



AKTIV & ATTRAKTIV



Årsberetning 2021

Innledning

Årsberetningen, sammen med årsregnskapet gir en god beskrivelse av hvordan Skaun kommunes ressursbruk, tjenesteproduksjon, forvaltning og myndighetsutøvelse har vært i 2021.

Årsberetningen for 2021 er avlagt med følgende innhold:

Kapittel 1	Organisasjon
Kapittel 2	Statlige styringssignaler
Kapittel 3	Kommunens økonomiske situasjon
Kapittel 4	Driftsregnskapet
Kapittel 5	Investeringsregnskapet
Kapittel 6	Balansen
Kapittel 7	Tjenesteproduksjon drift
Kapittel 8	Koronaåret 2021
Kapittel 9	Utvalgte KOSTRA-tall

Børsa 30.03.2022

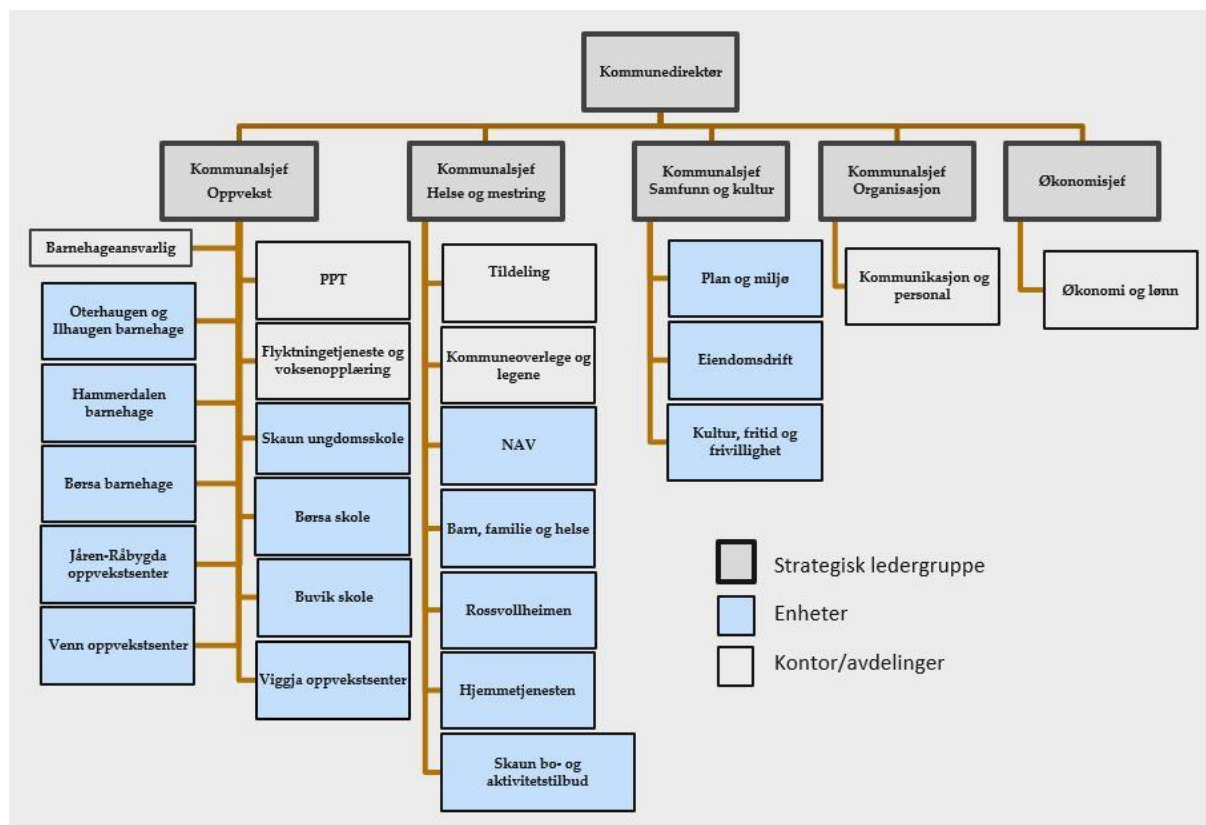


Petter Lindseth
kommunedirektør

Kapittel 1 Organisasjon

Organisasjonskart

Etter en lengre prosess ble det etablert en ny organisasjonsstruktur. Organisasjonskartet under viser den nye organisasjonsstrukturen, gjeldende fra høsten 2021.



Medarbeidere

Registrerte lønnsinntakere i kommunen (inkludert timelønnte, ekstrahjelp og vikarer):

	2021	2020	2019	2018
Stillinger (antall ansatte)	710	711	707	700
Antall årsverk	606	595	590	576

Likestillingsarbeid

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

Tabellen under viser antall ansatte fordelt etter kjønn og stillingsstørrelse:

Stillingsstørrelse	Kvinner	Menn
0-24%	28	99
25-49%	16	13
50-74%	72	6
75-99%	147	2
100%	322	5

Seniorpolitikk

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

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

Kommunen inviterer hvert år til informasjonsmøter med KLP, der det er mulighet for individuelle samtaler om hvilke muligheter man har for uttak av alderspensjon og AFP, og beregninger av pensjon i tilknytning til disse.

Lønnsforhandlinger

Det ble gjennomført sentralt tariffoppgjør i 2021, i tillegg ble det satt av midler til en lokal pott. Det ble gjennomført lokale forhandlinger etter kapittel 3, 4 og 5 i HTA. I tillegg ble lønn for uorganiserte arbeidstakere justert av kommunedirektøren.

Etikk

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

Sykefravær

Det totale sykefraværet for 2021 var på 11,26 prosent. Til sammenligning var sykefraværet for 2020 på 10,03 prosent.

Vi har ikke særskilt registrering av sykdommer med antatt årsak i forhold på arbeidsplassen og kan heller ikke angi noe antall registreringer av slike sykdommer. Tall hentet fra Nav viser at muskel- og skjelettskader/sykdom og psykiske lidelser i hovedvekt er årsak til sykefraværet. Vi samarbeider tett med Nav og Nav Arbeidslivssenter. I 2021 kom vi godt i gang med arbeidet med aktive HMS-grupper i alle enheter.

Innsatsteam

Vi har valgt å videreføre innsatsteam ved utvalgte enheter i 2021, der representanter fra det lokale Nav-kontoret, Nav Arbeidslivssenter, Personal og ledere ved enhetene har deltatt.

Bedriftshelsetjeneste/HMS-arbeid

Avanova er Skaun kommunes bedriftshelsetjeneste. I 2021 har Avanova, med utgangspunkt i handlingsplan og bestillinger fra enhetene i kommunen, bistått i ulike saker som gjelder ansatte. Arbeidet har bestått av både bidrag inn i gruppeprosesser og til enkeltansatte.

Aktiviteter innenfor respektive temaområder har blant annet vært:

Arbeidshelse/helsekontroller:

- Titerkontroll hepatitt

Ergonomi:

- Individoppfølging
- Ergonomisk arbeidsplassvurdering
- Undervisning

Kurs:

- Førstehjelpskurs

Psykososialt/organisatorisk:

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

Sykefravær:

- Div. rådgivning

Systematisk HMS-arbeid:

- Deltagelse på plan- og statusmøter, AMU, utarbeidelse av handlingsplan og årsrapport mv.
- Verneombudsamling
- Nødvendig intern koordinering og planlegging av aktiviteter

Yrkeshygiene (fysisk, kjemisk og biologisk arbeidsmiljø):

- Yrkeshygieniske vurderinger, inneklima
- Kartlegging/risikovurdering av støyforhold

Opplæring

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

Digitale kurs

I mai 2021 ble det avholdt to-dagers digitalt kurs: Offentleglova og saksbehandlingsregler i Forvaltningsloven. De fleste av kommunens saksbehandlere deltok.

Orienteringer/drøftinger med arbeidstakerorganisasjonene

Det har blitt avholdt flere frokost-/informasjonsmøter mellom kommunedirektøren og arbeidstakerorganisasjonene. Tema har bl.a. vært Fleksitidsreglement, Arbeidstøy og kompensasjonsavtale, Bemannings- og kompetanseanalyse innen tekniske tjenester, Interkommunalt rekrutteringsprosjekt, natt tillegg for sykepleiere mm. I tillegg ble det holdt flere møter der arbeidsrelaterte spørsmål ifm. korona, ble gjennomgått og drøftet. Det ble også avholdt lokale lønnspolitiske drøftingsmøter, og drøfting av organisasjonskart. Det er etablert fagforum innen tjenesteområdene.

Verneombudssamling

I desember ble det gjennomført ei samling for alle verneombud i kommunen med innlegg fra både NAV Arbeidslivssenter og interne krefter.

Førstehjelpskurs

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

Velferdstiltak

VI - arrangement ble heller ikke gjennomført i 2021, på grunn av korona.

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

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

Lærlinger

Kommunen hadde 14 løpende kontrakter pr 31.12.21. I tillegg har flere ansatte påstartet og tatt fagbrev i Barne- og ungdomsarbeiderfag, helsefagarbeiderfag, byggdrifterfag, kontorlag og renholdsoperatørfag. Ansatte som er veileder til lærlinger og lærlingene har fått tilbud om å delta på digital samling i regi av fylkeskommunen.

Syssettingstiltak

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

Internkontroll

Internkontroll i kommunene er regulert i kommuneloven §25-1. I henhold til §25-2 skal kommunedirektøren minst en gang i året rapportere til kommunestyret om internkontroll og resultater fra statlige tilsyn. Kommunedirektøren har valgt å innlemme denne rapporten i årsberetningen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Det er etter kommunedirektørens syn, viktig at internkontrollen ses i sammenheng med kommunens øvrige virksomhetsstyring.

Følgende momenter skal være på plass i en internkontroll:

a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering:

Etter kommunedirektørens vurdering er dette oppfylt i de årlige budsjett- og økonomiplandokumentene, samt siste vedtatte samfunnsplan (2013-2024). Ny organisasjonsstruktur er på plass fra august 2021 (se organisasjonskart kapittel 1).

b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer

Skaun kommune har brukt et eget kvalitetssystem KF Kvalitet for å samle overordnede styringsdokumenter, rutiner og prosedyrer på ett sted. Praksis har vist at systemet har vært tungvint og lite brukervennlig, slik at systemet i ulik grad har vært brukt som forutsatt. I stedet har dokumenter, rutiner og prosedyrer vært lagret delvis på Intranettet og delvis på egne kataloger for tjenesteområdene i filutforskeren. Dette er ikke nødvendigvis et «brudd» på god internkontrollskikk, men har vanskeliggjort en helhetlig samlet oversikt over kommunens rutiner og prosedyrer. Vi har nå kjøpt et nytt kvalitetssystem; Compilo Kvalitet, som vil ivareta våre behov framover for en samla oversikt på området. Dette vil være i full drift i løpet av første halvår 2022.

c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik

Dette er hittil ivarettatt gjennom en egen modul for avvik i KF Kvalitet. Høsten 2020 besluttet Kommuneforlaget å avslutte vedlikehold og oppgradering av systemet, med endelig virkning fra 1.1.2022. Dette har ført til perioder hvor avvikssystemet ikke har fungert tilfredsstillende. Etter en tilbudskonkurranse i høst har vi kjøpt et nytt kvalitetssystem; Compilo Kvalitet. Avviksmodulen vil være i full drift fra april 2022.

d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig

Se kommentarer under pkt. b) foran.

e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Følgende hovedaktiviteter har vært gjennomført i 2021:

- Sticos personalhåndbok er satt i full drift og gjort tilgjengelig for alle ledere og ansatte
- KF Delegering er tatt i bruk (digitalt delegeringsreglement)
- Prosess rundt ny organisasjonsstruktur er gjennomført med vekt på rolleavklaringer
- Gjennomgang av retningslinjene for kontering, attestasjon og anvisning (ikke ferdig p.t)
- Tertiær vedtakskontroller er gjennomført med rapportering til kommunestyret
- Månedlige økonomirapporter er utarbeidet med intern rapportering til kommunedirektøren
- Tertiær økonomirapportering til kommunestyret (ØR1, ØR2 og årsberetning)
- Tertiær finansrapportering til kommunestyret
- Hyppige interne kurs i ESA-mestring (kommunens saksbehandlersystem)
- Gjennomgang av GDPR (personvern) for alle enheter (løpende arbeid)
- Eierskapsmelding lagt fram og vedtatt av kommunestyret (k-sak 7/2021)
- Strategi for framtidig interkommunalt samarbeid utarbeidet og vedtatt av kommunestyret (k-sak 55/21)
- Nytt kvalitetssystem; Compilo Kvalitet, settes i drift i 2022
- Revidering av finansreglement under arbeid og vedtas i 2022
- Revidering av økonomireglement under arbeid og vedtas i 2022
- Planprogram for kommuneplanen – samfunnsdel og areal, under arbeid (vedtatt i kommunestyret mars 2022 (k-sak 14/22))

Etter kommunedirektørens vurdering er internkontrollen tilfredsstillende. Det er imidlertid fremdeles et forbedringspotensiale med tanke på få til en samla helhetlig oversikt og et mer bevisst forhold rundt temaet internkontroll. Dette vil derfor bli et tema i 2022.

