. Det vi savner mest er at kontakten mellom skole/barnehage og bygda har vært mindre. Dette har vært et savn for oss. Det har vært svært vanskelig å skaffe stabile tilkallingsvikarer i 2021. Løsningen har vært å løse behovene med eksisterende bemanning.

Teknologisk utvikling/digital hverdag/fagfornyelsen

Elever og lærere ved Ven skole benytter iPad. Høsten 2021 hadde HABUS og Ven skole fokus på pedagogisk bruk av iPad i klasserommet. RIKT ble innleid for å ha opplæring av både ansatte og elever. Her ble praktisk opplæring på iPad, kombinert med det nye læreverket og «den gode undervisningsøkta». Ven skole benytter Showbie og Teams som pedagogisk plattform og som samarbeidsplattform. Ven skole har også kompetanse innen programmering, noe som er et forsterket tema i den nye læreplanen. Vi benytter en kombinasjon av digitale læreverker og tradisjonelle lærebøker i skolen. I 2021 ble læreverka i norsk og matematikk fornyet. Det har vært arbeidet med at ansatte og ledelse har en felles forståelse for overordna del og hvordan læring i skolen skal foregå.

Oppfølgingsordningen

Som en del av kvalitetsutvikling i kommunene, er Heim kommune valgt ut til å delta i Oppfølgingsordningen. Her samarbeider UH-sektoren med Heim for å bygge kapasitet og kompetanse for å analysere egen situasjon og til å sette inn egne tiltak. Alle skolene i Heim ønsker å øke kompetanse og kvalitet innen «tidlig innsats». Dette arbeidet vil foregå til 2023.

Inkluderende skolemiljø

Trygge og gode rammer rundt opplærings situasjonen er viktig. Dette har vært et mål for Ven i mange år. Med en stabil arbeidstokk og god lærertetthet er arbeid for tilpassa opplæring og tidlig innsats viktig. I tillegg har vi fått bedre kompetanse på å arbeide med godt skolemiljø. Lokale og nasjonale brukerundersøkelser er en viktig kilde til videreutvikling og sikre gode tjenester. I løpet av 2021 skulle vi hatt ekstern skolevurdering ved Ven skole, med temaet «Elevmedvirkning i egen læring». Grunnet pandemien, ble skolevurderingen utsatt til januar 2022.

Vedlikehold og utbedringer av bygningsmasse og uteområder som er funksjonelle for elevene Nybygg Ven barnehage preger også Ven skole. Klasserom benyttes til personalavdeling og uteområde er innskrenket. I løpet av 2021 har vi sett nytt bygg vokse frem, og vi ser frem til ferdigstilling våren 2022. Vi har hatt gode prosesser med samarbeidsutvalg, elever og foresatte med ideer for hvordan uteområdet skal være.

Ven SFO:

I 2021 er det blitt arbeidet med å sette seg inn i ny rammeplan for SFO og kommunens nye kvalitetsstandard. Det er også utarbeidet årsplan i tråd med disse. SFO samarbeider tett med skolen og de utviklingsarbeidene som det stadig arbeides med. Å bygge kompetanse i SFO er viktig, da dette også er en god arena for integrering og inkludering.

Felles kommentar fra familiens hus

Kikkoff-samling:

Vi har gjennomført samling for alle ansatte i Familiens hus. Her ble vi bedre kjent, og fikk informasjon om de ulike etatene. Det ble jobbet i grupper med ideer og visjon for Familiens hus. Dette ble en vellykket oppstartsamling.

Felles samlinger månedlig:

Vi har kommet i gang med «felles lunsj» månedlig. I løpet av året måtte vi dessverre avlyse flere ganger på grunn av pandemien. Hver gang er det avsatt tid til felles informasjon mm. Ledere lager program i forkant.

Ledermøter:

Ledermøter gjennomføres annenhver uke. Dette kom vi godt i gang med ila. året, og vi ser at jevnlig ledermøter vil være nyttig for videre samarbeid.

Mål for Familiens hus:

- Videreutvikle det tverrfaglige samarbeidet rettet mot barn, unge og deres familier i Heim kommune.
- At vi har plass/kontor til viktige samarbeidspartnere. Vi vil særlig ha et tett samarbeid med tjeneste for psykisk helse og rus.

Felles kompetanseutvikling:

- Videreutvikle og få en større verktøykasse.
- EKS: Tibir, Relasjonsfokuserert foreldreveiledning, funksjonssirkelen, COS-veiledning, PYC.

Innbyggere skal oppleve nærhet og trygghet til tjenestene.

- Vi har en dør inn til alle tjenester. Vi har fast tilstedeværelse både på Kyrksæterøra og Liabø. PPT er fremdeles ikke samlokalisert med helsestasjon og barnevern, og dette ser vi som utfordrende for samarbeid og våre målsettinger.

Framstå enhetlig og samordnet i møte med barn og deres familie.

- Barne- og ungdomsteam (BUT)
- Felles møter med familievernkontoret og barne- og ungdomspsykiatrisk poliklinikk
- Faste ledermøter
- Enhetene har fast/samme oppmøtedag på Liabø.

Oppstart av 2 nye reformer:

Oppvekstreformen og kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis (OKS).

Oppvekstreformen:

Mål

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov – der barna bor
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt
- Ressursbruken og oppgaveløsningen til barnevernet skal bli mer effektiv

Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis:

Mål:

- Gi et godt tilpasset og inkluderende tilbud i barnehage og skole.
- Barnehager, skoler, PPT og andre i laget rundt barnet må jobbe sammen.
- Bidra til at det er tilstrekkelig kompetanse som er tett på barna og eleven.

I Heim skal vi se begge reformene i sammenheng:

I juni ble det opprettet en prosessgruppe (OKS) der vi jobbet etter mandat fra kommunalsjef oppvekst. Gruppen har brukt tid til å sette seg inn i reformene, og jobbet med strategi for informasjon og eierskap.

Utover høsten ble det også jobbet med å få laget en animasjonsfilm, med mål om å spre informasjon om reformene. Deltakere i gruppa er enhetsledere familiens hus (Mona Forren, Marit Sæther og Vigdis Bjerkli), tjeneste for psykisk helsearbeid og rus (Ane Aarvaag), representant for barnehage og skole (Ingvild Haugen og Siv Sødal).

Felles mål:

- Forebygging og tidlig innsats i hele helse- og oppvekstsektoren
- Hjelpen og kompetansen skal være tettere på
- Tilpasset barnets behov
- Inkluderende fellesskap og undervisning i barnehage og skole
- Plan for forebygging

Kommunene gis økt faglig og økonomisk ansvar for:

- Tverrfaglig samarbeid
- Kompetanseheving
- Inkluderende praksis og spesialundervisning
- Fosterhjem
- Statlige tiltak
- Institusjonsplasser

Arbeid i prosessgruppa OKS framover:

- Arbeidet med «Plan for forebygging» får hovedfokus i OKS fra februar 2022. Målsetning om vedtak ila 2022 Fra 1.1.2022 er det et krav om at kommunestyret selv skal vedta en plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer (jf. den nye vedtatte bestemmelsen i barnevernloven § 3-1 annet ledd).
- Informasjons-/eierskapsarbeid rettet mot innbyggere og tjenester tverrfaglig gjennomføres 1. halvår 2022. Evaluering til sommeren.
- Knytte arbeidet i OKS opp mot kommuneplanens samfunnsdel. Begge reformene er gode verktøy for oss å nå målene.

Konsultativt barne- og ungdomsteam (BUT) – Nyopprettet 2021

Familiens hus og tjeneste for psykisk helsearbeid og rus. Fast team annenhver uke.

Formål:

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

Ansvarsområder/arbeidsoppgaver:

Rådgivning/fagstøtte og veiledning til ansatte

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

Utviklingsarbeid

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

TIBIR (felles satsningsområde):

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

PYC - Parenting Young Children:

En ansatt fra hver tjeneste i Familiens hus, har deltatt i opplæring. PYC er organisert med et tredagers grunnkurs og metodestøtte i grupper. Grunnkurset gir en innføring i programmet og gjennomføres samlet over tre hele dager. Metodestøtte gis som tre samlinger fysisk/digitalt i en periode på tre til fem måneder når deltakerne prøver ut programmet i egen virksomhet.

PYC er et foreldreveiledningsprogram som egner seg til veiledning av foreldre med behov for konkret, individuell og hjemmebasert veiledning og støtte, for å styrke samspill og omsorgskompetanse for barn. Programmet har som mål å gi støtte til innlæring og utvikling av foreldreferdigheter i samspill og praktisk omsorgskompetanse. Fordi programmet er konkret egner det seg for foreldre som strever med betydningen i norsk språk, hukommelse, struktur, tidsplanlegging eller som har generelle lærevansker.

PPT

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	4 487 101	105,7%	243 524	4 243 577	4 243 577	4 142 615
Lønn inkl sos utg/ref	4 073 108			3 877 785	3 877 785	3 740 644
Netto regnskap Corona	0					0

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Det er et merforbruk på kr. 243 524,-. Av dette er kr. 195 323,- lønn inkl. sosiale utgifter/ref.

Dette avviket kan i hovedsak forklares med merutgift på pensjonsutgifter, samt lønnsforhøyelse midt i året på en arbeidstaker som gjennomførte mastergrad og lønnes nå som «stilling med krav til mastergrad». Ellers har vi merforbruk på kr. 35 895,- «opplæring og kurs», som skyldes ansatte i videreutdanning som etaten har behov for.

PPT har også merforbruk på overtid, men dette dekkes inn av sykelønnsrefusjon.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. PPT sin andel av dette merforbruket er på kr. 145 801,-.

Kommentarer drift for øvrig

Enheten har 5 årsverk fordelt på 6 ansatte (to i 50 % stilling). Av dem jobber enhetsleder og 4 ansatte med PP-rådgivning, og en med logopedarbeid (for barn og voksne).

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

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

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

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

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

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

Logoped for barn og voksne jobber ut fra to nivå:

- Logopedhjelp som lavterskeltilbud
- Logopedhjelp etter vedtak/del av vedtak om spesialundervisning

Fokusområder 2021:

- Å imøtekomme forventninger fra bhg og skoler, samt bygge nye relasjoner og strukturer.
- PPT har faste besøksdager på barnehager og skoler, og avtaler felles dager med helsesykepleier på skolene. Helsesykepleier er også involvert sammen med oss der det er behov i barnehagene. Stor nytte av et «tverrfaglig blikk».
- Vi har deltatt i prosjektet IBSM (Inkluderende barnehage- og skolemiljø), og deltar i DEKOM (Begynneropplæring) og REKOM (Kompetanseutvikling barnehage).
- Framover vil det bli mye fokus på nytt Kompetanseløft for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. Målgruppen er ansatte i barnehage og skole, barnehage- og skoleeiere, ansatte i PP-tjenesten og andre tverrfaglige tjenester i kommunene og fylkeskommunene. PPT har bidratt inn i prosessgruppa som skal se denne reformen i sammenheng med oppvekstreformen for barnevern.
- Å bygge opp kompetanse ift. samarbeid og videreutdanning. Vi er ikke like sårbare når vi nå er flere ansatte. Vi har nå fire ansatte med utdanning på masternivå relevant for PPT-arbeid. Selv om det ikke er mange søkere til utlyste stillinger, har vi fått god kompetanse ift. å ivareta alle våre arbeidsoppgaver. God blanding av ansatte med ulik kompetanse og erfaringer, lang fartstid i PPT og «ferske» ansatte.
- Siste halvår av 2021 startet prosessen med omstilling, der det i desember ble vedtatt at PPT skal nedbemannes med 100 % stilling. Dette vil få stor innvirkning på tjenestens kapasitet, og vi mister verdifull kompetanse.

HELSESTASJON

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	7 694 742	108,8%	622 432	7 072 310	7 267 310	5 544 417
Lønn inkl sos utg/ref	7 356 140			6 385 580	6 560 580	5 144 221
Netto regnskap Corona	1 636 367					102 718

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Helsestasjonen hadde i 2021 et revidert budsjett på kr 7 072 310,-. Regnskapet per 31.12 viser kr. 7 694 742,- som gir et merforbruk på 8,8 %. Dette skyldes utgifter knyttet til koronavaksiner (lønn og overtid for vaksinasjonsteamet, medisinsk utstyr og renhold). Disse utgiftene er ikke budsjettert eller kompensert på enhetsnivå. Det er dessuten avvik på overtid på grunn av etterberegning/utbetalt lønn i forbindelse med kontorarbeidstid/lønnsoppgjør 2020.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helsestasjon sin andel av dette merforbruket er på kr 424 703,-.

Resultatet på helsestasjonens driftsbudsjett, sett bort fra kostnader knyttet til korona-arbeid, viser et mindreforbruk på 14 %. Dette på grunn av vakante stillinger og dermed mindre forbruk på lønn første del av 2021. Helsestasjonen har dessuten hatt fokus på budsjettkontroll på drift med nøkternt forbruk gjennom året.

Kommentar til drift for øvrig

Rekruttering og kulturbygging

Helsestasjonen har hatt store rekrutteringsutfordringer i de siste årene. Helsepsykepleierutdanningen krever høyt karaktersnitt og rekruttering innad i kommunen har vist seg vanskelig. I løpet av 2021 fikk vi besatt tre vakante helsepsykepleierstillinger; 2 x 100 % stilling med tiltredelse i juli 2021 og oktober 2021, samt en helsepsykepleier i 80 % stilling (studiepermisjon frem til juni 2022). Med fagpersonell på plass, har vi bemanning i tråd med nasjonale normtall både i skolehelsetjenesten og på helsestasjonen.

Det ble også ansatt to nye jordmødre (60 % og 40 % stilling) i første halvdel av 2021. Jordmortjenesten har utvidet tilbudet med flere konsultasjoner og forebyggende tiltak. Økt bemanning har også ført til at vi når kravet om å ha tidlig hjemmebesøk av jordmor 1- 3 dager etter fødsel.

Med mange nyansatte, samt behov for felles kulturbygging etter kommunesammenslåing, har det vært fokus på å etablere felles prosedyrer og identitet, og helsestasjonen har gjennomført flere fagdager med kulturbygging og fagutvikling som tema.

Tverrfaglig samarbeid

Helsestasjonen har i tråd med vedtatt handlingsplan fokus på tverrfaglighet. Helsestasjonen har vært deltagende i arbeidet med barnevernsreformen og kompetanseløftet for spesialpedagogikk da enheten er en viktig aktør i «laget rundt barnet». Helsestasjonen deltar på mange tverrfaglige arenaer deriblant tverrfaglig konsultativt barne- og ungdomsteam (BUT).

Enhetene i Familiens Hus har i 2021 etablert felles faglunser og faste ledermøter. Det var forventet at PPT ville bli samlokalisert i Familiens Hus på Kyrksæterøra i 2021, men dette ble på nytt utsatt. At enhetene som utgjør Familiens Hus ikke er samlokalisert, har vært og er en stor begrensning for videreutviklingen av Familiens Hus og «en dør inn»- målsettingen.

Andre fokusområder i 2021

Enheten har utvidet tilbudet på helsestasjonen for ungdom fra 20 år til 25 år (i tråd med anbefalinger fra helsedirektoratet). Helsestasjonen har hatt mer fokus på digitale tjenester, noe som vil videreutvikles i 2022.

Helsestasjonen har vært opptatt av å være tilgjengelig for sårbare barn og unge i koronapandemien. Koronavaksinasjonsteamet har stått for massevaksineringsarbeidet, og det har ført til at ressursene i helsestasjon og skolehelsetjenesten først og fremst har blitt brukt til barn og unge. Skolehelsetjenesten har imidlertid bistått med hurtigtesting av skoleelever og gjennomført koronavaksinasjon av barn fra 12- 16 år (samt bistått korona-vaksinasjonsteamet med yngre barn).

Skolehelsetjeneste er et særlig satsingsområde, og det har vært fokus på helsefremmende universelle tiltak for barn og unge.

Enheten har satsset på kompetanseutvikling innen foreldreveiledning. Helsestasjonen har to ansatte som har tatt/er i gang med sertifisering som ICDP- veiledere og PYC- veiledere i 2021.

BARNEVERN

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	12 112 864	84,3 %	2 250 900	14 363 764	14 513 764	10 404 589
Lønn inkl sos utg/ref	7 840 053			9 896 892	10 046 892	7 390 458
Netto regnskap Corona	0					78 901

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Barneverntjenesten i Heim kommune hadde ved utgangen av 2021 et positivt avvik iht. budsjett på i overkant av kr. 2 250 000,-.

Barneverntjenesten har i 2021 et lite mindreforbruk på fastlønn. Det er ikke satt inn vikar ved langtidssykmeldte ansatte.

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

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

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Barnevern sin andel av dette merforbruket er på kr 344 512,-.

Kommentar til drift for øvrig

Målgruppe for barneverntjenesten er barn og unge i aldersgruppa 0-25 år. Ungdom i aldersgruppa 18-25 år defineres som ettervern, og samarbeidet kan da handle om videreføring av etablerte hjelpetiltak, samt også etablering av nye tiltak.

Tjenesten er lovpålagt.

Ved årsskifte var det 81 barn som mottok hjelpetiltak fra Heim barneverntjeneste. 5 ungdommer var mellom 18 og 25 år. 5 barn mottok omsorgstiltak.

Hva gjør kommunalt barnevern:

Sikre at barn får den hjelpen de har behov for ved å håndtere:

- Bekymringsmeldinger
- Undersøkelser
- Treffe vedtak (hjelpetiltak, akuttvedtak mm)
- Fremme begjæring til fylkesnemnda i saker om pålegg av hjelpetiltak og ved forslag om omsorgsovertakelse.
- Iverksette og evaluere hjelpetiltak
- Oppfølging og veiledning av fosterhjem
- Godkjenne og føre tilsyn i fosterhjem, der andre kommuner plasserer barn i vår kommune.

Barneverntjenesten deltar i flerfaglige forum kommunalt og regionalt blant annet i form av læringsnettverket Kystregionen.

Det legges opp til at ny barnevernlov trer i kraft i 2023.

Barnevernsreformen/oppvekstreformen ble iverksatt fra 01.01.22. Mål for reformen er at flere barn skal få rett hjelp til rett tid, der de bor. Det innebærer et fokus på forebyggende og tidlig innsats fra alle som jobber med barn og unge. Det innebærer også en økt forventning fra staten om at barn og deres familier skal få tilpasset hjelp der de bor.

HELSE OG MESTRING LIABØ

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	59 310 063	110,9%	5 853 778	53 456 285	54 755 915	53 197 188
Lønn inkl sos utg/ref	48 293 913			46 147 508	46 138 508	43 814 253
Netto regnskap Corona	607 303					1 901 863

Kommentar til økonomisk status / mål og premisser

Kommunestyret vedtok i sak 14/21 i mars 2021 et rammekutt på kr. 1 300 000,-. Avvik regnskap i forhold til revidert budsjett kom på 5,8 mill kroner. Regnskapet viser at 0,6 mill kroner av forbruket kan relateres til pandemien.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helse og mestring Liabø sin andel av dette merforbruket er på kr 1 138 264,-.

Leder helse og mestring Liabø (Ansvar 4100)

Ansvar har et merforbruk på 0,7 mill kroner.

Ny sekretær i 100 % stilling hvor lønn ble belastet ansvaret fra 26.01.2021. Lønnsmidler til ny sekretær ble finansiert av leie av lokaler i hjemmetjenesten. Midler til konsulenttjenester heltidskultur på kr. 250 000,- står urørt/ikke brukt

Heim helsesenter avd Liabøen (Ansvar: 4101)

Ansvar har et merforbruk på 3,7 mill kroner.

Fastlønn har et merforbruk på 1,6 mill kroner som må sees i sammenheng med mindre forbruk på fastlønn på kr 1,1 mill kroner i hjemmetjenesten og et mindreforbruk på fast lønn med 0,4 mill kroner i Skogtun. Disse ansvarsområdene må sees i sammenheng da de har felles turnus.

Annen lønn har et forbruk på 0,7 mill kroner som ikke er budsjettert. Dette er utgifter til kveld-, natt-, lørdag-, og søndagstillegg til vikarer og utgifter til forskjøvet arbeidstid. Utgiftene ble dessverre uteglemt i budsjettet for 2021, men skal være i varetatt i budsjettet for 2022.

Økte pensjonsutgifter på 0,9 mill kroner.

Til dels høyt sykefravær og Coronarestriksjoner for å være hjemme ved det minste tegn til sykdom har ført til merforbruk på overtid og innleie grunnet sykdom.

Ansvarsområdet hadde en merinntekt utover budsjett på kr 600 000 på oppholdsbetaling.

Kjøkken, Heim helsesenter avd. Liabøen (Ansvar 4102)

Ansaret har et merforbruk forbruk på 0,7 mill kroner.

Årsak: Merutgifter til vikarer da seksjonsleder kjøkken har vært med på alle heldagsmøter med blant annet KS – konsulenter fra PWC og opplæring i Compilo. Seksjonsleder går i turnus og ved fravær må det leies inn vikar. Innleie og overtid gav et merforbruk på kr. 120 000,-. Merforbruk matvarer kr. 250 000. Mindreinntekt for salg av mat med kr. 220 000,-.

Hjemmetjenesten (Ansvar 4120)

Ansaret har et mindreforbruk på 0,5 mill kroner.

Mindreforbruk på fastlønn på 1,1 million kroner. Vakant stillinger og felles turnus medfører at hjemmetjenesten får et mindre forbruk. Deler skal dekke utgifter til ny sekretær på enheten og ansvar 4100.

Ekstra utgifter til smittesporing, vaksiner og planlegging i henhold til covid-19 – mer eller mindre brukt ei 40 % stilling i løpet av året. To ansatte i turnus er spesielt brukt til dette formålet hvor lønn og vikarutgifter i deres fravær er belastet enheten. Utgjør ca. 0,3 mill kroner for 2021.

Merutgifter leasingbiler, da spesielt drivstoff, ca kr 170 000,-.

Utgifter vikarbyrå som ikke er budsjettert kr. 888 500,- grunnet vakant stillinger og sykdom.

Skogtun (Ansvar 4121)

Ansaret viser et merforbruk på 0,2 mill kroner. Mindreforbruk på fastlønn på 0,4 mill kroner.

Ekstra innleie på brukere grunnet situasjonen rundt og behovet til den enkelte bruker. Til en ny bruker med spesielle behov, er det leid en ressurs på tilnærmet 40 % stilling. Lønnsmidler er lagt inn i budsjettet for 2022 etter vedtak. I budsjettjustering på mars ble det estimert en inntektsøkning på refusjon ressurskrevende tjenester på kr. 800 000,- for ansvar 4121. Regnskap viser en inntektsøkning på kr 517 300,-.

Legetjenesten Liabø (Ansvar 4190).

Ansaret viser et merforbruk på 0,2 mill kroner. Ikke brukte lønnsmidler, ikke LIS1 lege første halvår og permisjon uten lønn for en lege fra medio august grunnet utdanningsløp, og økte refusjoner fra HELFO medførte til et merforbruk på kun kr 274 000,-.

Legetjeneste Kyrksæterøra Ansvar 4191

Ansaret viser et merforbruk på 1,3 mill kroner. I budsjett for 2021 var driftstilskudd og basistilskudd til Hemne legesenter underbudsjettert. Medisinske forbruksmaterialer og arbeidstøy grunnet Covid-19 har et merforbruk på kr. 136 000,-. Tolketjenester – merforbruk på kr. 117 000,-. Leie av lokaler og grunn, tv og internett, strøm- ledig legevikarbolig og delvis ledig LIS -1 bolig en merkostnad på

kr. 40 000. Gjesteinbyggertilskuddet ble på kr. 130 000,- mer enn budsjettet. Tilskudd som må betales tilbake til HELFO når innbyggere har fastlege i andre kommuner.

Ledig legevikarhjemmel er lyst ut to ganger i 2021 uten kvalifiserte søkere.

Et dilemma når kommunen har et krav om å skaffe vikar når det er ledighet i legehjemmel, og det er legevikarbyråer/markedet som styrer kostnadene og det er en etterspurt kompetanse det er knapphet på. Alle beslutninger om valg av legevikarer er tatt i samråd med øverste administrative ledelse.

Legevaktjeneste - HAS (Ansvar 4192)

Ansvarer viser et mindreforbruk på kr. 317 144,-. Legene på Liabø har tatt mindre vakter grunnet sykdom, permisjon, ikke LIS 1 lege 1. halvår.

Legevaktjeneste og KAD - SIO (4193)

Ansvarer har et lite merforbruk grunnet en prisregulering som ble kjent først etter at budsjettet var vedtatt.

Kommentarer til drift for øvrig

Enhetene innen helse og mestring skal være preget av felles kultur, felles faglig ståsted, kompetanse, tverrfaglighet, kvalitet og serviceinnstilling.

Helse og mestring har jobbet systematisk med lederutvikling for å bli bedre kjent, med felles fysiske ledermøter i 2021. Har i perioder hatt ukentlige fellesledermøter hvor alle lederne innen begge enhetene i helse og mestring har møtt.

