



Hitra
kommune

ÅRSBERETNING

2021

Versjon120422



Hitra
når du vil

SKAPE

ÅRSBERETNING 2021

Innhold

Årsberetning	3
Økonomiske forutsetninger og rammebetingelser	3
Redegjørelse for årsregnskapet	9
Regnskapsresultatet Hitra kommune	9
Brutto og netto driftsresultat Hitra kommune og konsern	13
Rammeområdenes resultat, økonomi og budsjettpremisser	15
Sykefravær	28
Balansen	29
Sammendrag balanse	29
Lånegjeld	30
Fond	33
Arbeidskapital og likviditet	35
Soliditet	37
Investeringer	38
Utlån	41
Finansiering	42
Rapport etter finansreglementets kapittel 4	42
Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelsene	42
Utviklingen i kommunesektoren i 2021	42
Likestilling	42
Diskriminering	49
Etisk standard	50
Framtidsutsikter og endringer i rammebetingelser	50

Vedlegg: Finansrapport 3. tertial 2021

Hitra, 31. desember 2021/31. mars 2022


Ingjerd Astad
Kommunedirektør


May Hårstad Lian
Økonomisjef

Årsberetning

Kommunen skal innen 31. mars hvert år avlegge en årsberetning for sin samlede virksomhet, jfr. kommunelovens §14-7.

Årsberetningen skal sammen med årsregnskapet vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

En årsberetning for den samlede virksomheten betyr at det også gjengis resultat for konsernet Hitra Storkjøkken KF og Hitra kommune (konsolidert regnskap).

Det er utarbeidet en egen finansrapport som ligger som vedlegg til årsberetningen.

Hitra kommune oppnådde i 2021 et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 7,4 mill.

Mindreforbruket er forskriftsmessig avsatt til disposisjonsfond, slik at regnskapet er gjort opp i 0.

Totale investeringer er på til sammen kr 133,8 mill. i IKT, tilrettelegging industriområder, VAR-sektor og i øvrige kommunale bygg og anlegg. Investering innenfor VAR-sektor utgjorde 3,5% av totalt investert i 2021.

For å beskrive den økonomiske utviklingen i kommunen sammenlignet med andre grupper er det i årsberetningen med nøkkeltall som viser foreløpige Kostra-tall for 2021 som ble publisert den 15. mars 2022.

Økonomiske forutsetninger og rammebetingelser

Frie inntekter

Frie inntekter defineres som summen av skatt og rammetilskudd. Frie inntekter er inntekter som kommunen kan disponere uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter. I tillegg er også inntekter fra havbruksfondet, eiendomsskatt og rentekompensasjon på investeringer frie inntekter. De budsjetteres ikke på rammeområdene.

Tabell 1 Oversikt frie inntekter

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik 2021	Avvik 2021	Regnskap 2020	Avvik R2021-R2020	Avvik R2021-R2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme	tusen kr	tusen kr	i %
Frie inntekter	-378 637	-371 963	-6 674	1,8%	-400 604	21 967	-5,5%
Rammetilskudd	-157 363	-157 363	-	0,0%	-159 829	2 466	-1,5%
Inntektsutjevning	-15 326	-10 866	-4 460	41,0%	-6 439	-8 887	138,0%
Reformstøtte	-	-	-		-5 578	5 578	-100,0%
Skatt på inntekt og formue	-161 476	-159 381	-2 095	1,3%	-145 800	-15 676	10,8%
Eiendomsskatt	-21 735	-21 300	-435	2,0%	-23 200	1 465	-6,3%
Rente- og avdragskompensasjon	-1 730	-2 046	316	-15,4%	-2 153	423	-19,6%
Andel havbruksfond	-21 007	-21 007	-	0,0%	-57 605	36 598	-63,5%

Statsbudsjettets forutsetninger for 2021 ble benyttet som grunnlag for kommunens inntektsanslag for beregning av skatt og rammetilskudd.

2021 ble et veldig bra skatteår. I forhold til opprinnelig budsjett ble det en økning på kr 23,3 mill., og sammenlignet med revidert budsjett en merinntekt på kr 2,1 mill. Anslaget på skatteinntekten ble økt både i juni og i desember i forbindelse med revidering av budsjettet.

I forhold til 2020 var det en inntektsøkning på kr 15,7 mill., eller 10,8%.

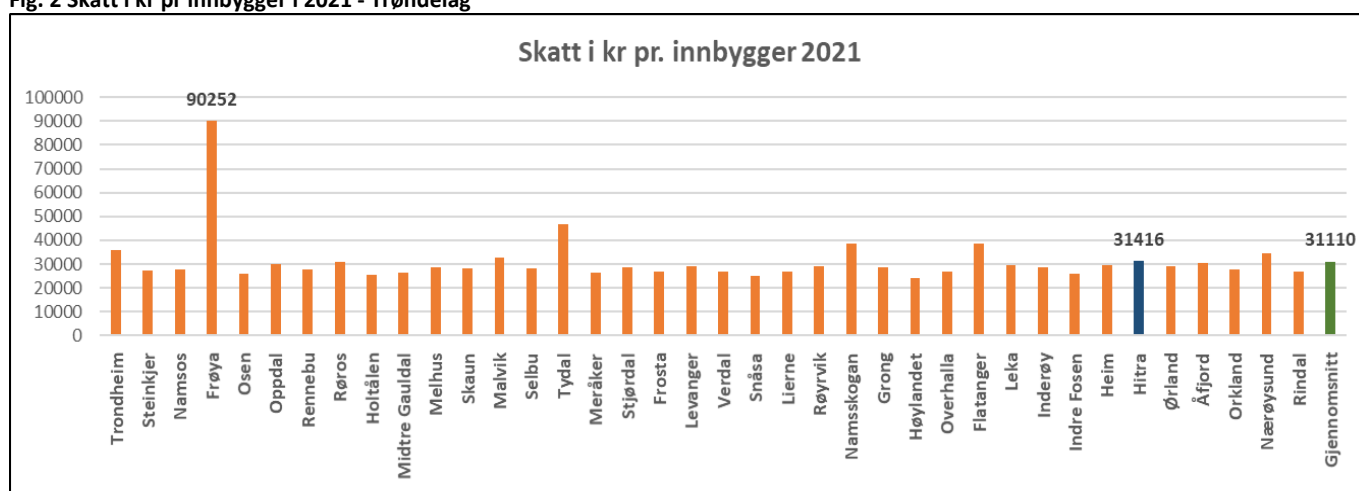
Inntektsutjevningen ble i motsetning til skatteinntektene redusert i juni og desember. Årsaken var utviklingen i god skatteinngang. Allikevel ble det en merinntekt på kr 4,5 mill. sammenlignet med budsjett og en økning på kr 8,9 mill. (138%) i forhold til 2020.

Til sammen ble det en merinntekt totalt for **skatt og inntektsutjevning** med **kr 6,6 mill.** sammenlignet med revidert budsjett, se tabell 1 og figur 1.

Fig. 1 Skatt og inntektsutjevning 2021 i kr sammenlignet med budsjett



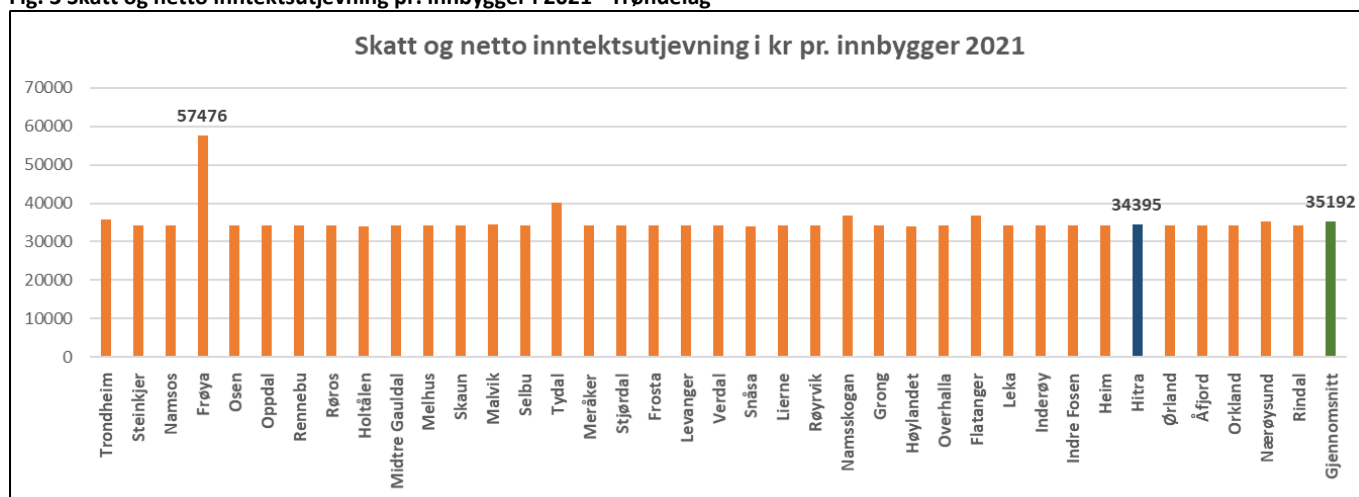
Fig. 2 Skatt i kr pr innbygger i 2021 - Trøndelag



Skatteandelen ble på 86% av landsgjennomsnittet i 2021. Lav skatteandel av landsgjennomsnittet kompenseres med inntektsutjevning, ved at kommunene tilføres i overkant av 90 % av differansen mellom eget skattenivå og landsgjennomsnittets skattenivå. Hitra kommune hadde en skatteinntekt på kr 31.416 pr. innbygger i 2021, se figur 2. Dette var knapt over gjennomsnittet for Trøndelag som var kr 31.110 pr. innbygger, men under gjennomsnittet for landet som var kr 36.346 pr. innbygger.