Statlige tilsyn

Mattilsynet hadde et tilsyn/inspeksjon ved kjøkkenet på Rossvollheimen i slutten av juni. Det ble avdekket 3 avvik gjennom tilsynet, som i ettertid er kvittert ut. Mattilsynet skriver i sin bekreftelse på etterkommet vedtak:

«Dere har gitt en fylldig og god tilbakemelding på alle 3 vedtak:

- *Dere har gjennomført en farevurdering etter HACCP-prinsippene, og vist at dere har etablert styringstiltak med hjelp av fastlagte rutiner for de ulike farer. Dere har lagt fram flytskjema med oversikt over de ulike trinn for deres produksjon. I den forbindelse kan vi kommentere at tining av lett bederverlige varer alltid skal foregå på kjølelager.*
- *Dere skriver nå ut etiketter med informasjon om allergener som settes på mat som sendes ut til den enkelte beboer.*

- *Dere har revidert internkontrollsystemet og gjort det kjent for ansatte på kjøkkenet. De rutiner vi ba om i vedtaket er kommet på plass.»*

Interkommunale samarbeid

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

	Samarbeidsordning	Antall komm.	Juridisk form
1	Veterinærvaktområde Trondheim, Melhus, Skaun og Malvik	4	Avtalebasert
2	Regionalt næringsfond for Orkdalsregionen	6	Avtalebasert
3	Kompetanseregion Orkdal/Øyregionen	6	Avtalebasert
4	Regional kreftkoordinator i Orkdalsregionen	6	Avtalebasert
5	Innføringsleder for Helseplattformen i Orkdalsregionen	8	Avtalebasert
6	Leder for helsesamarbeidet i Orkdalsregionen	8	Avtalebasert
7	Orkdalsregionen legevaktsentral	9	Avtalebasert
8	Innkjøpssamarbeid Trøndelag	38	Avtalebasert
9	Interkommunalt samarbeidsråd for Helseplattformen	65	Avtalebasert
10	Rekruttering helsefagarbeidere (prosjekt)	3	Avtalebasert
11	Krisesenteret for Orkdal og omegn	13	Ideell org.
12	Nok. Trondheim senter mot seksuelle overgrep	20	Ideell org.
13	Orkland Brann og redning	2	KL§20-2
14	Melhus og Skaun barneverntjeneste	2	KL§20-2
15	ITMidt	2	KL§27
16	Innkjøpssamarbeid Melhus-Skaun	2	KL§20-2
17	Trondheimregionens friluftsråd	5	KL §27 styre
18	IUA Sør-Trøndelag region	30	KL §27
19	Legevakten i Orkdalsregionen (LIO)	8	KL§20-2
20	ØHD-senger Orkdalsregionen	8	KL§20-2
21	Værnesregionen Respons	11	KL§20-2
22	Barnevernvakten i Trondheim	23	KL§20-2
23	Interkommunal arealplan for Trondheimsregionen (IKAP2)	8	IKPR*
24	Interkommunalt politisk råd Trøndelag sørvest – laksereg.	8	IKPR
25	Trondheimsregionen IKPR	8	IKPR
26	Strategisk næringsplan for Trondheimsregionen 2017-2020	8	IKPR
27	Strategisk næringsplan for Orkdalsregionen	8	IKPR
28	Interkommunalt arkiv Trøndelag IKS	38	IKS*
29	Konsek Trøndelag IKS	27	IKS
30	Revisjon Midt-Norge Sa	53	SA
31	Midt-Norge 110-sentral IKS	21	IKS
32	ReMidt IKS	17	IKS
33	ReMidt Næring AS	17	AS
34	Trondheim havn IKS	13	IKS
35	Rosenvik AS	4	AS
36	TrønderEnergi AS	17	AS
37	Thams Innovasjon AS (tidl. Næringshagen i Orkdalsregionen)	3	AS

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

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

Samarbeidet omfatter 4,0 årsverk, hvor Skaun kommune er arbeidsgiver.

Kapittel 2 Statlige styringssignaler

I statsbudsjettet for 2021, ble det lagt opp til en reell vekst i de frie inntektene på totalt 1,6 milliarder kroner. Denne veksten skal blant annet dekke kommunenes økte demografikostnader og satsninger innenfor de frie inntektene. Innenfor denne veksten er 100 millioner kroner begrunnet i økt satsing på barn og unges psykiske helse. Dette må ses i sammenheng med Opptrappingsplan for barn og unges psykiske helse (2019-2024).

I tillegg til denne veksten ble det som et særskilt tiltak, i forbindelse med virusutbruddet, bevilget 1,9 milliarder kroner som et tillegg i frie inntekter som kompensasjon for den reelle skattesvikten i 2020. I et tilleggsnummer til statsbudsjettet ble det bevilget 5,9 milliarder kroner til kommunene, for å kompensere for forventede merutgifter knyttet til koronapandemien. Skaun kommune sin andel av dette var 6,8 millioner kroner. Disse ekstra midlene ble avsatt som en reserve i budsjettet for fordelt på enhetene i ØR1 og ØR2.

Anslaget over kommunesektorens skatteinntekter i 2021 bygger blant annet på en sysselsettingsvekst på 0,6 prosent og en årslønnsvekst på 2,2 prosent. Det kommunale skatteøren ble økt med 1,05 prosentpoeng til 12,15 prosent i 2021.

Den kommunale deflatoren (kommunens svar på konsumprisindeksen) er beregnet til 3,3 prosent i 2021.

Maksimal eiendomsskattesats for bolig og fritidsbolig reduseres fra 5 til 4 promille. Dette fikk ingen betydning for Skaun kommune, på kort sikt, da kommunestyret har vedtatt en skattesats på 3,25 promille for 2021.

Veksttilskudd gis til kommuner med en gjennomsnittlig befolkningsvekst på mer enn 1,4 prosent de tre siste år. Tilskuddet per nye innbygger ut over vekstgrensa er 62 252 kroner. Skaun kommune fikk ikke veksttilskudd i 2021.

Toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester videreføres. Innslagspunktet økes til 1 430 000 kroner, som representerer en større økning enn anslått lønnsvekst alene. Kompensasjonen for kommunens utgifter ut over innslagspunktet beholdes uendret på 80 prosent.

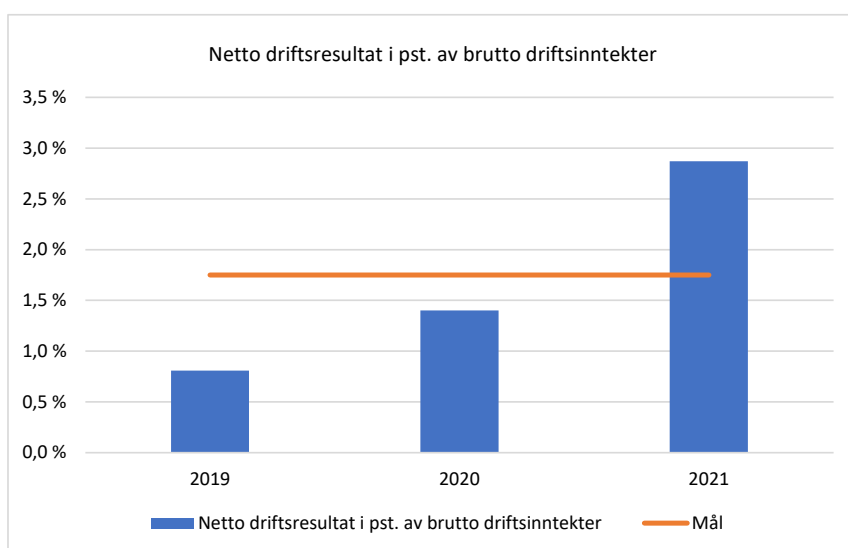
Kapittel 3 Kommunens økonomiske situasjon

I budsjettet for 2021 vedtok kommunestyret tre handlingsregler (økonomiske måltall), som skal fungere som en «temperaturmåler» på kommunens økonomi.

Handlingsregel 1: Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

I 2021 ble netto driftsresultat for Skaun kommune på 20,9 millioner kroner. Dette utgjør 2,9 prosent av kommunens brutto driftsinntekter. Dette er bedre enn målet som er satt for 2021 og framover på 1,75 prosent, som utgjør et netto driftsresultat på 12,8 millioner kroner.

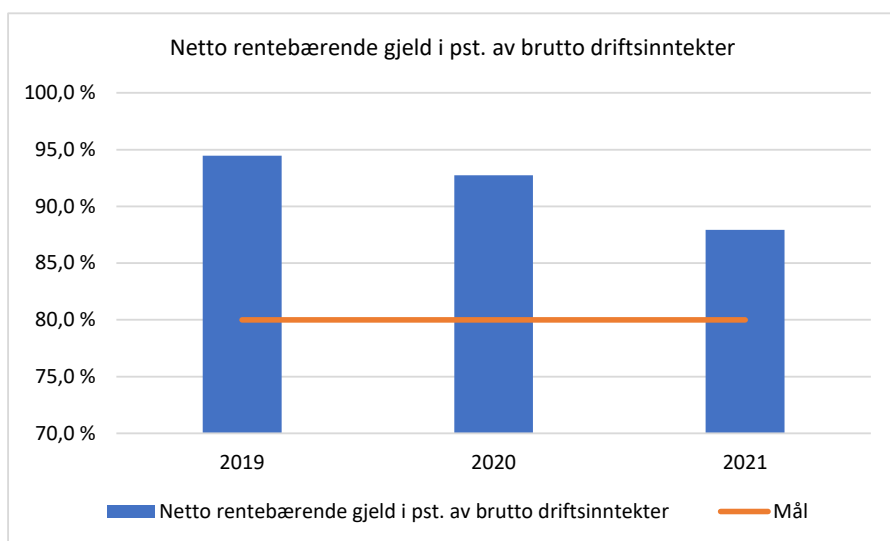
Figuren under viser utviklingen i netto driftsresultat de tre siste årene.



Handlingsregel 2: Netto rentebærende gjeld i prosent av brutto driftsinntekter

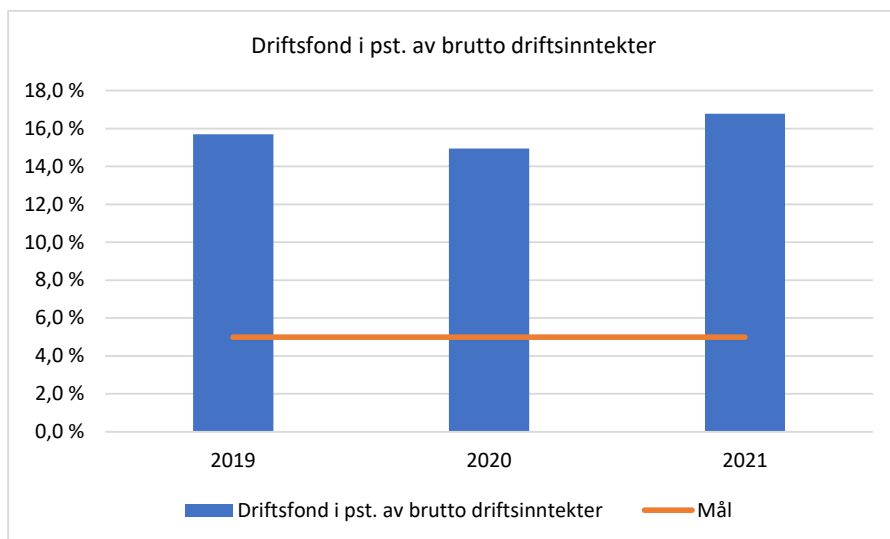
Ved utgangen av 2021 har Skaun kommune en total lånegjeld på 952,8 millioner kroner. Av dette er det 617,4 millioner kroner som belaster driftsbudsjettet gjennom at renter og avdrag på disse lånene må finansieres av våre ordinære driftsinntekter. Målt i forhold til våre brutto driftsinntekter utgjør dette en gjeldsgrad på 87,9 prosent. Dette er over målet på 80 prosent som utgjør en gjeld på 562 millioner kroner.

Som figuren på neste side viser har andelen rentebærende lånegjeld vært synkende de tre siste årene.



Handlingsregel 3: Driftsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Ved utgangen av 2021 står det i overkant av 122 millioner kroner på driftsfondet. Dette er nesten 22 millioner kroner mer enn i fjor. Som figuren under viser ligger andelen driftsfond fremdeles godt over målet på 5 prosent som utgjør om lag 36 millioner kroner.



Kapittel 4 Driftsregnskapet

Økonomisk oversikt driftsresultat

Økonomisk oversikt - drift (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Sum driftsinntekter	-729 253	-711 338	-645 072	-17 915
Sum driftsutgifter	719 907	717 317	647 754	2 590
Brutto driftsresultat	-9 346	5 979	2 681	-15 325
Netto finansutgifter	33 859	34 955	35 380	35 784
Motpost avskrivninger	-45 454	-44 276	-37 390	-1 178
Netto driftsresultat	-20 941	-3 342	671	-17 599
Disponering av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	1 260	12 780	9 820	-11 520
Netto bruk av bundne driftsfond	-3 557	-6 357	-2 834	2 800
Netto avsetninger til disposisjonsfond	23 238	-3 081	-7 657	26 319
Sum disponeringer av netto driftsresultat	20 941	3 342	-671	17 599
Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Regnskapet for 2021 er gjort opp i balanse.