- Vi har vært i prosess med PWC for sammen å skape felles kultur og gjøre hverandre gode.
- Det som har kommet frem i denne prosessen er at vi må jobbe bedre for å få til en felles tildelingspraksis for tildeling av tjenester. Målet er lik tildelingspraksis i heile Heim kommune for de tjenester som hører innunder helse og mestring.
- Rammeavtale for turnus og lokal turnusavtale drøftes med berørte arbeidstakerorganisasjoner i Heim kommune på slutten av hvert kalenderår.
- HELSE OG MESTRING LIABØ - prosjekt heltidskultur i Heimkommune. Har kartlagt ståsted via Pai- registeret og gjennomført en elektronisk kartlegging av ansatte. Prosjektet har vært oppe til politisk behandling i administrasjonsutvalget og kommunestyret.
- HIPS – har vært i en krevende prosess for å tilpasse årsverk til rammevilkår. Det ble tilsatt fagkoordinator.
- Vi har smått om sen tilpasset oss flotte nyrenoverte lokaler for sykehjemmet på Liabø. Åpningsfest ble gjennomført 30. august 2021.
- Vil generelt rette en stor takk til alle ansatte som har stått på med positivitet og pågangsmot uansett utfordringer vi har møtt på i løpet av året.

HELSE OG MESTRING KYRKSÆTERØRA

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	102 757 920	104%	4 055 824	98 702 096	102 402 096	89 441 267
Lønn inkl sos utg/ref	98 223 656			96 300 596	96 800 596	87 604 275
Netto regnskap Corona	2 402 966					1 307 658

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra sin andel av dette merforbruket er på kr. 2 388 391,-. Når enheten i tillegg ser at Koronautgifter utgjør kr. 2 402 966,- i merutgifter, har enheten et merforbruk på kr. 4 791 357 som ikke enheten har kunnet forutse.

Om vi ser på revidert budsjett opp mot regnskap med fratrukk i de nevnte uforutsette utgifter, så hadde enheten ligget på et forbruk på 97 965 643, noe som ligger noe over målsetting på 99%, men under 100%.

Helse og mestring

Helse og mestring i Heim kommune yter omfattende tjenester til innbyggerne i kommunen. Tjenestene var fram til 01.02.2022 organisert i to enheter: enhet Helse og mestring avdeling Liabø og enhet Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra. Det ble i forbindelse med budsjettarbeidet for 2022, vedtatt et disse skulle slås sammen og at vi fra 01.02.2022, blir en enhet helse og mestring Heim kommune. Dette startet vi å planlegge inn mot desember 2021.

Det har vært viktig å signalisere betydningen av lokal forankring av de grunnleggende tjenestene og at tjenester som innbyggerne bruker ofte og som krever fysisk nærhet (basistjenester) skal lokaliseres nær der folk bor.

Det er lagt vekt på å bygge faglige gode og robuste tjenester som skal oppleves likt uansett hvor du bor i Heim kommune. Enhetene skal være preget av felles kultur, felles faglig ståsted, kompetanse, tverrfaglighet, kvalitet og serviceinnstilling. Vi har utarbeidet felles tildelingskriterier for kommunen. Helse og mestring Kyrksæterøra og Liabø jobbet i 2018/2019 med felles verdier og kulturbygging og vi har sammen med konsulenter i PwC jobbet fram en løsning med ett felles forvaltningskontor. Dette «kontoret» vil behandle om lag 1000 enkeltvedtak pr. år. Det er en av seksjonslederne som blir frigjort en del andre oppgaver og vil sammen med kommuneergoterapeut utføre denne jobben.

Både vekst i behov for tjenester og demografi har ført til økt press på kommunale tjenester.

Det krever koordinerte og helhetlige tjenester, riktig kompetanse, mer forebygging, tidlig innsats og flere tjenester der folk bor. Det blir også viktig å legge til rette for og støtte opp om ressursene til den enkelte innbygger/familie/sosiale nettverk. Nærmiljø, lokalsamfunn, frivilligheten og næringsliv blir viktige samarbeidspartnere. Vi må arbeide for et nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer helse. Dette

må skje ved å styrke befolkningens generelle folkehelse, men også ved tiltak som bidrar til økt mestring hos de som er i risikogrupper eller allerede får tjenester.

Pandemien har ført til at smittevernarbeid har vært et ressurskrevende arbeidsområde. I tillegg har enheten hatt ansatte som har bidratt både overordnet og i daglig TISK- og vaksineringsarbeid i tillegg til kontinuerlig smittevernarbeid.

De ansatte har vært tilpasningsdyktige når det gjelder digitale løsninger , både i samhandling tverrfaglig og individuell behandling (TEAMS og Conferere).

Hjemmetjenester og sykehjem

Felles for begge enhetene:

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

Begge tjenesteområdene har i perioden 2020 – 2021 mottatt tilskuddsmidler fra Statsforvalteren for å bidra til tiltak for å forebygge ensomhet og inaktivitet.

Året 2021 har vært utfordrende med tanke på Korona og nedstenging, så det har vært viktig å bruke tildelte midler til alternative kommunikasjonsløsninger slik at brukerne har kunnet ha kontakt med sine familier. Vi har også mottatt gaver (IPad`er) som har bidratt i dette arbeidet.

Enhet Kyrksæterøra

Sykehjemmet på Kyrksæterøra bygget en besøkspaviljong som har vært flittig brukt igjennom året, dette i tillegg til en Motitech sykkel som brukes til hygge og aktivitet.

Det har vært et stort fokus på godt samarbeid med pårørende i denne pandemien og informasjonsarbeid både til brukere, pårørende og ansatte har tatt mye oppmerksomhet og ressurser. Demensutfordringene i befolkningen stiller store krav til tjenestene slik at vi greier å tilby gode nok tjenester.

Selv om det har vært noe færre dødsfall enn gjennomsnitt tidligere år, har enheten greid å ta imot alle utskrivningsklare pasienter fra 2. linjetjenesten med unntak av ett døgn.

I løpet av det siste året er det jobbet med endring i forbindelse med felles måltid ved sykehjemmet. Måltidene er flyttet til peisestua med fokus på å bedre trivsel rundt det gode måltidet. Dette jobbes det med kontinuerlig.

Institusjonskjøkkenet var i budsjettarbeidet foreslått nedlagt, noe som skapte et stort engasjement i kommunen. Kommunepolitikerne endret innstilling og fant midler til fortsatt drift. Kjøkkenet har i 2020 – 2021 deltatt i prosjekt Matgledekorps i Trøndelag i regi Statsforvalteren. Gjennom prosjektet ble det satt fokus på ernæring og det gylne måltidsøyeblikket hos sykehjemsbeboerne, samt samarbeid mellom kjøkken og avdelinger på sykehjemmet.

Det har vært lite eller ingen aktiviteter med frivilligheten grunnet restriksjoner i forhold til pandemien. For å opprettholde aktiviteter og livsglede, har ansatte på avdelingene jobbet med utgangspunkt i høytider og årstider.

Psykisk helse og rus

Psykisk helse og rus er organisert som en felles tjeneste i Helse og mestring avdeling Kyrksæterøra, med felles møtepunkt for å skape en felles kultur for tjenesten. Målsetningen er å videreutvikle tjenesten slik at vi kan tilby høy kvalitet innenfor forebygging, behandling, veiledning, miljøterapi og koordinering innen psykisk helse og rus. Tjenesten vil ha stort fokus på tverrfaglig samarbeid og ansatte har deltatt i viktig faglig arbeid på systemnivå. Her kan vi nevne Plan for selvmordsforebygging, Voldsforebyggende handlingsplan, opplæringsprogrammet *Tidlig inn* i samarbeid med Helsestasjonen, Tverrfaglig konsultativt barne- og ungdomsteam (BUT). En ansatt i tjenesten deltar i ECHO studien ved Sodin skole og gjennomfører grupper for elever i samarbeid med ansatt i skolen.

Psykisk helse og rus har fokus på å bygge opp kompetanse på rusbehandling og utvikle tilbud til brukergruppen i tjenesten. En ansatt gjennomførte våren 2021 videreutdanning innen rusbehandling, og alle ansatte i tjenesten gjennomførte utdanning i MI (Motiverende intervju). Tjenesten fikk i 2021 innvilget tilskuddsmidler fra Statsforvalteren i Trøndelag til etablering av lavterskeltilbud til unge voksne mellom 18 og 30 år med sammensatte psykiske vansker og/eller rusmiddelproblemer. Dette er et prosjekt som gjennomføres i samarbeid med NAV og der en person med brukererfaring er midlertidig ansatt. Vi ser at lavterskeltilbudet når ut til brukergruppen og planlegger at dette skal etableres som et fast tilbud i tjenesten etter prosjektperioden.

Rehabilitering

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

Vi ser det er stadig krav fra spesialisthelsetjenesten om kompetanse i de kommunale tjenestene, og en fysioterapeut er på bakgrunn av dette under utdanning i behandlingsformen lymfedrenasje med avsluttende eksamen våren 2022.

Forebyggende hjemmebesøk

Tiltaket var blitt utsatt grunnet pandemien, men startet opp i august 2021. Alle i målgruppen fikk besøk i løpet av høsten.

Velferdsteknologi:

Flere innbyggere som har hjemmetjenester på sone Kyrksæterøra har nå fått montert eLåser. Disse låsene gjør det mer sikkert for pasienten og de ansatte i forhold til behandling og oppbevaring av nøkler. Dette fører også til kortere responstid da ansatte slipper å hente fysisk nøkkel for å komme seg inn til pasienten som har behov for bistand.

Digitalt tilsyn har vært gjennomført i en prøveperiode i løpet av 2021 og er nå satt i drift.

Forhandlingsturnus

Implementering av forhandlingsturnus i den største turnusen som er i drift som er ved Heim helsesenter avd. Kyrksæterøra. Ansatte får en mer fleksibel arbeidstid hvor de selv kan legge inn ønsker om når de vil gjennomføre sine vakter. Denne fleksible arbeidstidsordningen skal utvides til andre avdelinger i løpet av 2022.

NAV

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	13 281 880	81,9%	2 917 072	16 198 952	18 118 947	14 348 264
Lønn inkl sos utg/ref	8 197 978			10 363 002	12 282 997	9 856 655
Netto regnskap Corona	0					-664 973

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

NAV Heim hadde i 2021 et mindreforbruk på kr. 2 917 072,-. Mindreforbruket skyldes i all hovedsak følgende:

Lønnskostnader: NAV hadde i løpet av 2021 sykemeldinger av varierende varighet samt foreldrepermisjon der det i enkelte tilfeller ikke ble engasjert vikar. Dette medførte et betydelig mindreforbruk på utgifter til lønn. Når det gjelder lønnsbudsjettet har det over lengre tid blitt budsjettert med arbeidsgiveravgift og feriepenger for stønadene kvalifiseringsstønad og introduksjonsstønad. Det er derimot ikke krav til betaling av arbeidsgiveravgift for disse stønadene og det utbetales videre ikke feriepenger. Dette er nå endret og disse kostnadene er tatt ut fra 2022-budsjettet.

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. NAV sin andel av dette merforbruket er på kr 221 062,-.

Drift: NAV Trøndelag opererer med såkalt utsatt fakturering. Dette betyr at Heim kommune mottar faktura for driften av NAV Heim etterskuddsvis. Faktura for 4. kvartal vil derfor ikke være Heim kommune i hende før starten av påfølgende år. Dette vil videre fremkomme av regnskapet.

Kurs, reising og annen aktivitet: Pandemien har satt en effektiv stopper for nesten alt av fysiske møter, samlinger, kurs, etc. Dette har medført et mindreforbruk på overnattinger, kursavgift, reisekostnader og andre reiserelaterte kostnader i 2021.

Bosetting av flyktninger: Heim kommune v/NAV ble anmodet om å bosette 14 personer i 2021, mens antallet som faktisk ble bosatt endte på 6. Det ble dermed bosatt 8 færre flyktninger enn anmodet/budsjettert. Det ble i 2021 tatt høyde for helårsvirkning ifm. budsjetterte kostnader knyttet til bosetting av flyktninger, men bosetting ble stanset store deler av året på grunn av Covid-19, noe som er bakgrunnen for det lave bosettingstallet. Det faktiske antallet som bosettes ila. et år styres av Imdi og

det er ikke unaturlig at det forekommer sprik mellom anmodning og faktisk bosetting, spesielt i en pandemisituasjon. Det forventes at antall bosettinger vil normalisere seg i 2022.

Kommentarer drift for øvrig

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

NAV jobber etter flere forskjellige lovverk

- Folketrygdloven
- Lov om sosiale tjenester i NAV
- Introduksjonsloven
- Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen
- Arbeidsmarkedsloven

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

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

TEKNISK LANDBRUK, MILJØ

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	59 446 167	111,5%	6 152 329	53 293 838	56 298 782	56 980 510
Lønn inkl sos utg/ref	48 382 903			48 606 355	50 620 905	46 629 046
Netto regnskap Corona	1 640 769					2 774 704
Netto regnskap Corona vedlikehold	0					19 841

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

TLM har i 2021 et merforbruk på 6,1 mill kroner i forhold til revidert budsjett for 2021. Når det gjelder lønn, så har en redusert lønnsutgifter til nivå på revidert budsjett, og har et mindreforbruk på kr. 200 000,- på rene lønnsutgifter.

En utgift som ikke har herredømme over er uforutsette pensjonsutgifter. Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. TLM sin andel av dette merforbruket er på kr 1 007 722 som gir et negativt bidrag til rammen, da premiefond føres inn igjen i regnskapet på annet sted.

Covidsituasjonen har påvirket TLM i svært negativ retning. For det første, så har vi direkte merutgifter i form av smittevernstyr og innleie av ekstrahjelp/overtid på 1,64 mill kroner for å imøtekomme økte krav til renhold. I tillegg så vi i 2021 en vanvittig prisstigning på renholdsmateriell som nærmet seg tilingen av normale priser. Prisene for byggevarer og rørmateriell ble også tilnærmet doblet i løpet av året. Dette har vesentlig påvirket utgiftsnivået innenfor bygg og anlegg.

I 2021 fikk heller ikke enheten tilført ekstra investeringsmidler til vesentlig oppgradering av bygninger, vei, vann og avløp som det ble gjort tidligere år. Dette har medført at alle kostnader som er belastet i 2021 innenfor disse områdene, har blitt belastet driftsbudsjettet. Innenfor alle disse områdene skjer det uforutsette hendelser som må håndteres umiddelbart for å hindre forurensning eller ytterligere skader på kommunens eller privates bygg og anlegg. Budsjettet til TLM har vært gjenstand for lite synlige kutt i årevis, gjennom at det ikke er lagt inn prisstigning i budsjettene. Dette har gjort at man i realiteten har nedjustert kjøpekraften til TLM med millionsummer over år. Dette kombinert med voldsom prisøkning, gjør at det ikke finnes handlingsrom til å drive noe form for planmessig vedlikehold av bygningsmassen.

Enheden satset friskt på vedlikehold tidlig i 2021 med et håp om at det ville kunne komme nye coronamidler til vedlikehold som i 2020, men disse ordningene uteble i 2021. Dette medførte en svært begrenset aktivitet siste halvår i 2021. En ser også at vaktmesterkorpset nå er så begrenset med tanke på antall årsverk, at en får til å gjøre svært lite tyngre vedlikehold i egenregi, og må kjøpe dyre tjenester fra entreprenørfirma. For framtida blir det viktig å få på plass realistiske og forsvarlige driftsbudsjetter for å unngå denne problematikken. Likeså bør det satses på økt grad av egenregi i form av maskiner og personell for å få mer ut av vedlikeholdsrammene innenfor bygg og anlegg.

Innenfor avløpsområdet, har vi i lengre tid hatt en reklamasjonssak gående mot entreprenør, noe som gjorde at vi i januar 2022 endte opp i rettsmeklinger. Her ble det inngått forlik der entreprenøren dekket kr. 750 000,- av reparasjonen, mens kommunen endte opp med ca kr. 700 000,-. Dette er en utgift som er belastet driftsregnskap for 2021. Totalt underskudd på avløpsområdet er nært 3 mill kroner. Reklamasjonsarbeidene beskrevet foran inngår i dette. Igjen, så skyldes dette vesentlige uforutsette utgifter i form av kollaps av gamle betongrør i kritiske områder, der reparasjoner ikke kan utsettes. I tillegg noe manglende gebyrinntekt pga. at Taftøyen avløpsanlegg ikke kom i drift i 2021. Da det ikke er midler avsatt på selvkostfond på avløp (pga konsekvent for lave driftsbudsjetter i svært mange år) påvirker underskuddet rammen til TLM. Dette er dog et underskudd som er fremførbart, og som vil bli hentet inn gjennom økte gebyrer de neste 5 årene.

Også innenfor område kommunale veier er det et overforbruk på 1,5 mill kroner. Igjen, så skyldes dette at det for 2021 ikke ble avsatt midler over investeringsbudsjettet, og at driftsbudsjettet ikke er tilpasset den mengde vei som kommunen har. Også er ser man en voldsom prisøkning på kjøp av materiell.

Som beskrevet over, så er det svært krevende å holde driftsbudsjettene innenfor bygg og anlegg, og det overforbruket som er påløpt i 2021 stammer ikke fra manglende kontroll eller uforsvarlige disposisjoner fra enhetens personell. Risikoen for vesentlige budsjettavvik innenfor driftsområdene bygg og anlegg er økende i takt med reduserte budsjetter og stort etterslep på vedlikehold.

Det kan nevnes som gladsak, at den vesentlige satsingen som har vært gjort på lekkasjereduksjon innenfor vannverksdriften, har medført svært positive resultater, og gjør seg utslag i reduserte driftsutgifter og en bedret kvalitet på drikkevannet både med tanke på mengde og kvalitet. Nå blir det viktig å fortsette satsingen innenfor fornyelse av vannledningsnettet, men samtidig også følge opp med midler til annen kommunal infrastruktur.

Til tross for en krevende situasjon som følge av covid-19 i 2021, så har enheten jobbet for å imøtekomme de målene som ble nedfelt i vedtatte handlingsplan for perioden 2021-2024. Det var i 2021 høy aktivitet innenfor bygg- og anleggsprosjekt over investeringsbudsjettet, og det er lagt grunnlag for oppstart av ytterligere flere prosjekter i 2022. Det henvises til investeringsrapport 12/2021 for detaljer rundt investeringsregnskapet og status på byggeprosjekter.

KULTUR

Beskrivelse	Regnskap 2021	Forbruk regnskap i % / revidert budsjett	Avvik revidert budsjett/ regnskap	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Vedtatt ramme	14 234 518	92,6%	1 135 496	15 370 014	15 896 988	15 046 879
Lønn inkl sos utg/ref	10 954 659			11 090 693	11 157 101	10 184 144
Netto regnskap Corona	53 488					

Kommentar til økonomisk status/mål og premisser

Enheten ligger ved utgangen av året på et mindreforbruk i forhold til budsjett. Budsjett og regnskapstall er gjenstand for gjennomgang med den enkelte avdelingsleder jevnlig. Enheten styrer mot 100 %. Enheten ente på 92,6 %.

Avviket på kr. 1 135 000,- forklares slik:

- Kulturadm (Ansvar 5000) – Sykelønnsrefusjon. Ikke tatt inn vikar (kr. 175 000,-)
- MOT (Ansvar 5001) – Avtalen under avvikling (kr. 200 000,-)
- Kulturskole (Ansvar 5010) – Ikke benyttede lønnsmidler (Ikke tilsatt i vakante stillinger) (kr. 440 000,-)
- Tilskuddsutbetalinger (Ansvar 5042) – Stanset som ledd i pågående budsjettprosess (kr. 250 000,-)
- Fritidsassistenter (Ansvar 5090) – Støttekontakter. Ikke benyttede lønnsmidler som følge av tilsettingsprosess og lavere aktivitet som følge av pandemi. (kr. 200 000,-)

Totalt ble det budsjettert 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond. Kultur sin andel av dette merforbruket er på kr 127 810,-.

For øvrige områder er det kun små avvik.

Kommentarer til drift for øvrig

Situasjonen rundt Koronapandemien preger til en viss grad fortsatt enhetens arbeid. Undervisningen ved kulturskolen går nå tilnærmet som normalt. En rekke funksjoner som Bibliotek, kino, Fritidsklubb, betjente kontorer, har vært gjenåpnet i en tid.

Gi «rett hjelp til rett tid» for å bistå den enkelte til å mestre sin egen livssituasjon

Deler av Støttekontaktordningen er gjort om til faste ansatte fritidsassistenter. Flere skal oppleve et bedre tilbud, mestring og sosialisering. Per i dag er det ansatt en person i 30 % stilling, og en i 50 % stilling. Ordningen er velfungerende.

Enheten har ansvaret for SLT (Samordning av lokale kriminalitetsforebyggende tiltak) og politiråd.

Drive forebyggende helsearbeid gjennom å satse på ernæring og fysisk aktivitet:

Dette arbeidet ivaretas gjennom folkehelsegruppen, der enheten har hatt koordineringsansvaret frem til 2020. Folkehelseoversikt for Hemne/Heim kommune er ferdig og er presentert for Kommunestyret. Enheten er representert gjennom tilretteleggende gruppe for folkehelsegruppen i tillegg til å være med i folkehelsegruppen.

Styre ressursbruk mot tidlig innsats og forebygging av helseproblemer:

Enheten har hatt ansvaret for koordineringen av folkehelsearbeidet i kommunen. Folkehelseoversikten er på plass, og arbeidsgruppen jobber godt. Fra 01.01.2020, er koordineringen tatt over av stab samfunnsutvikling.

Styrke mangfoldet i aktivitetstilbudet og satse aktivt på bred deltakelse, for slik å bidra til god mestringsfølelse gjennom hele livet:

Utvidelse av tilbudet i kulturskolen er foretatt. Enheten har i tillegg vært involvert i utarbeidelsen av sentrumsplanen, der blant annet etablering av møteplasser er tema. Det jobbes aktivt med videre tilrettelegging av uteområdene ved kulør'n.

Prioritere bevaring av trivselsskapende grønnstruktur i tilknytning til boligområder:

Enheten tar del i utviklingen av sentrumsplanen for Kyrksæterøra. Ett av hovedprioriteringsområdene er tilgjengelige arealer for lavterskelaktiviteter.

Jobbe aktivt for etableringen av en variert og innbydende aktivitetspark:

Forprosjektet er slutført, og utbygging av flere aktivitetstilbud er igangsatt og/eller fullført. Fresbeegolf, trim/treningsløype og storhall.

Ha et sterkt fokus på barnas selvfølelse, glede og gode vennskap:

I kulturskolen og fritidsklubben legges det til rette for at barn og unge utvikler gode sosiale ferdigheter i samarbeid med trygge voksne. Undervisningen i kulturskolen tilrettelegges med tanke på nettopp å utvikle barnas selvfølelse og mestring.

Ivareta mangfoldet i vårt samfunn ved å etablere god gjensidig kulturell forståelse og respekt:

Kulturskolen har gjennom samarbeid med Mental Helse gjennomført ett nytt «Fargespillprosjekt». Forestillinger ble spilt høsten 2017. Prosjektet er særdeles godt egnet til gjensidig utveksling av kultur, forståelse og respekt. Det planlegges ny oppsetting nå i 2022.

Utføre et godt integreringsarbeid

Samme som ovenfor I tillegg praktiserer vi «åpent hus». Alle som vil komme innom for en aktivitet er hjertelig velkommen til dette.

Har utarbeidet «Veileder mot radikaliserings og voldelig ekstremisme» Vedtatt i kommunestyret.

Bidra til mangfold i kulturlivet, med aktiviteter for alle aldersgrupper:

Kulturskolens og fritidsklubbens tilbud er satt opp med tanke på størst mulig bredde og deltakelse.

Støtte opp under den unike ressursen som frivillige lag og organisasjoner representerer med idealisme, engasjement og dugnadsånd:

Nært samarbeid med frivilligsentralen, KIL, Mental Helse, Wesselgårdens venner, Kjørseskolens venner både gjennom aktiv deltakelse i møter og gjennom tilskudd.

Tilgjengeliggjøre lokal historie og kulturarv gjennom aktiv formidling:

Samarbeid med Wesselgårdens venner, Kjørseskolens venner. Drift av Magerøya og gjennom KULMIN-prosjektet som er ferdigstilt, og utarbeidelse av kulturminneplan.

Kulturskolen skal være en arena for mestring, samhandling og utvikling av sosiale egenskaper:

Gjennom læreplaner settes fokuset i undervisningen mot dette målet.

Biblioteket i Heim skal tilrettelegge for å fremme opplysning, utdanning og kulturell virksomhet:

Flere kulturelle arrangementer legges til biblioteket. Biblioteket er pådriver for gjennomføring av kurs i digital kompetanse. Forprosjekt for nytt Bibliotek i kulør`n ferdigstilt 2019. Nytt detaljert forprosjekt godkjent i Kommunestyret 03.03.2022.

Fritidsklubben skal være en møteplass hvor ungdom opplever trygghet og tilhørighet:

Fritidsklubben har utarbeidet et eget manifest for utvikling og medvirkning. Det er valgt eget styre blant medlemmene i klubben. Fritidsklubben er utvidet til også å omfatte avdeling på Liabø.

Det jobbes videre med en kulturell storstue som inneholder kino- og konsertsal:

kulør`n er etablert. Det er fattet vedtak om å bygge nytt bibliotek i kulør`n. Administrativ arbeidsgruppe er nedsatt, og har igangsatt prosessen med nybygg.

Enheten bidrar i tillegg på mange andre tverrfaglige og tverrenhetlige arenaer, og har sammen med Halsas Frivilligsentral vært pådriver for å få i gang vedtatte driftsmodell for det nye svømmeanlegget på Liabø.