For sum skatt og inntektsutjevning, har Hitra kommune en inntekt på kr 34.395 pr. innbygger, se figur 3. Her er gjennomsnittet for Trøndelag høyere, med kr 35.192 pr. innbygger.

Fig. 3 Skatt og netto inntektsutjevning pr. innbygger i 2021 - Trøndelag



For landet totalt ble skatteinntektene for kommunene høyere i 2021 enn i 2020 med 16%, eller kr 27 mrd. Inntekten av eiendomsskatt ble **kr 21,7 mill.** Det er **kr 435.000** bedre enn budsjettert beløp. Sammenlignet med 2020 er det en nedgang på **kr 1,5 mill. (-6,3%)**. Nedtrappingsfaktoren i forhold til overgangsordningen for verker og bruk er årsaken.

Ordinært rammetilskudd ble som budsjettert, kr 157,4 mill. I forhold til 2020 er det en nedgang på **kr 2,5 mill.**, det vil si **-1,5%**. Kommunen mottok også reformstøtte i 2020 på kr 5,6 mill.

Rentekompensasjon (investeringskompensasjon omsorgsboliger og skolebygg) ble på **kr 1,7 mill.**, noe som er **kr 316.000** lavere enn budsjettert og **kr 423.000 (-19,6%)** lavere enn i 2020.

I 2020 fikk Hitra kommune inntekter fra havbruksfondet med **kr 57,6 mill.** I 2021 ble det **kr 21 mill.** i inntekt. Ved revidering av budsjettet i desember ble inntekten satt ned til det samme som mottatt beløp. Det var opprinnelig budsjettert med **kr 25,6 mill.**

I sum frie inntekter, se tabell 1, ble det en merinntekt i forhold til budsjett med **kr 6,7 mill. (1,8%)**. I forhold til 2020 en nedgang på **kr 22 mill. (-5,5%)**.

Lønns- og prisforutsetninger

Det ble lagt til grunn en lønns- og prisvekst (deflator) på 2,7% som grunnlag i statsbudsjettet for 2021. Kommunen la til grunn en *årslønnsvekst* på 2,2% og en prisvekst på 2,9% i sine beregninger. Ifølge KS var gjennomsnittlig lønnsvekst i kommunal sektor i 2021 på 2,5%.

Statsbudsjettet 2021

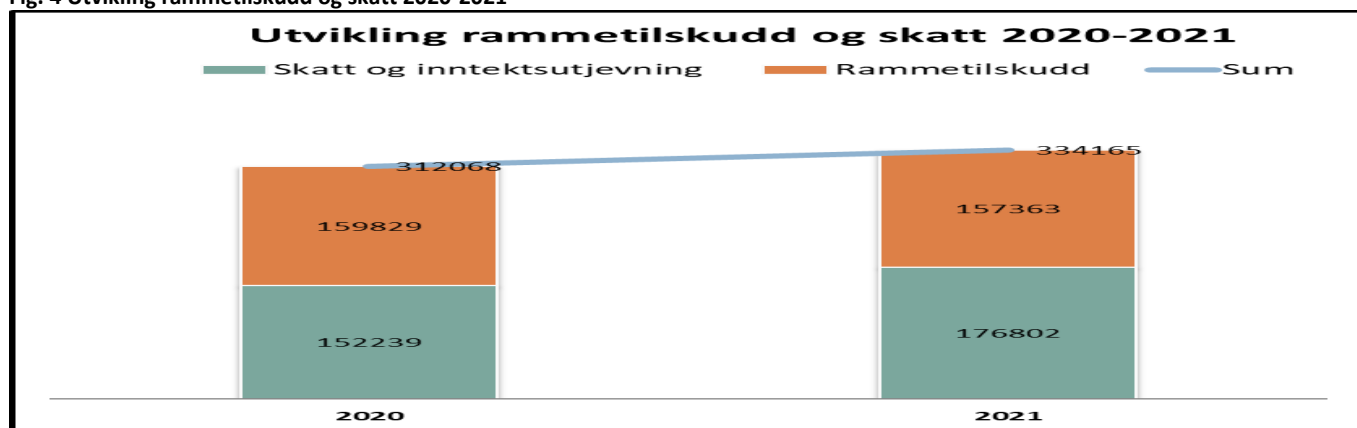
I statsbudsjettet for 2021 ble det signalisert en reell vekst i kommunesektorens samlede frie inntekter fra 2020 til 2021 på ca. kr 1,6 mrd. eller 0,3%.

For Hitra kommune ble det beregnet en vekst på kr 9,6 mill., eller 3,1%, altså høyere enn beregnet deflator på 2,7%.

Faktisk vekst i rammetilskudd og skatt fra 2020 til 2021 ble kr 22 mill., eller 7,1%, se figur 4.

Av denne veksten økte skatt og inntektsutjevning med kr 24,6 mill. (7,9%) og ordinært rammetilskudd ble redusert med kr 2,5 mill. (-0,8%).

Fig. 4 Utvikling rammetilskudd og skatt 2020-2021



Veksten i frie inntekter har over år måttet dekke særskilte satsninger innenfor rus og psykiatri og helsestasjons- og skolehelsetjeneste, tidlig innsats i skole og barnehage, bemanningsnorm og skjerpet pedagognorm i barnehagene, norm for lærertetthet, kommunal betalingsplikt for utskrivningsklare pasienter innenfor pasientgruppene i psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert behandling av rusavhengighet, økt tilskudd til allmennlegetjeneste, innføring av gratis kjernetid for 2-åringer fra 1.8.19 med mere.

Fra 2020 ble flere øremerkede tilskudd innlemmet i rammetilskuddet, som tilskudd til psykologer i de kommunale helse- og omsorgstjenestene, tilskudd til dagaktivitetstilbud til hjemmeboende personer med demens, tilskudd til habilitering og rehabilitering med flere.

I 2021 ble det gjennomført en innstramning av toppfinansieringsordningen for ressurskrevende tjenester.

Befolkningsendringer

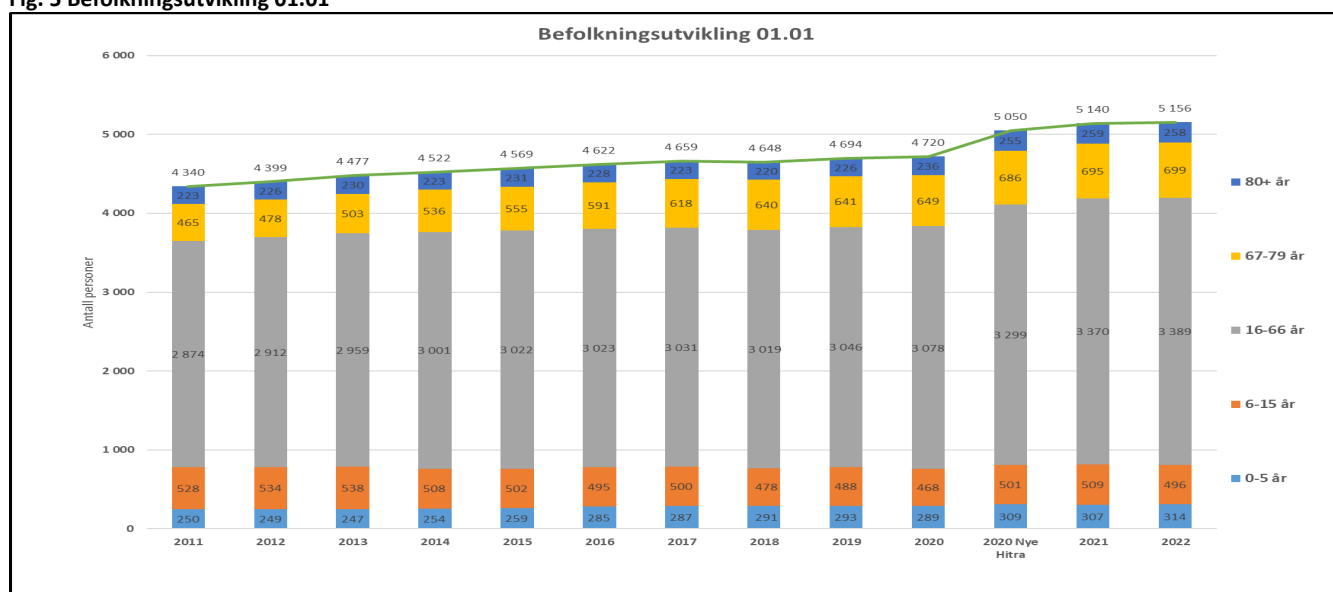
Antall innbyggere og alderssammensetning påvirker hva kommunen får i rammeoverføringer i stor grad. Antall personer og alderssammensetning 1.7 i året før budsjettåret legges til grunn. Grunnlaget for rammetilskuddet i 2021 var et innbyggertall på 5.102 (1.7.2020).

I handlings- og økonomiplanen 2021-2024 ble det lagt til grunn en økning i folketallet med 100 personer hvert år. Bakgrunnen var satsningsområdene med Strategi 2030 som attraktivitet for næring, bosted og besøk. Målbare effekter er satt til å være økte fødselstall, økt tilflytting i aldersgruppen unge voksne og økt antall arbeidsplasser. Ved revidering av handlings- og økonomiplanen i juni ble veksten i antall innbyggere fremover redusert, fra 100 til 70 pr. år.

Den faktiske befolkningsøkningen i 2021 ble 16 personer, fra 5.140 til 5.156 (+0,3%), se figur 5. Den høyeste %-vise økningen er innenfor aldersgruppen 0-5 år, som økte med 7 personer (+2,3%).

Aldersgruppen 6-15 år har en nedgang med 13 personer (-2,6%) og aldersgruppen 16-66 år har økt med 19 personer (+0,6%).