Netto driftsresultat ble på 20,9 millioner kroner i pluss, noe som er 17,6 millioner bedre enn sist reviderte budsjett. Mesteparten av dette skyldes økte skatteinntekter, spesielt i årets siste måneder.

Netto avsetning til disposisjonsfond ble på 23,2 millioner kroner, mens det var budsjettet med et netto bruk av fondet på 3,3 millioner kroner. Vel halvparten av den ekstra avsetningen skyldes at behovet for overføring til investeringsregnskapet falt bort, da framdrifta på enkelte prosjekter er forskjøvet sammenlignet med opprinnelig plan.

De økte driftsinntektene fordeler seg slik:

Driftsinntekter (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Skatt og rammetilskudd	-555 539	-542 125	-526 431	-13 414
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-12 803	-13 660	-12 460	857
Overføringer og tilskudd fra andre	-87 309	-79 991	-30 619	-7 318
Brukerbetalinger, salgs- og leieinntekter	-73 603	-75 562	-75 562	1 959
Sum driftsinntekter	-729 253	-711 338	-645 072	-17 915

Summen av skatt og rammetilskudd ble langt høyere enn i revidert budsjett. Mye av dette skyldes veldig høy skatteinnngang på slutten av året. På landsbasis var trenden den samme.

Svikten i brukerbetalinger kan i all hovedsak knyttes til barnehager, og færre brukere enn budsjettet. Videre er inntektene fra de kommunale avgiftene (vann og avløp) lavere enn forutsatt, noe som hovedsakelig skyldes at økningen i antall nye abonnenter er mindre enn forventet.

Økningen i posten overføringer og tilskudd skyldes høyere sykkelønsrefusjoner, momskompensasjon og øremerkede tilskudd enn budsjettet. Store deler av denne økningen har også et tilsvarende negativt avvik på utgiftssida.

Avviket på driftsutgiftene fordeler seg slik på hovedartene:

Driftsutgifter (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Lønn og sosiale utgifter	489 940	499 623	456 290	-9 684
Kjøp av varer og tjenester	149 351	140 222	135 586	9 129
Overføringer og tilskudd til andre	35 162	33 195	18 487	1 967
Avskrivninger	45 454	44 276	37 390	1 178
Sum driftsutgifter	719 907	717 317	647 754	2 590

Mindreutgiftene på posten lønn og sosiale utgifter skyldes flere forhold. Blant annet er fastlønnsarten og vikarposten betydelig lavere enn budsjett, noe som skyldes at det i perioder har vært vanskelig å få tak i vikarer ved sykefravær. Premieavvik pensjon er også vesentlig høyere enn budsjettet (teknisk inntekstpost som skal utgiftsføres over de neste sju år i regnskapet).

Totalt sett er det brukt mer enn budsjettet på posten for kjøp av varer og tjenester. Noe av dette skyldes økte utgifter knyttet til koronahåndteringen, og som ikke er kompensert gjennom tilleggsbevilgninger. Det er også økte utgifter til kjøp av tjenester i andre kommuner (gjesteelever og barnehageplasser), ulike driftstilskudd og en rekke ordinære driftsutgifter (strøm, service- og driftsavtaler etc.). Opplærings- og kurspotten er nesten 1,5 millioner kroner lavere enn budsjettet.

Merforbruket på posten overføringer er blant annet momsutgifter, som har en tilsvarende inntektsside.

Avviket på avskrivninger har ingen resultateffekt totalt sett, da det i regnskapet føres en tilsvarende motpost i regnskapet som inntekt.

Budsjettreguleringer

I forbindelse med behandlingen av økonomirapportene vedtok kommunestyret endringer av de økonomiske rammene på skjema «Bevilgningsoversikt driftsregnskapet §5-4», samt korrigeringer av rammene for budsjettområdene og bevilgninger av nye tiltak på budsjettområdene.

Budsjettområder (alle tall i 1000 kroner)	Opprinnelig budsjett 2021	Revidert budsjett 2021	Endring
Frie disponible inntekter	-538 891	-554 285	-15 394
Finansinntekter	-10 555	-10 980	-425
Finansutgifter	45 935	45 935	0
Netto avsetninger	2 163	9 699	7 536
Sum til fordeling drift	-501 348	-509 631	-8 283

Som tabellen over viser er ramma til budsjettområdene økt med 8,3 millioner kroner gjennom ulike vedtak i 2021. Økningen er fordelt slik på budsjettområdene:

Budsjettområder (alle tall i 1000 kroner)	Opprinnelig budsjett 2021	Revidert budsjett 2021	Endring
Sentrale inntekter og utgifter, drift	-1 379	-7 729	-6 350
Sentraladministrasjonen og fellesutgifter	75 920	69 130	-6 790
Oppvekst	209 497	217 863	8 366
Barn, familie og sosial	55 403	58 998	3 595
Kultur, fritid og frivillighet	13 375	14 185	810
Institusjonsbaserte tjenester	44 490	48 310	3 820
Hjemmebaserte tjenester	57 480	63 430	5 950
Plan, ekskl. gebyr	16 192	13 160	-3 032
Plan, gebyrbelagte tjenester	-9 168	-8 992	176
Eiendomsdrift	39 537	41 275	1 738
Sum	501 348	509 631	8 283

Resultat budsjettområde – Sentraladministrasjon og fellesutgifter

Budsjettområdet Sentraladministrasjonen og fellesutgifter består av folkevalgte organ, kontrollutvalg, revisjon, kommuneledelsen, kommunikasjon og personal, økonomi og lønn, fellestjenester og IKT. I tillegg er også voksenopplæringa og flyktningetjenesten ført her i 2021.

For 2021 har budsjettområdet et samla merforbruk på 0,7 millioner kroner.

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	93 590	92 719	90 053	871
Driftsinntekter	-23 786	-23 588	-14 133	-198
Netto driftsutgift	69 804	69 131	75 920	673

De største negative avvikene finner vi på områdene IKT og felles tjenesteforvaltning, mens området Voksenopplæring og flyktningetjeneste har et stort mindreforbruk.

Innenfor IKT skyldes mesteparten av avviket høyere utgifter til drift, og stor usikkerhet, på budsjetteringstidspunktet, om de totale kostnadene i forbindelse med IT-samarbeidet med Melhus kommune. Dette gjelder både på de ordinære driftsutgiftene og spesielt på IT-utgifter innenfor skole.

Innenfor området Felles tjenesteforvaltning skyldes avviket hovedsakelig høyere utgifter til private barnehager, og høyere utgifter knyttet til elever hjemmehørende i Skaun som går på skole i andre kommuner. Motsatt har vi fått lavere refusjoner for gjesteelever, som går på skole i Skaun, enn budsjettet.

Innenfor Voksenopplæring og flyktningetjenesten er statstilskuddet til voksenopplæring høyere, samtidig som lønnsutgiftene har vært lavere enn budsjettet. Videre har det vært færre brukere på introduksjonsordningen enn først forutsatt.

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
110 Kommunedirektør med stab	7 860	7 925	14 700	-65
120 Økonomi	6 032	6 342	6 537	-310
125 HR og personal	3 640	3 436	3 370	204
130 Kommunikasjon og service	5 056	5 526	5 358	-470
140 Politiske organer	5 982	5 910	5 844	72
150 IKT	11 290	10 042	9 402	1 248
160 Fellesutgifter	2 502	2 698	3 456	-196
170 Felles tjenesteforvaltning	20 592	18 512	18 645	2 080
190 Interkommunale samarbeid	509	374	553	135
250 Voksenopplæring og flyktningetjeneste	6 341	8 366	8 055	-2 025
Netto driftsutgift	69 804	69 131	75 920	673

Resultat budsjettområde – Oppvekst

Budsjettområdet består av alle skolene inkl. SFO og barnehagene i kommunen.

Samla sett går området med et mindreforbruk på 4,5 millioner kroner.

Oppvekst (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	268 095	266 915	239 345	1 180
Driftsinntekter	-54 689	-49 052	-29 848	-5 637
Netto driftsutgift	213 406	217 863	209 497	-4 457

Resultatet for den enkelte enhet varierer mye. Overordnet for hele området er lønnsutgiftene lavere enn budsjettet. Dette skyldes blant annet utfordringer med å skaffe vikarer ved sykefravær, samt at det har vært gjennomført tiltak for å redusere overtalligheten i barnehagene. Motsatt effekt har et overforbruk på de ordinære driftsutgiftene og generelt lavere brukerbetalinger for barnehage og SFO.

Nesten hele mindreforbruket kan forklares med høyere refusjoner fra andre kommuner, og øremerkede tilskudd som ikke er budsjettet. Totalt sett er merinntekten på 4,3 millioner kroner.

Oppvekst (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
201 Buvik skole	41 956	43 186	41 147	-1 230
202 Børse skole	27 652	27 773	26 903	-121
203 Jåren-Råbygda oppvekstsenter	11 194	10 950	10 712	244
204 Venn oppvekstsenter	18 754	19 579	19 146	-825
205 Viggja oppvekstsenter	11 778	12 090	11 778	-312
206 Skaun ungdomsskole	36 761	37 195	34 657	-434
210 Børse barnehage	19 889	19 082	19 228	807
212 Oterhaugen barnehage	15 581	17 332	17 507	-1 751
213 Ilhaugen barnehage	9 363	10 223	9 804	-860
215 Hammerdalen barnehage	20 478	20 453	18 615	25
Netto driftsutgift	213 406	217 863	209 497	-4 457

Resultat budsjettområde – Barn, familie og sosial

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

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 1,3 millioner kroner.

Barn, familie og sosial (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	65 539	66 256	57 058	-717
Driftsinntekter	-7 848	-7 258	-1 655	-590
Netto driftsutgift	57 691	58 998	55 403	-1 307

Store deler av mindreforbruket skyldes lavere lønnsutgifter enn budsjettet innenfor flere av områdene, samt noe høyere tilskudd enn forutsatt. Innenfor primærhelsetjenesten er det et stort merforbruk knyttet til kjøp av tjenester fra andre kommuner og driftstilskudd til leger og fysioterapeuter. Noe av dette kan tilskrives ekstra tiltak knyttet til koronapandemien. NAV har et merforbruk knyttet til blant annet høyere utgifter totalt sett til økonomisk bistand.

Resultat budsjettområde – Kultur, fritid og frivillighet

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

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 0,3 millioner kroner.

Kultur, fritid og frivillighet (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	20 459	19 499	15 982	960
Driftsinntekter	-6 613	-5 314	-2 607	-1 299
Netto driftsutgift	13 846	14 185	13 375	-339

Mindreforbruket skyldes hovedsakelig større tilskudd og inntekter enn budsjettet. Deler av dette kan knyttes opp mot tiltak som i utgangspunktet var tenkt finansiert med egne midler. Videre er det noe lavere lønnsutgifter enn budsjettet.

Resultat budsjettområde – Institusjonsbaserte tjenester

Budsjettområdet omfatter drift og tjenester ved Rossvollheimen.

Samla sett går budsjettområdet med et mindreforbruk på 0,4 millioner kroner.

Institusjonsbaserte tjenester (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	61 986	61 509	54 328	477
Driftsinntekter	-14 106	-13 199	-9 838	-907
Netto driftsutgift	47 880	48 310	44 490	-430

Det har vært et utfordrende år for tjenestene innenfor helse og omsorg. Drifta ved Rossvollheimen går med et lite mindreforbruk, men dette må blant annet ses i sammenheng med en tilleggsbevilgning på 1,2 millioner kroner, som ble bevilget ved salderinga av driftsregnskapet i desember i fjor. Uten denne tilleggsbevilgningen ville enheten hatt et stort merforbruk på både lønn og ordinære driftsutgifter.

Resultat budsjettområde – Hjemmebaserte tjenester

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

Samla sett går budsjettområdet med et merforbruk på 2,9 millioner kroner.

Hjemmebaserte tjenester (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	74 935	72 386	64 309	2 549
Driftsinntekter	-8 628	-8 956	-6 829	328
Netto driftsutgift	66 307	63 430	57 480	2 877

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

Resultat budsjettområde – Plan ekskl. gebyr

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

Samla sett går området med et merforbruk på 0,5 millioner kroner.

Plan, ekskl. gebyr (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	14 380	15 224	17 585	-844
Driftsinntekter	-766	-2 064	-1 393	1 298
Netto driftsutgift	13 614	13 160	16 192	454

Merforbruket skyldes gjennomgående litt for høye lønnsutgifter og driftsutgifter enn budsjettet. Deler av dette kompenseres gjennom økte inntekter og refusjoner. I tillegg er et innsparingskrav på 120 000 kroner ikke gjennomført.

Resultat budsjettområde – Plan, gebyrbelagte tjenester

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

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

Plan, gebyrbelagte tjenester (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	23 848	24 706	23 449	-858
Driftsinntekter	-31 100	-33 698	-32 617	2 598
Netto driftsutgift	-7 252	-8 992	-9 168	1 740

Merforbruket skyldes hovedsakelig lavere inntekter (kommunale avgifter) og høyere avsetninger til selvkostfond enn budsjettert.