3 ØKONOMISK ANALYSE

3.1 Innledning

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

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

Gjennom den økonomiske analysen redegjøres det for utviklingen i kommunens økonomi med grunnlag i de transaksjoner som er registrert i 2021-regnskapet. Analysen tar utgangspunkt i hovedstørrelser og sentrale nøkkeltall fra regnskapet.

3.2 Driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avlagt i balanse.

Regnskapsresultatet er satt sammen av bevilgningsoversikt etter § 5-4 andre ledd (er en regnskapsoversikt på enhetsnivå) som viser et merforbruk på 0,2 mill kroner, og § 5 – 4 første ledd som går i balanse (viser inntekter som ikke er knyttet til bestemte formål i regnskapets driftsdel og disponeringen av disse inntektene). For å komme i balanse var det nødvendig å foreta strykning på 0,1 mill kroner av planlagte avsetninger til disposisjonsfond, samt 1,2 mill kroner av planlagt overføring til investering.

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

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

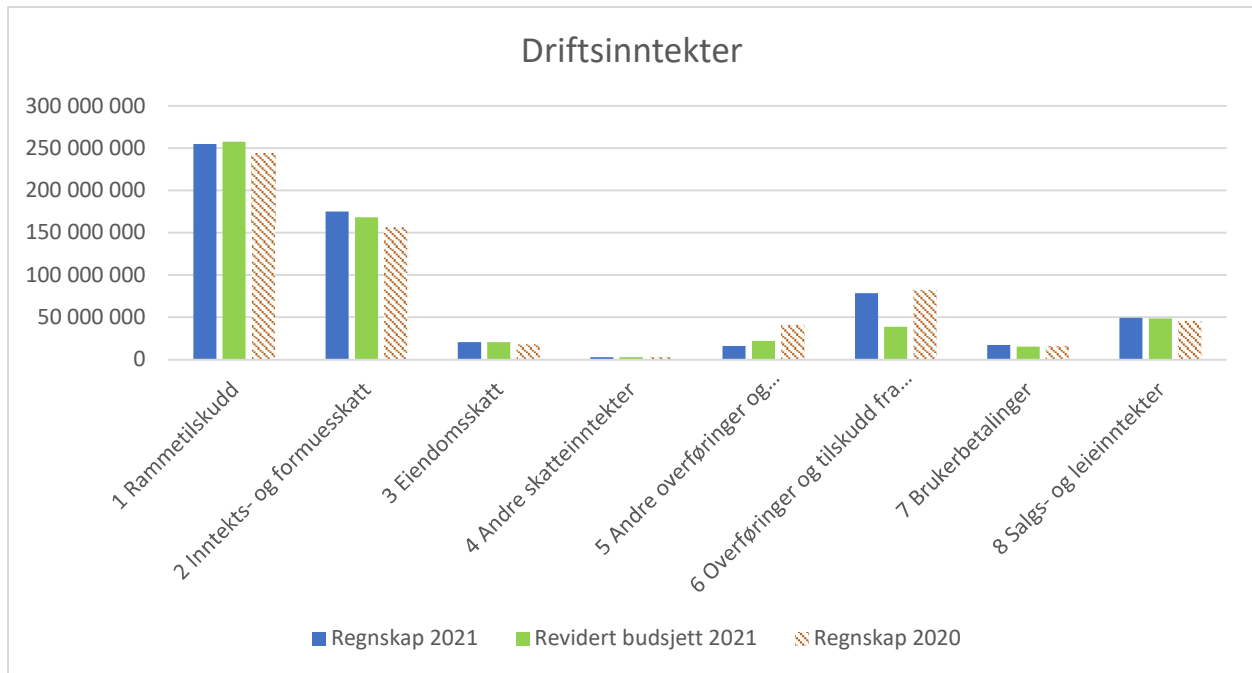
Regnskapet for 2021 viser brutto driftsresultat på 26,5 millioner i merforbruk. Dette betyr at driftsinntektene er lavere enn driftsutgiftene.

Heim kommune hadde i 2021 et negativt netto driftsresultat på 10,0 mill kroner. Dette tilsvarer -1,6 % av driftsinntektene. Dette er et bedre resultat enn i regnskapet 2020 som kom på -2,2 %.

Heim kommunes driftsinntekter består av:

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

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsinntekter i 2021 sammenlignet med revidert budsjett og regnskap 2020.



	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Rammetilskudd	254 851 414	257 363 000	257 363 000	243 843 353
2 Inntekts- og formuesskatt	174 949 935	168 171 600	168 171 600	156 371 090
3 Eiendomsskatt	20 361 291	20 414 500	19 813 200	17 939 460
4 Andre skatteinntekter	2 612 714	2 900 000	2 900 000	2 563 091
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	16 102 741	22 120 000	22 120 000	41 003 372
6 Overføringer og tilskudd fra andre	78 521 239	38 664 431	32 577 695	81 755 832
7 Brukerbetalinger	17 283 372	15 321 813	14 936 813	15 526 699
8 Salgs- og leieinntekter	49 435 953	48 692 004	48 327 004	45 466 192
SUM DRIFTSINTEKTER	614 118 659	573 647 348	566 209 312	604 469 088

Rammetilskudd

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

	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	218 012 000	224 614 000	224 614 000	216 110 000
Koronatiltak	9 537 000	9 554 000	9 554 000	7 803 000
Utsatt overføring skatteoppkreving				584 000
Skjønnsmidler omstilling (ROBEK)	250 000			
Rammetilskudd eks. inntektsutjevning	227 799 000	234 168 000	234 168 000	224 497 000
Inntektsutjevning	27 052 414	23 195 000	23 195 000	19 346 353
Sum rammetilskudd inkl inntektsutjevning	254 851 414	257 363 000	257 363 000	243 843 353

Rammetilskudd

Kommunestyrets vedtak var et rammetilskudd (eks inntektsutjevning) på 234,2 millioner kroner, som i utgangspunktet lå over regjeringens opprinnelige anslag for 2021. I vedtaket lå det en forutsetning om ekstra overføringer i forbindelse med covid-19 på i alt kr. 9 554 000,-. Regnskapet viser at kommunen fikk overført kr. 9 537 000,-. En må merke seg at det ikke ble budsjettert kostnader knyttet til covid-19.

I tillegg ble det forutsatt ekstra rammeoverføringer i forbindelse med stortingsforlik på 1,4 mill kroner og en forutsetning om ekstra overføring i revidert budsjett for 2021 på 5 mill kroner. Til sammen utgjør dette en forventet økning på kr 15 954 000,-.

Regnskapet viser at kommunen fikk overført totalt 227,8 mill kroner. Dette er en inntektssvikt i forhold til vedtatt budsjett på 6,4 mill kroner.

Inntektsutjevning

Gjennom skatteutjevningen i inntektssystemet blir forskjeller i løpende skatteinntekter delvis utjevnet. Dette skjer ved at de skattesterke kommunene får trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tillegg i rammetilskuddet. Heim kommune hører til sistnevnte gruppe. Budsjettet ble vedtatt med 23,2 mill kroner.

Etter hvert som skattetallene foreligger gjennom året omfordeles skatteinntektene mellom kommunene for å utjevne forskjeller i skatteinntekter.

Regnskapet viser 27,1 millioner kroner som gir en merinntekt på 3,9 millioner kroner.

Skatteanslag

Rapporten fra SSB viser til at skatteinngangen for kommunesektoren i 2021 var totalt på 236,4 mrd. kroner. Dette er 33,2 mrd. kroner, eller 16,3 %, høyere enn i 2020. Økningen for kommunene samlet var 16 % og 17,9 % for fylkene.

Dette er 7,56 mrd. kroner høyere for kommunene og 1,65 mrd. høyere for fylkeskommunene enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2022.

- For Heim kommune er endte inngangen på 176 mill, dvs en økning på 11,8 %.

Økningen i 2021 kan knyttes til flere forhold, blant annet:

- Forskuddstrekk har økt med nesten 15 prosent, eller 23 mrd. kroner
- Forskuddsskatt har økt med i overkant av 12 prosent, eller 2 mrd. kroner
- Marginoppgjør trekker også opp. Ubenyttet marginavsetning ble inntektsført og fordelt i november. Marginoppgjøret i 2021 ga en samlet økning i inntektene på om lag 1,5 mrd. kroner sammenliknet med 2020.
- Korrigerte fordelingstall øker inntektene med 1,7 mrd. kroner
- Innbetalt restskatt øker med nær 3,9 mrd. kroner

Heim kommunes skatteinngang er på 82 % av landsgjennomsnittet. Dette kompenseres delvis opp til 94,4 % av landsgjennomsnittet gjennom netto skatteutjevning.

Skatteinngang	Skatt på inntekt og formue	Naturressurs skatt	Sum	Vekst (totalt)
Regnskap 2020	156 371 098	1 820 512	158 191 610	
Statsbudsjett 2021				7,0 %
RNB 2021				8,5 %
Budsjett 2021	168 171 600	2 300 000	170 471 600	7,8 %
Regnskap 2021	174 949 933	1 860 136	176 810 069	11,8 %

Heim kommune har budsjettert med en vekst på 7,8 %. Dette var godt over skatteanslaget i statsbudsjettet. RNB justerte anslaget betydelig høyere, og skatteinngangen for Heim kommune lå vesentlig lavere enn RNB første del av året. Dette jevnet seg ut i juni, og vi endte ved utgangen av 2021 på en vekst på 11,8 %. Inkludert i dette er naturressursskatt som er kr. 500 000,- lavere enn budsjett. Sammenligner man virkelig inngang på skatt og formue (ekskl. naturressursskatt) med budsjett ender Heim kommune med en merinntekt på 4,03 % over budsjett.

Skatteinngang	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Skatt formue og inntekt	174 949 933	168 171 600	168 171 600	156 371 098
Naturressursskatt	1 860 136	2 300 000	2 300 000	1 820 512
Sum	176 810 069	170 471 600	170 471 600	158 191 610

Kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd)

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

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

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

	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd inkl. innt.utjevning	254 851 414	257 363 000	257 363 000	243 843 353
Skatt inkl. naturressursskatt	176 810 069	170 471 600	170 471 600	158 191 610
Sum frie inntekter	431 661 483	427 834 600	427 834 600	402 024 963

Ser vi kommunens frie inntekter (skatteinntekter og rammetilskudd) samlet viser årets regnskap en merinntekt på kr. 3 826 883,- i forhold til revidert budsjett. Dette begrunnes i merinntekt skatt og inntektsutjevning.

Eiendomsskatt Heim

Eiendomsskatt	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Bolig, fritidseiendommer	6 888 936	5 775 000	5 775 000	5 775 279
Annen eiendom	13 472 354	14 639 500	14 038 200	12 161 180
SUM Bolig, kraft, næring og verk	20 361 290	20 414 500	19 813 200	17 929 459

Regnskapet viser en liten inntektssvikt i forhold til revidert budsjett. Differanse utgjør bare Kr. 52 210,-. Til sammenligning utgjorde inntektssvikten i 2020 2,6 mill kroner.

Eiendomsskatt fra Aure/Hitra

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

	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Eiendomsskatt Aure inkl komp 2019/2020				4 595 000
Eiendomsskatt Aure inkl komp 2021	4 072 000	3 000 000	3 000 000	
Eiendomsskatt Hitra	529 923	610 000	610 000	529 923
Sum	4 601 923	3 610 000	3 610 000	5 124 923

Regnskapet samlet på dette området 2021 viser en merinntekt på 1 mill kroner.

Havbruksfond

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

Vedtatt budsjett ble satt 13 mill. kroner og tabellen under viser grunnlaget for budsjett 2021.

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

Kilde: Næring og fiskeridepartementet

Regnskapet viser at kommunen ble tildelt 8,8 mill kroner som gir en inntektssvikt på kr 4,2 mill kroner.

Konsesjonskraftsinntekter

Heim kommune benytter egen konsesjonskraft til eget forbruk til selvkost pris, i stedet for å kjøpe strøm på anbud til markedspris. Dette gir en besparelse i driftsbudsjettet ved lavere energikostnadene på TLM sitt budsjett

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

I vedtatt budsjett for 2021 ble det innarbeidet 1,2 millioner i inntekt under punkt 8 Salgs- og leieinntekter. Det totale oppgjøret av konsesjonskraft for året 2021 resulterte i inntekt på 1,5 mill kroner.

Konsesjonsavgift

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

Integreringstilskudd flyktninger -punkt 5 andre statlige overføringer

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

I vedtatt budsjett ble det innarbeidet integreringstilskudd i perioden basert på dagens bosetting i den sammenslåtte kommunen og en forutsetning på bosetting på 5-6 personer hvert år i plan perioden.

Beskrivelse	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2020
Integreringstilskudd	6 043 200	7 500 000	7 500 000	7 565 240

Bosetting av flyktninger: Heim kommune v/ NAV ble anmodet om å bosette 14 personer i 2021, mens antallet som faktisk ble bosatt endte på 6. Det ble dermed bosatt 8 færre flyktninger enn anmodet/ budsjettert. Det ble i 2021 tatt høyde for helårsvirkning ifm. budsjetterte kostnader knyttet til bosetting av flyktninger, men bosetting ble stanset store deler av året på grunn av Covid-19, noe som er bakgrunnen for det lave bosettingstallet. Det faktiske antallet som bosettes ila. et år styres av Imdi og det er ikke unaturlig at det forekommer sprik mellom anmodning og faktisk bosetting, spesielt i en pandemisituasjon. Det forventes at antall bosettinger vil normalisere seg i 2022.

Andre inntekter inntektsført under punkt 6 Overføringer og tilskudd fra andre

Under dette punktet kommer det fram et avvik på 39,9 mill kroner i merinntekt i forhold til revidert budsjett. Her kan nevnes noe som gir avvik:

- Sykelønnsrefusjoner inkl. foreldrepermisjoner 18,3 mill mot revidert budsjettert 3,1 mill kroner
- Spillemidler 3 mill kroner (ikke budsjettert)
- Momskomp 18,2 mill mot budsjettert 8,5 mill kroner
- Tilskudd voksenopplæring 1,4 mill mot budsjettert 0,8 mill kroner
- Eiendomsskatt Aure 4,6 mill mot budsjettert 3,6 mill kroner

Brukerbetalinger – punkt 7

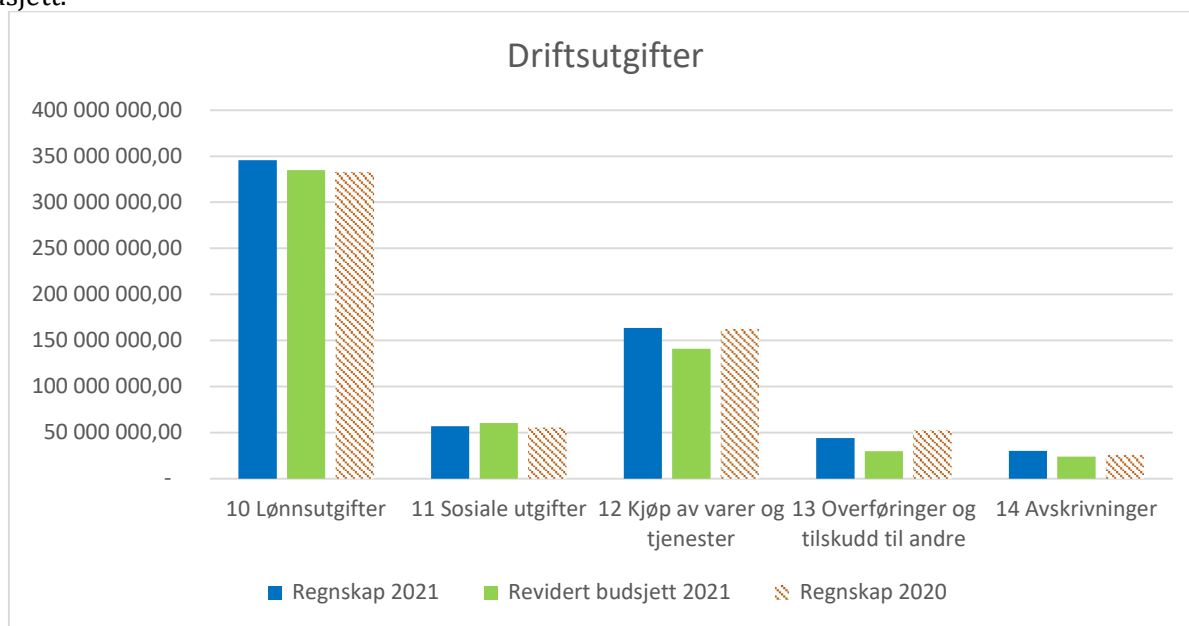
Grunnlaget for inntektsførte brukerbetalinger ligger i vedtatt betalingsregulativ for året 2021. Samlet viser posten et avvik på 2 mill kroner

Avviket framkommer som små endringer under de ulike tjenesteområdene.

Heim kommunes driftsutgifter består av:

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

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte driftsutgifter i 2021 sammenlignet med revidert budsjett.



	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Vedtatt budsjett 2021	Regnskap 2021
10 Lønnsutgifter	345 739 207	334 959 170	339 105 408	332 889 982
11 Sosiale utgifter	57 019 054	60 368 098	62 220 163	55 338 132
12 Kjøp av varer og tjenester	163 714 537	140 848 238	125 411 799	162 617 034
13 Overføringer og tilskudd til andre	44 001 368	29 891 521	24 524 941	52 301 290
14 Avskrivninger	30 125 264	23 889 891	23 889 891	25 681 377
15 Sum driftsutgifter	640 599 429	589 956 918	575 152 202	628 827 817

Lønnsområdet

En stor del av kommunens inntekter er bundet opp i lønnsutgifter. Lønnsandel i % av driftsinntekter kan si noe om hvor mye som er igjen etter at lønn er dekket. Lønnsandelen (inkl. sosiale utgifter) ligger vanligvis på mellom 60-70 % i kommunesektoren. I Heim kommune utgjør dette 65,6 %. Lønnsandelen i 2020 lå på 64,2 %.

Ser vi hele lønnsområdet under ett og med fratrukk av sykelønnsrefusjon er det et forbruk på 98,3 %. Dette gir et mindreforbruk på 6,5 mill kroner. Vurdering av lønnsutvikling i forhold til det planlagte er kommentert under punkt 2.3 Organisasjon og medarbeidere.

Premieavvik

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

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

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

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

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

Årets positive premieavvik i 2021 inkl. arbeidsgiveravgift (KLP og SPK) kom på 10,9 mill. kroner mot budsjettet 18,5 millioner kroner. Dette utgjør en differanse på 7,6 millioner kroner i mindreinntekt.

Vedtatt budsjett bygger på prognoser fra henholdsvis KLP og SPK høsten 2020. Anslaget bygger på beregninger over pensjonskostnader og forpliktelser, inkludert reguleringspremie og evt. bruk av premiefondet.

Bruk av premiefond i regnskapet 2021 ligger langt over budsjettanslaget. Godt resultat for 2020 og frigjøring av premiereserve gjorde at KLP samlet kunne tilføre kundene ekstra midler. Frigjøring av premiereserve ble gjort med bakgrunn i at avsetningskravet til fremtidige alderspensjoner ble redusert.

Totalt ble det budsjettet 48,7 mill kroner i pensjonsutgifter for 2021. Regnskapet viser 58,6 mill kroner. Dette utgjør en differanse på 9,5 mill kroner i merutgift og må sees i sammenheng med økt inntekt fra bruk av premiefond.

Amortisering skjer ved å fordele premieavviket over 7 år for KLP i stedet for å ta det på 1 år. Amortisering av tidligere års premieavvik for KLP og SPK kom på 7,1 millioner kroner mot budsjettet 9,5 millioner kroner. Dette betyr en mindrekostnad i regnskapet sett i forhold til budsjettet på kr 2,4 mill kroner.

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

Regnskapet under disse to punktene viser til sammen et avvik på 37 millioner kroner. Her kan nevnes noe som gir avvik:

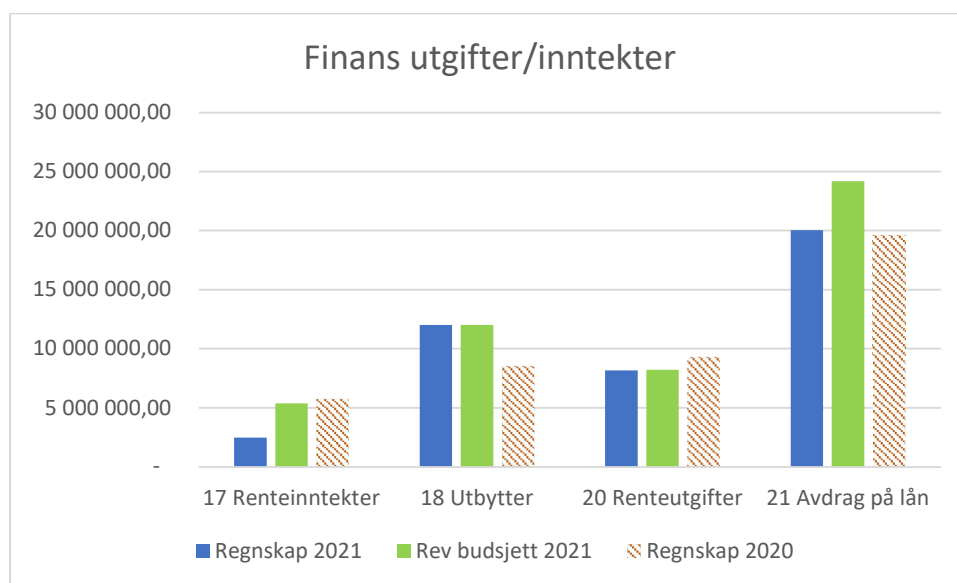
- Overskridelse vedlikehold veier kr. 3,5 mill
- Vedlikehold kommunale boliger kr. 2 mill.
- Institusjonslokaler kr. 2,9 mill
- Skolelokaler kr. 2,2 mill
- Barnehagelokaler kr. 1 mill
- Utbetaling spillemidler kr. 3 mill.
- Vikarbyrå helsepersonell kr. 3,1 mill
- Beredskapslager Helse og mestring kr. 1. mill
- Aktivitetstilbud til eldre – tiltakspakker kr. 0,8 mill
- Totalt Covid-19 kr. 4 mill.
- Hylleplass arkiv gamle Halså kommune kr. 1,5 mill
- Elever bosatt i annen kommune kr. 1,3 mill
- Totalt som vedrører selvkost vann/avløp/feiing kr. 5,2 mill
- Veterinærtilskudd kr. 1,8 mill

Finansutgifter/-inntekter

Finansutgifter og finansinntekter består av:

- Renteinntekter
- Utbytter
- Renteutgifter
- Avdrag på lån

Figuren nedenfor viser fordelingen av regnskapsførte finansutgifter og -inntekter sammenlignet med revidert budsjett og regnskap 2020.



	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Vedtatt budsjett	Regnskap 2020
17 Renteinntekter	- 2 474 470	- 5 360 000	- 5 360 000	- 5 749 782
18 Utbytter	- 12 015 077	- 12 000 000	- 12 000 000	- 8 548 833
20 Renteutgifter	8 149 050	8 210 800	8 210 000	9 301 865
21 Avdrag på lån	20 020 690	24 162 593	21 662 593	19 603 870
22 Netto finansutgifter	- 13 680 193	- 15 013 393	- 15 513 393	- 14 607 119

Renteinntekter

Rentemarkedet i 2021 har vært lavt og avviker i forhold til vedtatt budsjett.

Utbytte

Inntektsføring av utbytte i regnskapet viser at vi var innenfor budsjett.

Renteutgifter /Avdragsutgifter

Dette må sees i sammenheng med låneopptak for 2021. I budsjettsammenheng er det i forbindelse med nye lån kun beregnet ½ års virkning. Låneopptaket i 2021 ble mindre enn forutsatt i budsjett.

Nærmere omtale under punkt 3.3 Finans. I vedtatt tiltaksplan var det lagt inn et tiltak med forutsetning om tilpasning til minimumsavdrag. Kommunen har et fleksilån i Kommunalbanken der avdragsbelastningen blir tilpasset et beregnet minimumsavdrag. Jfr. note 7 – Avdrag på lån – som viser at vi har betalt kr. 137 990,- mer i avdrag for 2021 enn beregnet minimumsavdrag. Til sammenligning var tilsvarende beløp for 2020 1,4 mill kroner.

3.3 Finansforvaltning

Rapport finansforvaltning Jfr kommunens finansreglement

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

Dette søkes oppnådd gjennom følgende delmål:

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

Gjeldsforpliktelser

I henhold til vedtatt budsjett for 2021 er det tatt opp 7 mill kroner i startlån.

Vedtatt låneopptak til investeringer i budsjettet for 2021 var på 172,9 millioner kroner. Oppføringslån til vedtatt investeringsprogram for 2021 ble delvis opptatt med 62,6 millioner kroner pr. 26. mars 2021. Dvs. låneopptaket ble utført før Heim kommune ble meldt til ROBEK pr 30.04.21.

Låneopptak til ny vannkilde på kr 110,3 mill. kroner i henhold til vedtatt budsjett ble ikke opptatt.

I forbindelse med debitorskifte Kulturbygget AS har Heim kommune overtatt lån på kr 17,9 mill. kroner. Overdragelse dato er 26.04.21. Vedtatt av kommunestyret i sak 12/21 i møte 04.03.21.

Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

I tabellen under vises gjeld pr 31.12.21 fordelt pr långiver.

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

Långiver	Gjeld pr 31.12.21	Andel	Gjeld pr 31.12.20	Andel
Kommunalbanken AS	303 424 130	45,1 %	230 699 928	37,92 %
KLP Kapitalforvaltning AS	234 898 312	34,9 %	242 371 406	39,84 %
KLP Kommunekreditt AS	52 706 994	7,8%	55 989 631	9,20 %
Husbanken	81 357 149	12,1 %	79 326 640	13,04 %
Sum gjeld	672 386 583	100 %	608 387 605	100 %

Fordeling fast og flytende rente pr 31.12.21

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

Andel fastrente er på 30,2 %. Andelen er redusert fra 2020.

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2021	Andel	Gj.sn. Rente	Langs.gjeld 31.12.2020	Andel	Gj.sn. Rente
Langsiktig gjeld m/fast rente	203 172 107	30,2 %	1,51 %	328 924 511	54 %	1,60 %
Langsiktig gjeld m/flytende rente	469 214 478	69,8 %	1,41 %	279 463 094	46 %	0,91 %
	672 386 585	100 %		608 387 605	100 %	

Rentebinding

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

Oversikten viser 4,52 år pr 31.12.2021. På samme tidsrom i 2021 var rentebinding på 5,54 år.

	31.12.2021	31.12.2020
Rentebinding (år)	4,52 år	5,54 år

Forvaltning av ledig likviditet

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

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

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

Oversikt over kommunens driftslikviditet

Tabellen under viser kommunens bankbeholdning 31.12. 2021. Heim kommune benytter et såkalt konsernkontosystem.

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

Status bankkonti	Pr 31.12.21	Pr 31.12.20
Ordinære rentebetingelser	76 652 085	51 974 062
32 dagers binding:	41 271 331	40 823 855

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

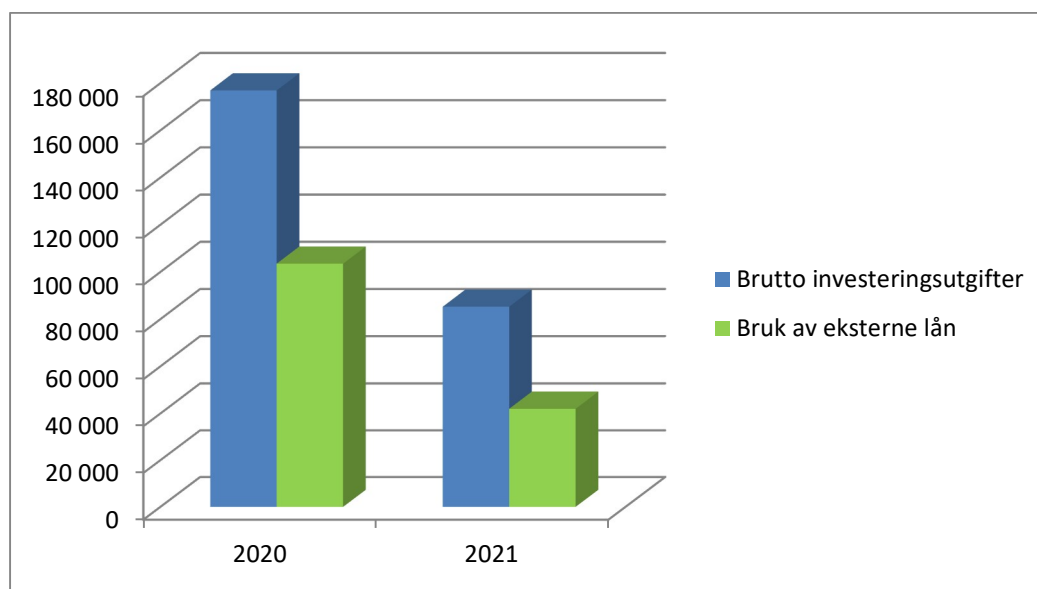
Forvaltning av langsiktige finansielle aktiva

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

3.4 Investeringsregnskapet

Det ble i 2021 investert i anleggsmidler for til sammen 85,3 mill kroner, mot revidert budsjett 87,4 mill kroner. 1,4 mill kroner av dette er investeringer i aksjer og andeler. Det ble lånt ut 9,7 mill. kroner gjennom ordningen med startlån.

Figuren under viser hvor stor del av investeringsutgiftene som er finansiert ved bruk av lån. Lån utgjør 49,3 % av finansieringsbehovet og utgjør 42 mill kroner mot budsjettet 44,6 mill kroner. Resten er finansiert ved kompensasjon mva, tilskudd, salg av varige driftsmidler og bruk av ubundne investeringsfond.



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

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

3.5 Fondsbeholdning

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

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

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

	Beholdning pr. 31.12.21	Beholdning pr. 31.12.20
Bundne driftsfond	23 444 183	25 136 241
Ubundne investeringsfond	6 582 535	8 182 535
Bundne investeringsfond	15 871 890	11 251 284
Disposisjonsfond	17 077 719	25 478 610
SUM	62 976 327	70 048 670

Fra vedtatt handlingsplan

3.6 Økonomistyring

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

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

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

3.7 Handlingsregler

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

Jfr. kommunelovens kap 14.

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

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

For årsbudsjettet 2021 ble det vedtatt følgende måltall:

Finansielle måltall	Kommentar	
Inndekning av underskudd	Går resultatet i minus et år, må det dekkes inn ilt to år ellers føres kommunen opp I ROBEK	Regnskap 2020 var gjort opp i balanse og det innebar at kommunen ikke hadde fremførbart merforbruk til inndekning. Regnskap 2021 er gjort opp i balanse det innebærer at kommunen ikke har fremførbart merforbruk til inndekning.
Netto driftsresultat minimum 1,75	Nøkkeltallet forteller hvor sunn kommuneøkonomien er	Vedtatt budsjett for Heim ligger på 0,1%. Revidert budsjett viser -1,3 %. Regnskapet viser -1,6 %
Netto lånegjeld maksimum 80 % av brutto driftsinntekter	Nøkkeltallet forteller i hvilken grad gjelden tynger kommunen. Utgjør gjelder over 100 % av inntekten er kommunen svært eksponert ovenfor renteendringer	Samlet gjeld med fratrukk av videreutlån/ selvkost i forhold til budsjetterte driftsinntekter gir i forhold til regnskap 86,7 %. Vedtatt budsjett utgjorde 95 %, revidert budsjett utgjorde 92,7 %.
Vedlikehold skal som minimum bevare formuesverdien	Kommunen forvalter en stor bygningsmasse. Bevilgninger til vedlikehold gjør at byggenes verdi, funksjonalitet og kvalitet bevares over tid.	Posten for vedlikehold ble ikke økt vesentlig i 2021. Derimot er det innlagt midler til rehabilitering under investering i perioden fra 2022 -2024
Disposisjonsfond minimum 5% av brutto driftsinntekter	Nøkkeltallet sier noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift	Regnskapet i 2021 viser 2,9 %. Regnskapet 2020 viste 4,2 %.
Inntekter budsjetteres iht KS-prognosemodell	Modell for beregning av rammetilskudd. Modellen håndterer også et anslag på skatt slik at det beregnes inntektsutjevning for kommunen.	Kom.styret vedtok et rammetils. (eks inntektsutj.) på 234,2 mill kr, som lå over regjeringens opprinnelige anslag for 2021. I vedtaket lå det en forutsetning om ekstra overføringer i forbindelse med covid-19 på i alt 9,5 mill kr. I tillegg ble det forutsatt 1,4 mill kr ifb med stortingsforlik og en forutsetning om ekstra overføring i revidert budsjett for 2021 på 5 mill kr. Til sammen utgjør dette en forventet økning på kr 15 ,9 mill kr. Regnskapet viser at kommunen fikk overført totalt 227,8 mill kr. Dette er en inntektssvikt i forhold til vedtatt budsjett på 6,4 mill kr.
Økt aktivitetsnivå skal ha sikker finansiering	Gir god økonomistyring.	Nye investeringstiltak er finansiert delvis med bruk av lån /tilskudd / egenkapital. Driftsregnskapet viser at enhetene har holdt seg innenfor vedtatt budsjett.

4 ÅRSREGNSKAP

4.1 Bevilgningsoversikter

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

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd – er en regnskapsoversikt på enhetsnivå.
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd – viser utgifter, inntekter, avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapets investeringsdel.

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

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

Brutto driftsresultat er forskjellen mellom driftsinntekter og utgifter. I utgifts-begrepet inngår avskrivninger som utgjør en utgift for kommunene.

Netto driftsresultat framkommer etter fradrag av netto finansinntekter og finansutgifter.

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

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

Konsolidert regnskap

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

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

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

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
1 Rammetilskudd		254 851 414	257 363 000	257 363 000	243 843 353
2 Inntekts- og formueskatt		174 949 935	168 171 600	168 171 600	156 371 090
3 Eiendomsskatt		20 361 291	20 414 500	19 813 200	17 939 460
4 Andre generelle driftsinntekter		18 715 455	25 020 000	25 020 000	43 566 463
5 Sum generelle driftsinntekter		468 878 095	470 969 100	470 367 800	461 720 366
6 Sum bevilgninger drift, netto	14	457 116 493	456 874 857	453 815 652	449 016 394
<i>Netto renteinntekter enhetene</i>		171 795	30 000	30 000	-9 273
<i>Korr. For netto avs./bruk av bundne driftsfond</i>		2 442 754	1 710 991	-2 053 977	-947 638
<i>Korr. For netto avs./bruk av disposisjonsfond</i>		5 484 264	4 754 636	3 629 124	8 170 904
<i>Korr. For overføring fra staten til fellesnemnda</i>					4 167 332
<i>Korr. For tap på fordringer - eiendomsskatt</i>		18 295	18 295		
Korrigert sum bevilgning drift, netto		465 233 601	463 388 779	455 420 799	460 397 719
7 Avskrivninger	3	30 125 264	23 889 891	23 889 891	25 681 377
8 Sum netto driftsutgifter		495 358 865	487 278 670	479 310 690	486 079 096
9 Brutto driftsresultat		-26 480 770	-16 309 570	-8 942 890	-24 358 730
10 Renteinntekter		2 474 470	5 360 000	5 360 000	5 749 782
11 Utbytter		12 015 077	12 000 000	12 000 000	8 548 834
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13 Renteutgifter		8 149 050	8 210 800	8 210 800	9 301 866
14 Avdrag på lån	7	20 020 690	24 162 593	24 662 593	19 603 870
15 Netto finansutgifter		-13 680 193	-15 013 393	-15 513 393	-14 607 119
16 Motpost avskrivninger	3	30 125 264	23 889 891	23 889 891	25 681 377
17 Netto driftsresultat		-10 035 699	-7 433 072	-566 392	-13 284 472
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
18 Overføring til investering		-57 249	-1 261 786	-750 000	-12 353 900
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		1 692 057	1 118 240	-2 703 977	-1 014 464
<i>Avsetning til bundne driftsfond</i>	10	-5 086 978	-3 189 177	-2 706 177	-4 812 754
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	10	6 779 035	4 307 417	2 200	3 798 291
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		8 400 891	7 576 618	4 020 369	26 652 836
<i>Avsetning til disposisjonsfond</i>		-264 110	-358 755	-358 755	-4 734 128
<i>Bruk av disposisjonsfond</i>		8 665 001	7 935 373	4 379 124	21 207 133
<i>Bruk av tidligere års mindreforbruk</i>					10 179 830
21 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
22 Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat		10 035 699	7 433 072	566 392	13 284 472
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

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

	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
<i>Til bevilgningsoversikt etter § 5-4 første ledd</i>	457 116 493	456 874 857	453 815 652	449 016 394
10 Kommunedirektør med stab	94 971 844	89 810 655	72 076 165	92 948 669
20 Sodin skole	46 633 793	47 054 848	49 066 144	44 425 094
21 Svanem skole	5 875 644	6 701 573	6 808 573	6 007 596
22 Halska skole	23 752 253	22 593 397	23 320 897	18 528 603
23 Vinjeøra skole	6 019 766	5 979 047	5 986 047	5 383 299
24 Ven skole	2 773 192	3 131 142	3 183 392	2 876 251
30 Grøtnes barnehage	8 279 070	8 745 987	9 249 177	7 917 384
31 Vinje barnehage	3 620 078	3 488 510	3 751 700	3 738 308
32 Bakkely barnehage	6 329 259	6 342 680	6 365 725	6 002 406
33 Halsanaustan barnehage	2 634 175	3 108 723	3 108 723	2 889 860
34 Liabø barnehage	5 860 121	5 394 345	5 138 320	4 381 520
35 Valsøyfjord barnehage	3 371 849	3 365 177	3 568 777	3 264 228
36 Ven barnehage	2 640 832	2 710 136	2 946 832	3 231 323
37 Svanem barnehage	3 513 789	3 544 209	3 544 209	3 844 944
39 PPT	4 487 102	4 243 577	4 243 577	4 142 615
40 Helsestasjon og skolehelsetjeneste	7 694 742	7 072 310	7 267 310	5 544 417
41 Helse og mestring Liabø	59 310 063	53 456 285	54 755 915	53 197 188
42 Helse og mestring Kyrksæterøra	102 757 920	98 702 096	102 402 096	89 441 268
46 Barnevern	12 112 865	14 363 764	14 513 764	10 404 590
49 NAV partnerskap	13 281 880	16 198 952	18 118 947	14 348 265
50 Kultur	14 234 519	15 370 014	15 896 988	15 046 879
60 Teknisk, landbruk og miljø	59 446 167	53 293 838	56 298 782	56 980 511
89 Finans skjema 1B	-32 484 428	-17 796 408	-17 796 408	-6 966 257
90 Fellesnemnda Heim kommune	0	0	0	1 437 433

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

	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler		83 917 162	86 066 856	211 355 083	164 920 445
2 Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	62 359
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		1 351 625	1 351 625	1 600 000	11 942 742
4 Utlån av egne midler		0	0	7 000 000	0
5 Avdrag på lån		0	0	3 300 000	0
6 Sum investeringsutgifter		85 268 787	87 418 481	223 255 083	176 925 546
7 Kompensasjon for merverdiavgift		15 847 035	16 346 280	13 956 000	29 960 115
8 Tilskudd fra andre		25 631 411	23 660 000	23 660 000	26 127 156
9 Salg av varige driftsmidler		193 112	0	0	1 752 472
10 Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	153 871
11 Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	3 300 000	0
13 Bruk av lån		42 003 409	44 607 664	179 989 083	103 497 788
14 Sum investeringsinntekter		83 674 967	84 613 944	220 905 083	161 491 402
15 Videreutlån	5	9 653 908	7 000 000	0	13 792 434
16 Bruk av lån til videreutlån		7 000 000	7 000 000	0	12 737 055
17 Avdrag på lån til videreutlån	7	3 390 552	3 357 249	0	3 069 675
18 Mottatte avdrag på videreutlån	7	10 601 636	3 300 000	0	9 433 415
19 Netto utgifter videreutlån		-4 557 177	57 249	0	-5 308 362
20 Overføring fra drift		57 249	1 261 786	750 000	12 353 900
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond		-4 620 606	0	0	-3 860 518
<i>Avsetning til bundne investeringsfond</i>	10	-5 172 261			-6 126 914
<i>Bruk av bundne investeringsfond</i>	10	551 656			2 266 396
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		1 600 000	1 600 000	1 600 000	1 632 400
<i>Avsetning til ubundne investeringsfond</i>					0
<i>Bruk av ubundne investeringsfond</i>	10	1 600 000			1 632 400
23 Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-2 963 357	2 861 786	2 350 000	10 125 782
25 Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

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

Prosj.	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Sum investeringsutg. (jfr. Bevilgn.oversikt 5-5 første ledd pkt. 1-4)	85 268 787	87 418 481	219 955 083	176 925 546
1101 Utredning sentrumsbarnehage Kyrksæteøra	0	0	0	54 544
1102 Planlegging Stormyra industriområde B-2019	0	0	0	68 885
1103 Skisseprosj. Støa - Nye sykehjemsp. Heim helses. avd. K.øra	83 750	0	0	171 266
1502 Heim rådhus - Tilbygg kontorrigg	0	0	0	1 159 951
1503 Heim rådhus - Heis/nytt inngangsparti	2 716 498	1 370 000	3 375 000	0
1504 Ombygging Familiens hus	132 837	125 000	0	1 511 550
1601 IKT - Skole - VDI-løsning	0	0	0	648 514
2201 Idrettsanlegg ved Halså barne- og ungdomsskole	45 018	47 300	0	9 405 110
2202 Ny svømmehall Liabø	44 758 311	47 765 000	48 452 074	68 342 634
2203 Akustisk oppgradering Halsahallen	766 749	750 000	750 000	0
3601 Ny barnehage Ven og personalrom Ven skole	18 235 532	18 236 000	18 236 000	3 571 844
4101 Halså sykehjem - oppgradering/oppussing	9 195 786	8 350 000	0	41 578 075
4201 Rehabilitering/ombygging lokaler til rus og psykisk helse	3 137 261	2 267 000	0	0
5001 Nytt bibliotek	248 047	207 000	0	0
6001 Salg av kommunale boliger	0	0	0	49 458
6201 Ny hovedvannledning Stavåsen - Geilhaugen	605 940	676 300	4 676 300	0
6202 Ny vannkilde og vannbeh.anlegg Eide komm. vannverk	898 330	1 281 221	110 381 221	1 373 543
6203 Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	336 749	894 488	11 894 488	0
6204 Vann/avløp - Rehabilitering av ledningsnett	0	0	0	2 991 508
6301 Utbygging avløpsanlegg Taftøyan	552 522	1 590 000	13 590 000	15 922
6501 Ny brannstasjon Kyrksæteøra	1 672 638	1 650 000	0	28 696 125
6701 Vesentlig oppgradering av vei	2 204	0	0	4 703 012
6702 Haugøyan - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei	52 569	476 410	0	0
6751 Infrastrukturfond Ven krets	476 421	381 137	0	641 591
Egenkapitalinnskudd KLP	1 278 225	1 278 225	1 600 000	1 437 653
Thams Innovasjon AS - aksjer	73 400	73 400	0	0
ReMidt IKS - innskudd	0	0	0	472 689
TrønderEnergi AS - aksjer	0	0	0	9 996 071
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag - innskudd	0	0	0	4 000
ReMidt Næring AS - aksjer	0	0	0	6 600
Revisjon Midt-Norge SA - andelsinnskudd	0	0	0	25 000
Utlån av egne midler	0	0	7 000 000	

4.1.5 Økonomisk oversikt - drift (§ 5-6)

	Note	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		254 851 414	257 363 000	257 363 000	243 843 353
2 Inntekts- og formuesskatt		174 949 935	168 171 600	168 171 600	156 371 090
3 Eiendomsskatt		20 361 291	20 414 500	19 813 200	17 939 460
4 Andre skatteinntekter		2 612 714	2 900 000	2 900 000	2 563 091
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		16 102 741	22 120 000	22 120 000	41 003 372
6 Overføringer og tilskudd fra andre		78 521 239	38 664 431	32 577 695	81 755 832
7 Brukerbetalinger		17 283 372	15 321 813	14 936 813	15 526 699
8 Salgs- og leieinntekter		49 435 953	48 692 004	48 327 004	45 466 192
9 Sum driftsinntekter	11	614 118 659	573 647 348	566 209 312	604 469 088
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	12	345 739 207	334 959 170	339 105 408	332 889 982
11 Sosiale utgifter	8	57 019 054	60 368 098	62 220 163	55 338 133
12 Kjøp av varer og tjenester	13	163 714 537	140 848 238	125 411 799	162 617 035
13 Overføringer og tilskudd til andre		44 001 368	29 891 521	24 524 941	52 301 291
14 Avskrivninger	3	30 125 264	23 889 891	23 889 891	25 681 377
15 Sum driftsutgifter		640 599 429	589 956 918	575 152 202	628 827 817
16 Brutto driftsresultat		-26 480 770	-16 309 570	-8 942 890	-24 358 730
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		2 474 470	5 360 000	5 360 000	5 749 782
18 Utbytter		12 015 077	12 000 000	12 000 000	8 548 834
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter		8 149 050	8 210 800	8 210 800	9 301 866
21 Avdrag på lån	7	20 020 690	24 162 593	24 662 593	19 603 870
22 Netto finansutgifter		-13 680 193	-15 013 393	-15 513 393	-14 607 119
23 Motpost avskrivninger	3	30 125 264	23 889 891	23 889 891	25 681 377
24 Netto driftsresultat		-10 035 699	-7 433 072	-566 392	-13 284 472
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		-57 249	-1 261 786	-750 000	-12 353 900
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		1 692 057	1 118 240	-2 703 977	-1 014 464
<i>Avsetning til bundne driftsfond</i>	10, 11	-5 086 978	-3 189 177	-2 706 177	-4 812 754
<i>Bruk av bundne driftsfond</i>	10, 11	6 779 035	4 307 417	2 200	3 798 291
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		8 400 891	7 576 618	4 020 369	16 473 006
<i>Avsetning til disposisjonsfond</i>		-264 110	-358 755	-358 755	-4 734 128
<i>Bruk av disposisjonsfond</i>		8 665 001	7 935 373	4 379 124	21 207 133
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	10 179 830
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
29 Sum disponeringer eller dekning av nto. driftsresultat		10 035 699	7 433 072	566 392	13 284 472
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

4.1.6 Balanse (§ 5-8)

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1 805 951 401	1 761 807 703
<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1. Faste eiendommer og anlegg	3	864 714 308	806 333 438
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	44 471 129	49 060 344
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
1. Aksjer og andeler	4	114 460 721	67 424 346
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		63 766 514	111 327 724
<i>III. Immaterielle eiendeler</i>			
IV. Pensjonsmidler	8	718 538 728	727 661 850
B. Omløpsmidler		224 147 490	190 075 531
<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
		117 937 670	92 809 498
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>			
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
1. Kundefordringer		73 276 808	68 180 097
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	8	32 933 012	29 085 936
Sum eiendeler		2 030 098 891	1 951 883 234

	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		547 835 660	513 676 650
<i>I. Egenkapital drift</i>		40 521 902	50 614 850
1. Disposisjonsfond		17 077 719	25 478 610
2. Bundne driftsfond	10	23 444 183	25 136 241
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>		22 454 425	19 433 819
1. Ubundet investeringsfond		6 582 535	8 182 535
2. Bundne investeringsfond	10	15 871 890	11 251 284
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>		484 859 333	443 627 980
1. Kapitalkonto	2	491 835 617	450 604 265
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-6 973 376	-6 973 376
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-2 908	-2 908
D. Langsiktig gjeld		1 400 177 300	1 358 686 393
<i>I. Lån</i>		672 386 586	608 387 605
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 14	672 386 586	608 387 605
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
<i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	8	727 790 714	750 298 789
E. Kortsiktig gjeld		82 085 931	79 520 191
<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		82 085 931	79 520 191
1. Leverandørgjeld		21 512 400	21 695 341
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		60 573 530	57 824 849
5. Premieavvik	8	0	0
Sum egenkapital og gjeld		2 030 098 891	1 951 883 234
F. Memoriakonti		0	0
<i>I. Ubrukte lånemidler</i>		-68 037 458	-47 432 866
<i>II. Andre memoriakonti</i>	11	-5 457 104	-10 072 681
<i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>		-73 494 562	-57 505 547


 Ola Morten Teigen
 Kommunedirektør


 Gunn Hege Kjørsvik
 Leder regnskap

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

	Beløp	Beløp i fjor
Netto driftsresultat ihht. regnskap	-10 035 699	-13 284 472
Avsetning til bundne driftsfond ihht. regnskap	-5 086 978	-4 812 754
Bruk av bundne driftsfond ihht. regnskap	6 779 035	3 798 291
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-1 261 786	-11 985 029
Overføring til investering utover budsjett		-368 871
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-358 755	-11 231 030
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	7 935 373	20 812 133
Bruk av disposisjonsfond utover budsjett - kommunereformmidler GIS-prosjekt	729 628	395 000
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Budsjettert bruk av tidligere års mindreforbruk	0	10 179 830
Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	-1 299 182	-6 496 902
Strykning av overføring til investering	1 204 537	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	94 645	6 496 902
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0	0
Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger	-0	-0
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0

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

	Beløp	Beløp i fjor
Sum utgifter og inntekter ekskl. bruk av lån	-46 040 052	-126 360 625
Avsetning til bundne investeringsfond ihht. regnskap	-5 172 261	-6 126 914
Bruk av bundne investeringsfond ihht. regnskap	551 656	2 266 396
Budsjettert bruk av lån	51 607 664	115 068 517
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjett og fullmakter	1 261 786	11 985 029
Overføring fra drift utover budsjett	0	368 871
Avsetning til ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 600 000	1 632 400
Årets budsjettavvik (udisponert+)/udekket(-) før strykninger)	3 808 792	-1 166 326
Strykning av bruk av lån - til egne investeringer	-2 604 255	-4 570 729
Bruk av lån utover budsjett - til videreutlån		5 737 055
Strykning av overføring fra drift	-1 204 537	0
Mer-/ eller mindreforbruk etter strykninger	0	0
Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	0	0

4.2 Noter

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

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

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Klassifiserings og vurderingsregler for anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld

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

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

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

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

Selvkostberegninger

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

Merverdiavgift

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

Pensjoner

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

Organisering av kommunens virksomhet

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

Av figuren nedenfor fremgår hvordan kommunens virksomhet er organisert:



Tjenesteutøvelse

Renovasjonstjenester løses gjennom det interkommunale selskapet ReMidt IKS.