Fig. 5 Befolkningsutvikling 01.01



Tabell 2 %-vis endring i innbyggertall

Pr. 01.01	2020-2021	2021-2022
%-vis endring i innbyggertall	1,8%	0,3%

Under prosessen med utarbeidelsen av handlings- og økonomiplanen for 2022-2025 ble anslag på befolkningsveksten i perioden igjen redusert.

Bakgrunnen for det var utviklingen i 2021. I handlingsplanen for 2022-2025 forventes det en årlig økning med 30 personer hvert år.

Investeringer og lånegjeld

Til sammen ble det investert for kr 133,8 mill. i 2021. Det er investert blant annet innenfor IKT, tilrettelegging infrastruktur, VAR-sektor, veier og i øvrige kommunale bygg og anlegg. Asfaltering kommunale veier, ny brannstasjon og nye tilrettelagte boliger innenfor rusområdet stod for 46,7% av totalt investert i 2021. For å finansiere investeringene ble det brukt kr 62,8 mill. i lånemidler (46,9%) og kr 16,9 mill. i momskompensasjon (12,6%). Resterende finansiering er bruk av ubundne investeringsfond, andre statlig tilskudd og refusjoner og salg av driftsmidler kr 54,1 mill. (40,5%).

Hitra kommune har en netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter som er 46,1% høyere enn landsgjennomsnittet.

Nivå på lånegjeld og lånegjeldens sammensetning påvirker kommunens sårbarhet for renteøkninger. En andel av kommunens kapitalkostnader dekkes i gebyrgrunnlag, rentekompensasjon og renter utlån/leieavtaler.

Kommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid og samtidig forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall, jfr. kommunelovens §14-1.

Det er vedtatt økonomiske handlingsregler med formål å ha verktøy for den langsiktige økonomiforvaltningen i kommunen. De ble gjennomgått og endret i siste vedtatte økonomireglement i K-sak 7/21. Det er gjennomsnittet i en fireårsperiode som skal legges til grunn, dette for nettopp å ha den langsiktige økonomiforvaltningen i bunn.

Tabell 3 Lån som belaster driftsbudsjettet

Lån som belaster driftsbudsjettet

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Samlet gjeld	919	865	54
- Videreutlån	80	70	10
- Ubrukte lånemidler	42	25	17
= Netto gjeld	797	770	27
- Lån til vann, avløp og renovasjon	242	235	7
- Lån med rentekompensasjon fra staten	49	53	-4
= Gjeld som belaster kommunekassen	506	482	24

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene var på 138,8% i 2021, mot 131,7% i 2020. Netto lånegjeld er her definert som langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) fratrukket utlån og ubrukke lånemidler, kr 797 mill. jfr. tabell 3 ovenfor.

Landsgjennomsnittet i 2021 er på 92,7% mens det var 95,1% i 2020, se figur 6. Dette betyr at bruk av lån til å finansiere investeringer er redusert i perioden på landsbasis.

I 2021 er netto lånegjeld 39,3% høyere enn det kommunen har i brutto driftsinntekter.

Pr. 31.12.21 utgjør gjeld som belaster driftsregnskapet kr 506 mill. (rentebærende gjeld) av total gjeld, eller 55,1%. Trekkes netto likviditet (-ubrukke lånemidler) fra denne gjelden så er netto renteksponert gjeld på kr 366,6 mill., eller 62,3% av sum driftsinntekter. Denne størrelsen beregnes også i kostra og er en av kommunens handlingsregel. Indikatoren skal ikke være større enn 75%, se figur 25 og figur 26.

Fig. 6 Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

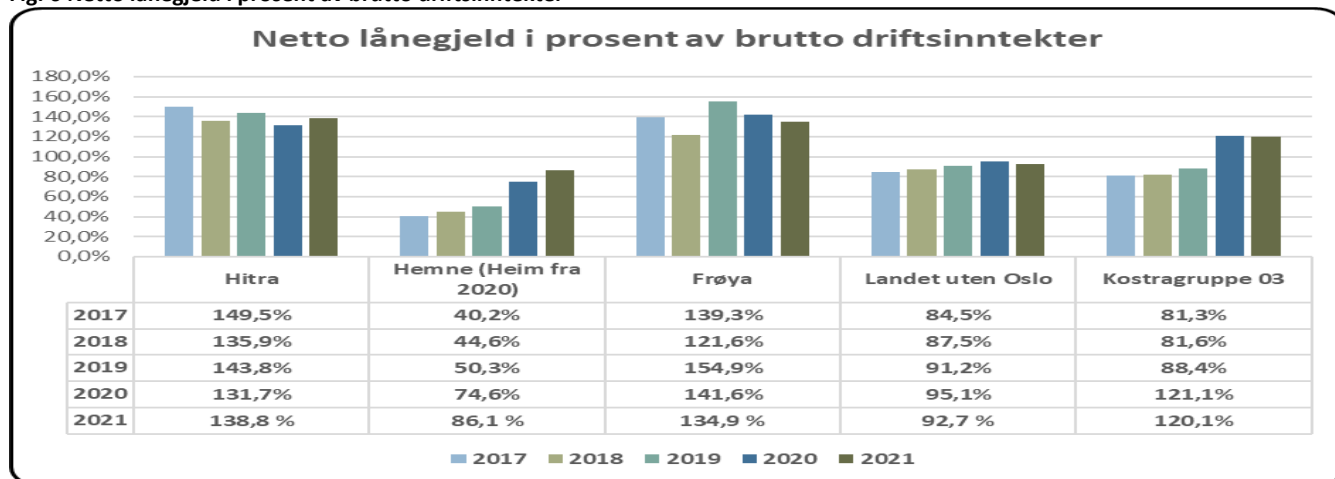


Fig. 7 Regnskapsmessig resultat

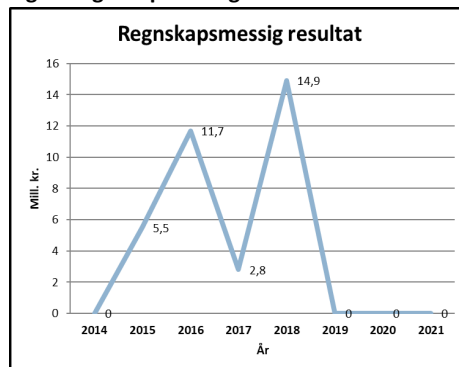


Fig. 8 Driftsinntekter og driftsutgifter

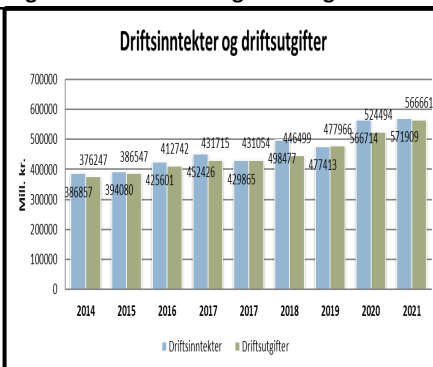
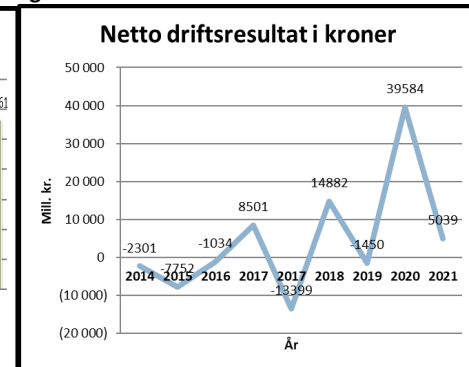


Fig. 9 Netto driftsresultat i kroner



Redegjørelse for årsregnskapet

Årsregnskapet omfatter Hitra kommune. I tillegg avlegges eget regnskap for Hitra Storkjøkken KF. Kommunen er også deltaker i 5 interkommunale selskaper, som leverer egne regnskaper, Revisjon Midt-Norge SA, Kontrollutvalgssekretariatet Midt-Norge IKS, ReMidt IKS, Kristiansund og Nordmøre Havn IKS og IKA Trøndelag IKS. Transaksjoner mellom selskapene og Hitra kommune inngår i regnskapet.

Tabell 4 Driftsregnskapet Hitra kommune – sammenslått økonomisk oversikt

Økonomisk oversikt DRIFT	Note-henvisning	Regnskap	Budsjett 2021	Budsjett 2021	Regnskap
		2021	Revidert	Opprinnelig	2020
Hitra kommune					
9. SUM DRIFTSINTEKTER		-571 909 031	-547 198 134	-507 392 394	-566 714 266
15. SUM DRIFTSUTGIFTER		566 660 804	551 517 736	503 526 592	524 493 971
16. BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-5 248 227	4 319 602	-3 865 802	-42 220 295
22. NETTO FINANSUTGIFTER		38 932 084	37 668 532	36 098 482	38 390 505
23. Motpost avskrivninger	note 12	-38 723 186	-38 723 080	-35 551 080	-35 754 239
24. NETTO DRIFTSRESULTAT		-5 039 329	3 265 054	-3 318 400	-39 584 028
DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT					
25. Overføring til investering		4 952 404	12 299 200	16 830 000	489 240
26. Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	note 7	1 747 748	-1 715 283	-6 400 894	1 032 523
27. Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	note 7	-1 660 823	-13 848 971	-7 110 706	38 062 265
28. Dekning av tidligere års merforbruk			-		
29. SUM DISPONINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		5 039 329	-3 265 054	3 318 400	39 584 028
30. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)		0	-	-	-

Regnskapsresultatet Hitra kommune

Kommunens driftsregnskap for 2021 viser et regnskapsmessig resultat oppgjort i balanse, dvs. i 0.

Driftsinntektene ble kr 24,7 mill. bedre enn budsjettet i 2021.