Tabellen under viser selvkostgraden på de ulike tjenestene innen området:

Vann	Avløp	Spredt avløp	Feiing	Plansaker (private)	Byggesak	Kart og oppmåling
113 %	92 %	85 %	95 %	22 %	52 %	38 %

Resultat budsjettområde – Eiendomsdrift

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

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

Eiendomsdrift (alle tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Avvik
Driftsutgifter	66 256	63 329	49 632	2 927
Driftsinntekter	-24 335	-22 054	-10 095	-2 281
Netto driftsutgift	41 921	41 275	39 537	646

Merforbruket kan i all hovedsak knyttes mot at et innsparingskrav på 0,9 millioner kroner for 2021 ikke lot seg gjennomføre fullt ut. Ut over dette gikk den ordinære drifta i tilnærmet balanse, til tross for en del uforutsette hendelser og stort vedlikeholdsbehov.

Kapittel 5 Investeringsregnskapet

	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
1 Investeringer i varige driftsmidler	94 885 990	118 765 000	127 100 000	39 255 801
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 259 027	1 260 000	1 400 000	20 325 240
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	96 145 017	120 025 000	128 500 000	59 581 041
7 Kompensasjon for merverdiavgift	9 208 522	11 723 000	12 040 000	5 748 500
8 Tilskudd fra andre	8 144 694	5 690 000	2 000 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	0	0	0	132 595
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	19 000 000
13 Bruk av lån	77 531 801	89 832 000	104 640 000	33 198 946
14 Sum investeringsinntekter	94 885 017	107 245 000	118 680 000	58 080 041
15 Videreutlån	44 639 553	40 000 000	23 000 000	18 914 100
16 Bruk av lån til videreutlån	44 639 553	40 000 000	23 000 000	18 914 100
17 Avdrag på lån til videreutlån	11 405 399	11 400 000	3 000 000	6 815 544
18 Mottatte avdrag på videreutlån	8 281 370	8 300 000	3 000 000	9 838 778
19 Netto utgifter videreutlån	3 124 029	3 100 000	0	-3 023 234
20 Overføring fra drift	1 260 000	12 780 000	9 820 000	1 501 000
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	3 124 029	3 100 000	0	-3 023 234
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 384 029	15 880 000	9 820 000	-1 522 234
25 Fremført til inndekning i senere år	0	0	0	0

Det er utgiftsført kr 94 885 990 til investeringer i varige driftsmidler. Dette er ca. 24 000 000 mindre enn revidert budsjett. Investeringene i varige driftsmidler er fordelt på flere enkeltprosjekter. Status for hvert prosjekt kommer frem av tabellen under.

		Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Avvik	Status
500	IKT investeringer generelt	2 513 265	2 900 000	-386 735	
501	IKT investeringer skolene	2 228 039	2 550 000	-321 961	
526	Flyktningeboliger	0	12 000 000	-12 000 000	Ubrukt bevilgning overføres.
527	Ny 8 avd. barnehage Buvika	-202 973	0	-202 973	Ferdig.
536	Utvivelse Skaun ungdomsskole	1 016 775	1 000 000	16 775	Ferdig.
541	Ombygging brannstasjon	37 586 955	40 500 000	-2 913 045	Ferdigstilles i 2022. Ubrukt bevilgning 2021 + ubrukt bevilgning fra 2020 på 1 mill. overføres.
543	Ølsholmskjæret friluftsområde	0	120 000	-120 000	Avventer reguleringsplan for området.
560	Moan - opparbeidelse parkeringsplass	2 569 744	3 000 000	-430 256	Ferdig.
561	Aktivitetspark Buvika	1 360 271	1 650 000	-289 729	Byggestart 2022. Ubrukt bevilgning overføres.
566	Utvivelse Buvik kirkegård	908 503	1 100 000	-191 497	Grunnundersøkelser pågår. Ubrukt bevilgning overføres.
568	Strømmålerskap	3 579 601	540 000	3 039 601	Pågår. Delvis refusjon fra Trøndelag fylkeskommune.
574	Kjøp av eiendommer	3 075 585	6 690 000	-3 614 415	
576	Utvivelse Venn oppvekstsenter	798 702	1 300 000	-501 298	
577	Ombyggingstiltak i rådhuset	2 729 969	3 600 000	-870 031	Ferdigstilles i 2022. Ubrukt bevilgning overføres.
654	Overtakelse Rossvatnet	5 834 257	8 250 000	-2 415 743	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
656	Vannledning forsterkning Eggkleiva-Børso	11 203 172	12 000 000	-796 828	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
658	Forsterkning vannforsyning Trøvegen	408 478	600 000	-191 522	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
660	Ringledning Buvika	397 944	1 500 000	-1 102 056	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
662	Sanering og nytt høydebasseng Vassåsen	273 641	500 000	-226 359	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
668	Prosjektering og bygging av reservevann	42 366	0	42 366	Er budsjettet i 2022
669	Høydebasseng Ilhaugen - oppgradering	191 162	200 000	-8 838	Ferdig
729	Forprosjekt Viggja renseanlegg	5 198 239	1 800 000	3 398 239	Ses i sammenheng med 574.
754	Overføringsledning Eggkleiva-Børso	4 517 038	6 000 000	-1 482 962	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
755	Renovering vann- og avløpskummer Finnmyrvegen	149 035	140 000	9 035	Ferdig
758	Ny overvannsledning Trøvegen	30 529	250 000	-219 471	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres

763	Avløp Skjellbekken	0	300 000	-300 000	
768	Vann- og avløpsledning Børse-Eliløkken	47 750	400 000	-352 250	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
770	Pumpestasjon spillvann med nærliggende infrastruktur	7 988 906	9 100 000	-1 111 094	Videreføres, ubrukt bevilgning overføres.
772	Avvanningspresse Eggkleiva renseanlegg	248 569	275 000	-26 431	Ferdig
840	Trafikksikkerhetsplan kommunale veger	0	300 000	-300 000	
844	Fortau Trøvegen	190 466	200 000	-9 534	Videreføres. Ny bevilgning i 2022.
	SUM INVESTERT I ANLEGGSMIDLER	94 885 990	118 765 000	-23 879 010	

Sum ubrukte bevilgninger som det er behov for å overføre til 2022, utgjør ca. kr 25 000 000. Forslag til budsjettendring vil bli lagt frem som en del av behandlingen av ØR1.

Investeringer i aksjer og andeler i andre selskaper

Investeringen i aksjer og andeler består av egenkapitalinnskudd KLP kr 1 201 627 og kjøp av aksjer i Thams Innovasjon AS kr 57 400.

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

Investeringer i varige driftsmidler og aksjer/andeler utgjør til sammen kr 96 145 000. Dette er finansiert slik:

Finansiering (tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021	Avvik
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 208	-11 723	2 515
Tilskudd fra andre	-8 145	-5 690	-2 455
Bruk av lån til investeringer	-77 532	-89 832	12 300
Overføring fra drift	-1 260	-12 780	11 520
Sum finansiering	-96 145	-120 025	23 880

Bruk av lån er redusert i forhold til revidert budsjett fordi de totale utgiftene som kan lånefinansieres, ble lavere enn forventet. 82 % av utgiftene til driftsmidler som bygg, anlegg og IKT er finansiert med bruk av lån. Det ble tatt opp kr 73 000 000 i lån til investeringsformål i 2021. Ubrukte lånemidler til investeringer utgjør kr 12 300 000.

Overføringen fra driftsregnskapet på kr 1 260 000 dekker utgifter som ikke kan lånefinansieres. Dette gjelder egenkapitalinnskudd KLP kjøp av aksjer Thams Innovasjon AS.

Videreutlån (startlån)

I 2021 ble det lånt ut kr 44 639 553 i startlån. Budsjettert utlån var kr 40 000 000.

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

Spesifikasjon (tall i 1000 kroner)	Regnskap 2021	Kommentarer
Utlån	44 640	Nye utlån 2021
Betalte avdrag på kommunens lån i Husbanken	6 105	Ordinære avdrag
Betalte avdrag på kommunens lån i Husbanken	5 300	Ekstraordinære avdrag
Mottatte avdrag på utlån	-8 281	Avdragsinnbetalinger fra låntakere
Bruk av lånemidler til startlån	-44 640	Til finansiering av nye utlån i 2021. Det ble tatt opp nytt lån i Husbanken på kr 23 000 000. Ubrukte lånemidler var kr 3 388 000 pr. 31.12.21.
Netto utgifter til videreutlån	3 124	
Avsetning til bundet investeringsfond	2 176	Innbetalte avdrag fra låntakere redusert med ordinære avdrag som er innbetalt til Husbanken, må avsettes til bundet investeringsfond. Disse midlene kan kun benyttes til nedbetaling av lån eller til videreutlån.
Bruk av bundet investeringsfond	-5 300	Bruk av fondsavsetning fra 2020 for å finansiere innbetaling av ekstraordinære avdrag 2021.
Netto avsetning til/bruk av bundet investeringsfond – videreutlån	3 124	
Sum	0	

Kapittel 6 Balansen

Lånegjeld

Oversikten under viser utviklingen i lånegjeld i perioden fra 2017 til 2021.

	2017	2018	2019	2020	2021
Lånegjeld (1000 kroner)	664 391	816 564	871 343	902 217	952 791
Innbyggertall pr. 31.12.	8 142	8 231	8 325	8 367	8 360
Lånegjeld pr. innbygger i kr	81 600	99 206	104 666	107 830	113 970
Lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	112	133	133	131	131

Tabellen over viser samlet lånegjeld. Lån knyttet til selvkostområdene, statlige kompensasjonsordninger og startlån utgjør kr 335 000 000. Netto rentebærende gjeld pr. 31.12.21 er kr 617 000 000. Renter og avdrag på dette belastes driftsregnskapet og må finansieres av ordinære driftsinntekter. Netto rentebærende gjeld utgjør 88 prosent av brutto driftsinntekter. Kommunens vedtatte handlingsregel for årene fremover er at netto rentebærende gjeld ikke skal overstige 80 prosent av brutto driftsinntekter. En høy gjeldsgrad reduserer kommunens økonomiske handlingsrom.

Spesifikasjon (tall i 1000 kroner)	Beløp
Lånegjeld pr. 01.01.21	902 217
- betalte ordinære avdrag på lån til investeringer	-33 877
- betalt ekstraordinære avdrag på lån til investeringer	0
- betalt ordinære avdrag til Husbanken vedr. startlån	-6 105
- betalt ekstraordinære avdrag til Husbanken vedr. startlån	-5 300
- nedskrivning lån i Husbanken (tapsdeling)	-175
+ opptak av nytt lån til investeringer	73 031
+ opptak av nytt lån til videre utlån (startlån)	23 000
Lånegjeld pr. 31.12.21	952 791

Låneporteføljens sammensetning er beskrevet i note 9 i årsregnskapet.

Arbeidskapital

Tabellen viser utvikling i arbeidskapitalen fra 2017-2021 (tall i 1000 kroner):

Spesifikasjon	2017	2018	2019	2020	2021
Omløpsmidler	326 027	323 273	302 505	343 079	354 187
- Kortsiktig gjeld	-102 626	-118 308	-110 647	-122 174	-142 865
Arbeidskapital	223 401	204 965	191 858	220 905	211 322

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for kommunens evne til å dekke sine kortsiktige betalingsforpliktelser. Vi ser at arbeidskapitalen er redusert med kr 9 600 000 fra 2020 til 2021.

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

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

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

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

Likviditetsgrad	2017	2018	2019	2020	2021
Likviditetsgrad 1	3,2	2,7	2,7	2,8	2,5
Likviditetsgrad 2	1,9	1,7	1,5	1,7	1,3

Disse nøkkeltallene har vært stabile de siste årene, men vi ser en liten nedgang fra 2020 til 2021. Likevel er både likviditetsgrad 1 og 2 over anbefalt minimumsnivå.

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

Driftslikvider (tall i 1000 kroner)	2017	2018	2019	2020	2021
Bank og finansielle omløpsmidler	238 251	240 150	206 561	253 256	238 412
- ubrukte lånemidler	16 592	22 094	23 942	41 829	15 689
- bundne investeringsfond	9 340	5 338	2 522	5 545	2 421
- ubundne investeringsfond	16 480	16 480	16 480	16 480	16 480
- bundne driftsfond	13 591	14 829	22 926	30 789	27 233
Sum driftslikvider	182 248	181 409	140 691	158 613	176 589
Driftslikvider i % av bank og fin. Omløpsmidler	76	76	68	63	74

Andelen av driftslikvidene som kan benyttes til ordinær drift, har økt fra 2020 til 2021.

Kapittel 7 Tjenesteproduksjon drift

Sentraladministrasjonen og fellesutgifter

Året 2021 ble også på mange måter et meget spesielt år, også for de tjenestene som ligger under Sentraladministrasjonen og fellesutgifter. Store ressurser har gått med til å følge opp ulike tiltak rundt Covid-19-utbruddet, inkludert kriseledelse.

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

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

Våren 2021 ble det ansatt ny kommunedirektør og ny strategisk ledergruppe. Det ble videre jobbet med endringer av organisasjonsstruktur. Denne ble endelig iverksatt fra september 2021.