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

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

Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	224 147 490	190 075 531	
2.3 Kortsiktig gjeld	82 085 931	79 520 191	
Arbeidskapital	142 061 559	110 555 340	31 506 219

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-614 118 659
Sum driftsutgifter	610 474 165
Netto finansutgifter	13 680 193
Netto driftsresultat	10 035 699
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	85 268 787
Sum investeringsinntekter	-83 674 967
Netto utgifter videreutlån	-4 557 176
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-2 963 356
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	7 072 343
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	-20 604 591
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-13 532 248
Differanse (forklares nedenfor)	17 973 971

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Lån overdratt fra Kulturbygget AS ifbm. planlagt avvikling av selskapet	17 973 970
	0
	17 973 970

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

Tabellen viser at Heim kommunes arbeidskapital har økt i 2021.

Årets låneopptak til egne investeringer var på kr. 62,6 mill. Av dette er de benyttet kun kr. 42 mill. til å finansiere investeringer. Dette mindreforbruket av lånemidler (kr. 20,6 mill.) øker arbeidskapitalen.

I tillegg ser en at det i 2021 er brukt netto kr. 7,1 mill. av fond til å finansiere drift og investering. Dette er midler avsatt tidligere år, som ved bruk i 2021 reduserer arbeidskapitalen.

Note 2 - Kapitalkonto

	Beløp
Saldo 01.01.	450 604 265
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivisering av fast eiendom og anlegg	82 015 526
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 901 635
Kjøp av aksjer og andeler	73 400
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	9 823 017
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Avdrag på eksterne lån	23 411 242
Økning pensjonsmidler	25 391 508
Reduksjon pensjonsforpliktelser	22 508 075
Aktivisering av egenkapitalinnskudd KLP	1 278 225
Oppskrivning av utlån	110 271
Nedskrivning på eksterne lån - innlån	171 747
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	23 634 656
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	242
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	6 490 608
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	5 250
Avdrag på utlån	10 770 758
Avskrivning utlån	1 033 739
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	49 003 409
Reduksjon pensjonsmidler	0
Økning pensjonsforpliktelser	34 514 630
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.	491 835 617

Note 3 – Anleggsmidler

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

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr. 1.1.2021	6 416 979	14 653 531	32 197 974	482 094 303	275 083 244	44 947 510	855 393 541
Årets tilgang		1 012 364	889 271	65 401 615	16 613 911		83 917 161
Årets avgang							0
Årets avskrivninger	-1 819 961	-2 112 875	-2 789 734	-15 051 365	-8 351 329		-30 125 264
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2021	4 597 018	13 553 020	30 297 511	532 444 553	283 345 826	44 947 510	909 185 438
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 4 – Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balanseført verdi 31.12.2021	Balanseført verdi 01.01.2021
Agdenes Regnskap SA			105	105
Allvekst AS	100 %		3 700 000	3 700 000
Basseng Aure Rek.heim			7 000	7 000
Biblioteksentralen SA			1 500	1 500
Egenkapitalinnskudd KLP			20 993 892	19 715 667
Frænabu Eiendom AS			1 000	1 000
Geitbåt Eiendom AS	20 %		3 000 000	3 000 000
Halsabrura			10 000	10 000
Halsabygda Vassverk SA			64	64
Halsafjordsambandet AS	13,62 %		287 500	287 500
Hellandsjøen Vannverk			38 000	38 000
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	2,32 %		8 635	8 635
Kommunalbanken			1	1
Kommunekraft AS	0,31 %		1 210	1 210
Konsek Trøndelag IKS	1 %		25 000	25 000
Kristiansund Boligbyggelag AL			250	250
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	9 %		0	0
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS	0,06 %		0	0
Kulturbygget AS (Kulørn')	100 %		13 022 000	13 022 000
Kvernberget Vekst AS	0,9 %		0	0
Meierigården Hemne AS	33,5 %		1 009 154	1 009 154
Midt-Norge 110-sentral IKS	1,81 %		0	0
Midt-Norsk Baseservice AS			0	4 250
Midt-Norsk Fergeallianse AS	14,28 %		140 000	140 000
Muritunet AS			5 000	5 000
Nordre Nordmøre Bruselskap AS			0	1 000
ReMidt IKS	4,8 %		606 551	606 551
Remidt Næring AS	6,6 %		6 600	6 600
Revisjon Midt-Norge SA	2 %		60 000	60 000
Sameiet Rennsjøvegen Vedlikeholdslag	16 %		4 000	4 000
Samspleis AS	2,13 %		50 000	50 000
Sodvin Holding AS	30,9 %		47 440	47 440
Svorka Holding AS	17 %		7 021 000	221 000
Thams Innovasjon AS	1,3 %		75 605	2 205
Tjeldbergodden Utvikling AS			25 000	25 000
Tjeldbergodden Utvikling AS	3,57 %		250 000	250 000
Torghatten ASA			2 046	2 046
Trollheim AS	3,77 %		10 000	10 000
Trollheimslab AS	6 %		0	0
TrønderEnergi AS, A- og B-aksjer	4,45 %		25 134 139	25 134 139
TrønderEnergi AS, C-aksjer	0,41 %		38 890 000	0
V.H.H.A.S AL			1 000	1 000
Varde Arbeid og Inkludering AS	0,11 %		0	0
Varde AS	0,1 %		1 500	1 500
Visit Nordmøre og Romsdal AS	2,44 %		25 528	25 528
Sum			114 460 720	67 424 346

Note 5 - Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	63 258 503	64 523 343	427 382	0	427 382
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum lånefinansierte utlån	63 258 503	64 523 343	427 382	0	427 382
Utlån finansiert med egne midler					0
Sosiale utlån	456 024	534 730	104 697	0	104 697
Næringslån	51 988	579 652	501 660	116 662	618 322
TrønderEnergi AS - obligasjonslån	0	43 800 000	0	0	0
Svorka Energiverk	0	1 890 000	0	0	0
	0	0	0	0	0
Sum egenfinansierte utlån	508 012	46 804 382	606 357	116 662	723 019
Sum	63 766 514	111 327 724	1 033 739	116 662	1 150 401

Tapføring av næringslån er gjort ihht. vedtak i Formannskapet. Sak F-10/21 og F-27/21

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

Note 6 - Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2021	Beløp	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	577 542 875	-	-
Lån til andres investeringer	17 717 200	-	-
Lån til innfrielse av kausjoner	-	-	-
Lån til videreutlån	77 126 510	-	-
Sum bokført langsiktig gjeld	672 386 585	17	1,2
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	-		
Lån som forfaller i 2022	-		
Herav lån som må refinansieres	-		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2021	Gj.sn. Rente
Langsiktig gjeld med fast rente:	203 172 107	1,51 %
Langsiktig gjeld med flytende rente:	469 214 478	1,41 %

Lån til andres investeringer

Ibhm. at det er besluttet å avvikle Kulturbygget AS (heleid av Heim kommune) i 2021, ble restlån i Kulturbygget AS overtatt av Heim kommune. Uforutsette hendelser (vannskade) gjorde at AS'et ikke ble avviklet i 2021. Heim kommune står derfor med ett lån uten at eiendeler og øvrige balanseposter er overdratt til kommunen.

Note 7 – Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2021	2020
Sum avskrivninger i året	30 125 264	25 681 377
Sum lånegjeld pr 1.1.	534 895 071	477 124 082
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	810 446 031	672 993 439
Bergnet minimumsavdrag	19 882 700	18 207 018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	20 020 690	19 603 870
Avvik	-137 990	-1 396 852

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2021	2020
Mottatte avdrag på startlån	10 601 636	9 433 416
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	3 390 552	3 069 675
Differanse mellom mottatte/betalte avdrag	7 211 085	6 363 741
Overført fra driftsregnskapet (for å dekke tap)	57 249	
Avsatt til fond for ekstraord. Avdrag/innfridde startlån	-5 166 081	-6 119 758
Bruk av avdragsfond (mottatte/betalte avdrag)	551 656	811 396
Mottatte ekstraord avdrag lånt ut på nytt	2 653 908	1 055 379
Saldo fond for ekstraord. Avdrag/innfridde startlån 31.12.	14 219 430	9 053 349
Saldo avdragsfond 31.12.	1 002 782	1 554 438

Note 8 – Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

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

	2021	2020
Innestående på premiefond 01.01.	97 956	0
Tilført premiefondet i løpet av året	39 610 666	4 271 854
Bruk av premiefondet i løpet av året	21 408 749	4 173 898
Innestående på premiefond 31.12.	18 299 873	97 956

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket for KLP tilbakeføres igjen neste år med 1/7 per år. SPK sitt premieavvik tilbakeføres i sin helhet neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 3,8 mill lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

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

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig pensjonsregulering	1,22 %		

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik KLP/SPK

Pensjonskostnad og premieavvik		2021	2020
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	34 132 944	34 182 115
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	21 371 994	25 538 810
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-23 809 564	-27 375 317
	Adminstrasjonskostnad	1 701 592	1 951 241
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	33 396 966	34 296 849
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	43 655 496	39 173 322
C	Årets premieavvik (B-A)	10 258 530	4 876 473

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021	2020
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	43 655 496	39 173 322
	<i>Korr. for slutfaktura Hemne og Halså</i>		-148 838
C	Årets premieavvik	-10 258 530	-4 876 473
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	6 642 858	6 972 961
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	40 039 824	41 120 972
G	Pensjonstrekk ansatte	6 131 116	5 867 529
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	33 908 708	35 253 443

Akkumulert premieavvik		2021	2020
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	27 338 683	29 435 171
	Årets premieavvik	10 258 530	4 876 473
	Sum amortisert premieavvik dette året	-6 642 858	-6 972 961
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	30 954 355	27 338 683
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 981 079	1 749 676
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	32 935 434	29 088 359

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse		2021	2020
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	748 946 871	765 883 343
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-54 022 734	-53 953 085
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
	Årets pensjonsopptjening	34 132 944	34 182 115
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	21 371 994	25 538 810
	Utbetalinger	-23 194 873	-22 704 311
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	727 234 202	748 946 872
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	727 661 801	677 118 587
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-51 691 718	8 650 126
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	43 655 496	39 173 322
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-1 701 592	-1 951 241
	Utbetalinger	-23 194 873	-22 704 311
	Forventet avkastning	23 809 564	27 375 317
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	718 538 678	727 661 800
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	8 695 524	21 285 072
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	556 514	1 362 245

Note 9 – Garantiansvar

Garantien er stilt for	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Utløper
Haugatun barnehage	Lån	6 000 000	4 089 696	22.05.2039
Hellandsjøen Vannverk SA	Lån	1 785 000	1 353 791	30.06.2035
Hellandsjøen Vannverk SA	Lån	3 400 000	3 379 519	
Hemne Motorklubb	Lån	602 000	199 980	31.10.2025
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	Lån		12 150 986	
Kulturbygget AS	Lån	19 514 594	-	Lån innfridd
Labbetuss barnehage	Lån	4 200 000	2 351 768	03.10.2038
Liabø borettslag v/KBBL	Lån		500 204	
Liatun borettslag v/KBBL	Lån		44 501	
ReMidt IKS	Lån		9 638 174	
Stiftelsen Geitbåtmuseet/Nordmøre Museum	Lån		1 929 932	
Ånesøyen Storhall AS	Lån	11 000 000	10 567 704	01.09.2058
Ånesøyen Storhall AS (forsk. tippemidler)	Lån	10 500 000	-	Lån innfridd
Sum garantiansvar			46 206 256	

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

Tap/innfrielser

Det har ikke oppstått tap på garantier i 2021

Garanti gitt overfor Ånesøyen Storhall AS som forskudd av tippemidler, samt Kulturbygget as er innfridd i 2021.

Note 10 – Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2021	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2021
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond vann	816 840	0	287 580	529 260
Selvkostfond feiing	773 453	0	187 230	586 223
Viltfond	1 136 462	3 637	27 841	1 112 258
Søndre fosen vannområde	1 139 474	0	0	1 139 474
Næringsfond*	4 898 892	2 071 428	3 297 919	3 672 401
Kraftfond	1 855 600	752 579	1 222 602	1 385 577
Voksenopplæring	4 724 777	0	0	4 724 777
Oppfølgingsord. – kvalitetsutv.tilatak (oppvekst)	0	413 118	0	413 118
Gavemidler Helse og mestring Liabø	1 042 065	103 469	65 048	1 080 486
Gavemidler Helse og mestring Kyrksæterøra	1 179 070	299 080	170 889	1 307 262
Utvikling av de sosiale tj. i Heim kommune - NAV	0	472 841	0	472 841
Øvrige bundne driftsfond	7 569 607	970 826	1 519 926	7 020 507
Sum	25 136 241	970 826	1 519 926	23 444 183
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Husbanken (innfr. Etabl./startlån)	9 053 349	5 166 081	0	14 219 430
Merinntekter startlån (mottatte/betalte)	1 554 438	0	551 656	1 002 782
Tilfluktsrom	518 516	6 180	0	524 696
Øvrige bundne investeringsfond	124 981	0	0	124 981
Sum	11 251 284	5 172 261	551 656	15 871 890

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

Note 11 – Selvkostområder

	Resultat 2021					Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over (+)/ underskudd (-)	Årets dekn.- grad i % ¹⁾	Vedtatt dekn.- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkost- fond	Selvkost- fond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	10 650 000	10 062 000	588 000	106 %	100 %	551 000	-1 631 000
Slam	2 233 000	2 537 000	-304 000	88 %	100 %	-289 000	622 000
Vann	15 651 985	15 952 602	-300 617	98 %	100 %	-287 580	529 260
Avløp	5 283 183	7 419 734	-2 136 551	71 %	100 %	-2 219 504	-5 392 185
Feiing	2 320 379	2 520 778	-200 399	92 %	100 %	-187 230	586 223
Forurensning	593 509	884 738	-291 229	67 %	76 %	-79 381	-64 919
Kart og oppmåling	828 479	1 335 114	-506 635	62 %	72 %	0	0
Bygg- og eierseksj.saker	1 033 812	1 789 873	-756 061	58 %		0	0
Reguleringsplaner	458 892	1 600 395	-1 141 503	29 %	80 %	0	0

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over (+)/ underskudd (-)	Årets dekn.- grad i % ¹⁾	Vedtatt dekn.- grad i %	Avsetn(+)/ bruk av (-) selvkost- fond	Selvkost- fond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Renovasjon	10 102 000	10 806 000	-704 000	93 %	100 %	-729 000	-2 182 000
Slam	2 433 000	2 357 000	76 000	103 %	100 %	76 000	911 000
Vann	13 925 360	13 259 741	665 619	105 %	100 %	569 709	816 840
Avløp	6 738 494	9 477 368	-2 738 874	71 %	100 %	-244 392	-3 172 681
Feiing	2 350 518	1 321 602	1 028 916	178 %	100 %	664 166	773 453
Forurensning	512 827	498 365	14 462	103 %		14 462	14 462

1) Årets dekningsgrad før ev. avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

Kommunen har ikke anledning til å fremføre eventuelle underskudd for gebyrene etter plan- og bygningsloven, eierseksjoneringsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd her må dermed subsidieres over kommunens frie midler, med mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Note 12 – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse*	Natural-ytelser
Rådmann/Kommunedirektør	990 812	0	4 535	0
Ordfører	987 997	0	13 846	0

* Fast bilgodtgjørelse

Note 13 – Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge SA. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, selskapskontroll og diverse attestasjonsoppdrag.

Godtgjørelse til revisor	Beløp
Revisjon	1 000 004

Note 14 – Vesentlige poster

Status – FOU rapport deling av Snillfjord kommune (20/00961- 11)

NTNU har fått i oppdrag å utarbeide rapport om deling av Snillfjord kommune. Denne rapporten skulle vært ferdigstilt nå, men det har ikke skjedd. Situasjonen er uavklart.

Kostnadene til FoU-arbeidet er ikke hensyntatt ifm delingen av balansen til tidligere Snillfjord kommune. Dette innebærer at det må bli en hensiktsmessig fordeling av FoU-kostnadene mellom de tre kommunen dersom/når NTNU (forhåpentligvis) leverer sin rapport. Eventuelle utgiftene for FoU-arbeidet blir å dele etter innbyggerbrøk.

Tilskudd til Driftskostnader Ånesøyen Storhall AS

I forbindelse med etableringen av Sodvinhallen som interkommunalt idrettsanlegg, ble fra kommunene Hemne og Halså kommuner inngått 14. november 2018 en avtale om investering og drift av interkommunalt idrettsanlegg – Ånesøyen Storhall AS.

Det ble utfordrende at det er stor avstand mellom opprinnelig anslått beløp og oversendt krav. Opprinnelig estimert beløp ved avtaleinngåelsen var kr. 43 500,- pr. kommune, nå kr. 87 000,- samlet for Heim kommune. For 2020 var kravet på kr. 253 350,- mens det i 2021 er på kr. 389 245,- Dette kravet var ikke betalt pr. 23. november, og det ble en politisk behandling på hvordan avtalen skal håndteres videre. Avtalen legger til grunn at kommunene hver for seg skal dekke 5 % av faktiske driftskostnader. Etter sammenslåingen 1. januar 2020 er dette håndtert som om Heim's og Halså's respektive 2 andeler er tiltransportert Heim fullt ut. Det oppleves likevel ikke som om det er noe som man har tatt faktisk stilling til.

Formannskapet behandlet saken i møte 30.11.21 i sak 163/21, og fattet følgende vedtak:
Formannskapet legger til grunn skissert beløp i avtale av 14. november 2018 som grunnlag for fremtidige utbetalinger i medhold av avtalen. Kommunedirektøren bes gå i dialog med selskapet om fremtidige utbetalinger og nivået på disse.

Situasjonen er ennå uavklart. Det ble avholdt et møte mellom partene i uke 7 i 2022, og det vil bli fremmet ny sak for politisk behandling.

Lån vedrørende Kulturbygget AS

Heim kommune er heleier av selskapet Kulturbygget AS, som er driftsselskapet til Kulør'n. I 2021 ble det gjort vedtak om at selskapet skulle oppløses, og verdier overføres til Heim kommune.

Som en forberedelse til dette, ble Kulturbygget AS sitt lån i Kommunalbanken overført til kommunen i april 2021 – kr. 17 973 970,-.

Avvikling av selskapet ble utsatt pga. vannskade i Kulør'n. Pr. 31.12.2021 har Heim kommune en gjeld i balansen, uten at eiendeler og øvrige balanseposter er overdratt til kommunen.

5 VEDLEGG

5.1 Rapport investeringsprosjekter

Status prosjekt 1103 Skisseprosjekt Støa

I januar 2020 foretok Heim kommune utlysning av anbud som følger - «Arkitekt/rådgiver skisseprosjekt for Støa omsorgsbebyggelse, Kyrksæterøra». Tildeling av oppdraget til arkitektfirma Common Ground var kunngjort i mars 2020.

Beskrivelse av tildelt oppdrag:

Skisseprosjektet skal skissere en trinnvis utvikling og vise hvordan Støa kan videreutvikles i takt med behovet gjennom de neste 10-15 år.

Utviklingen bør baseres på:


- Funksjonelle bokollektiv for demente med størst omsorgsbehov.
- Ombygging/nybygging av 33-35 boliger til heldøgns omsorg – først ca. 20 boliger,
- trinnvis utvidelse etter behov.
- Forebygging mot aggressiv adferd/demens – funksjonelle avgrensninger
- Samle uterom/høyere kvalitet/trinnvis uterom (delvis overbygget?) Kobling mellom funksjoner (ikke lange korridorer innendørs)
- Samle bebyggelse og bygge i høyden/omsorg+, demenslandsby, inkluderende bebyggelse
- Lokalisering av felles parkeringsplass
- Tilgjengelighet til opplevelser i nærområdet / arena for fellesskap / sambruk / rom for flere generasjoner / aktuelle etableringer (brukt/kafé/arrangement)

Kommunen forventet et tydelig fokus på dialog med brukere og ansatte ved enheten, og oppfølging av dette i forslaget til helhetlig utbyggingsstrategi. Grunnet utspring av Covid-19 ble prosessen utsatt i flere omganger, og endelig levering av forslaget kom først i desember 2020.

I mellomtiden var flere prosesser knyttet til omsorgsbebyggelsen på Støa igangsatt – flytting av helsestasjonen og psykisk helse, samt usikkerhet knyttet til fremtidig lokalisering av legesenteret.

Videre fikk ikke kommunen anledning til å følge opp forslagsstiller (Common Ground) i henhold til skissert prosess, grunnet høyt press på helsetjenestene.

I overgangen til Heim kommune har det oppstått flere nye muligheter og forutsetninger som må inngå i det videre arbeidet. Leveransen fra Common Ground bidrar til økt bevissthet om tilrettelegging for demente, og vil brukes som grunnlag for videre arbeid.

Prosjekt 1503: Rådhuset – heis/inngangsparti 2019		Rev. 12.21																		
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019																		
Beskrivelse:	I budsjett for 2019 ble det bevilget kr 2.700.000 eks mva til rehabilitering av inngangsparti, nødutganger og heis i Hemne Rådhus.																			
Framdrift:	<p>Tidligere har det vært jobbet en god del med løsning for heis i Rådhuset. Herunder ble det vurdert utvendig heisløsning. Denne løsningen ble forkastet pga kostnad og for store investeringer i forhold til det som er forsvarlig mtp at en ikke vet framtida til rådhuset på lang sikt. Løsning med løfteplattform er nå valgt, og videre arbeid med rehabilitering kan fortsette. Inngangsparti, løfteplattform og rehabilitering av gangareal gjenstår.</p> <p>Prosjektet ble i 2020 satt på vent, da det ikke var kapasitet til å gjennomføre prosjektet etter at riggen var ferdig. Prosjektet ble startet september 2021</p> <p>Pga økonomisk situasjon ble det ikke foreslått utvidelse av prosjektet i 2021. Dette er beklagelig, da 1. etasje i rådhuset vil være tom i perioden juni-oktober 2021, og det hadde da vært svært gunstig å gjøre grep i lokalene. En vil prøve å bedre arbeidsforholdene på rådhuset så langt prosjektmidlene rekker.</p> <p>Heis og inngangsparti med løfteplattform er ferdigstilt. Det jobbes videre med ny kontorinndeling og ventilasjon. Noen forsinkelser må påregnes, og foreløpig plan for åpning av servicekontor blir i april 2022, mens øvrige lokaler til IKT avdelingen vil drøye til medio juni.</p>																			
																				
Økonomi:	<p>En ser at rammen blir noe knapp, men en vil da bidra med midler avsatt til rehabilitering kommunale bygg (2022) for å få til en forsvarlig avslutning av prosjektet.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rådhuset - heis/inngangsparti B2019</th> <th>1503</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett: (Eks mva)</td> <td>2 700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Belastet 2021</td> <td>-2 173 199</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 526 801</td> <td>20 %</td> </tr> </tbody> </table>		Rådhuset - heis/inngangsparti B2019	1503		Prosjektbudsjett: (Eks mva)	2 700 000		Regnskapsført per 31.12.2019	0		Regnskapsført per 31.12.2020	0		Belastet 2021	-2 173 199		Rest prosjekt	kr 526 801	20 %
Rådhuset - heis/inngangsparti B2019	1503																			
Prosjektbudsjett: (Eks mva)	2 700 000																			
Regnskapsført per 31.12.2019	0																			
Regnskapsført per 31.12.2020	0																			
Belastet 2021	-2 173 199																			
Rest prosjekt	kr 526 801	20 %																		
Risiko:	<p>LAV</p> <p>En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet. Anbudet kom ut godt innenfor rammen, og det er midler til ytterligere rehabilitering innenfor rammen som styres i egenregi.</p>																			