- **Rammetilskudd**, merinntekt kr 7,3 mill. Består av kr 2,8 mill. mer i koronamidler enn budsjettet og kr 4,5 mill. mer i inntektsutjevning enn budsjettet. Til sammen fikk kommunen kompensert kr 12,6 mill. i koronamidler i 2021, tilsvarende beløp i 2020 var kr 6,3 mill.
- **Skatteinntang**, i forhold til revidert budsjett er det kr 2,1 mill. i merinntekt. Skatteinntangen i 2021 ble 86% av landsgjennomsnittet. I 2020 var den på 91,8% av landsgjennomsnittet. Det ble foretatt et revidert anslag på hvor stor skatteinntangen ville bli i juni og desember.
- **Eiendomsskatt**, merinntekt med kr 435.000.
- **Brukerbetalinger og leieinntekter**, som hører til under driftsområdene, merinntekt i forhold til budsjett med kr 4,6 mill.
- **Overføringer fra kommune, stat og andre**, merinntekt på kr 10,3 mill. Disse overføringene gjelder overføringer og refusjoner både fra stat, fylkeskommune, andre kommuner og private. Av dette er det en merinntekt på sykepengerefusjon på kr 2,9 mill., og momsrefusjon kr 2,5 mill.

Driftsutgiftene ble kr 15,1 mill. høyere enn budsjettet i 2021.

- Lønn og sosiale kostnader har merforbruk på kr 1,5 mill. Trekkes sykelønnsrefusjon fra så er totale lønnsrelaterte kostnader innenfor budsjett.
- Kjøp av varer og tjenester, overføringer og tilskudd til andre. Merforbruk med kr 13,6 mill. Kr 2,5 mill. av dette er momskompensasjon, som har motpost også i inntekt. Øvrig merforbruk er kr 11,1 mill.

Forklaringen er kjøp av tjenester/bidrag innenfor barnevernstjenesten, høyere strømutgifter enn budsjettet, høye vedlikeholdskostnader, økning i utgifter til alarmsystemer, økning i sosialhjelp og merforbruk innenfor utgiftene ført under koronaansvaret.

Totalt drift er forøvrig finansiert med disposisjonsfond med kr 12,6 mill., kr 4,8 mill. lavere enn budsjettet. Dette er fond som går direkte på finansiering av ulike tilskudd til private, flere prosjekt som går innenfor blant annet oppvekst og bruk av vedlikeholdsfond.

Totalt lønnsrelaterte kostnader økte med kr 19,4 mill. fra 2020 til 2021, en økning på 6,0%, se tabell 5.

Antall faste årsverk er redusert med 2,1, se figur 10.

Fastlønn økte med kr 12,5 mill. fra 2020 til 2021, det betyr en økning på 5%. Ifølge KS var gjennomsnittlig lønnsvekst i kommunal sektor i 2021 på 2,5%. Lønnsoverheng fra året før og at det er stillinger som finansieres av fond, tilskudd og overføringer er årsaken til forskjellen mellom regnskapsmessig vekst og lønnsvekst i kommunal sektor.

Totalt lønnsrelaterte kostnader ble kr 1,4 mill. lavere enn budsjettet for 2021, herunder medregnet sykepengerefusjon.

Tabell 5 Lønnsrelaterte kostnader

LØNNSRELATERTE KOSTNADER	REGNSKAP 2021	REVIDERT BUDSJETT 2021	AVVIK REVIDERT BUDSJETT - REGNSKAP 2021	REGNSKAP 2020	ENDRING REGNSKAP 2020-2021	%-vis endring REGNSKAP 2020-2021
Ordinære lønnskostnader	311 961 563	305 222 123	-6 739 440	293 688 329	18 273 234	6,2 %
Politikergodtgjørelser	3 328 439	3 037 432	-291 007	3 144 790	183 649	5,8 %
Kvalifiserings- og introduksjonsstønad	796 361	544 200	-252 161	2 596 323	-1 799 962	-69,3 %
Gruppelivsforsikring	1 293 403	943 371	-350 032	551 365	742 038	134,6 %
Pensjonsutgifter (ekskl. premieavvik)	36 312 207	42 483 619	6 171 412	37 102 712	-790 505	-2,1 %
Arbeidsgiveravgift	16 777 326	17 258 561	481 235	13 650 786	3 126 540	22,9 %
Kjøregodtgjørelse, diett m.m.	2 301 935	2 008 344	-293 591	2 100 037	201 898	9,6 %
	372 771 234	371 497 650	-1 273 584	352 834 342	19 936 892	5,7 %
Premieavvik pensjon inkl. arb.g.avgift	-12 690 674	-12 948 871	-258 197	-14 120 391	1 429 717	-10,1 %
Amortisert premieavvik inkl. arb.g.avgift	6 247 913	6 250 528	2 615	4 371 199	1 876 714	42,9 %
Samlet premieavvik	-6 442 761	-6 698 343	-255 582	-9 749 192	3 306 431	-33,9 %
Sykelønnsrefusjon	-24 879 896	-21 979 254	2 900 642	-21 033 853	-3 846 043	18,3 %
Sum lønn- og sosiale utgifter i Driftsregnskapet	341 448 577	342 820 053	1 371 476	322 051 297	19 397 280	6,0 %
Sykelønnsrefusjon i % av fastlønn	9,6%	8,5%		8,5%		

Fig. 10 Utvikling i antall årsverk

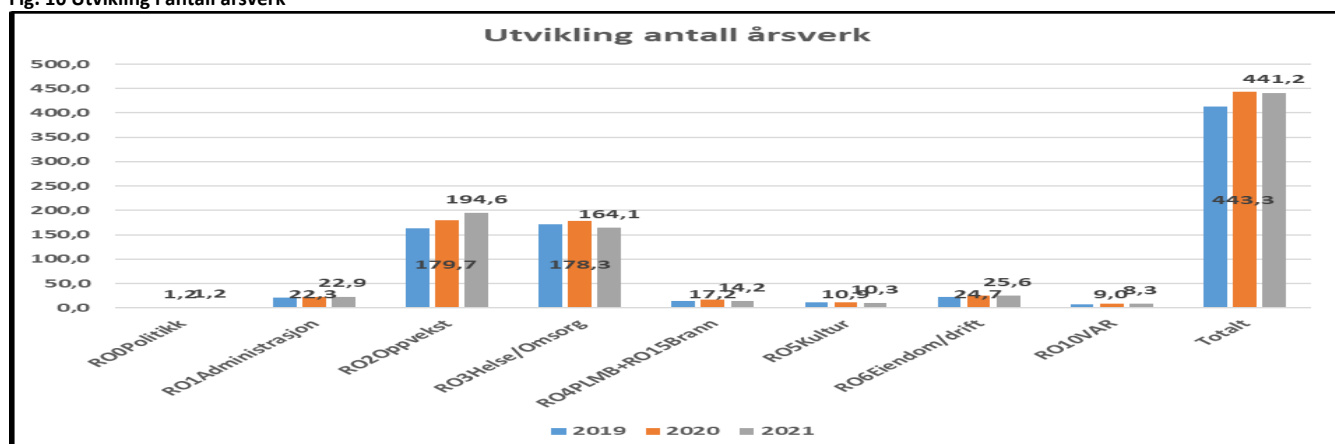
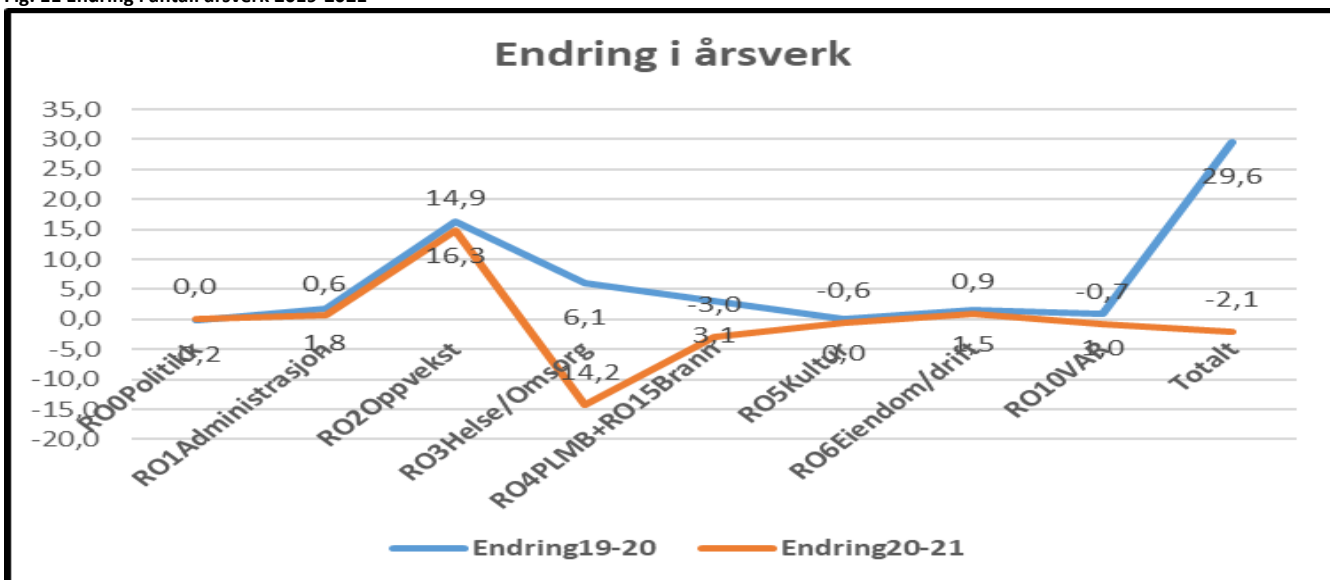
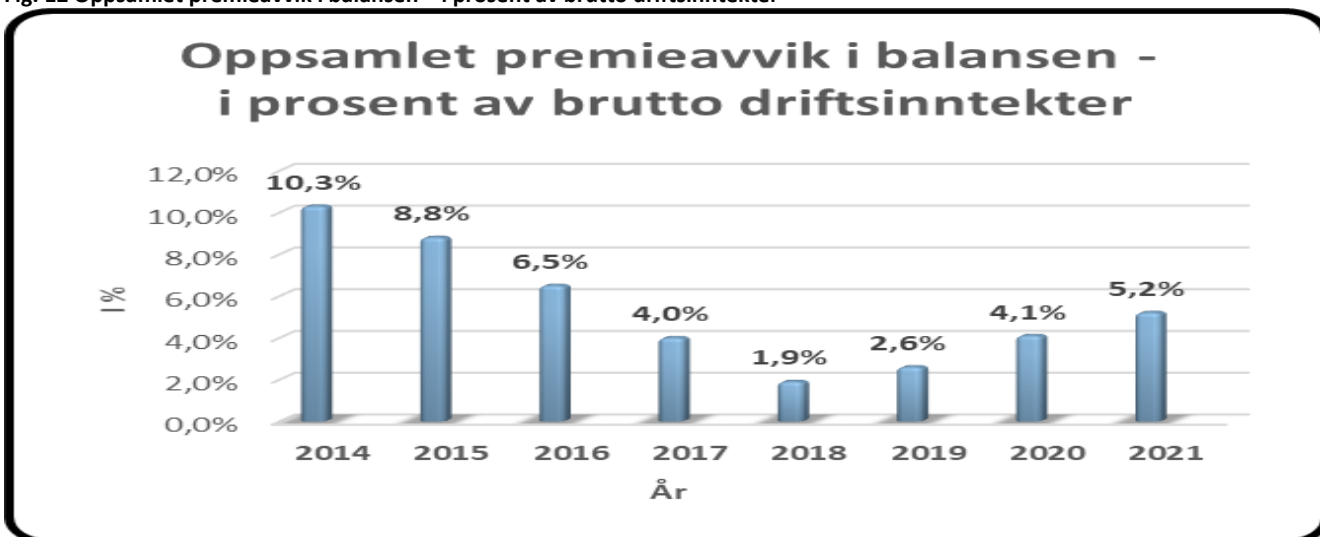