Oppvekst

Pr 31.12.2021 var det 502 barn som hadde et aktivt opphold i barnehagene i Skaun. Av disse barna hadde 36 barn opphold ved Fredly barnehage (privat). Tallene gjennom de siste årene viser at det fortsatt er en overkapasitet på barnehageplasser i Skaun kommune. Det var i 2021 mest ledig areal i Buvika.

Fokusområdene for barnehagene i Skaun har vært pedagogisk dokumentasjon, implementering av kap VIII i barnehageloven om psykososialt barnehagemiljø og implementering og bruk av digitale verktøy. I tillegg har det vært fokus på å jobbe med og avdekke sårbare barn. Det arbeides godt med tidlig innsats i barnehagen i Skaun. Målet er å sentrere arbeidet mest mulig mot forebyggende arbeid. Likevel ser vi en økning i antall spesialpedagogiske tiltak. Dette utfordrer barnehagenes økonomi.

Lov om pedagognorm i barnehagene og lavere antall søknader til barnehageplasser har ført til overkapasitet på fagarbeidere og assistenter. Dette har barnehagene hittil løst gjennom interne omrokkinger. Videre har barnehagene jobbet med å tilpasse driften til antall søkere. Et av tiltakene var å si opp leieavtalen med Ilhaugen allbrukshus SA, med virkning fra høsten 2022, slik at arealet i kommunale bygg kunne utnyttes mer effektivt. Arbeidet med å tilpasse drifta etter behovet vil fortsette i 2022.

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

Det har blitt jobbet godt med skolemiljø, til tross for pandemien. Vi har iverksatt nye rutiner og prosedyrer etter et omfattende tilsyn fra Statsforvalteren i 2020. Det vært et særlig søkelys på

sårbare barn og unge i pandemien. Dette er likevel et arbeid som aldri blir ferdig og vil også fortsette inn i 2022.

Nye læreplaner for alle trinn har vært, og er et stort implementeringsarbeid i Skaun, i likhet med resten av landet. På grunn av pandemien har ikke dette kommet så langt som forventet. Læreplanene er tatt i bruk, men det lokale arbeidet med planverket vil fortsette i 2022. Nye læremidler er fremdeles under utvikling og det gjør det krevende både å jobbe etter nye planer, velge læremidler og beregne kostnader til læreverk/læringsunivers. I 2021 ble en digital lisens for alle elever i Gyldendals Skolestudio valgt, på bakgrunn av at de hadde kommet lengst i forhold til innhold. Prosessen med valg av læremidler er pågående, og det er derfor også krevende å synliggjøre de økonomiske konsekvensene knyttet til dette.

Grunnskolen i Skaun har en digitaliseringsstrategi for 2018 – 2022, som det jobbes etter. Det er midler avsatt i økonomiplanen til kjøp av digitale verktøy. Utviklingsarbeidet knyttet til bruk av digitale verktøy fikk en stor dytt under pandemien og vi fortsetter arbeidet i 2022. Prosjektstillingen knyttet til digitalisering i skolen ble avsluttet i 2021. Det er en målsetting at i løpet av det kommende året vil alle elever i Skaun ha et eget digitalt verktøy. Utfordringer er nettkapasitet og kompetanseheving for lærere. Skaun ungdomsskole startet i 2021 et pilotarbeid gjennom kompetansenettverket Trøndelag sørvest og NTNU, kalt DigSkole, i forhold til lærernes profesjonsfaglige digitale kompetanse. Dette vil fortsette i 2022.

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

Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis ble vedtatt som et tiltak i 2021. Det er en oppfølging av Meld. St. 6 *Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO*. Målet med ordningen er at alle kommuner, fylkeskommuner, barnehage- og skoleeiere skal ha tilstrekkelig kompetanse tett på barna og elevene for å kunne forebygge, fange opp og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle, inkludert barn og elever med behov for særskilt tilrettelegging. Skaun kommune startet jobben med dette i 2021 i et regionalt samarbeid med kompetansenettverket Trøndelag Sørvest. Vi ser at det forventningene om at PP-tjenesten skal ta over store deler av Statpeds oppgaver vil utfordre kapasiteten ved tjenesten. Kompetanseløftet bygges opp gradvis i perioden fram til 2025. Etter 2025 skal det være en varig ordning.

Helse og mestring

Barn, familie og helse (BFH)

Kapasitet har vært en utfordring i 2021 av flere årsaker. Pandemien og smittevernregler har satt store begrensninger til tross for at tjenester til barn, unge og sårbare grupper skulle opprettholdes. Vakanser og sykemeldinger har utfordret oss, kanskje spesielt på Psykisk helse og rus.

Lavere fødselstall har medført en omorganisering på Helsestasjonen. Vi har flyttet ressurs fra 0-5 år over til skolehelsetjenesten. Det har vært et godt løft, men likevel er det noen utfordringer med

gjennomføring av lovpålagte oppgaver i skolehelsetjenesten. Flyktningehelsetjenesten er en suksess, og Familiesenteret har doblet antall saker fra 2018 til 2021.

På Holdeplassen har vi gjennom året jobbet med endring av driften med mål om å kunne gi et tilbud med mulighet til å oppleve mestring gjennom aktiviteter.

Barn, familie og helse har mottatt 3,4 mill. i prosjekttilskudd. Her har vi arbeidet med aktivitetstiltak på Holdeplassen, utvikling av Helsestasjon, Familiesenter og jordmortjenesten, kompetanseløft, erfaringskonsulent og lavterskeltilbud i Psykisk helse og rus.

Institusjonsbaserte tjenester

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

Rekruttering av sykepleiere- Nasjonal utfordring som også Rossvollheimen kjenner til. Det har ført til få eller ingen relevante søkere på sykepleier/vernepleierstillingene.

Vi deltar i interkommunalt rekrutteringsprosjekt sammen med Melhus kommune og Midtre Gauldal kommune.

Covid- En pandemi som varer over tid er tøft for alle. Pasienter/brukere på Rossvollheimen beskyttes, men er utfordrende da det er en stor enhet, ulike avdelinger med mange ansatte.

Til tross for dette har Rossvollheimen ikke hatt smitte i 2021. Vårt samfunnsoppdrag har vært og er å beskytte våre pasienter/brukere mot smitte. Veiledning og trygging til ansatte, samt påminnelse om smittevern har vært sentralt i 2021.

Vaksinering av kommunens innbyggere, ansatte ved RVH har også bistått.

Hjemmetjenesten

Organisasjon:

- Fortsatt preget av pandemi. En gruppe har tilholdssted på Gullhaugtun fra jan – april. Krevende å bistå med teststasjon da brukergruppen i hjemmetjenesten krever ressursene.
- Videreutdanninger: sårbehandling 30 st.p. og velferdsteknologi
- To sykepleiere starter med mentorutdanning gjennom rekrutteringsprosjektet
- Oppstart «tjenesterettet bemanningsplan» gj. Rekrutteringsprosjektet
- En sykepleier til er med i hukommelsesteamet tils. 40%
- Fagutviklersykepleier i 20%, med fokus på kompetanseplan og strategisk opplæring
- Det er gjennomført intern opplæring for å øke kvaliteten på tjenestene (Bl.a. NEWS, VAR, sjekkliste ved innleggelser, ernæring).
- NHI-kurs: pålagt «legemiddelhåndtering ved diabetes» og «observasjonskompetanse»
- Utdannet 2 pro-act instruktører – tidlig oppdagelse av sykdom eller forverret tilstand
- Sykefraværet gikk til værs når landet åpnet opp på høsten og det vedvarte året ut
- Turnus er ikke rustet for pandemi og høyt sykefravær mtp grunnbemanning

Økonomi:

- Økte vedtakstimer i avlastningshjem
- Antall fritidskontakter er økt

Tjenester:

- Enheten har opparbeidet seg mye kompetanse for å kunne gi god kvalitet på tjenestene.
- Brukere av i hjemmetjenesten har ofte et sammensatt sykdomsbilde hvor flere tjenester er involvert.
- Pasienter skrives tidligere ut fra spesialisthelsetjenesten og med et mere komplekst sykdomsbilde. Dette krever i tillegg tid til administrasjon for samhandling og tverrfaglig samarbeid.
- Rossvolltunet er et populært boalternativ
- Avlastningsleilighet på Vennatunet

Bo- og aktivitetstilbud (Tidligere tjenester til personer med funksjonsnedsettelse TFF)

Korona har også preget denne tjenesten. Pandemien har gitt noen utfordringer med ekstra fravær og innleie. Samlet sett har det også åpnet opp for nye måter å tenke og jobbe på, samt gitt en rask og god utvikling på digitale verktøy. Mange møter, fagutvikling osv. har blitt kjørt via teams.

Vi mottar stadig flere henvendelser i forhold til barn og unge, det er komplekse saker og svært ressurskrevende. Noen saker blir løst av private avlastere, mens andre får avlastning på Solbakken. Bakgrunn av dette ble det utlyst 4 nye stillinger på helg, for å ta imot barn på avlastning.

Våren 21, avsluttet 5 ansatte i tjenesten en 2.årig videreutdanning innen psykisk helsearbeid. En ansatt er inne i sitt 2.skoleår, samt en ansatt starter på 1.skoleår innen samme fagfelt. En vernepleier ble med i mentor utdanningen gjennom delprosjektet heltidskultur i Kommunen. Gjennom året er det tatt imot 3 vernepleierstudenter, 1 lærling og 7 elever.

Det ble i august besluttet at avdelingen skulle skilles ut fra Hjemmetjenesten, fra 1. september ble Tjenesten for personer med funksjonsnedsettelse egen enhet. Ny enhetsleder startet opp 1. oktober.

Tildeling

Tildeling kalibrerer omsorgstilbud, tildeler parkeringstillatelser for funksjonshemmede, alternativ transporthjelp og har også ansvar for boligtildeling og startlån.

Samfunn og kultur

Plan, eksklusiv gebyr

2021 har vært et krevende år hvor det er gjort endringer og tilpasninger til et smitteregime i stadig endring med bruk av hjemmekontor i varierende omfang. Det jobbes godt, men vi er fortsatt hemmet av en del fravær. Justeringer av organisasjonen ved at det er tilsatt en avdelingsleder for plan og bygg samt at det er etablert en enhet for prosjekt med fagleder fungerer godt. Dette bidrar til bedre ressursutnytting og økt gjennomføringsevne på prosjekt. Videre:

1. Områdeplan for Venn vedtatt
2. Vi forbereder salg av flere kommunale eiendommer, men samlet sak er ikke fremmet foreløpig da eiendommene ikke er ferdig vurdert som aktuelle for salg
3. Rydding og formalisering av jordleiesaker fortsetter
4. Doblet aktivitet på tiltak som utløser midler særskilte miljøtiltak i jordbruket, SMIL

5. Landbruk deltok på pilotprosjekt AR5, arealressurskart, sammen Statsforvalteren og NIBIO
6. Kjøpt tomt for renseanlegg på Viggja
7. Varslet oppstart av forhandlinger om utbyggingsavtale med to utbyggere, Børsa vest og Buvika
8. Prosess med erverv av areal til oppvekstområde på Venn ble igangsatt.

Flere investeringsprosjekter har støtt på problemer knyttet til grunnforhold, dette har ført til noen forsinkelser. Prosjektene drives med en kombinasjon av innleide og interne prosjektledere. Dette skal evalueres før vi evt. utvider bruk av eksterne.

Plan, gebyrbelagte tjenester

Store investeringer kreves på VA framover for å sikre tilstrekkelig kapasitet og muliggjøre videre utbygging i Buvika, Børsa og Viggja og sikre tilstrekkelig leveringssikkerhet og reservevannløsning. I tillegg til innleid prosjektledelse på fire VA-prosjekter har en ny prosjektleder kommet godt i gang med nye prosjekter. Vannforsyning på Jåren kom godt på vei i 2021, med utført vanntilkobling i 2022. Det arbeides kontinuerlig med å forbedre gjennomføringsevnen på VA-prosjektene, og en ytterligere prosjektlederressurs kommer i 2022. Utredning av ulike former for interkommunalt samarbeid VA i Trondheimsregionen, er i gang og vil fortsette i 2021. Det er dialog med Trondheim og Melhus kommuner om reservevannløsninger.

Siden oppstart av prosjektet «Opprydding spredte avløp» er det gitt ferdigattest på nye avløpsanlegg tilsvarende 80 boenheter (enkeltanlegg og fellesanlegg). Det er kjøpt inn programvare for digitalisering av saksbehandlingen på området.

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

Akutt forurensning: Skaun kommune er en del av IUA Trøndelag (Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensning), og samarbeider med Orkland brann og redning. Det arbeides med en beredskapsplan for akutte forurensningshendelser, hvor varabrannsjef i Orkland er ansvarlig.

Prosjekt "Kritiske punkt i bekker og vassdrag": Ved hjelp av sommervikarer og tilskudd fra NVE har kommunen gjennomført befaringer av stikkrenner og kulverter (2019). Det gjenstår å utføre vurderinger, samt gjøre utvalg av kulverter og stikkrenner som forventes å være sårbare ved store nedbørsmengder. Frist for rapportering til NVE er 31.8.2022.