Prosjekt 1504: Ombygging Familiens hus / Hollaveien 2		Rev. 12.21																																	
Anlegg	Status: På vent	Årsbudsjett vedtatt: 2020 (F33/20)																																	
Beskrivelse:	<p>I Fsak 33/20 ble det vedtatt at overskudd av salg av kommunal leilighet Skeiet 7D på kr 1.350.000, avsettes til etablering av Familiens hus på Kyrksæterøra. Denne disponeringen gjøres for å få på plass gode og forskriftsmessige lokaler for Familiens hus, uten at det går utover andre rehabiliteringsprosjekter.</p> <p>I tillegg ble det fattet vedtak om kr. 600 000 eks mva til ombygging/rehabilitering lokaler på tjenestetorget på Liabø. Dette dekkes over inndelingstilskudd ifm kommunesammenslåing.</p>																																		
Framdrift	<p>Følgende plan ligger nå for Familiens hus på Kyrksæterøra:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. TLM drift flyttet ferdig innflyttet september 2020. 2. Barnevern permanent inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført 3. TLM Administrasjon inn i 2. etasje Hollaveien 2 - gjennomført 4. Flytting av PP-tjeneste til 1. etasje i Hollaveien 2 – høsten 2022 5. Helsestasjon inn i 1. etasje Hollaveien 2 – gjennomført, men Helsestasjon har mer plassbehov til egne ansatte og samarbeidspartnere, og en vil gjennomføre justeringer på plassering i forhold til dagens løsning høsten 2022. <p>De første grepene ble ferdigstilt på forsommeren 2020. Endringene ble mer omfattende enn først antatt pga krav til lydgjennomtrenging på kontorer etc. Pga vurdering av plassering av rus og psykisk helse, måtte prosjektet våren 2021 tilbake til vurdering.</p> <p>Når det gjelder tjenestetorg på Liabø, så er Familiens hus etablert i de lokalene NAV var mot slutten av perioden. NAV flyttet før sommeren inn i nye lokaler ved servicekontoret. Helsestasjon og fysioterapi ble også etablert i nye og bedre lokaler i bygg 2 våren 2020. Det ble også gjennomført noe rehabilitering av lokalene til servicekontor og administrativ ledelse i hovedbygget.</p> <p>På grunn av økonomisk situasjon er nå begge prosjektene satt på vent. I tillegg passer det godt å benytte 1. etasje Hollaveien til midlertidig drift Rådhuset ifm oppgradering der. Inndelingstilskudd som skulle benyttes på Liabø er nå oppbrukt pga annen aktivitet i kommunen (ikke TLM), og derfor må også videre planer her settes på vent til økonomisk situasjon er avklart. Prosjekt ble ikke finansiert i budsjettprosess for 2022.</p> <p>En tar sikte på å fremme sak om finansiering av mindre bygningsmessige tilpasninger for å få ferdigstilt prosjektet. Slik sak blir sannsynlig fremmet våren 2022.</p>																																		
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020</th> <th>1504</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme for prosjekt Kyrksæterøra</td> <td>1 350 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)</td> <td>-1 250 454</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2021 (investering)</td> <td>-106 270</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest Familiens hus Kyrksæterøra</td> <td>-6 724</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"</td> <td>600 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)</td> <td>-344 889</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2021 (driftsbudsjett objekt 61002)</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest inndelingstilskudd trukket tilbake ifm budsjettreduksjoner 2020-2021</td> <td>-255 111</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest tjenestetorg Liabø</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr -6 724</td> <td>0 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020	1504		Ramme for prosjekt Kyrksæterøra	1 350 000		Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)	-1 250 454		Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2021 (investering)	-106 270		Rest Familiens hus Kyrksæterøra	-6 724		Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"	600 000		Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)	-344 889		Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2021 (driftsbudsjett objekt 61002)	0		Rest inndelingstilskudd trukket tilbake ifm budsjettreduksjoner 2020-2021	-255 111		Rest tjenestetorg Liabø	0		Rest prosjekt	kr -6 724	0 %
Ombygging familiens hus Fsak 33/20 2020	1504																																		
Ramme for prosjekt Kyrksæterøra	1 350 000																																		
Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2020 (investering)	-1 250 454																																		
Regnskapsført Familiens hus Kyrksæterøra 2021 (investering)	-106 270																																		
Rest Familiens hus Kyrksæterøra	-6 724																																		
Ramme for Prosjekt Liabø - fra inndelingstilskudd "kulturfond"	600 000																																		
Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2020 (driftsbudsjett objekt 61002)	-344 889																																		
Regnskapsført tjenestetorg Liabø 2021 (driftsbudsjett objekt 61002)	0																																		
Rest inndelingstilskudd trukket tilbake ifm budsjettreduksjoner 2020-2021	-255 111																																		
Rest tjenestetorg Liabø	0																																		
Rest prosjekt	kr -6 724	0 %																																	
Risiko:	<p>MEDIUM</p> <p>Styrbarheten i prosjektet er stor, og derfor vil det ikke dukke opp vesentlige overraskelser mtp økonomi i dette prosjektet. En ser likevel at det er behov for tilleggsfinansiering for å få på plass optimale løsninger for noe endret bruk i forhold til utgangspunktet i prosjektet</p> <p>Framdrift er forsinket henhold til forventningene per nå. Dette pga manglende finansiering av tilleggsarbeider og noen forsinkelser i rehabilitering rådhuset.</p>																																		

Prosjekt 2201: Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole		Rev. 12.21																																	
Anlegg	Status: Reklamasjonsperiode	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																																	
Beskrivelse:	Halsa kommune vedtok for 2019 utbygging av idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole. Netto budsjett vedtatt var kr 6,5 mill. I tillegg til dette kommer tippemidler på 2 mill. Da anbud kom inn, var anbudssummen 2 mill høyere enn forutsatt noe som ble finansiert av Halsa kommunestyre. I tillegg ble det i budsjett for 2020 bevilget kr 1.850.829 kr. Netto finansieringsramme blir derfor 12.350.829 kr.																																		
Framdrift:	Prosjektet ble startet i 2019, og ble ferdigstilt høsten 2020. Noen gjenstående arbeider ble gjort sommeren 2021. Idrettsanlegget ble offisielt åpnet 30.10.2021.																																		
Økonomi:	Som følge av ekstra uforutsette utgifter, har prosjektet blitt noe dyrere enn forutsatt. Merforbruk i prosjektet er ca. 245.000 kr i forhold til opprinnelig plan. Kommunen har fått tildelt vesentlig høyere andel spillemidler enn forutsatt. Opprinnelig antok man 2 mill i spillemidler, som senere ble justert til 2,4 mill gjennom prosjekt «Friplassen».																																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole</th> <th>2201</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total prosjektkostnad:</td> <td>14 220 142</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget Halsa 2019 låneopptak</td> <td>8 500 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tippemidler kunstgressbane - utbetalt 2020</td> <td>700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tippemidler "Friplassen" - utbetales 2022</td> <td>2 400 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond</td> <td>769 313</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget i budsjett 2020</td> <td>1 850 829</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-6 004 898</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-7 359 885</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-71 823</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 855 359</td> <td>6,02 %</td> </tr> </tbody> </table>		Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole	2201		Total prosjektkostnad:	14 220 142		Bevilget Halsa 2019 låneopptak	8 500 000		Tippemidler kunstgressbane - utbetalt 2020	700 000		Tippemidler "Friplassen" - utbetales 2022	2 400 000		Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond	769 313		Bevilget i budsjett 2020	1 850 829		Regnskapsført per 31.12.2019	-6 004 898		Regnskapsført 2020	-7 359 885		Regnskapsført 2021	-71 823		Rest prosjekt	kr 855 359	6,02 %
Idrettsanlegg ved Halsa barne- og ungdomsskole	2201																																		
Total prosjektkostnad:	14 220 142																																		
Bevilget Halsa 2019 låneopptak	8 500 000																																		
Tippemidler kunstgressbane - utbetalt 2020	700 000																																		
Tippemidler "Friplassen" - utbetales 2022	2 400 000																																		
Legat fra tidligere Valsøyfjord skole - fra dispfond	769 313																																		
Bevilget i budsjett 2020	1 850 829																																		
Regnskapsført per 31.12.2019	-6 004 898																																		
Regnskapsført 2020	-7 359 885																																		
Regnskapsført 2021	-71 823																																		
Rest prosjekt	kr 855 359	6,02 %																																	
Risiko:	LAV På grunn av økt tippemiddeltilskudd ble en realitet, er man i mål med prosjektet godt innenfor den nye økonomiske rammen.																																		

Prosjekt 2202: Ny svømmehall Liabø		Rev. 12.21																														
Anlegg	Status: I gang og går mot overtakelse	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																														
Beskrivelse:	<p>Det er vedtatt å bygge ny svømmehall på Liabø. Prosjektet er vedtatt innenfor en ramme på kr 70 mill av Halsa kommunestyre i 2019. Videre er det gitt finansiering gjennom tilskudd (5 mill fra Hemne kommune og 23,6 mill fra tippemidler). Dette gjør at netto vedtatt prosjektramme er kr 98,6 mill</p> <p>I tillegg legges lønn for prosjektmedarbeidere inn i investeringsregnskapet. Tidligere har disse vært lagt inn i driftsbudsjettet, men lønnsutgifter legges nå inn på det enkelte prosjekt i investeringsbudsjettet.</p>																															
Framdrift:	<p>Arbeid med svømmehallen var tidlig i god rute. Prosjektet ble startet i begynnelsen av mars 2020 og gikk som planlagt fram til nylig. På grunn av Covid-19, fikk en av de utenlandske entreprenørene ikke fått mulighet til å få inn nødvendig personell til landet for å kjøre i gang de tekniske anleggene, og dette medfører at prosjektet mistet framdrift.</p> <p>Overtakelse var forventet september 2021, der det skulle være prøvedrift fra juni – august. Prøvedrift er ble utsatt noe pga tekniske utfordringer, og endelig overtakelse vil først kunne skje med virkning fra januar 2021. Anlegget skal likevel være i normal drift for innbyggere, skole etc.</p> <p>Offisiell åpning ble foretatt 30.10.2021.</p>																															
Økonomi:	<p>Per nå ser utgiftsnivået til å harmonisere med budsjett, og det forventes foreløpig ikke vesentlige avvik. Det er tatt beslutning om å investere i varmebrønner for å redusere driftskostnader og gi et bedre klimaavtrykk for anlegget etter at det er tatt i bruk. Denne kostnaden på ca. 1 mill kr vil gi vesentlige innsparinger på sikt, men øker også risikoen i prosjektet, da det er små sikkerhetsmarginer i prosjektet.</p> <p>Det er også nå noe usikkerhet om det kommer tilleggsutgifter ifm utsettelse av overtakelse, men dette skal i utgangspunktet ikke kunne belastes kommunen.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny svømmehall Liabø</th> <th>2202</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total prosjektkostnad</td> <td>98 735 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tippemidler</td> <td>23 660 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tilskudd fra Hemne kommune</td> <td>5 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019</td> <td>70 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave</td> <td>75 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-4 824 469</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført i 2020</td> <td>-54 674 107</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-35 863 414</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 3 373 010</td> <td>3 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny svømmehall Liabø	2202		Total prosjektkostnad	98 735 000		Tippemidler	23 660 000		Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000		Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019	70 000 000		Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave	75 000		Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469		Regnskapsført i 2020	-54 674 107		Regnskapsført 2021	-35 863 414		Rest prosjekt	kr 3 373 010	3 %
Ny svømmehall Liabø	2202																															
Total prosjektkostnad	98 735 000																															
Tippemidler	23 660 000																															
Tilskudd fra Hemne kommune	5 000 000																															
Vedtatt netto prosjekt fra Halsa 2019	70 000 000																															
Fra Vaagland båtbyggeri 75-års gave	75 000																															
Regnskapsført per 31.12.2019	-4 824 469																															
Regnskapsført i 2020	-54 674 107																															
Regnskapsført 2021	-35 863 414																															
Rest prosjekt	kr 3 373 010	3 %																														
Risiko:	<p>LAV</p> <p>I forbindelse med reduksjon av prosjektet i Halsa kommune etter anbud, ble det kuttet ned på sikkerhetsmarginene i prosjektet. Det ligger kun inne 5 mill til uforutsette/reserve i prosjektet, noe som utgjør 4%.</p> <p>I tråd med Heim kommunes prosedyrer, ligger det normalt inne en usikkerhetsmargin på minimum 10% i denne fasen på et prosjekt. Denne lave usikkerhetsmarginen gjør at prosjektet må kjøres strengt iht. rammene, og at det er en betydelig risiko for at prosjektet går ut over rammene.</p> <p>Ser nå ut til at vi skal komme i mål innenfor rammen av prosjektet. Det hefter noe usikkerhet mtp utsettelser pga Covid, som entreprenør hevder kan belastes kommunen.</p>																															

Prosjekt 2203: Akustisk oppgradering Halsahallen		Rev. 10.21														
Anlegg	Status: Ferdig – kan avsluttes	Årsbudsjett vedtatt: 2020														
Beskrivelse:	Lydanlegg, utbedre lydforholdene Jfr vedtak i Halså kommunestyre 21/19 i møte 13.06.19 - Bruk av 2018 mindreforbruk															
Framdrift:	<p>Prosjekt lyddempingstiltak i Hallen har vært ute på anbud. Det er noe usikkert om behovet for lydanlegg når lyddempingstiltak er gjennomført, så i første fase konsentrerer man seg om det akustiske aspektet.</p> <p>På grunn av høyt arbeidspress og manglende kapasitet til å iverksette prosjektet planla man gjennomføring av prosjektet oktober – november 2020. Pga stengte haller over tid, har beredskapsledelsen sett seg nødt til å prioritere kroppsøvingfaget for skolen, og gjennomføring ble utsatt.</p> <p>Sommeren 2021 startet arbeidene, og lyddempingstiltak var ferdige ved utgangen av august. En avventer nå resultatene av tiltakene gjennom erfaringer ved bruk, før en vurderer om prosjektet skal avsluttes, eller om en må gjøre ytterligere grep.</p> <p>Per oktober 2021 anser en det ikke nødvendig å gjøre ytterligere tiltak og prosjektet kan avsluttes.</p>															
Økonomi:	<p>I budsjettet for 2020 og videreført til 2021, er det avsatt 750.000 kr til prosjektet.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Akustisk oppgradering Halsahallen</th> <th>2203</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Halså og bevilget 2020 og 2021</td> <td>750 000</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført</td> <td>-613 399</td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 136 601</td> </tr> </tbody> </table>		Akustisk oppgradering Halsahallen	2203	Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Halså og bevilget 2020 og 2021	750 000							Regnskapsført	-613 399	Rest prosjekt	kr 136 601
Akustisk oppgradering Halsahallen	2203															
Avsatt regnskapsoverskudd 2018 Halså og bevilget 2020 og 2021	750 000															
Regnskapsført	-613 399															
Rest prosjekt	kr 136 601															
Risiko:	<p>LAV En har god kontroll på omfang av dette prosjektet, og tiltakene vil bli styrt av avsatte midler.</p>															

Prosjekt 2641 (Hemne): Nytt kloakkrenseseanlegg Vessøra		Rev. 12.21																								
Anlegg	Status: Regnskapsavslutning	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2015																								
Beskrivelse:	Gammelt avløpsrenseseanlegg på Vessøra var i svært dårlig forfatning. I tillegg var arbeidsforholdene dårlig for driftspersonell, spesielt med hensyn på hygiene. De samme driftsoperatører arbeider både på avløps- og drikkevannsystemene. Det var derfor et behov for et tilfredsstillende sanitæranlegg, som skiller skitten fra rein sone. Dette innebærer garderobe og dusjer.																									
Framdrift:	Nytt kloakkrenseseanlegg på Vessøra ble overtatt november 2016. Prosjektet er nå gått over til drifts- og reklamasjonsfase.																									
Økonomi:	<p>NOK 12.000.000- er bevilget i budsjett for 2015. I tillegg er det gitt en tilleggsfinansiering på kr 3.525.000. Total rammer er nå på kr 15.525.000.</p> <p>Usikkerhetsmargin i prosjektet er satt til +15%, som ligger inne i ny ramme.</p> <p>Det dukket opp en vesentlig reklamasjonssak mot slutten av 2019, og det ble fremmet krav til entreprenør om at denne måtte rettes. Entreprenør har ikke villet ta på seg ansvar i saken, og kommunen måtte høsten 2020 iverksette vesentlige arbeider for å rette opp manglene, da entreprenør nektet å utføre reklamasjonsarbeidene. Utgiftene ble på ca. 1,4 mill eks mva. Disse utgiftene belastes i driftsbudsjettet, men viderefaktureres til entreprenør.</p> <p>Entreprenør nektet å betale for reklamasjonsarbeidene, men kommunen krevde inn sitt utestående fra entreprenør gjennom å holde igjen beløp for andre prosjekt. Saken gikk mot rettslig avgjørelse og 18. januar ble det inngått forlik i saken. Forliket medfører at entreprenør dekker kr 750.000 kr, mens kommunen dekker kr 676.000. Saken er nå avsluttet, reklamasjonsperiode er gått ut, og prosjektet kan avsluttes.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Kloakkrenseseanlegg Vessøra</th> <th>2641</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjekt</td> <td>15 525 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2015</td> <td>12 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Tilleggsbevilgning</td> <td>3 525 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31. 12.2019</td> <td>-15 350 908</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021 (ført i drift som følge av reklamasjonsarbeider gikk til rettsforlik)</td> <td>-676 171</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr -502 079</td> <td>-3 %</td> </tr> </tbody> </table>		Kloakkrenseseanlegg Vessøra	2641		Total ramme for prosjekt	15 525 000		Prosjektbudsjett B2015	12 000 000		Tilleggsbevilgning	3 525 000		Regnskapsført per 31. 12.2019	-15 350 908		Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021 (ført i drift som følge av reklamasjonsarbeider gikk til rettsforlik)	-676 171		Rest prosjekt	kr -502 079	-3 %
Kloakkrenseseanlegg Vessøra	2641																									
Total ramme for prosjekt	15 525 000																									
Prosjektbudsjett B2015	12 000 000																									
Tilleggsbevilgning	3 525 000																									
Regnskapsført per 31. 12.2019	-15 350 908																									
Regnskapsført 2020	0																									
Regnskapsført 2021 (ført i drift som følge av reklamasjonsarbeider gikk til rettsforlik)	-676 171																									
Rest prosjekt	kr -502 079	-3 %																								
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Prosjektet er nå avsluttet, og rettsforlik inngått.</p> <p>Reklamasjonskostnadene som kommunen må dekke medfører at prosjektet totalt ender opp med et merforbruk på ca. 0,5 mill kr som tilsvarer overforbruk på ca. 3%.</p> <p>Reklamasjonsutgiftene er belastet i drift, og påvirker ikke investeringsregnskapet.</p>																									

Prosjekt 3601: Ny barnehage og personalrom Ven		Rev. 12.21																											
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2020																											
Beskrivelse:	<p>Dagens barnehage tilfredsstillende ikke kravene i forhold til lovverk. Henviser til tilstandsanalyse 19.0418 Intensjonsavtalen Arbeidsgruppemøter fra Snillfjord 06.0218 og 27.04.18. Administrativ plangruppe Ven oppvekstsenter 11.12. 18 Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skolen mv. Rammeplan for barnehagen fra 01.08.17 Lov om barnehager</p> <p>Basert på vurdering av eksisterende bygningsmasse, vurderes det som mest hensiktsmessig å rive eksisterende barnehage og personalfløy. Disse erstattes med ny barnehage basert på mal fra Askeladden barnehage. Det bygges en barnehage dimensjonert for inntil 25 barn med 2 avdelinger. I tillegg bygges nye personalrom for ansatte ved skolen.</p> <p>Snillfjord kommune bevilget til sammen 1,445 mill kr til planlegging og 4 mill kr til prosjektet i 2019. Disse midlene er overført Heim kommune og øremerket investeringer ved Ven oppvekstsenter. Disse bundne investeringsmidlene legges inn som finansiering i 2020.</p> <p>I kommunestyremøte Ksak 24/20 den 23.04.2020 ble det satt ny ramme for prosjektet med totalt kr 28.410.400. Økningen legges ligger i budsjett for 2021</p>																												
Framdrift:	<p>Prosjektet er i gang. Per rapporteringsperiodens slutt, er eldre bygningsmasse revet, og ny barnehage begynner å ta form, og bygget er tett. Framdrift er i henhold til plan med ferdigstilling av bygg våren 2022 og uteområdet sommeren 2022. Bolig- og Næringsbygg er tildelt oppdraget der entreprisen ligger godt innenfor kostnadsoverslagene.</p> <p>I perioden er det gjennomført utbygging av noe VA-anlegg som ikke opprinnelig var planlagt inn i prosjektet. Dette pga stor risiko for lekkasje på nettet og at det kommer i tilknytning til arbeidene på barnehagen.</p> <p>Framdrift er i henhold til plan. Entreprenøren har varslet ønske om fristforlengelse, men dette er tidligere avslått. I forbindelse med rettsforlik, er frist forlenget til 28.03.2022 for delovertakelse bygning. Frist for overtakelse av uteområder er ikke endret.</p>																												
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny barnehage og personalrom Ven</th> <th>3601</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total prosjektkostnad</td> <td>28 410 400</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektkostnad budsjettet 2020</td> <td>6 656 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021</td> <td>14 188 400</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Overføring fra tidligere Snillfjord kommune</td> <td>5 445 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20</td> <td>2 121 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-2 969 844</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-14 732 902</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 10 707 654</td> <td>38 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny barnehage og personalrom Ven	3601		Total prosjektkostnad	28 410 400		Prosjektkostnad budsjettet 2020	6 656 000		Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400		Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000		Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000		Regnskapsført 2020	-2 969 844		Regnskapsført 2021	-14 732 902		Rest prosjekt	kr 10 707 654	38 %
Ny barnehage og personalrom Ven	3601																												
Total prosjektkostnad	28 410 400																												
Prosjektkostnad budsjettet 2020	6 656 000																												
Bevilget behov bevilgning økonomiplan 2021	14 188 400																												
Overføring fra tidligere Snillfjord kommune	5 445 000																												
Økt ramme jfr sak 23.04.2020 ksak 24/20	2 121 000																												
Regnskapsført 2020	-2 969 844																												
Regnskapsført 2021	-14 732 902																												
Rest prosjekt	kr 10 707 654	38 %																											
Risiko:	<p>LAV</p> <p>Vi er nå i en avsluttende fase i prosjektet. Entrepriekostnad er inngitt via anbud. Vi anser at vi har gode anslag økonomisk og framdriftsmessig. Det tilkommer vesentlige utgifter for ferdigstilling av uteområdet fram mot sommeren. Usikkerhetsmarginer ligger på et forsvarlig nivå i forhold til den framdrift vi er på.</p>																												

Prosjekt 4101: Sykehjem Liabø – oppgradering/oppussing		Rev. 12.21																											
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: Halsa 2019 og 2020																											
Beskrivelse:	<p>Det er vedtatt å rehabilitere Halsa sykehjem på Liabø. Prosjektet er vedtatt innenfor en ramme på kr 32.000.000 eks mva av Halsa kommunestyre i 2019. Som grunnlag for finansiering er gitt tilsagn på 26,5 mill fra Husbanken. Dette gir en netto ramme for prosjektet på kr 58.500.000</p> <p>I tillegg legges lønn for prosjektmedarbeidere inn i investeringsbudsjettet. Tidligere har disse vært lagt inn i driftsbudsjettet, men lønnsutgifter legges nå inn på det enkelte prosjekt i investeringsbudsjettet.</p>																												
Framdrift:	<p>Ved periodens slutt er følgende status: Prosjektet ble forsinket blant annet pga Corona-epidemi, men også andre utfordringer for entreprenør. Somatisk avdeling skulle overtas i mai, men ble ikke overtatt før overgang juli/august. HIPS flyttet inn i sine lokaler i desember.</p> <p>DPS flyttet tilbake i sine lokaler og er i drift der fra mars 2021</p> <p>En ser at det ifm Covid-pandemien er påvist store utfordringer med logistikk i bygget mtp smittevern. Det blir derfor iverksatt etablering av eget inngangsparti ved DPS som gjennomføres gjennom prosjektet. I tillegg vil man oppgradere uteområdet litt pga stor slitasje som følge av byggeprosjektet.</p> <p>Uteområder ble ferdigstilt i september 2021</p> <p>Tidligere varslet oppgradering av heis ble ikke gjennomført. Det ble gjennomført en reparasjon som ikke var så kostbar som først fryktet.</p>																												
Økonomi:	<p>Økonomien i prosjektet er solid. Det gjenstår noen mindre utgifter til prosjektet, men disse har man god kontroll på.</p> <table border="1" data-bbox="359 1209 1380 1489"> <thead> <tr> <th>Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing</th> <th>4101</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme for prosjektet</td> <td>58 652 448</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Bevilget prosjekt totalt</i></td> <td><i>58 500 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Bruk av dispfond 2020 Halsa - 5.489.000</i></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Budsjettert lønn 2020</i></td> <td><i>152 448</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Regnskapsført per 31.12.2019</i></td> <td><i>-14 871 962</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Regnskapsført 2020</i></td> <td><i>-33 552 078</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Regnskapsført 2021</i></td> <td><i>-7 431 706</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 2 796 702</td> <td>5 %</td> </tr> </tbody> </table>		Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing	4101		Ramme for prosjektet	58 652 448		<i>Bevilget prosjekt totalt</i>	<i>58 500 000</i>		<i>Bruk av dispfond 2020 Halsa - 5.489.000</i>			<i>Budsjettert lønn 2020</i>	<i>152 448</i>		<i>Regnskapsført per 31.12.2019</i>	<i>-14 871 962</i>		<i>Regnskapsført 2020</i>	<i>-33 552 078</i>		<i>Regnskapsført 2021</i>	<i>-7 431 706</i>		Rest prosjekt	kr 2 796 702	5 %
Sykehjem Liabø - oppgradering/oppussing	4101																												
Ramme for prosjektet	58 652 448																												
<i>Bevilget prosjekt totalt</i>	<i>58 500 000</i>																												
<i>Bruk av dispfond 2020 Halsa - 5.489.000</i>																													
<i>Budsjettert lønn 2020</i>	<i>152 448</i>																												
<i>Regnskapsført per 31.12.2019</i>	<i>-14 871 962</i>																												
<i>Regnskapsført 2020</i>	<i>-33 552 078</i>																												
<i>Regnskapsført 2021</i>	<i>-7 431 706</i>																												
Rest prosjekt	kr 2 796 702	5 %																											
Risiko:	<p>LAV Det har ikke kommet vesentlige overraskelser i prosjektet. Bygningsmassen er nå overtatt, og en går inn i reklamasjonsfase.</p>																												