Fig. 11 Endring i antall årsverk 2019-2021



Endringen fra 2019 til 2020 er i hovedsak på grunn av kommunesammenslåingen.

Fig. 12 Oppsamlet premieavvik i balansen – i prosent av brutto driftsinntekter

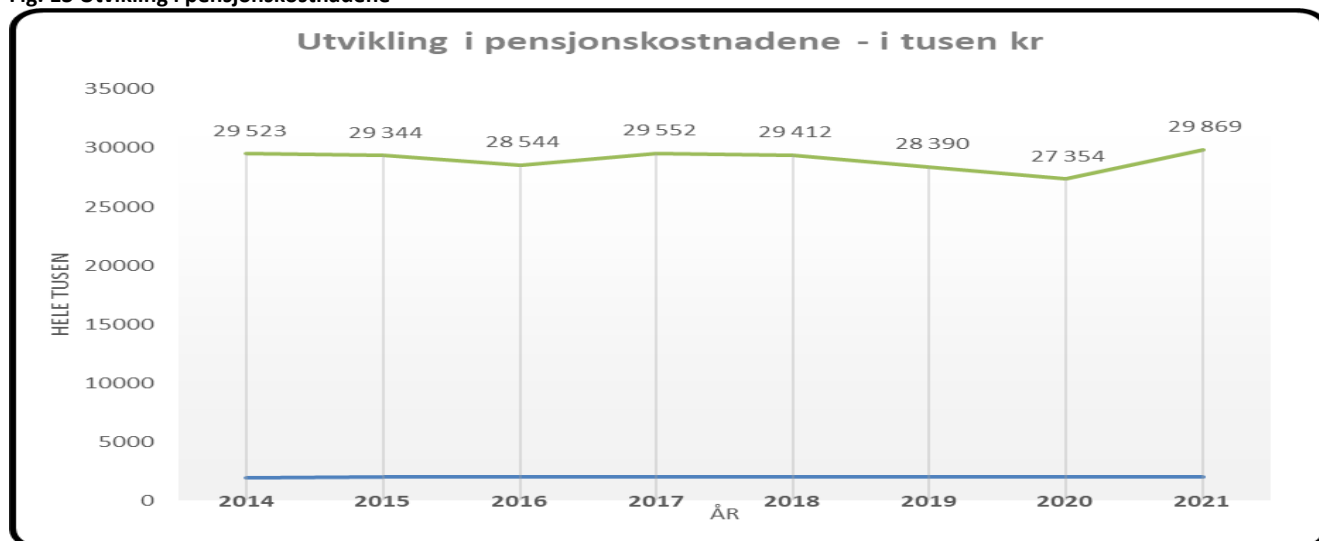


Totale pensjonsutgifter inkludert premieavvik ble 5,9 mill. lavere enn budsjettet, men kr 2,5 mill. i økning fra 2020. Premieavviket ble positivt (inntektsføring) som betyr utgiftsføring med 1/7 år fremover i tid (amortisering). Oppsamlet premieavvik i balansen har dermed økt igjen i 2021.

Oppsamlet premieavvik i balanseregnskapet er nå på kr 29,8 mill. mot kr 23,3 mill. i 2020. Figur 12 viser utviklingen i prosent av brutto driftsinntekter.

Den faktiske pensjonsbelastningen i kommunens regnskap ble økt med kr 2,5 mill. fra 2020 til 2021, se fig. 13. Det er en økning på 9,2%.

Fig. 13 Utvikling i pensjonskostnadene



Det som påvirker pensjonskostnaden er blant annet lønnsvekst og rentenivå. Alt dette virker inn på hva pensjonsselskapene krever inn for å ha midler til fremtidige pensjonsforpliktelser. Hitra kommune har premiefond stående i KLP som de siste årene har blitt brukt til å betale pensjonsfakturaene med. Dette har medført negative premieavvik, som igjen medfører reduserte pensjonskostnader i årene fremover. I 2019, 2020 og 2021 var det positive premieavvik.

I årene 2016-2021 er det brukt kr 66,1 mill. av premiefondet i KLP til å betale samlet pensjonspremie med. Dette har medført at saldo på premieavvik i balansen har blitt kraftig redusert i perioden 2014 til 2018. Dette har også påvirket likviditeten positivt.

Reguleringspremien er en del av samlet premie og skal dekke de økte pensjonsforpliktelsene. I 2021 var reguleringspremien på hele kr 23,9 mill. og i 2020 kr 11,8 mill.

Det vises for øvrig til omtale for hvert rammeområde for nærmere detaljer, «rammeområdenes regnskap» fra side 15 i årsberetningen.

Eksterne finanstransaksjoner, kr 1,2 mill. høyere enn budsjettet.

Rente og avdragsutgifter, merforbruk med kr 824.000.

- Renteutgifter – mindreforbruk med kr 976.000. Gjennomsnittsrente i 2021 ble 1,6% det sammen var den i 2020. Når budsjettet ble lagt for 2021 la vi 1,5% til grunn. Budsjettet for renteutgifter oppjustert både i juni og desember med ny prognose/beregning. Det viser seg at opprinnelig budsjett var rett nivå på renteutgiftene.

24. mars 2022 hadde Norges Bank rentemøte. Styringsrenten ble satt opp fra 0,5% til 0,75%. Det forventes renteoppgang igjen i juni.

Hitra kommune har 59,1% av sin låneportefølje på fastrente. Gjennomsnittlig rente på de lånene er 1,8%. Første fastrenteavtale som utløper er i juni 2022. Det er et lån på kr 24,3 mill. til 2,3% rente.

Videre renteoppgang forventes (kilde Norges Bank)

Norges Bank signaliserer at styringsrenten vil heves til rundt 2,5% ved utgangen av 2023. Det innebærer sju rentehevinger på 0,25%: ytterligere tre i 2022 og fire i 2023.

- Avdrag på lån, merforbruk med kr 1,8 mill. Betalte avdrag over kravet til minsteavdrag. Betalte inn et ekstraordinært avdrag på slutten av 2021 for å sikre å komme over minsteavdraget.

Ved utgangen av 2021 hadde Hitra kommune en netto gjeld pr. innbygger på kr 158.400. I 2020 var netto gjeld pr. innbygger på kr 149.600. Tallene påvirkes av befolkningsutvikling og endring i lånegjeld.

- Finansinntektene i form av renteinntekt og utbytte hadde en mindreinntekt på kr 439.000.

Det er ingen vesentlige utgifter eller inntekter som ikke er medtatt i regnskapet i 2021. Det er heller ikke rettssaker på gang en har kjennskap til pr. i dag som vil kunne påføre ekstra utgifter, selv om det i enkelte saker innhentes juridisk kompetanse.

Brutto og netto driftsresultat Hitra kommune og konsern

Tabell 6 Driftsregnskapet Hitra kommune konsolidert – (konsern) – sammenslått økonomisk oversikt

	Økonomisk oversikt DRIFT - konsern Hitra kommune og Hitra Storkjøkken KF	Regnskap	
		2021	2020
9.	SUM DRIFTSINNTEKTER	-574 907 519	-569 801 573
15.	SUM DRIFTSUTGIFTER	569 261 242	527 025 671
16.	BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 646 277	-42 775 902
22.	NETTO FINANSUTGIFTER	38 923 766	38 383 177
23.	Motpost avskrivninger	-38 723 186	-35 754 239
24.	NETTO DRIFTSRESULTAT	-5 445 698	-40 146 964
DISPONERING ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT			
25.	Overføring til investering	4 958 267	495 488
26.	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	1 747 748	1 032 523
27.	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-1 260 317	38 949 748
28.	Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	-330 795
29.	SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	5 445 698	40 146 964
30.	FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)		-
Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter		1%	7%

Brutto driftsresultat, differansen mellom driftsinntekter og driftsutgifter er *brutto driftsresultat*. Brutto driftsresultat ble positivt med kr 5,2 mill. i 2021. For konsernet så er det et positivt brutto driftsresultat på kr 5,6 mill.