Langtidssykefravær og permisjoner har medført underkapasitet på byggesak. Vikarer har vært benyttet for å imøtekomme lovpålagt saksbehandling. I 2021 kom det inn 24 færre byggesaker enn året før (136 byggesaker). Høye materialpriser og mangler på planavklarte områder er viktige årsaker til lav inngang på byggesaker og derav inntektssvikt.

På plansiden har kommunen fått vedtatt tre reguleringsplaner i 2021, og har fortsatt noe etterslep på å få sluttbehandlet eldre plansaker. Samtidig er det signalisert eller varslet oppstart av flere nye reguleringsplaner i 2021. Det er fortsatt noe inntektssvikt på plansaker.

Eiendomsdrift

På drift av kommunal eiendom har store ressurser blitt brukt på håndtering av pandemi; bl.a. forsterket renhold, drift av teststasjon Covid-19 samt vaksinasjon av befolkningen. Stort press på samfunnskritiske funksjoner som renholds- og VA-operatører.

Vannskade i Skaun rådhus og prøvedriftsfase i nye Skaun ungdomsskole har tatt mye oppmerksomhet og bidratt til et økt press på flere ansatte.

Flere ansettelsesprosesser enn på mange år, både vaktmestere og renholdere inn i faste hele stillinger. Ny avdelingsleder på renhold ble tilsatt i august.

Flere vaktmestere og renholdere har tatt fagbrev som byggdrifere og renholdsoperatør.

Digitalt internkontroll- og FDV-system er tatt i bruk, men fortsatt gjenstår opplæring og utrulling ut på enhetene.

På vann og avløp jobbes det med avklaring av roller og ansvar.

Kultur, fritid og frivillighet

Ved utgangen av året var det fortsatt ikke etablert en «fullskala»-drift i Bautaen kulturhus som imøtekommer alle ambisjoner om et bredere tilbud av arrangementer, flottre fasiliteter for frivilligheten og en sterkere samordning av de kommunale tjenesteområdene innenfor kultur. Likevel har det vært jobbet med organisering og tilrettelegging for tilbudene, og bygget har i større grad enn tidligere blitt brukt til aktiviteter i regi av lag og foreninger, kulturenheten og andre aktører.

Gjennom året har det blitt jobbet videre med motorsportsenter i Skaun og aktivitetspark i Buvika, utferdiget nye politivedtekter, det har blitt ansatt SLT-koordinator, opprettet samarbeid med nye Skaun kulturråd og iverksatt tilbud med Drive for life. Prosjektarbeidet med skolebibliotekordningen, i regi av Skaun folkebibliotek, er videreført og går i 2022 inn i sitt tredje og siste år finansiert av midler fra Utdanningsdirektoratet. Videre er det gjennomført en hel del aktiviteter og arrangementer, blant annet Vinterkulturuka, Sommerskaun, Sommerles, konserter med Trondheim symfoniorkester i Rossvollhallen og Øysteinsalen, Troika-forestillinger i Buvika, Eldres dag, TV-aksjon, kulturlørdager, og arrangement for frivillige som takk for god hjelp i forbindelse med vaksinerings – for å nevne noe.

Kulturarbeidet i Skaun blir lagt merke til. Våren 2021 ble kommunen nominert av NOKU Trøndelag til Norges kulturkommune, noe som ble begrunnet med kommunens prioriteringer innenfor en rekke områder på kultur, gjennom en tid med høy befolkningsvekst. Ved årsskiftet 2021/2022 var det ca. 140 barn på venteliste i kulturskolen, selv om det jobbes målrettet med utvikling av tilbudet for å få plass til flere. Det er også en utfordring å sørge for god nok oppfølging av de mange frivillige lag- og organisasjoner, som trenger både praktisk og økonomisk støtte fra kommunen for å fungere godt. Kulturenheten ønsker å være en attraktiv arbeidsgiver, og forsøker hele tiden å tilby større stillinger til de som har deltid, men her er det fortsatt et forbedringspotensial.

Kapittel 8 Koronaåret 2021

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

Kriseledelsen, bestående av sentrale personer fra politisk og administrativ ledelse, samt kommuneoverlege, har hatt hyppige møter fra nedstengingen i mars 2020 og fulgt opp krisen tett. Gjennom 2021 har det vært lav terskel for innkalling til kriseledelse, for å sikre at beslutninger er forankret både faglig, politisk og administrativt.

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

Det har blitt gjort et omfattende arbeid ute på enhetene for å ivareta kontinuitet i tjenestene, og ansatte i alle sektorer har måttet bidra på ulike områder i krisehåndteringen. Innsatsen fra interne ressurser har bidratt til at kommunen i liten grad har måttet hente ressurser utenfra, dog ikke uten konsekvenser for det ordinære tjenestetilbudet. Samtidig har kommunen samarbeidet med frivilligheten for å ivareta funksjoner i forbindelse med pandemien, og dette har spesielt vært til god hjelp for vaksineringsen.

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

Økonomisk ble 2021, i likhet med 2020, et krevende år med til dels store merkostnader for kommunesektoren. En arbeidsgruppe sammensatt av blant annet medlemmer fra KS og ulike departement har konkludert med at kommunesektoren som helhet er tilnærmet fullt ut økonomisk kompensert for koronaeffekter i 2020 og 2021, gjennom ulike statlige ordninger og besparelser på enkelte områder.

Fra og med mars 2020 har alle enheter i kommunen ført egne merkostnader, som skyldes pandemien, på et eget prosjektnummer i regnskapet. Kommunedirektøren har brukt dette prosjektrengnskapet som grunnlag for å kompensere enhetene. Tabellen neste side gir en oversikt over merkostnadene og graden av kompensasjon, fordelt på budsjettområder.

Som tabellen viser er ingen budsjettområder fullt ut kompensert for sine merkostnader. I tillegg inneholder tabellen noen mangler, da definisjonen på hva som er koronakostnader kan tolkes ulikt fra enhet til enhet. I tabellen er heller ikke inntektsbortfall som enhetene har hatt tatt med. Dette gjelder spesielt barnehager og SFO.

	2 021		2020	
	Regnskap	Kompensasjon	Regnskap	Kompensasjon
Sentraladministrasjonen og fellesutgifter	497 412	441 000	1 244 880	550 000
Oppvekst	1 562 903	1 455 000	1 659 495	667 000
Barn, familie og sosial	2 914 942	2 901 000	1 195 985	1 740 000
Kultur, fritid og frivillighet	7 826	7 000	14 456	0
Institusjonsbaserte tjenester	1 734 219	1 672 000	2 356 648	2 008 000
Hjemmebaserte tjenester	1 676 332	1 379 000	2 260 984	1 776 000
Plan, ekskl. gebyr	0	0	76 420	40 000
Plan, gebyrbelagte tjenester	0	0	33 321	0
Eiendomsdrift	1 094 805	1 055 000	744 191	465 000
	9 488 439	8 910 000	9 586 380	7 246 000

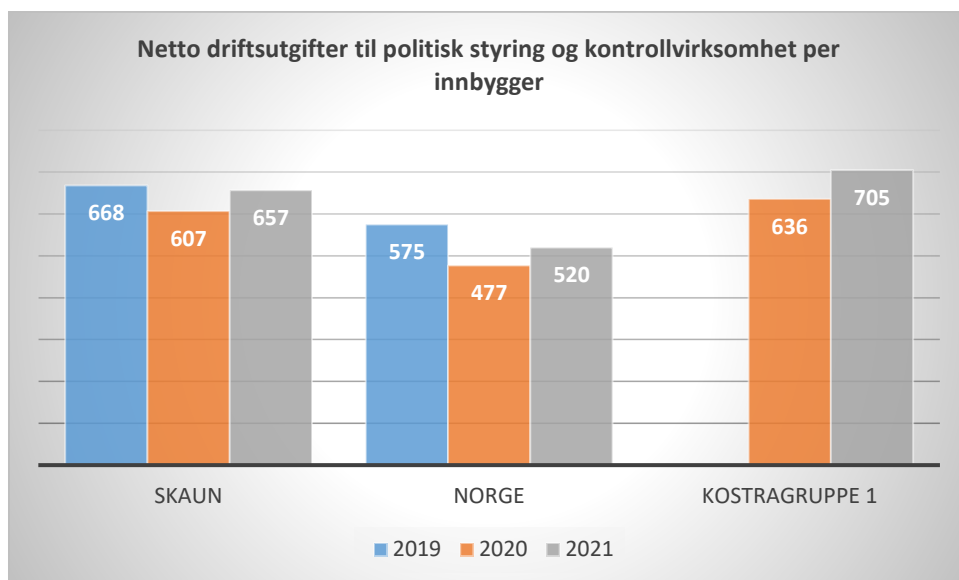
Tabellen under viser en oversikt over de ulike kompensasjonsordningene fra staten og virkningen for Skaun kommune (alle tall i 1000 kroner):

		Kompensasjon	Skaun kommune
Ekstra rammetilskudd			
Kompensasjon for skattesvikt	KMD	1 900 000	3 080
Habilitering og avlastning funksjonshemmede	KMD	100 000	157
Kompensasjon merutgifter/mindreinntekter 1. halvår	KMD	4 400 000	6 852
Kontrolltiltak med smittevern	KMD	321 000	1 000
Vaksinasjon	KMD	1 785 000	2 710
Kompensasjon merutgifter/mindreinntekter 2. halvår	KMD	1 000 000	1 552
Personellkostnader ifb. Massetesting	KMD	29 386	0
Gjennomføring av stortingsvalg	KMD	50 000	81
Tilleggskompensasjon 2. halvår	KMD	750 000	426
Skjønnsmidler knyttet til smittevern og TISK-strategien	KMD	3 000 000	1 200
Sum rammetilskudd		13 335 386	17 058
Øremerka tilskudd			
Kommunal kompensasjonsordning lokale virksomheter	KMD	3 538 000	1 341
Innreise-/karantenehotell	JD	1 950 822	0
Smitteverntiltak i asylmottak	JD	3 692	0
Drifts- og prosjekttilskudd til tiltak mot vold og overgrep	BFD	1 010	0
Nasjonal tilskuddsordning for å inkludere barn og unge	BFD	600	0
Utvikling i kommunene (foreldrestøttende tiltak)	BFD	15 741	0
Alarmtelefon for barn og unge	BFD	2 000	0
Stimuleringsmidler til kultur, frivillighet og idrett	KUD	10 000	0
Ungdomspakke sommerskole	KD	500 000	1 193
Tiltak sårbare barn	KD	129 879	252
Sårbare barn - skole og barnehage	KD	212 249	405
Digitale hjelpemidler	KD	37 131	94
Måltidsfellesskap for hjemmeboende eldre	HOD	29 067	0
Opplæring og implementeringsstøtte digital kompetanse eldre	HOD	14 319	0
Aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet (eldre)	HOD	53 087	0
Aktivitetstilbud og besøksvert	HOD	126 555	0
Testing ved grenseoverganger	HOD	523 397	0
Testing og behandling i karantenehotell	HOD	6 324	0
Kompensasjon til næringsdrivende fastleger ved sykefravær	HOD	36 421	68
Smitteverns- og oppfølgingsarbeid rus/psykiatri	HOD	115 001	0
Styrking av eksisterende behandlingstilbud psykisk helse og rus	HOD	212 733	0
Sum øremerka tilskudd		7 518 028	3 353

Kapittel 9 Utvalgte KOSTRA-tall

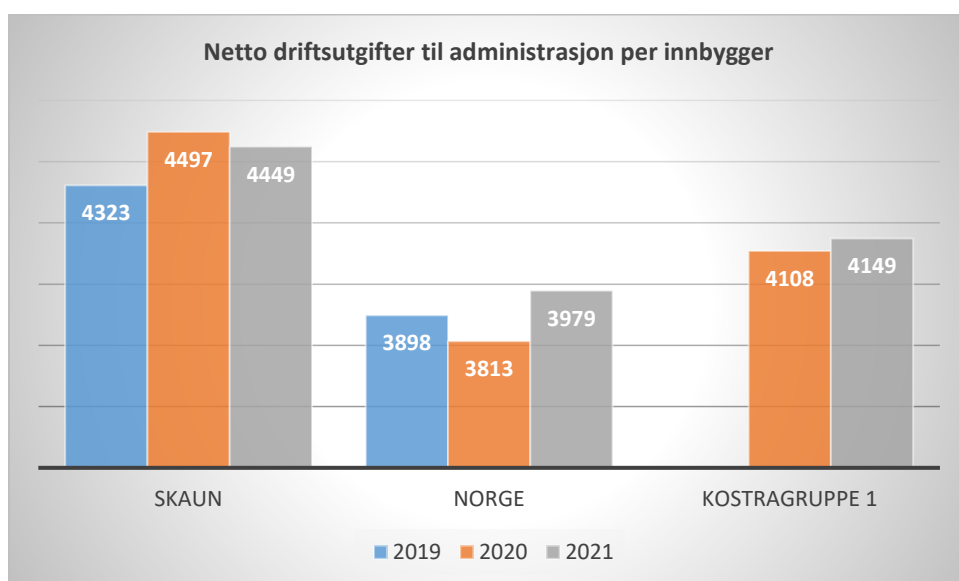
Sentraladministrasjonen og fellesutgifter

Figur 10.1 viser hvor store ressurser (i kroner) vi bruker til politisk styring og kontrollvirksomhet fordelt på antall innbyggere. 2019 og 2021 er valgår og dette forklarer noe av svingningen fra år til år.