Prosjekt 4201: Rehabilitering/ombygging lokaler rus og psykisk helse		Rev. 12.21																					
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2021																					
Beskrivelse:	<p>I Ksak 48/21 ble det besluttet at de gamle lokalene til helsestasjonen Kyrksæterøra skulle bygges om til lokaler for Rus og psykisk helse, som etter kommunesammenslåingen ikke har hatt egne lokaler for sin virksomhet.</p> <p>Det ble vedtatt å belaste utgiftene iver investeringsregnskapet, og dekke inn investeringen ved salg av kommunale boliger, med mellomfinansiering gjennom låneopptak.</p>																						
Framdrift:	<p>Pga at det tok litt tid å få på plass finansiering m.m, er man noe etter skjema på ombyggingen. Det var tanken å være ferdig til nyttår 2022, men nå ser man at det sannsynlig vis er april 2023 før man er ferdig.</p> <p>Som vanen er i gamle hus, så får man en del overraskelser når man begynner å rive. Det dukker opp noen gamle synder som må ordnes før man kan begynne å bygge opp igjen. Denne gangen var det gamle brannskiller som ikke var bygd i henhold til norm og som måtte endres. I tillegg ble ventilasjon litt mer krevende enn først antatt.</p> <p>Lokalene begynner nå å ta form, og det er gjennomført asbestsanering, bytting av vinduer, montering av ventilasjon. En går nå inn i en fase med gjennomføring av elektro-entreprise og ferdigstilling av innvendige arbeider.</p>																						
Økonomi:	<p>En ser at det er god kontroll på økonomien i prosjekt som drives i stor grad av egenregi. I tillegg blir det rom for å få på plass gode løsninger for brukeren. Økonomien i prosjektet er svært god.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rehabilitering/ombygging lokaler til Rus og psykisk helse</th> <th>4201</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bevilgning i Ksak 48/21</td> <td>3 731 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td><i>Finansiering - salg av kommunale boliger med mellomfinansiering lån</i></td> <td><i>3 731 000</i></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Gjennomført salg av boliger</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-2 550 862</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 1 180 138</td> <td>32 %</td> </tr> </tbody> </table> <p>Det er ikke gjennomført salg av boliger for å finansiere prosjektet så langt.</p>		Rehabilitering/ombygging lokaler til Rus og psykisk helse	4201		Bevilgning i Ksak 48/21	3 731 000		<i>Finansiering - salg av kommunale boliger med mellomfinansiering lån</i>	<i>3 731 000</i>					Gjennomført salg av boliger	0		Regnskapsført 2021	-2 550 862		Rest prosjekt	kr 1 180 138	32 %
Rehabilitering/ombygging lokaler til Rus og psykisk helse	4201																						
Bevilgning i Ksak 48/21	3 731 000																						
<i>Finansiering - salg av kommunale boliger med mellomfinansiering lån</i>	<i>3 731 000</i>																						
Gjennomført salg av boliger	0																						
Regnskapsført 2021	-2 550 862																						
Rest prosjekt	kr 1 180 138	32 %																					
Risiko:	<p>LAV</p> <p>En anser å ha god kontroll på økonomien i prosjektet, da dette er en delt entreprise der vi har god kontroll på enkeltelementene. Dog ser vi at det stadig vekk dukker opp uforutsette forhold som må håndteres. Framdriftsmessig antar en ferdigstillelse i løpet av april, som en litt senere enn antatt, men som ikke er dramatisk.</p>																						

Prosjekt 5001: Nytt bibliotek Kulørn		Rev. 12.21												
Anlegg	Status: Revidering forprosjekt	Årsbudsjett vedtatt: 2021												
Beskrivelse:	<p>I Ksak 40/19 ble det i Hemne bestemt å bygge nytt bibliotek ved Kulørn til kr 21,6 mill eks mva.</p> <p>I Ksak 12/21 ble det i Heim fattet vedtak om å nedskalere bibliotekprosjektet til å komme innenfor en ramme på 16,0 mill eks mva.</p>													
Framdrift:	<p>Pga stor belastning innenfor investeringsområdet i 2021, ble det startet planlegging av nytt bibliotek sommeren 2021. Det ble raskt klart at den måtte justere omfanget av prosjektet for å komme innenfor den gitte rammen.</p> <p>Siden sommeren har det vært gjort et arbeid med revidering av tidligere forprosjekt, der det har vært fokus på reduksjon av volum for bygningsmassen, samtidig som man bevarer de gode funksjonene i biblioteket og de synergiene som biblioteket vil ha med øvrig drift av Kulørn.</p> <p>Forprosjekt er fortsatt under revidering, men en nærmer seg nå et punkt der en vil legge fram de nye planene for Politisk plannemnd (Formannskapet) og Kommunestyret for endelig godkjenning av forprosjekt.</p> <p>Forventet oppstart av bygging vil være 4. kvartal 2022 med ca. ett års byggetid.</p>													
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nytt bibliotek Kulørn</th> <th>5001</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ramme jfr Ksak 12/21</td> <td>16 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-218 109</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 15 781 891</td> <td>99%</td> </tr> </tbody> </table>		Nytt bibliotek Kulørn	5001		Ramme jfr Ksak 12/21	16 000 000		Regnskapsført 2021	-218 109		Rest prosjekt	kr 15 781 891	99%
Nytt bibliotek Kulørn	5001													
Ramme jfr Ksak 12/21	16 000 000													
Regnskapsført 2021	-218 109													
Rest prosjekt	kr 15 781 891	99%												
Risiko:	<p>LAV</p> <p>En har nå et tegningsgrunnlag som har muliggjort bedre kostnadsberegninger. Jfr siste kostnadsberegninger, antar en kostnader på 15,5 mill eks mva for prosjektet (inkl 30% usikkerhetsmargin)</p> <p>Framdrift er foreløpig tentativ.</p>													

Prosjekt 6201: Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen		Rev. 12.21															
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: 2020 og 2021															
Beskrivelse:	<p>Det har de siste 2 årene vært et stort fokus på å tette lekkasjer på ledningsnettet til Eide kommunale vannverk. Det er gjort et arbeid som har redusert lekkasjenivået vesentlig på å legge om ledningsnettet i sentrumsnære områder.</p> <p>Fortsatt har en enkelte lednings-strekk som har store lekkasjetall. Den mest kritiske per nå er strekningen Stavåsen via Vinjeøra til Geilhaugen. På strekningen Stavåsen - Geilhaugen forsvinner nå mellom 10-15% av den totale produksjonen på Eide kommunale vannverk, basert på målinger foretatt over lengre tid. Dette gir risiko for inntrengning av forurensning av vannet i tilfelle trykkløst nett, men også vesentlige driftsutgifter. Ca. 130.000 liter vann forsvinner på denne måten, per døgn! Anslagsvis koster en slik lekkasje minimum 20.000 kr pr mnd., noe som gjør at tiltaket har en vesentlig grad av selvfinansiering i seg.</p> <p>I området Vinjeøra er det også hyppige klager på lukt og smak på vannet. Til tross for at vannet ikke er utrygt å bruke til mat og drikke, opplever abonnentene likevel at vannet ikke smaker/lukter godt. Årsaken til dette er at i motsetning til de fleste andre områder, så går ikke vannet via høydebasseng, men vesentlige deler av forbruket tas ut direkte fra hovedledningen før høydebasseng. På grunn av dette får ikke grunnvannet tilstrekkelig oppholdstid til å få luftet ut lukt/smak av klor og grunnvann.</p>																
Framdrift:	<p>En antok en oppstart i prosjektet i løpet av sensommeren/høsten 2020. På grunn av Covid-19 har prosjekterings- og gjennomføringskapasiteten vært begrenset og belastningen stor innenfor fagfeltet, slik at en har ikke fikk prosjektert anlegget tilstrekkelig for oppstart i 2020.</p> <p>Arbeidene ble startet primo oktober 2021. Det er gitt frist ca. ut februar 2022 for ferdigstilling. En ser at det er mer krevende forhold enn først antatt med mer behov for sprenging av fjell en forutsatt. Dette fordyrer prosjektet noe, men foreløpig anser man at usikkerhetsmarginer skal holde.</p>																
Økonomi:	<p>I budsjettet for 2020/2021 er det avsatt kr 4.676.244 til prosjektet.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen</th> <th>6201</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Budsjett 2020</td> <td>4 676 300</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-605 940</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 4 070 360</td> <td>87 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201		Budsjett 2020	4 676 300		Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021	-605 940		Rest prosjekt	kr 4 070 360	87 %
Ny hovedvannledning Stavåsen til Geilhaugen	6201																
Budsjett 2020	4 676 300																
Regnskapsført 2020	0																
Regnskapsført 2021	-605 940																
Rest prosjekt	kr 4 070 360	87 %															
Risiko:	<p>LAV</p> <p>I forhold til innkommet anbud, så ser budsjett ut til å være tilfredsstillende. Framdrift er utvidet etter forespørsel fra entreprenør pga krevende grunnforhold. Endret framdrift er ikke dramatisk.</p>																

Prosjekt 6202: Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk		Rev. 12.21
Anlegg	Status: Utredes	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018-2019 og 2020/2021
Beskrivelse:	Ny drikkevannskilde Eide kommunale vannverk må utredes pga store driftsproblemer ved vannverket. Det foreligger også pålegg fra Mattilsynet om å opprette en reserve vannkilde med vannbehandlingsanlegg.	
Framdrift:	<p>Siden 2018 har en drevet kartlegging av potensielle kilder for drikkevann til Eide kommunale vannverk. Det har i nærmere 2 år vært gjennomført et vannprøvetakingsprosjekt for 4 vannkilder – Ånavatnet, Vinddalsvatnet, Rovatnet og Stormorrovatnet. Prøvetaking av vannet må foregå i minimum et helt år helst 2, for å være sikre på at en registrerer og planlegger for alle årsvariasjoner.</p> <p>Det er stort fokus på dette arbeidet ved TLM, og det krever store ressurser. Eksisterende vannbehandlingsanlegg er svært sårbart, slik at prosjektet må ha høyeste prioritet når en kommer til prosjektering og gjennomføring.</p> <p>I forbindelse med driftsproblemer ved anlegget i mars 2018, ble det investert i midlertidig renseanlegg i Roøyen. Anlegget sto ferdig april 2018.</p> <p>I forbindelse med redegjørelse for Formannskapet 13.04.2018, ble det av Formannskapet godkjent at man også iverksatte innkjøp av tankbil for å sikre nødvannforsyning til abonnentene, over prosjekt nytt vannbehandlingsanlegg Eidsneset.</p> <p>I forbindelse med sak fremmet vedrørende veivalg i prosjektet mtp vannkilde i juni 2018, ble det vedtatt å gå videre med utredning av 4 alternativer. Det ble i samme møte bevilget 1,5 mill kr til utredningsarbeidet.</p> <p>Kommunestyret vedtok i september at Rovatnet skal velges som ny drikkevannskilde: <i>«Med utgangspunkt i kapittel 5 og side 71 -76 i Rambøll rapport: Heim Kommune har som intensjon å etablere Rovatnet som ny hovedvannkilde for Eide kommunale vannverk. Det planlegges nytt vannbehandlingsanlegg, nødvendig infrastruktur og høydebasseng.</i></p> <p><i>Når ny vannkilde og vannbehandlingsanlegg er tatt i bruk, får Eidsneset grunnvannsanlegg status som reservevannforsyning for Eide kommunale vannverk. Det forutsettes ingen restriksjoner og klausuleringer utover dagens situasjon (pkt 5.1.2 Rambøll rapport).</i></p> <p><i>Det utarbeides en kommunal plan for avløp og utslipp rundt Rovatnet med tilhørende kostnadsanslag, der behovet for avskjærende avløpsanlegg rundt Rovatnet uavhengig av Rovatnets fremtidige formål avklares.</i></p> <p><i>Administrasjonen sender saken til endelig politisk behandling når saken er behandlet av Mattilsynet, avklaringer rundt omfang av nye restriksjoner og klausuleringer, og endelig kostnadsanslag foreligger»</i></p> <p>Som en følge av dette vedtaket, vil en nå starte arbeidet med ny avløpsplan, da en anser at det er essensielt å få avklart dette forholdet før en søker Mattilsynet om godkjenning av ny drikkevannskilde. En anser at en slik plan ikke vil være på plass før medio 2022, da det vil bli et svært omfattende arbeid. I mellomtiden vil man jobbe mer med raffinering av prosjektet. En planlegger økning av høydebassengkapasitet i 2022, som ligger inne i framlagte prosjekt – dette for å redusere sårbarhet ifm at ny vannkilde trekker ut i tid.</p>	

	En anser nå at beskyttelsestiltak rundt kilden legges inn som en del av ny arealdel av kommuneplanen.																														
Økonomi:	<p>Det er bevilget 4 mill kr til prosjektet for 2018 gjennom handlingsplan. I tillegg er det i Ksak bevilget kr 1,5 mill til utredning av 4 alternativer for vannkilde. Total bevilgning til prosjektet var før 2020 5,5 mill kr. Over budsjett 2020 er det bevilget ytterligere kr 5.381.221, til utredning og prosjektering.</p> <p>I 2019 påløp det vesentlige kostnader ifm. vannprøver og konsulentbistand. Det er også anskaffet en del materiell, og ført lønn på prosjektet, da det er svært krevende å gå gjort vannprøver m.m.</p> <p>En gikk i 2019 utover de bevilgede midlene med kr 146.000, mest på grunn av påløpte konsulentkostnader, men også pga behov for innkjøp av materiell for å være i stand til å gjennomføre vannprøvetaking, bunnprøver etc. av de ulike foreslåtte vannkildene. Forslag til budsjett ble delvis satt politisk for denne saken, og ikke basert på faktiske kostnadsoverslag.</p> <p>I innværende periode er kostnader påløpt som følge av lønn og konsulentbistand.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk</th> <th>6202</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjektet til og med 2020</td> <td>10 881 221</td> <td rowspan="10">Status fram til og med 2020</td> </tr> <tr> <td><i>Prosjektbudsjett B2018</i></td> <td>4 000 000</td> </tr> <tr> <td><i>Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018</i></td> <td>1 500 000</td> </tr> <tr> <td><i>Bevilget 2020</i></td> <td>5 381 221</td> </tr> <tr> <td><i>Regnskapsført per 31.12.2020</i></td> <td>-7 020 452</td> </tr> <tr> <td><i>Herav krisevannsanlegg Røyan 2018</i></td> <td>-2 200 000</td> </tr> <tr> <td><i>Herav branntankbil 2018</i></td> <td>-1 237 000</td> </tr> <tr> <td><i>Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020</i></td> <td>-2 209 909</td> </tr> <tr> <td><i>Regnskapsført 2020</i></td> <td>-1 373 543</td> </tr> <tr> <td>Total ramme for prosjektet vedtatt 2021</td> <td>110 381 221</td> <td rowspan="3">Status 2021</td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-898 330</td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 109 482 891</td> <td>99,2 %</td> </tr> </tbody> </table>	Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202		Total ramme for prosjektet til og med 2020	10 881 221	Status fram til og med 2020	<i>Prosjektbudsjett B2018</i>	4 000 000	<i>Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018</i>	1 500 000	<i>Bevilget 2020</i>	5 381 221	<i>Regnskapsført per 31.12.2020</i>	-7 020 452	<i>Herav krisevannsanlegg Røyan 2018</i>	-2 200 000	<i>Herav branntankbil 2018</i>	-1 237 000	<i>Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020</i>	-2 209 909	<i>Regnskapsført 2020</i>	-1 373 543	Total ramme for prosjektet vedtatt 2021	110 381 221	Status 2021	Regnskapsført 2021	-898 330	Rest prosjekt	kr 109 482 891	99,2 %
Ny vannkilde / vannbehandlingsanlegg Eide komm vannverk	6202																														
Total ramme for prosjektet til og med 2020	10 881 221	Status fram til og med 2020																													
<i>Prosjektbudsjett B2018</i>	4 000 000																														
<i>Tilleggsbevilgning utredning Ksak 55/18 juni 2018</i>	1 500 000																														
<i>Bevilget 2020</i>	5 381 221																														
<i>Regnskapsført per 31.12.2020</i>	-7 020 452																														
<i>Herav krisevannsanlegg Røyan 2018</i>	-2 200 000																														
<i>Herav branntankbil 2018</i>	-1 237 000																														
<i>Rene utredningskostnader og anskaffelser materiell Eidsneset før 2020</i>	-2 209 909																														
<i>Regnskapsført 2020</i>	-1 373 543																														
Total ramme for prosjektet vedtatt 2021	110 381 221		Status 2021																												
Regnskapsført 2021	-898 330																														
Rest prosjekt	kr 109 482 891	99,2 %																													
Risiko:	<p>MIDDELS</p> <p>Det er stor usikkerhet rundt mulige kostnader for en ny drikkevannskilde. Dog viser rapporter ifm utredning at vi ligger relativt fornuftig i pris selv med de dyreste alternativene. Usikkerhet likevel medium da ulike kilder kan kreve ulike vannbehandlingsanlegg, samt at det vil kunne komme klausuleringskostnader og kjøp av vannrettighet alt etter hvilket alternativ som velges av politisk nivå.</p>																														

Prosjekt 6203: Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk		Rev. 12.21															
Anlegg	Status: I gang	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018/ 2019 og 2020/2021															
Beskrivelse:	Utbygging av nytt vannbehandlingsanlegg, høydebasseng og ledningsnett Staurset vannverk.																
Framdrift:	<p>Det har vært flere større driftsutfordringer og lekkasjer på hovedledningen til anlegget. I tillegg har Mattilsynet fremmet diverse pålegg som angår Staurset, og bygging av nytt vannbehandlingsanlegg burde påbegynnes i 2020. Det er gjennomført initial prosjektering av anlegg i perioden. En prioriterer nå å få etablert et sikkert vannforsyningsnett før man iverksetter bygging av selve rensenanlegget. På grunn av kapasitetsproblemer har man ikke kommet lenger enn til utredningsstadiet i dette prosjektet. Mindre utredningsarbeid og prøvetaking for å gi grunnlag for prosjektering av nytt anlegg gjennomføres fortløpende.</p> <p>Forberedende ledningsanlegg er prosjektert, men det var ikke mulig å realisere i 2019 eller 2020. Det har vært gjort vurderinger på om anlegget bør knyttes sammen med Eide kommunale vannverk via sjøledning, men kostandene med dette er så høye at det er ansett å ikke være økonomisk forsvarlig. Lang sjøledning og store dyp gjør at risiko også blir for stor til at det anbefales en sammenknytting.</p> <p>Det er gjennomført vurderinger rundt vanninntak og alternativ plassering pga svært krevende forhold ved elveinntaket. Det er gjennomført prøveboring for å se om man kan gå over til grunnvann i stedet for ellevann. Prøvepumping er ferdig, men tilsier at grunnvann ikke er gjennomførbart for Staurset. En prosjekterer nå utbedring vanninntaket i elva.</p> <p>En vil i 2021 starte arbeidene med å legge nye hovedledninger, som er uavhengige av hvor vannbehandlingsanlegget vil bli liggende. Ny hovedvannledning er kontrahert, og har frist for ferdigstilling 01.06.2022. Vi håper at en vil være klar til iverksetting av bygging nytt rensanlegg rundt samme tidspunkt.</p>																
Økonomi:	<p>Det er påløpt kostnader til lønn, prøveboring og prøvepumping, samt noe konsulentbistand.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk</th> <th>6203</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Prosjektbudsjett B2020/2021</td> <td>11 894 488</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-336 749</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 11 557 739</td> <td>97 %</td> </tr> </tbody> </table>		Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	6203		Prosjektbudsjett B2020/2021	11 894 488		Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021	-336 749		Rest prosjekt	kr 11 557 739	97 %
Nytt vannbehandlingsanlegg Staurset vannverk	6203																
Prosjektbudsjett B2020/2021	11 894 488																
Regnskapsført 2020	0																
Regnskapsført 2021	-336 749																
Rest prosjekt	kr 11 557 739	97 %															
Risiko:	<p>Middels Før anlegget er ferdig prosjektert er det middels usikkerhet i prosjektet, da en ikke har fått regnet i detalj på kostnader.</p>																

Prosjekt 6301: Avløpsanlegg Taftøyen		Rev. 12.21
Anlegg	Status: Igangsetting	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2019 og 2020/2021
Beskrivelse:	<p>Det ble i K-sak 77/17 vedtatt at Hemne kommune skal iverksette arbeid med felles avløpsanlegg i Taftøyen. Hemne kommune vil gå inn med inntil 10% i forskuttering av avløpsanlegg, mens 90% av anlegget skal dekkes gjennom særskilt tilkoblingsavgift.</p> <p>I budsjett 2019 og 2020 er det vedtatt utbygging av felles avløpsanlegg med henvisning til saken over.</p>	
Framdrift:	<p>Hemne kommune har engasjert firmaet IKON AS til å gjennomføre planlegging og prosjektledelse i prosjektet.</p> <p>Framdriftsplan la opp til at felles avløpsanlegg i Taftøyen kunne være på plass ultimo 2019. Utredningsarbeid, manglende finansiering og til slutt kommunesammenslåingsprosess gjorde at dette ikke var gjennomførbart.</p> <p>Avløpsplan var ute på høring fram til juni 2019. Videre framdrift ble stoppet pga mange og vesentlige innspill. Det var i 2019 ikke vært kapasitet til å jobbe med de vesentlige forslagene til endring som kom inn. Videre måtte det avklares endelig finansieringsmodell gjennom budsjett 2020.</p> <p>I forbindelse med dialog med vårt advokatkontor mtp anleggsbidragsavtaler, ble kommunen gjort oppmerksom på at Sivilombudsmannen anså anleggsbidragsmodellen for å være lovstridig. Dette gjorde det nødvendig å legge fram videre framdriftsplan for Formannskapet. Dette ble gjort 12. mai 2020.</p> <p>Formannskapets vedtak Saken utsettes. Formannskapet ber Rådmannen utrede følgende momenter;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Detaljprosjekteringen fortsetter • Handlingsrommet kommunen har i forbindelse med differensierte tilkoplingsgebyr bolig/fritidsbolig • Opprette dialog med grunneier / hytteeierforening om endrede forutsetninger jfr. uttalelse fra sivilombudsmannen • Formannskapet ber om en oversikt over lignende hyttefelt i Heim kommune som kan være aktuelle for senere utbygging <p>I forbindelse med budsjett 2021 ble saken fremmet på nytt, og det ble bevilget midler til prosjektet.</p> <p>Prosjektet har nå vært ute på anbud, og det er inngått kontrakt for entreprisen. Arbeidene vil starte opp tidlig 2022. Ferdigstilling av prosjektet vil være i løpet av november 2022. Dette er to mnd. senere enn opprinnelig pga utfordringer med grunneieravtaler.</p>	
Økonomi:	<p>Det er på prosjektet ved utgangen av 2019 brukt kr 261.000 på prosjektet. Budsjett for 2019 var på kr 13.220.000</p> <p>I forbindelse med budsjett 2020 ble det bevilget friske midler på 13.204.000 kr (herunder finansiering ved bruk av anleggsbidrag) til prosjektet. Det er i 2020 ført kr 16.000 på prosjektet til advokatbistand ifm. vurdering av finansieringsmodell.</p> <p>I budsjett 2021 ble det avsatt kr 13.590.000 til prosjektet til gjennomføring som et rent kommunalteknisk anlegg med finansiering over selvkostområdet. Anbudet kom ut innenfor ramme og nødvendig sikkerhetsmargin i prosjektet.</p>	

	Avløpsanlegg Taftøyen	6301	
	<i>Prosjektbudsjett B2019</i>	13 220 000	<i>Status til og med 2020</i>
	<i>Regnskapsført per 2019</i>	-261 342	
	<i>Prosjektbudsjett B2020</i>	13 204 000	
	<i>Regnskapsført 2020</i>	-15 922	
	Prosjektramme 2021	13 590 000	<i>Status 2021</i>
	Regnskapsført 2021	-552 522	
	Rest prosjekt	kr 13 037 478	96 %
Risiko:	LAV: Entreprisen ligger innenfor ramme og usikkerhetsmargin, og en anser at prosjektet skal kunne gjennomføres innenfor rammen og i henhold til framdriftsplan.		