Avskrivningene (kr 38,7 mill.) inngår i driftsutgiftene, men har ikke effekt på netto driftsresultat og regnskapsresultatet. I det kommunale regnskapssystemet er det avdragene som gjenspeiler kapitalslitet og som har resultat effekt.

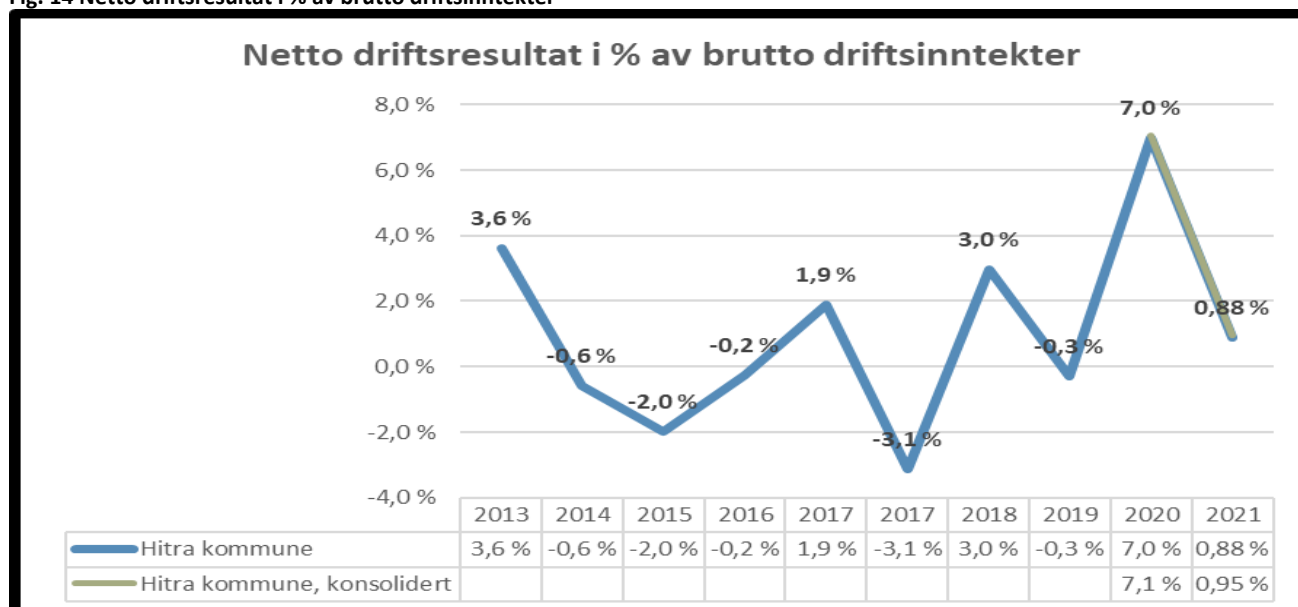
Netto driftsresultat. Netto driftsresultat for Hitra kommune ble positivt med kr 5 mill. i 2021, eller 0,88% av sum driftsinntekter. I forhold til revidert budsjett ble resultatet kr 8,3 mill. bedre.

Konsernet fikk et positivt netto driftsresultat på kr 5,4 mill., eller 0,95%. Det betyr at Hitra storkjøkken KF fikk et positivt netto driftsresultat på kr 406.000 i 2021, i 2020 var det på kr 563.000.

Kostrarallene henviser til det konsoliderte resultatet, altså for konsernet.

Resultatet medførte at det ble kr 12,2 mill. mindre i bruk av disposisjonsfond enn budsjettet.

Fig. 14 Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

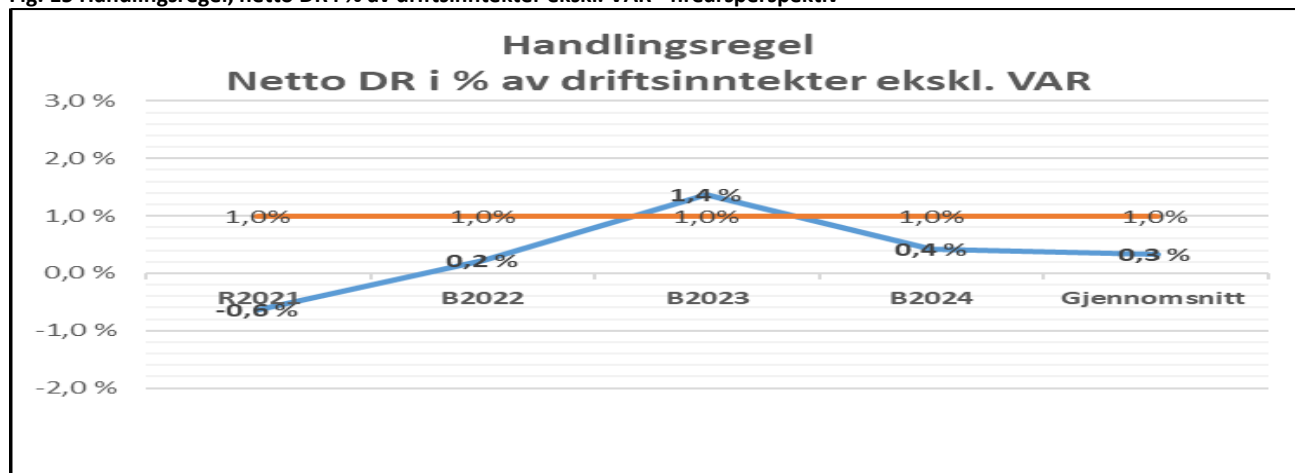


Det tekniske beregningsutvalget for kommunaløkonomi anbefaler normtallet for netto driftsresultat til 1,75 - 2 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat er også vedtatt som en av fire handlingsregler.

Fra 2021 ble det vedtatt av kommunestyret at **netto driftsresultat ekskl. VAR** skal være gjeldende handlingsregel- minimum 1,0%. Det er gjennomsnittsbetraktning i en fireårsperioden som skal legges til grunn.

Fig. 15 Handlingsregel, netto DR i % av driftsinntekter ekskl. VAR - fireårsperspektiv



Netto DR ekskl. VAR ble negativt med -0,6% i 2021.

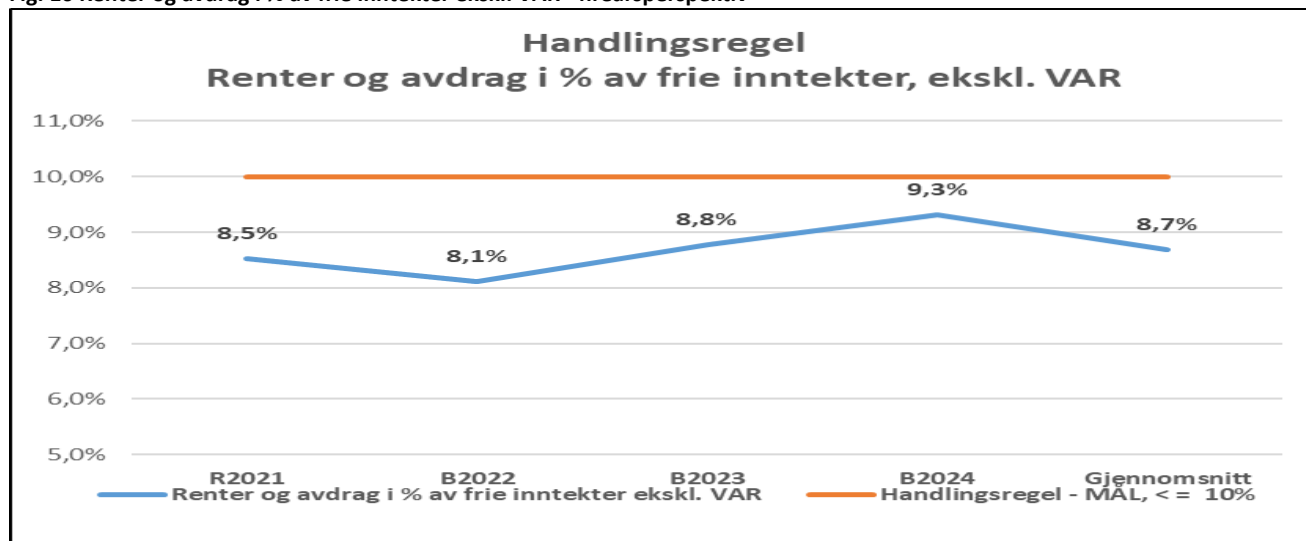
Det fremgår av figur 15 at med resultatet for 2021 og de beregninger som gjelder for 2022-2024 i inneværende økonomiplanperiode så er gjennomsnittet 0,3% i en fireårsperiode. Resultatet er positivt men ikke på det nivået kommunen har som målsetning å være.

Kommunen har en handlingsregel om at renter og avdrag i % av frie inntekter ekskl. VAR skal ligge under eller være lik 10%.

Her legges også en gjennomsnittsbetraktning til grunn.