Figur 10.1

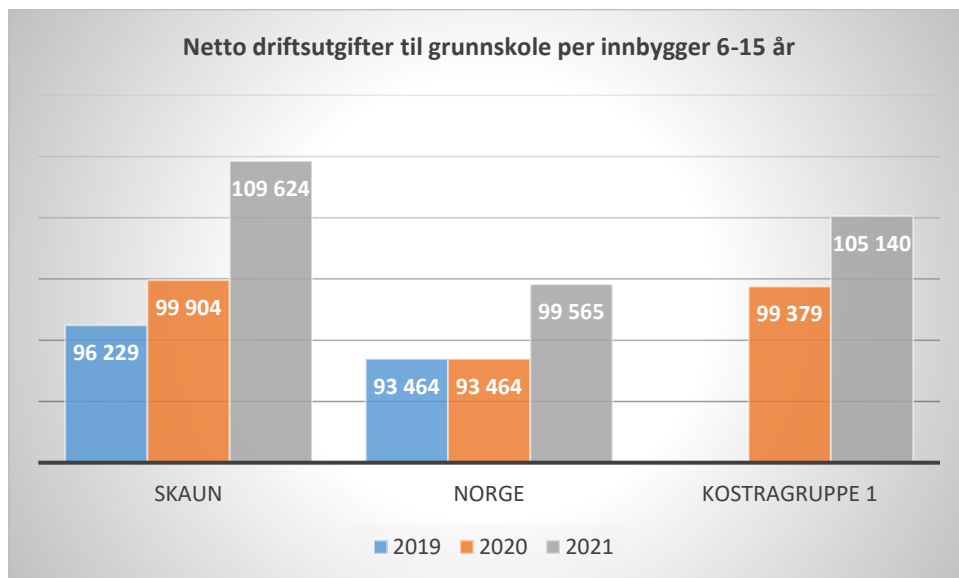
Figur 10.2 viser netto driftsutgifter som vi bruker på administrasjon fordelt på antall innbyggere. Økningen i 2020 skyldes hovedsakelig at sluttavtalen med tidligere kommunedirektør er belastet 2020-regnskapet. Det er naturlig at mindre kommuner har større utgifter til administrasjon per innbygger enn store kommuner. I tillegg vil organiseringa av kommunen ha betydning for dette nøkkeltallet.



Figur 10.2

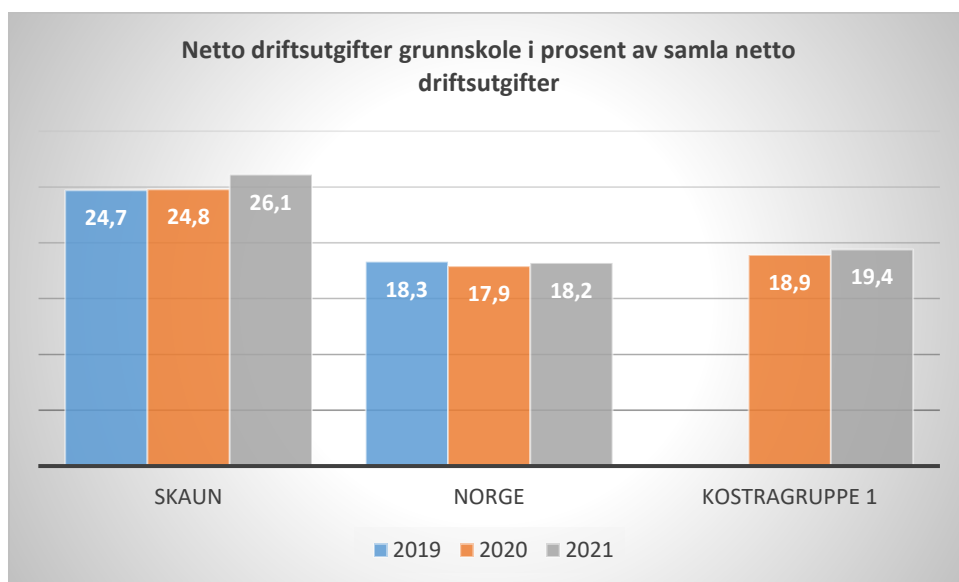
Skoler inkl. SFO

Figur 10.3 viser ressursbruken, målt i kroner, per elev. Vi har hatt en kraftig vekst i utgiftene per elev i hele perioden. Når ressursbruken per elev øker, samtidig med en vekst i antall elever får vi en dobbelt forsterket trend.



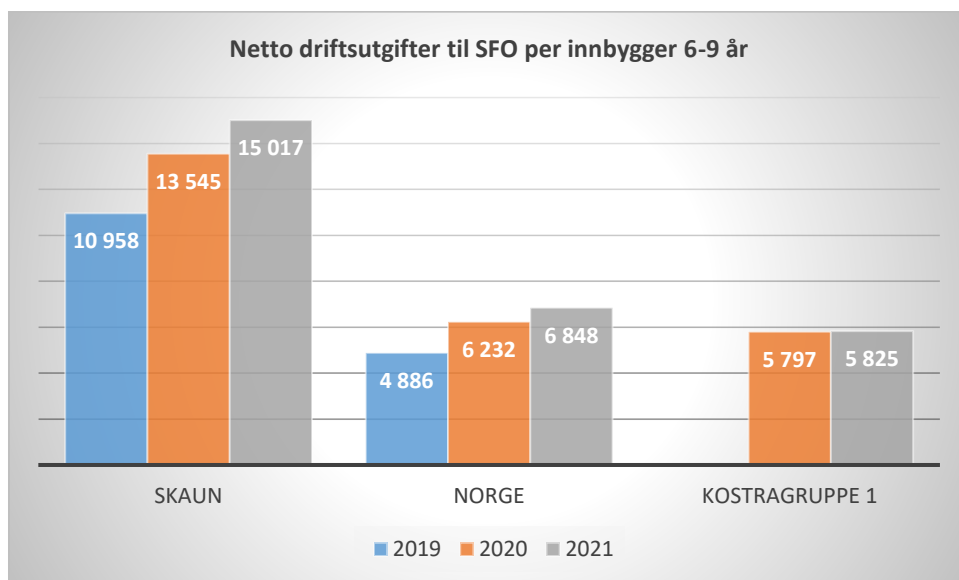
Figur 10.3

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



Figur 10.4

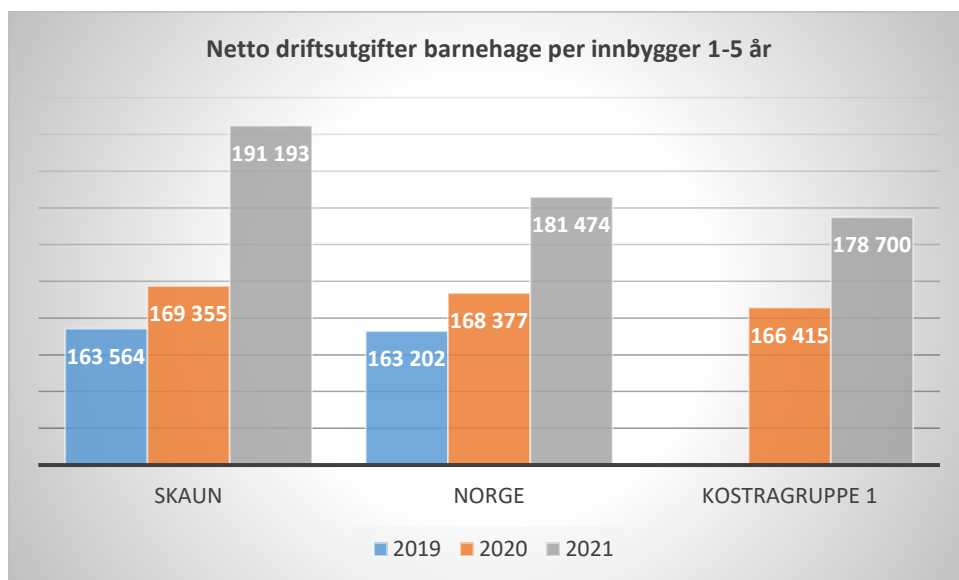
Figur 10.5 viser ressursbruken i SFO fordelt på antall barn i målgruppen 6-9 år. Som figuren viser bruker vi store ressurser på SFO, og trenden er økende.



Figur 10.5

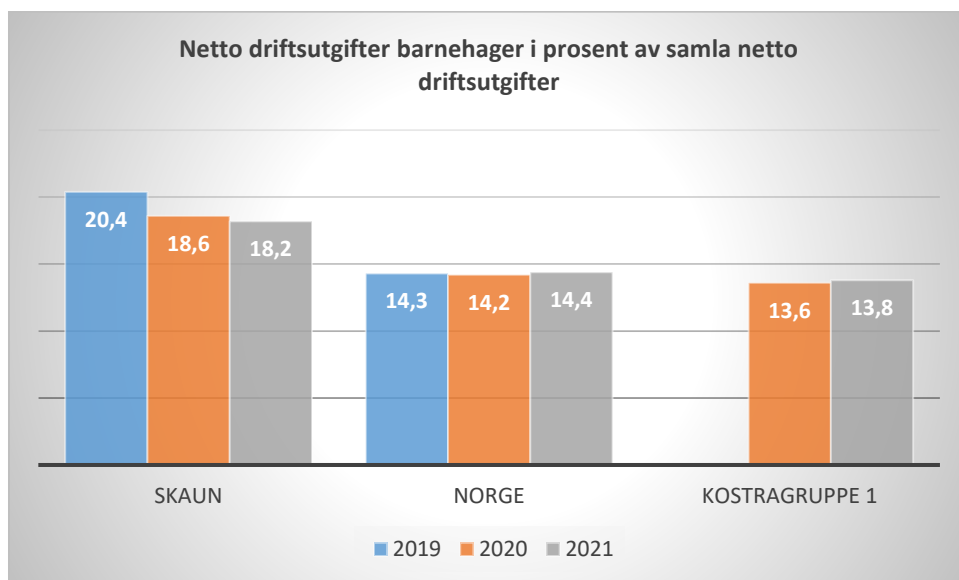
Barnehager

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



Figur 10.6

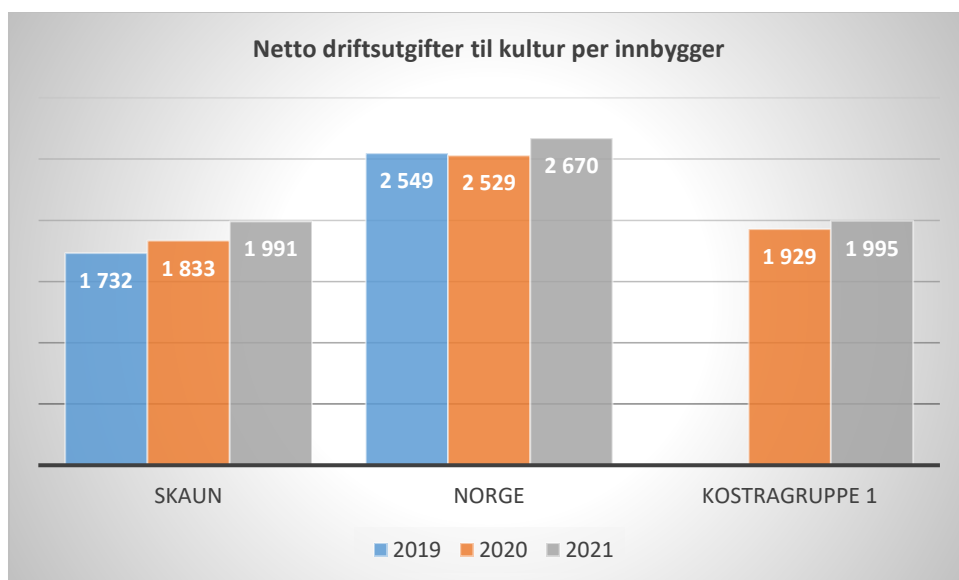
Figur 10.7 viser hvor stor andel av totalbudsjettet vi bruker til barnehageformål. Vi bruker fremdeles en større andel av budsjettet til barnehageformål enn gjennomsnittet for landet og kostragruppe 1.