Prosjekt 6501: Ny brannstasjon Kyrksæterøra		Rev. 12.21																		
Anlegg	Status: Reklamasjonsfase	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2018 og 2020																		
Beskrivelse:	<p>I Ksak 28/18 ble det bevilget kr 55.115.000 kr til ny brannstasjon i Storøya. Finansiering skjer ved at mva tilbakeføres prosjektet, og det gjennomføres et låneopptak på inntil kr 44.100.000, - For budsjett 2020 ble prosjektrammen økt med kr 1.200.000 som følge av krav om sikring av skråning bak brannstasjonen, som det ikke var tatt høyde for ved vedtak om prosjekt.</p> <p>Ny brannstasjon må bygges som følge av Arbeidstilsynets krav til denne typen bygg.</p>																			
Framdrift:	<p>Prosjektet er vedtatt av kommunestyret.</p> <p>Prosjektet ble lagt ut på anbud i november 2018, og det kom inn 8 tilbud fra entreprenører. Bolig- og Næringsbygg AS er valgt som entreprenør, basert på lavest pris iht anbud på kr 28.660.575 eks mva</p> <p>Bygging av brannstasjon begynte våren 2019. Prosjektet synes å kunne bli noe forsinket som følge av Corona-pandemi. Ferdigstillelse var planlagt 10.05.2020, men man antok ved forrige rapportering at det var stor risiko for at ferdigstillelse ikke ville bli før ultimo juni 2020.</p> <p>Brannstasjonen ble overtatt 10.07.2020. Det var og er fortsatt en del utestående arbeider på stasjonen pga manglende kvalitet på utførelse fra entreprenør. Kommunen holder fortsatt tilbake kr 300.000 i honorar som følge av mangler ved utførelse. Dette gjelder fortsatt per august 2021.</p> <p>Plastring av skråning bak stasjonen er gjennomført ifm kravene fra NVE og Statsforvalteren.</p> <p>Det ble etablert et mindre tilbygg til røykdykkeranlegget som ble anskaffet sammen med brannstasjonen. Dette da en så at det med et mindre tilbygg er et vesentlig inntekspotensial ved salg av røykdykkertrening til lokale firma og andre brannvesen. Det viser seg nå at dette anlegget gir gode inntekter til brannvesenet og kommunen.</p>																			
Økonomi:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ny brannstasjon Kyrksæterøra</th> <th>6501</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Fastsatt projektramme i budsjett 2020</td> <td>45 052 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført ved utgangen av 2019</td> <td>-18 699 706</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>-24 784 838</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-1 414 710</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 152 746</td> <td>0 %</td> </tr> </tbody> </table>		Ny brannstasjon Kyrksæterøra	6501		Fastsatt projektramme i budsjett 2020	45 052 000		Regnskapsført ved utgangen av 2019	-18 699 706		Regnskapsført 2020	-24 784 838		Regnskapsført 2021	-1 414 710		Rest prosjekt	kr 152 746	0 %
Ny brannstasjon Kyrksæterøra	6501																			
Fastsatt projektramme i budsjett 2020	45 052 000																			
Regnskapsført ved utgangen av 2019	-18 699 706																			
Regnskapsført 2020	-24 784 838																			
Regnskapsført 2021	-1 414 710																			
Rest prosjekt	kr 152 746	0 %																		
Risiko:	<p>LAV: Brannstasjonen er overtatt, og det gjenstår kun mindre reklamasjonsarbeider.</p>																			

Prosjekt 6702: Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelvei		Rev. 12.21																								
Anlegg	Status: Reguleringsplan utarbeides	Årsbudsjett vedtatt: Hemne 2017																								
Beskrivelse:	<p>Det ble i budsjett 2017 avsatt kr 700.000 til bygging av enkel gang- og sykkelvei fra Haugøyen til Skogrand.</p> <p>TLM har fra denne tid arbeidet med grunneiere for å få på plass avtaler om bruk av grunn. En grunneier har avvist Hemne kommune sine tilbud om en minnelig avtale. På bakgrunn av dette vil det bli satt i gang reguleringsarbeid for å få på plass nødvendige grunnrettigheter.</p> <p>Med bakgrunn i bevilgede kr 700.000 ble det søkt om klimamidler, med bevilgede midler som egenandel. Det ble søkt om flere stiprosjekter blant annet på Skeiet og Klostermyra. Hemne kommune fikk tildelt kr 1 mill fra disse klimamidlene, og har nå en pott på til sammen kr 1,7 mill til utbygging av stiprosjekter.</p> <p>Statens vegvesen har varslet at de drar inn de 1. mill kr som er gitt i tilskudd, da ordningen skal avvikles i 2022. Heim kommune har fått utbetalt ca. kr 300.000 av midlene, og øvrige midler blir tilbakeført Statens vegvesen i 2022.</p>																									
Framdrift:	<p>Basert på tildelte klimamidler, starter administrasjonen arbeidet med stier på Skeiet og Klostermyra så snart nødvendige grunneiertillatelser var på plass. Grunneiertillatelsene Klostermyra henger sammen med Skograndstien og interesser der, så derfor er ikke prosjektet på Klostermyra kommet videre. Arbeidene på Skeiet ble gjennomført sommeren 2019</p> <p>Det ble gjennomført arkeologiske undersøkelser ifm. reguleringsplan Skograndstien, som ble belastet i 2019. Pga arkeologiske funn, har man gjentatte ganger måttet justere trase for Skograndstien. Videre plan er å legge traseen over vann og avløpsledningene gjennom området, da disse ikke kommer i konflikt med arkeologi.</p> <p>Reguleringsarbeid er i gang, og det nærmer seg behandling av reguleringsplan. I den forbindelse har vi ventet på gjennomføring av grunnundersøkelser pålagt gjennom høring av plan. Disse er nå gjennomført, og grunnen anses som trygg å bygge på. En anser det som sannsynlig at reguleringsplan vedtas tidlig 2021, slik at en kan starte arbeid med erverv av grunn på de siste meterne av traseen, og begynne arbeidene med sti utenom denne eiendommen. Bygging av gang- og sykkelstien kan tidligst starte 2022</p>																									
Økonomi:	<p>Regnskapsførte utgifter på prosjektet er brukt til oppgrusing første del ved Haugabakken, stiprosjekt på Skeiet, samt entreprenør ifm. arkeologiske undersøkelser, samt grunnundersøkelser. Prosjektet er ikke belastet bare mindre utgifter i 2020 og 2021.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti</th> <th>6702</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)</td> <td>1 700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektramme bevilget budsjett 2017</td> <td>700 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Prosjektmidler staten - klimamidler</td> <td>1 000 000</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført per 31.12.2019</td> <td>-274 650</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2020</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Regnskapsført 2021</td> <td>-52 055</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Rest prosjekt</td> <td>kr 1 373 295</td> <td>81 %</td> </tr> </tbody> </table>		Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti	6702		Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 700 000		Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000		Prosjektmidler staten - klimamidler	1 000 000		Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650		Regnskapsført 2020	0		Regnskapsført 2021	-52 055		Rest prosjekt	kr 1 373 295	81 %
Haugøyen - Skogrand, utbygging enkel gang-/sykkelsti	6702																									
Total ramme for prosjekt (inkludert Skeiet og Klostermyra)	1 700 000																									
Prosjektramme bevilget budsjett 2017	700 000																									
Prosjektmidler staten - klimamidler	1 000 000																									
Regnskapsført per 31.12.2019	-274 650																									
Regnskapsført 2020	0																									
Regnskapsført 2021	-52 055																									
Rest prosjekt	kr 1 373 295	81 %																								
Risiko:	<p>HØY: Framdrift er vesentlig hemmet som følge av krav til reguleringsplan for å kunne gjennomføre nødvendig erverv av areal. Det er overveiende sannsynlig at vi etter at reguleringsplan er ferdig må iverksette arbeid mot ekspropriasjon av deler av eiendom.</p> <p>Uten tilleggsfinansiering fra Statens vegvesen, anses det som vanskelig å gjennomføre det planlagte prosjektet innenfor rammen. En vil forsøke å komme innenfor andre tilskuddsordninger for å skaffe tilleggsfinansiering.</p>																									

Prosjekt 6751: Infrastrukturfond Ven Krets		Rev. 12.21	
Anlegg	Status: Ferdig	Årsbudsjett vedtatt: Snillfjord 2019	
Beskrivelse:	<p>Snillfjord bevilget i 2019 kr 895.000 til infrastrukturtiltak jfr sin trafikksikkerhetsplan til området som gikk over til Heim kommune.</p> <p>Prosjektet var i gang da kommunesammenslåingen fant sted.</p>		
Framdrift:	<p>Det er satt opp veibelysning i Berdal og Vennadalsveien. Resterende midler er benyttet til utbedring av vei ved Skårild. Dette prosjektet er gjennomført.</p> <p>Prosjektet kan avsluttes i regnskapet</p>		
Økonomi:	Infrastrukturfond Ven krets	6751	
	Overført fra 2019 fra Snillfjord	895 000	
	<i>Regnskapsført 2020</i>	<i>-513 863</i>	
	Regnskapsført 2021	<i>-381 137</i>	
	Rest prosjekt	kr -	0 %
Risiko:	<p>LAV Prosjektet er klart for avslutning.</p>		

5.2 Rapport KOSTRA-analyse (data pr. 15.3.2022)



KOSTRA- og effektivitetsanalyse
– Heim kommune 2021

- Vi har utarbeidet en KOSTRA og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser, dvs. vi tar hensyn til både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå (målt som korrigerede frie inntekter).
- Våre beregninger viser at Heim kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 89,9 mill. kr i 2021. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde *ethøyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 9 prosent i 2021), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 16 prosent over landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 61,8 mill. kr).*
- **Beregningene viser at Heim kommune samlet sett hadde mindreutgifter på 8,5 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.**

Oppsummering KOSTRA og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2021.
Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

Tjenesteområde	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	«Normert nivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	6,5	13,1	3,2
Administrasjon	21,9	17,8	12,8
Landbruk	2,8	0,9	0,8
Grunnskole	23,8	22,1	6,5
Pleie og omsorg	34,4	-0,3	-22,1
Kommunehelse	5,2	-2,0	-5,3
Barnevern	0,0	1,9	-0,6
Sosialtjeneste	-4,8	-0,3	-3,8
Sum	89,9	53,3	-8,5

Økonomiske rammebetingelser

- *Heim er en høyinntektskommune*
 - I KOSTRA for 2021 er Heim plassert i kommunegruppe 2, dvs. kommuner med 2.000 til 9.999 innbyggere, lave bundne kostnader og middels korrigerte inntekter.
 - Korrigerte frie inntekter (inkl. e -skatt, konsesjonskraftinnt., havbruk og DA) på 116 prosent av landsgjennomsnittet (2020).
 - Samlet beregnet utgiftsbehov i inntektssystemet på ca. 9 prosent over landsgjennomsnittet i 2021.



De økonomiske rammebetingelsene vil være styrende for det tjenestetilbudet som kommunen kan tilby innbyggerne.

Metode KOSTRA - og effektivitetsanalyse

- Til bruk i KOSTRA - og effektivitetsanalyser har vi utviklet en metode som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser (dvs. hensyntatt både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå)
 - Vi vil imidlertid presisere at et slikt beregnet utgiftsnivå generelt ikke må oppfattes som en slags fasit på et "riktig" nivå. Beregningene er mer en illustrasjon på hvordan kommunen faktisk har tilpasset seg et forbruksnivå på de aktuelle tjenesteområdene i sum - sammenlignet med hva utgiftsbehovet (ifølge kriteriene i inntektssystemet) og de reelle, frie inntektene ideelt sett skulle tilsi. Dessuten skal det nevnes at frie inntekter ikke omfatter for eksempel utbytteinntekter og annen finansavkastning, og at kriteriene i inntektssystemet ikke inkluderer alle tjenesteområder.
- Vi har i analysene basert oss på foreløpige/ureviderte KOSTRA -data for 2021 og tall for tidligere årganger. For øvrig forutsettes det at kommunen fører regnskapet i henhold til KOSTRA -veilederen. For å få et mest mulig fullstendig bilde av kommunens økonomiske nøkkeltall er det tatt utgangspunkt i KOSTRA -tall for kommunen som konsern.

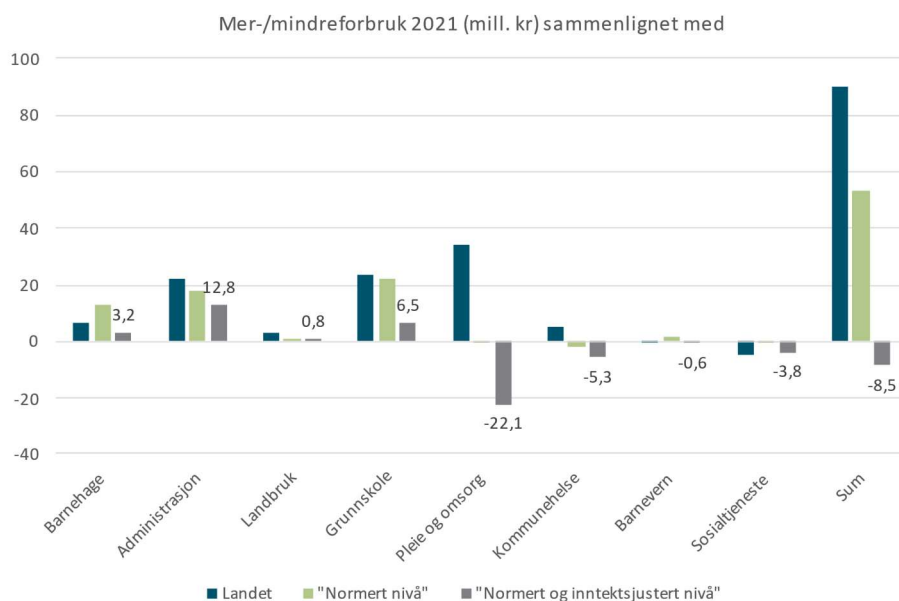
KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2021

KOSTRA- og effektivitetsanalyse Heim kommune 2021. Kilde: KOSTRA/KMD, beregninger ved TF

	Beregnet utgifts- behov 2021	Netto driftsutgifter 2021			Mer-/mindreforbruk sammenlignet med			
		Heim kommune	Lands- gjennom- snitt	Heim "normert nivå"	Lands- gjennom- snittet	"Normert nivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»	
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr	
Barnehage	0,8847	10 804	9 694	8 577	6,5	13,1	3,2	3,2
Administrasjon	1,1358	8 877	5 151	5 850	21,9	17,8	12,8	12,8
Landbruk	3,6670	586	118	432	2,8	0,9	0,8	0,8
Grunnskole	1,0187	19 172	15 125	15 409	23,8	22,1	6,5	6,5
Pleie og omsorg	1,2721	27 500	21 655	27 547	34,4	-0,3	-22,1	-22,1
Kommunehelse	1,2734	5 382	4 493	5 721	5,2	-2,0	-5,3	-5,3
Barnevern	0,8535	2 211	2 212	1 888	0,0	1,9	-0,6	-0,6
Sosialtjeneste	0,7214	1 927	2 740	1 977	-4,8	-0,3	-3,8	-3,8
Sum	1,0923				89,9	53,3	-8,5	-8,5

Våre beregninger viser at Heim kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 89,9 mill. kr i 2021. I forhold til kommunens «norm utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 53,3 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 116 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 61,8 mill. kr), har vi beregnet et samlet mindreforbruk på 8,5 mill. kr (=61,8-53,3).

Illustrasjon KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2021



KOSTRA- og effektivitetsanalyse. Heim kommune 2021. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

Mer-/mindreforbruk fordelt på aktuelle KOSTRA-funksjoner. Mill kr.
Heim kommune 2021

	Mer-/mindreforbruk 2021 (mill. kr) sammenlignet med		
	Landsgjennomsnittet	"Nomert nivå"	"Nomert og inntektsjustert nivå"
Barnehage (F201, 211, 221)	6,5	13,1	3,2
201 Barnehage	6,7	12,3	3,7
211 Styrket tilbud til førskolebarn	-1,4	-0,8	-1,3
221 Barnehagelokaler og skuss	1,2	1,7	0,9
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	21,9	17,8	12,8
100 Politisk styring	2,8	2,5	2,0
110 Kontroll og revisjon	0,5	0,4	0,3
120 Administrasjon	15,6	12,5	8,8
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	0,9	0,6	0,3
130 Administrasjonslokaler	2,1	1,8	1,3
Landbruk (F329)	2,8	0,9	0,8
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	2,8	0,9	0,8
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	23,8	22,1	6,5
202 Grunnskole	17,8	16,5	-4,4
215 Skolefritidstilbud	-0,2	-0,2	-0,5
222 Skolelokaler	3,8	3,5	0,8
223 Skoleskuss	2,3	2,3	1,8
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	34,4	-0,3	-22,1
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	-2,8	-4,6	-5,1
253 Helse og omsorgstjenester i institusjon	22,9	10,2	0,9
254 Helse og omsorgstjenester til hjemmeboende	7,5	-11,0	-21,1
261 Institusjonslokaler	6,9	5,0	3,2
Kommunehelse (F232, 233, 241)	5,2	-2,0	-5,3
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	3,4	2,1	1,2
233 Annet forebyggende helsearbeid	-4,0	-5,4	-5,6
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	5,8	1,4	-0,9
Barnvern (F244, 251, 252)	0,0	1,9	-0,6
244 Barnvern tjeneste	1,8	2,4	1,2
251 Barnverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	0,8	1,0	0,6
252 Barnverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	-2,6	-1,6	-2,4
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	-4,8	-0,3	-3,8
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	2,0	3,7	1,2
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-2,9	-2,1	-2,1
281 Ytelse til livsopphold	-3,8	-1,9	-2,8



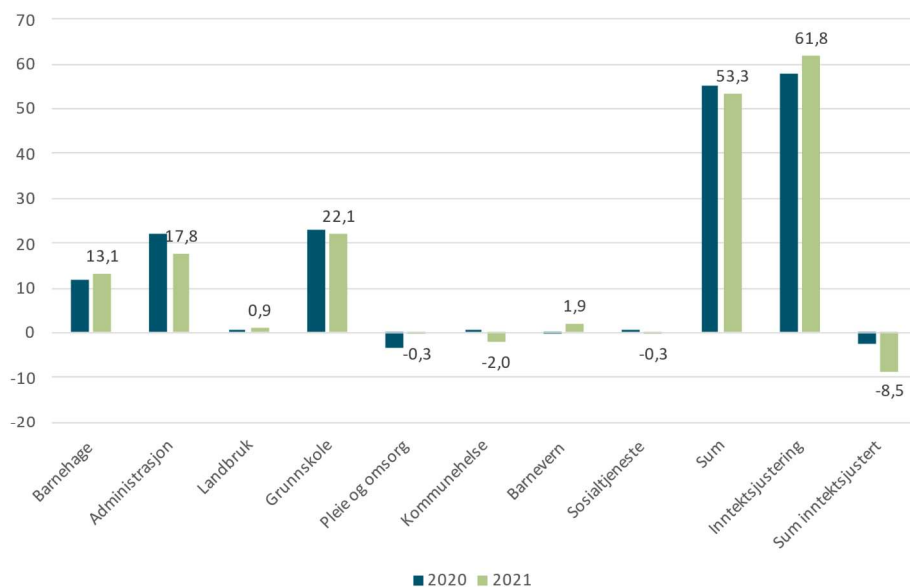
Vedlegg

Dokumentasjon av utviklingen i utgiftsutjevn. tilskudd/trekk 2020-2022 – fordelt på delkostnadsområder

Utgiftsutjevningen 2020/2022 – fordelt på delkostnadsområder. Heim kommune. Kilde: KMD/beregninger ved TF

Delkostnadsområder	Utslag fra delkostnadsøkene			Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Barnehage	0,9099	0,8847	0,8650	-4 755	-6 138	-7 469
Administrasjon	1,1332	1,1358	1,1353	3 579	3 686	3 813
Landbruk	3,6905	3,6670	3,7015	1 891	1 867	1 961
Grunnskole	0,9905	1,0187	1,0471	-786	1 587	4 173
Pleie og omsorg	1,2553	1,2721	1,3000	29 256	32 098	36 700
Kommunehelse	1,2479	1,2734	1,2995	4 282	4 918	5 795
Barnevern	0,8901	0,8535	0,9520	-1 553	-1 985	-759
Sosialtjeneste	0,7296	0,7214	0,7356	-5 134	-5 218	-5 183
Kostnadsindeks	1,0816	1,0923	1,1115	26 789	30 829	39 009
<i>Nto. virkn. statl./priv. skoler</i>				2 969	3 309	3 432
Sum utgiftsutjevn m.m.				29 758	34 138	42 442

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2020-2021



KOSTRA- og effektivitetsanalyse Heim kommune, 2020 og 2021. Mill. kr. Kilde: SSB/KMD/beregninger ved TF

KOSTRA- og effektivitetsanalyse, Heim kommune 2020-2021

	Mer-/mindreforbruk sammenlignet med «normert nivå» (mill. kr)		
	2020	2021	Endring
Barnehage	11,9	13,1	1,2
Administrasjon	22,0	17,8	-4,2
Landbruk	0,3	0,9	0,6
Grunnskole	23,2	22,1	-1,0
Pleie og omsorg	-3,2	-0,3	2,9
Kommunehelse	0,6	-2,0	-2,6
Barnevern	0,0	1,9	1,9
Sosialtjeneste	0,6	-0,3	-0,9
Sum	55,4	53,3	-2,1
Inntektsjustering	57,9	61,8	4,0
Sum inntektsjustert	-2,5	-8,5	-6,0

Mer-/mindreforbruk ift. «normert nivå» Heim kommune. 2020-2021. Mill. kr. Kilde: KOSTRA/KMD/ beregninger ved TF

Netto driftsutgifter i kr per innb. 2020/2021. Kilde: KMD, beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2020 -2021 (kr per innb.)					
	Heim			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage	10 350	10 804	4,4 %	9 173	9 694	5,7 %
Administrasjon	9 132	8 877	-2,8 %	4 790	5 151	7,5 %
Landbruk	457	586	28,2 %	108	118	8,9 %
Grunnskole	17 899	19 172	7,1 %	14 130	15 125	7,0 %
Pleie og omsorg	24 268	27 500	13,3 %	19 762	21 655	9,6 %
Kommunehelse	4 422	5 382	21,7 %	3 469	4 493	29,5 %
Barnevern	1 914	2 211	15,5 %	2 155	2 212	2,7 %
Sosialtjeneste	2 023	1 927	-4,8 %	2 637	2 740	3,9 %

Kostnadsindeks 2020/2021. Heim kommune. Kilde: KMD/TF

	Kostnadsindeks 2020- 2021		
	2020	2021	Endring
Barnehage	0,9099	0,8847	-2,5 %
Administrasjon	1,1332	1,1358	0,3 %
Landbruk	3,6905	3,6670	-2,4 %
Grunnskole	0,9905	1,0187	2,8 %
Pleie og omsorg	1,2553	1,2721	1,7 %
Kommunehelse	1,2479	1,2734	2,6 %
Barnevern	0,8901	0,8535	-3,7 %
Sosialtjeneste	0,7296	0,7214	-0,8 %
Totalt	1,0816	1,0923	1,1 %

Netto driftsutgifter 2020 -2021 (kr per innb.)

Netto driftsutgifter på sentrale tjenesteområder fordelt på KOSTRA-kategorier. Kr per innb. 2020/2021. Kilde: KMD/beregninger ved TF

	Netto driftsutgifter 2020 -2021 (kr per innb.)					
	Heim			Landet		
	2020	2021	Endring	2020	2021	Endring
Barnehage (F201, 211, 221)	10 350	10 804	4,4 %	9 173	9 694	5,7 %
201 Barnehage	9 030	9 354	3,6 %	7 853	8 219	4,7 %
211 Styret tilbud til førskolebarn	477	584	22,5 %	716	814	13,8 %
221 Barnehagelokaler og skuss	844	867	2,7 %	604	660	9,3 %
Administrasjon og styring (F100, 110, 120, 121, 130)	9 132	8 877	-2,8 %	4 790	5 151	7,5 %
100 Politisk styring	974	884	-9,3 %	352	400	13,6 %
110 Kontroll og revisjon	218	176	-19,2 %	96	99	3,4 %
120 Administrasjon	6 483	6 500	0,3 %	3 642	3 856	5,9 %
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	389	516	32,5 %	292	358	22,5 %
130 Administrasjonslokaler	1 067	800	-25,0 %	407	438	7,6 %
Landbruk (F329)	457	586	28,2 %	108	118	8,9 %
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	457	586	28,2 %	108	118	8,9 %
Grunnskole (F202, 215, 222, 223)	17 899	19 172	7,1 %	14 130	15 125	7,0 %
202 Grunnskole	13 895	14 817	6,6 %	11 091	11 792	6,3 %
215 Skolefritidstilbud	373	372	-0,3 %	368	399	8,7 %
222 Skolelokaler	3 076	3 309	7,6 %	2 425	2 657	9,6 %
223 Skoleskuss	551	674	22,3 %	247	276	11,9 %
Pleie og omsorg (F234, 253, 254, 261)	24 268	27 500	13,3 %	19 762	21 655	9,6 %
234 Aktivisering eldre og funksjonshemmede	652	610	-6,4 %	1 010	1 093	8,2 %
253 Helse og omsorgstjenester i institusjon	10 131	11 786	16,3 %	7 350	7 896	7,4 %
254 Helse og omsorgstjenester til hjemmeboende	11 455	12 787	11,6 %	10 355	11 519	11,2 %
261 Institusjonslokaler	2 026	2 316	14,4 %	1 043	1 147	10,0 %
Kommunehelse (F232, 233, 241)	4 422	5 382	21,7 %	3 469	4 493	29,5 %
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 034	1 444	39,7 %	749	859	14,7 %
233 Annen forebyggende helsearbeid	153	233	52,3 %	387	909	135,2 %
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 235	3 705	14,5 %	2 334	2 725	16,8 %
Barnevern (F244, 251, 252)	1 914	2 211	15,5 %	2 155	2 212	2,7 %
244 Barneverntjeneste	1 011	1 089	7,7 %	704	790	12,2 %
251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	344	420	22,2 %	277	287	3,6 %
252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet	559	702	25,6 %	1 174	1 136	-3,3 %
Sosialtjeneste (F242, 243, 281)	2 023	1 927	-4,8 %	2 637	2 740	3,9 %
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1 371	1 402	2,2 %	978	1 066	9,0 %
243 Tilbud til personer med rusproblemer	0	0	-	453	501	10,8 %
281 Ytelse til livsopphold	652	525	-19,5 %	1 207	1 174	-2,8 %





Heim kommune