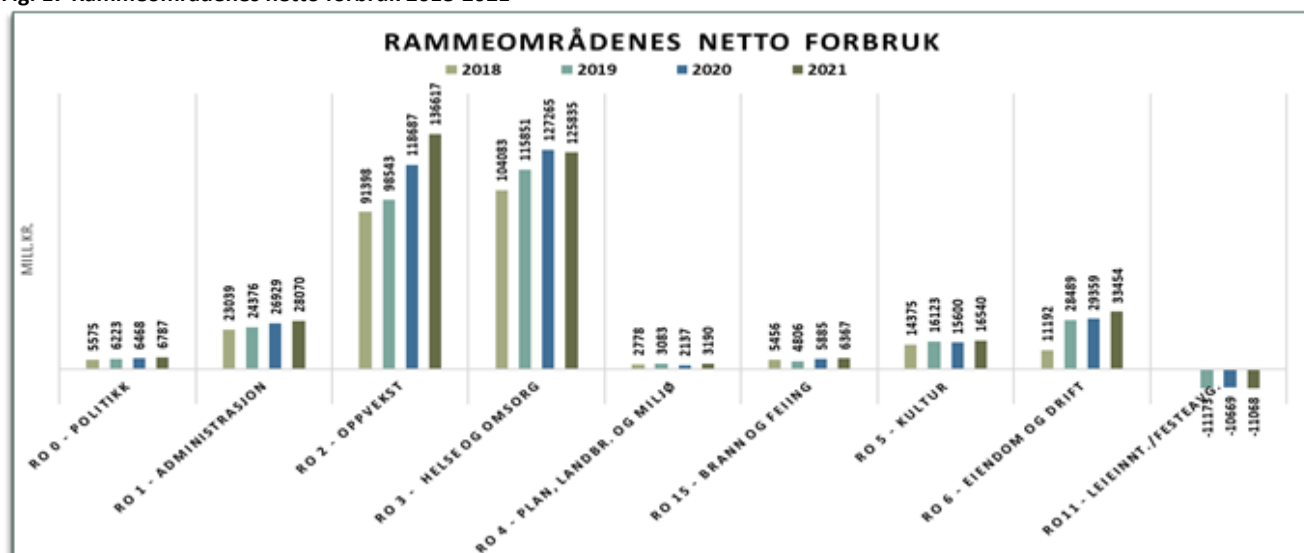
Figur 16 viser dette i en fireårsperiode, der 2021- resultatet er utgangspunktet. 2022-2024 er forutsatt beregningene i inneværende økonomiplanperiode. Gjennomsnittet i en fireårsperioden gir 8,7%.

Fig. 16 Renter og avdrag i % av frie inntekter ekskl. VAR - fireårsperspektiv



Ramme- område	Regnskap 2021			Rev. budsjett 2021			Regnskap 2020		
	Utg.	Innt.	Netto	Utg.	Innt.	Netto	Utg.	Innt.	Netto
Politisk virksomhet - RO 0	7 203	416	6 787	6 953	420	6 533	6 762	294	6 468
Administrasjon - RO 1	41 978	13 907	28 071	41 019	12 381	28 638	34 919	7 990	26 929
Oppvekst - RO 2	174 336	37 720	136 616	167 309	34 807	132 502	151 713	33 026	118 687
Helse og omsorg - RO 3	197 461	71 626	125 835	195 138	70 840	124 298	195 042	67 777	127 265
Plan, landbruk og miljø - RO4	12 695	9 505	3 190	11 043	7 773	3 270	10 609	8 472	2 137
Brann og feiing - RO15	10 445	4 078	6 367	10 605	4 170	6 435	9 984	4 099	5 885
Kultur - RO 5	20 250	3 710	16 540	22 255	4 835	17 420	18 969	3 369	15 600
Eiendom og Drift- RO 6	43 232	9 778	33 454	39 961	7 133	32 828	40 400	11 041	29 359
VAR - RO10	38 479	38 479	0	31 237	31 237	0	32 489	32 489	0
Komunereformen	2 146	2 146	0	2 300	2 300	0	4 727	4 727	0
Korona	15 345	15 630	-285	12 146	12 146	0	14 554	10 324	4 230
Leieinntekter/festeavgifter-RO11	76	11 144	-11 068	0	11 000	-11 000	0	10 669	-10 669
Sum	563 646	218 139	345 507	539 966	199 042	340 924	520 168	194 277	325 891
Avskrivninger	22 906	38 723	-15 817	22 646	38 723	-16 077	22 117	35 754	-13 637
Reserver og premieavv. pensjon	-6 443	0	-6 443	-6 698	0	-6 698	-9 749	0	-9 749
Nto. driftsramme	580 109	256 862	323 247	555 914	237 765	318 149	432 275	230 031	302 505

Fig. 17 Rammeområdenes netto forbruk 2018-2021



Rammeområdenes resultat, økonomi og budsjettpremiser

I tilbakemeldingen til kommunestyret skal kommunedirektøren i årsberetningen redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, jfr. kommunelovens § 14-7.

Mellomrapporteringen til formannskapet og tertialrapportene som ble behandlet i kommunestyret ga et bilde av den økonomiske utviklingen i tjenestene. Prognose for regnskapsåret er innarbeidet i rapportene.

I økonomisk rapport for 2. tertial 2021 ble det anslått et merforbruk på kr 7,1 mill. totalt, og i rapport pr. oktober forelagt formannskapet et merforbruk på kr 4,7 mill.

Regnskapet for alle rammeområdene viser et merforbruk på kr 4,6 mill., se tabell 7.

Kommunedirektøren skal også i tillegg til det beløpsmessige redegjøre for vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruk av bevilgningene som er inntatt i budsjettet.

Hitra kommune bygger sine budsjettpremiser på **hva – hvorfor - hvordan**.

For hvert rammeområde nedenfor vil det bli redegjort for både beløpsmessige avvik og også avvik i henhold til budsjettpremissene.

Rammeområde 0 – Politisk virksomhet har brukt kr 255.000 mer enn tildelt ramme.

Tabell 8 RO0 Politisk virksomhet

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO0- Politisk virksomhet	6 787	6 532	-255	103,9%	-70	-185	6 469

Økonomi

Utgiftene til valgavvikling ble høyere enn forutsatt.

I tillegg er det merforbruk innenfor utvalg for plan- landbruk og miljø og ungdomsrådet. Årsaken er høyere møtehyppighet enn det som lå i planen.

Faktisk resultat ble dårligere enn prognosen, der det ble anslått et merforbruk på kr 70.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

Det er et mål at valgdeltakelse for kommunen skal økes. Valgdeltakelsen ved de siste valgene har vært økende, men valgdeltakelsen ved kommunestyre- og fylkestingsvalget er fortsatt lav:

Stortingsvalget - Valgdeltakelse i prosent								
Kommune	1993	1997	2001	2005	2009	2013	2017	2021
Hitra	68,6	73,0	69,5	70,4	68,6	72,4	72,8	?
Snillfjord	76,1	79,0	71,4	70,5	76,1	77,0	75,6	

Deltakelsen ved stortingsvalgene ligger høyere enn ved kommunestyre- og fylkestingsvalget:

Kommune og Fylkestingsvalget - Valgdeltakelse i prosent								
Kommune	1991	1995	1999	2003	2007	2011	2015	2019
Hitra	59,2	53,5	57,3	56,5	62,7	60,7	51,8	57,2
Snillfjord	70,5	67,3	66,7	63,3	76,7	71,2	64,6	

Dette har vi oppnådd

Ved valget 2021 så ble det iverksatt noen tiltak for å ta imot flere stemmer:

- Utvidet åpningstid under forhåndsstemmingen både hverdager og lørdager.
- Vi tok imot forhåndsstemmer på videregående skolen mens de gjennomførte ungdomsvalget.
- Vi utvidet åpningstiden på selve valgdagen på alle stemmelokalene.

Stortingsvalget - Valgdeltakelse i prosent								
Kommune	1993	1997	2001	2005	2009	2013	2017	2021
Hitra	68,6	73,0	69,5	70,4	68,6	72,4	72,8	72,4
Snillfjord	76,1	79,0	71,4	70,5	76,1	77,0	75,6	

Hitra kommune har slått seg sammen med deler av Snillfjord kommune siden stortingsvalget i 2017 så tallene er noe vanskelige å sammenligne men vi ser at fremmøteprosenten til valget har gått noe ned. Det betyr at målet om å få opp valgdeltakelsen ikke ble oppnådd.

Vi ser en tydelig økning i andel stemmer som leveres som forhåndsstemmer.

Rammeområde 1 – Administrasjon har brukt kr 568.000 mindre enn tildelt ramme.

Tabell 9 RO1 Administrasjon

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO1 - Administrasjon	28 070	28 638	568	98,0%	500	68	26 928

Økonomi

Samlet lønn inklusive sosiale utgifter med sykepenger viser et mindreforbruk med kr 371.000. Under andre ordinære driftsutgifter føres gebyrer, lisenser, driftsmateriell, serviceavtaler IKT med mere. For disse andre ordinære driftsutgiftene, sammen med diverse inntekter er det et mindreforbruk på kr 197.000.

Prosjektene 7121 Toppidrettsveka og 7122 Havbruksjubileet er ført under administrasjon.

Brutto utgift for P7121 Toppidrettsveka ble kr 513.000, og kr 500.000 er finansiert med bruk av disposisjonsfond. Brutto utgift for P7122 Havbruksjubileet ble kr 2.125.222. Kr 1.717.314 er finansiert med bruk av disposisjonsfond, resten er refusjonsinntekter.

Koronastøtte til virksomheter og lokalt næringsliv er utbetalt med til sammen ca. kr 2 mill. Disse er finansiert med diverse bundne driftsfond.

Faktisk resultat ble bedre enn prognosen, der det ble anslått et mindreforbruk på kr 500.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

- En enklere, bedre og mer målrettet kommunikasjon mellom innbyggere/ næringsliv og kommunen, og internt i organisasjonen, gjennom digitale løsninger.
- Kompetansesamfunnet Hitra
- Attraktiv arbeidsgiver
 - Rekruttere og beholde riktig kompetanse
 - Intern mobilitet og kompetanseutvikling

Dette har vi oppnådd

En enklere, bedre og mer målrettet kommunikasjon mellom innbyggere/ næringsliv og kommunen, og internt i organisasjonen, gjennom digitale løsninger.