Figur 10.7

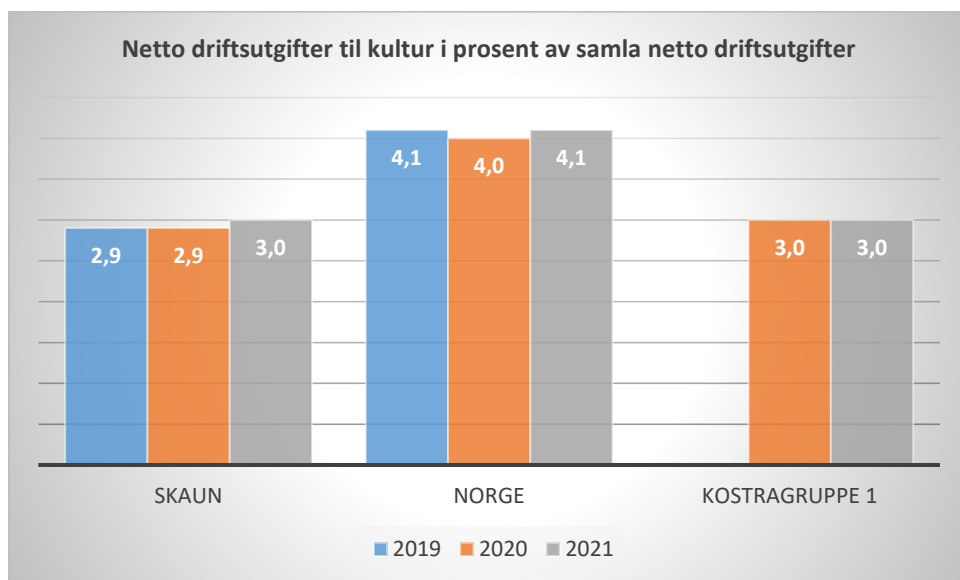
Kultur, fritid og frivillighet

Figur 10.8 viser ressursbruken innenfor kulturområdet fordelt på antall innbyggere i kommunen. Trenden er stigende, og vi bruker nå om lag like mye på kultur som kostragruppe 1.



Figur 10.8

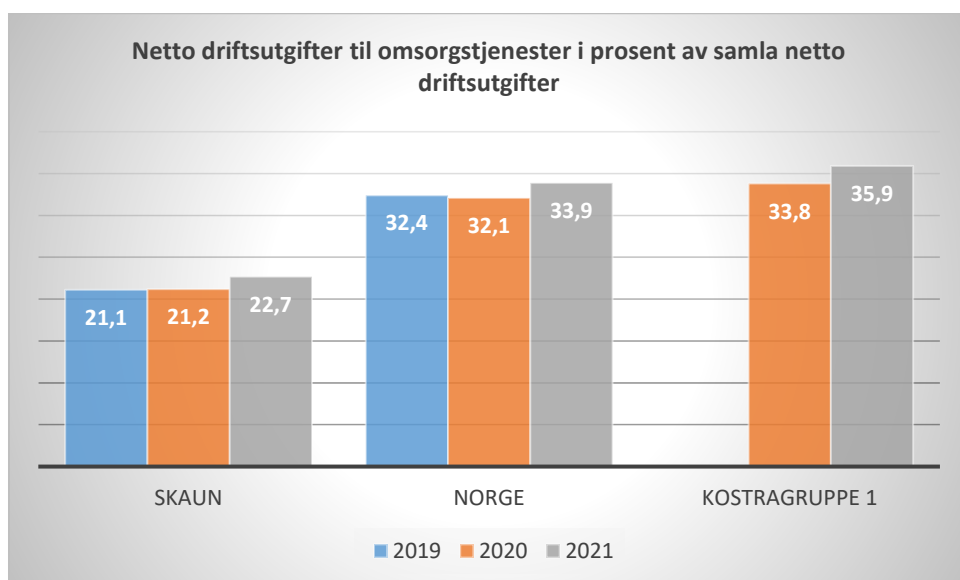
Som figur 10.9 viser, har andelen av budsjettet som går til kulturformål vært stabil de tre siste årene, og vi er nå på om lag samme andel som Kostragruppe 1.



Figur 10.9

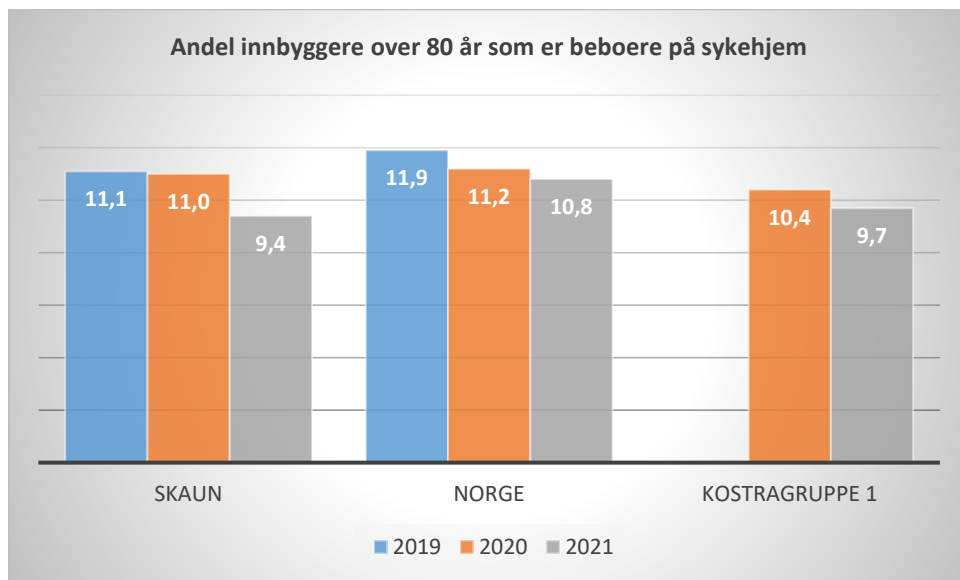
Helse og mestring

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

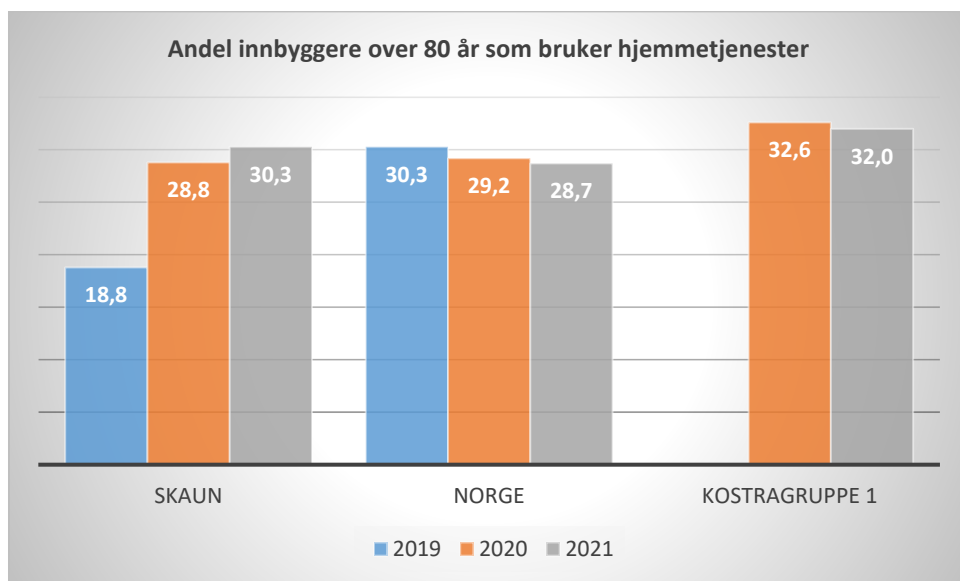


Figur 10.10

Som figur 10.11 og 10.12 viser skiller vi oss ikke vesentlig ut fra landsgjennomsnittet og gjennomsnittet i Kostragruppe 1 når det gjelder andelen av innbyggerne over 80 år, som enten bor på sykehjem eller bruker hjemmetjenester.



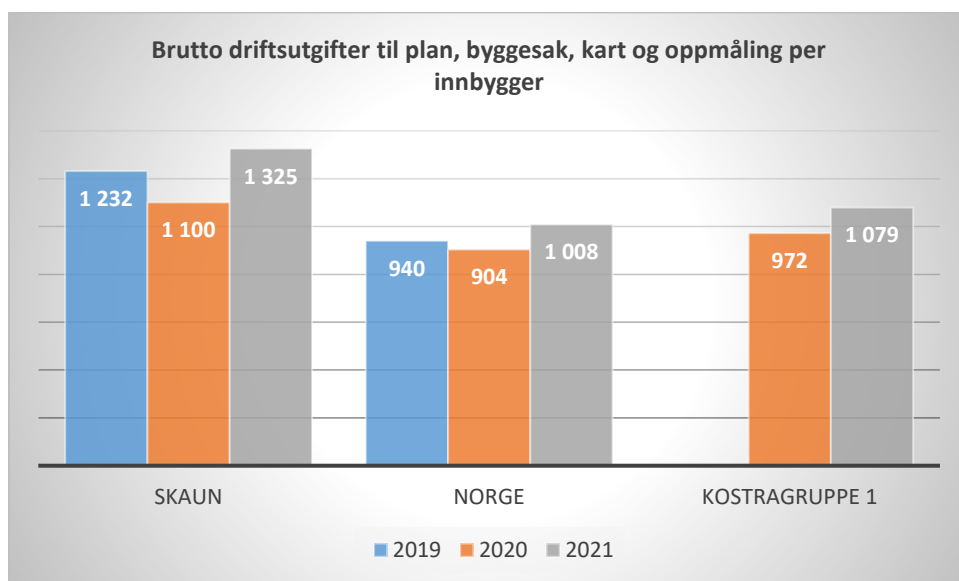
Figur 10.11



Figur 10.12

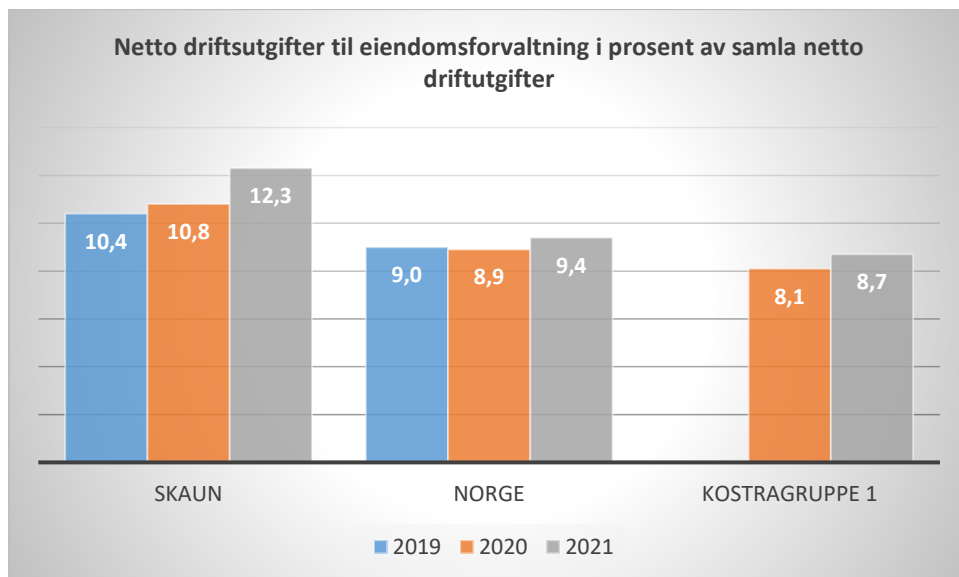
Tekniske tjenester og eiendomsdrift

Figur 10.13 viser at vi bruker mer ressurser på området enn landsgjennomsnittet og Kostragruppe 1.



Figur 10.13

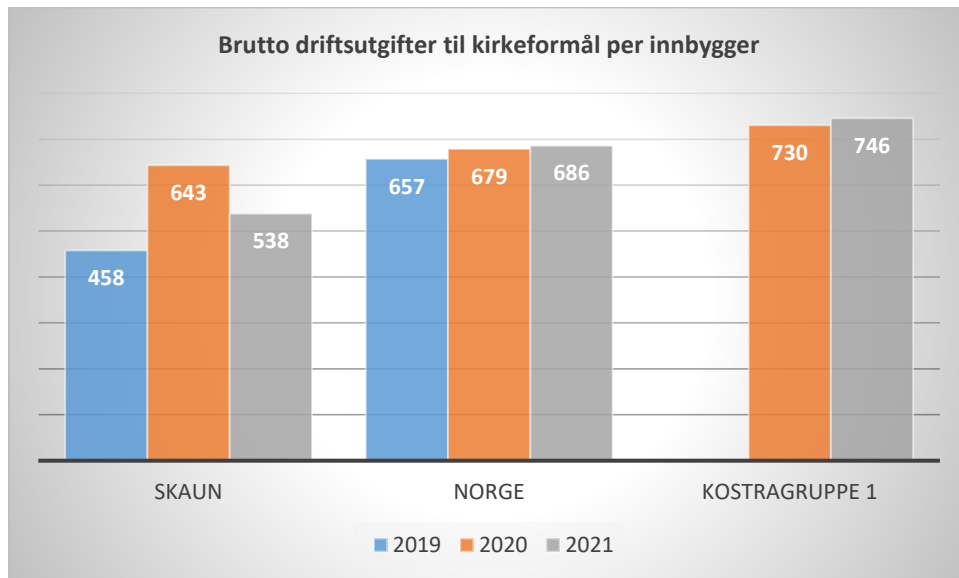
Figur 10.14 viser at vi bruker en større andel av driftsbudsjettet enn landsgjennomsnittet og Kostragruppe 1.



Figur 10.14

Fellesrådet

Figur 10.15 viser at vi bruker færre ressurser på kirkeformål enn landsgjennomsnittet og Kostragruppe 1.



Figur 10.15