- Anskaffelse av nytt sak- og arkivsystem. Systemet legger til rette for
 - bedre og enklere kommunikasjon mellom innbyggere/ næringsliv og kommunen gjennom forbedret digital samhandling og potensiale for raskere saksbehandling.
 - Det nye systemet forenkler de politiske prosessene gjennom bedre og enklere digitale verktøy.
 - Arkivfangsten forenkles og forbedres gjennom forenkling og integrasjoner mot systemer der tidligere arkivfangst har vært tidkrevende og komplisert.
 - Systemet satt i drift 22.03.2022.
- Revisjon og forbedring av kommunens kvalitetssystem (Compilo)
 - Totalgjennomgang og restrukturering av systemet.
 - Forbedret og mer intuitiv arbeidsflate for brukerne
 - Gjennomgang og revidering av prosedyrer og øvrig dokumentasjon i systemet
 - Utarbeidelse av nye prosedyrer der dette har manglet (løpende prosess).
- Innfasing av Office 365 (skybasert løsning) som grunnsystem for blant annet nytt sak- og arkivsystem, samt system for digital samhandling
 - Digital samhandling gjennom Teams
 - Forenklet deling av dokumenter, samt tilgang til samskriving
 - Ledere administrasjon av brukere og lisenser

Kompetansesamfunnet Hitra

- Hitra kommune arbeider for at hver enkelt aktør, offentlig eller privat, jobber med rekruttering og kompetansetilførsel hver for seg. Dette er et sentralt samfunnsoppdrag, som best løses i samhandlingen mellom arbeidsgivere og utdanningsinstitusjoner, der vi sammen legger vekt på å utvikle organisasjonens og den enkeltes kunnskaper (formell og erfaringer), holdninger, ferdigheter og evner. Her skjer det allerede mye bra samhandling, likevel er det liten tvil om at vi har mye å gå på. Hitra kommune skal være en pådriver i det videre arbeidet.

Attraktiv arbeidsgiver

- **Rekruttere og beholde riktig kompetanse**
 - Vært tilstede på arenaer som yrkesmessa og møter for ungdomsskolen om yrkesvalg
 - Vi har utarbeidet ny tekst og layout til stillingsannonse våre
 - Kompetanseutvikling HR rekruttering
 - Videreutviklet intervjumaler for å sikre enhetlig vurdering av kandidatene og strukturerte rammer for møtene
- **Intern mobilitet og kompetanseutvikling**
 - Pandemien har gitt oss nyttige erfaringer knyttet til intern mobilisering og også mobilisering for å opprettholde kommunale tjenester i samarbeid med private aktører
 - Startet på lederutviklingskurs for alle ledere i regi av KS som fortsetter i 2022
 - Gjennomført en medarbeiderundersøkelse med spørsmål knyttet til kompetanse

Rammeområde 2 – Oppvekst har brukt kr 4.115.000 mer enn tildelt ramme.

Tabell 10 RO2 Oppvekst

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 2 - Oppvekst	136 617	132 502	-4 115	103,1%	-2 687	-1 428	118 686

Økonomi

Lønnsutgiftene inkludert sykepenger har et mindreforbruk med kr 1.700.000, hvorav sykepengene utgjør kr 1,3 mill.

Andre ordinære driftsutgifter og inntekter har et merforbruk på til sammen kr 5,8 mill.

- Av dette har inntekt fra brukerbetalingen en mindreinntekt på kr 1,2 mill. Årsaken er foreldre med lav inntekt.
- Utgiftene til ordinær skoleskiss ble kr 434.000 lavere enn budsjettet og dermed et mindreforbruk.
- Utgifter til leirskole ble dyrere enn budsjettet, med kr 319.000. Det måtte settes opp 4 busser i stedet for 2 på grunn av korona.
- Innenfor barnevernstjenesten er det et merforbruk på kr 4 mill. Det har vært krevende saker innenfor tjenesten, med mange fylkesnemndsaker og oppfølging i fosterhjem.

Øvrig drift, innenfor barnehage og skole er innenfor budsjett.

Flere prosjekter pågår innenfor oppvekstsektoren. Dette er blant annet «rett hjelp tidlig», skolemåltid, Midt Norsk kompetanse for Atferd. I 2021 ble det brukt kr 1,9 mill. av ulike disposisjonsfond (eks. skolemåltid) og kr 3,2 mill. av bundne driftsfond til å finansiere de ulike prosjektene.

Faktisk resultat ble dårligere enn prognosen, som var et merforbruk på kr 2,7 mill.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

- Sikre rett hjelp tidlig for barn, unge og deres familier.
- Sikre god klasseledelse, trivsel og økt læringsutbytte for elevene i hitraskolen.
- Etablere en kultur for kontinuerlig forbedring, med fokus på kollektive læringsprosesser og tydelig lederskap

Dette har vi oppnådd

Sikre rett hjelp tidlig for barn, unge og deres familier.

- Det er etablert en modell for rett hjelp tidlig i barnehagen i samarbeid med Øyvind Kvello. Modellen inneholder en sjekklister for systemobservasjon, system for tverrfaglig observasjon (korps som observerer) og et Stormøte hvor oppfølging og tiltaksutvikling er i fokus.
- Modellen er nå en del av Samhandlingsmodellen «Rett hjelp tidlig», som blant annet inkluderer *Handlingsveilederen* for alle som jobber med barn, unge og deres familier, i Hitra kommune. Samhandlingsmodellen er synliggjort på kommunens hjemmeside under området: Barn, familie og

- utdanning og fanen «Er du bekymret for et barn eller en ungdom?» Her får ansatte og innbyggerne kunnskap og informasjon om hjelpeapparatet i kommunen.
- Etablering av Barn- og familietjenesten er iverksatt og det jobbes systematisk for å skape et felles fundament og grunnlag for veien videre.
- Framtidige lokaliteter er ikke avklart.

Sikre god klasseledelse, trivsel og økt læringsutbytte for elevene i hitraskolen.

- Trivselsprogrammet, Mot for ungdomstrinnet og Mot som samfunnsbygger på barnetrinnet, er i stadig forbedring og utvikling.
- Rektorene leder elevrådene for å forbedre skoledemokratiet og for å gi elevene større medvirkning i sin skolehverdag.
- Skoleeier har vært tettere på skolens analysearbeid, blant annet gjennom etablering av skolens egen *Kvalitetsmelding* og satt fokus på analyse i rektormøtene. Rektorene har også fått kunnskap om analysearbeid i regi av Oppfølgingsordningen.
- *Plan for et godt, trygt og inkluderende skolemiljø* er fulgt opp av skoleeier og rektorene, og er nå inkludert i *Samhandlingsmodellen «Rett hjelp tidlig»*.
- *Språkstrategien* følges opp gjennom *Håndbok for begynneropplæring* og er en del av det ordinære forbedringsarbeidet i språkopplæringen.
- *Digitaliseringsstrategien* følges opp av rektorene og det er etablert god infrastruktur, ulike verktøy samt opplæring i bruk av Ipad for alle ansatte i skolen.
- Planen *Ta hele kommunen i bruk*, er tatt i bruk og det er startet et arbeid med utvikling av et årshjul for skolene.
- Det er ikke utarbeidet en *forventningsavklaring med foreldre/foresatte* i skolene i Hitra, dette er noe det må jobbes med i 2022.
- Det er etablert et faglig felles ståsted for ansatte i skolene, med bakgrunn i samarbeidet med Midt Norsk kompetansesenter for atferd (MKA). Det overordna tema har vært: *Skolebasert utviklingsarbeid for å styrke skolens arbeid med å skape et trygt og inkluderende læringsmiljø for alle elevene»*.
- I regi av MKA har skolene har jobbet med følgende tema:
 1. Relasjonsbygging og klasseledelse for en inkluderende og mobbefri skole.
 2. Godt arbeidsmiljø og en profesjonell samarbeidskultur.
 3. Samskriving som arbeidsmetode i temaet *God start*. God start – vi lager ny standard for utvikling av klassen som sosialt system.
 4. Mobbingens psykologi og dynamikk.
 5. Opprettholdende faktorer – tiltak løsningsfaktorer
 6. Bruk av analysemodellen/LP-modellen

Etablere en kultur for kontinuerlig forbedring, med fokus på kollektive læringsprosesser og tydelig lederskap

- Det er utarbeidet en strategi for *Kontinuerlig forbedring* og den enkelte leder har ansvar for å sikre at den blir brukt i forbedringsarbeidet på enheten. (se vedlegg) Gjennom denne modellen legges det vekt på involvering av ansatte.
- Gjennom samarbeid med NTNU har skolene hatt fokus på følgende relevante tema:
 1. Hvordan jobbe kollektivt for lærernes og elevenes læring
 2. Lærernes læring og lærernes profesjonsfelleskap
 3. Aksjonslæring og organisasjonsutvikling

Rammeområde 3 – Helse og omsorg har brukt kr 1.536.000 mer enn tildelt ramme.

Tabell 11 RO3 Helse og omsorg

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 3 - Helse og omsorg	125 834	124 298	-1 536	101,2%	-2 815	1 279	127 265

Økonomi

Innenfor tjenesten voksenopplæring har det blitt inntektsført for mye i tilskudd tidligere år. Tilskuddet er på kr 1.668.000, dette ble korrigeret i 2021. Det har også tidligere blitt inntektsført et tilskudd på kr 560.000 vedrørende øyeblikkelig hjelp, som ble tapsført i 2021. Til sammen en tilbakeføring av tidligere inntektsføring på kr 2,2 mill. Korrigeret for avskrivning av tidligere avsatte inntekter gikk driften av rammeområdet i 2021 med et mindreforbruk på kr 692.000.

Sum lønnsutgifter har et mindreforbruk på kr 809.000, hvorav det er en merinntekt for sykepenger på kr 769.000.

Andre ordinære driftsutgifter og inntekter omtrentlig som budsjettert når det korrigeres for tapsføringer.

Stor aktivitet innenfor de ulike tjenesteområdene. Kriseteamet har vært mye ute.

Det registreres en økning i kostnader innenfor økonomisk sosialhjelp, og det ble et merforbruk i forhold til budsjett.

Innsparing innenfor tjenesten funksjonshemmede var planlagt å tas inn gjennom året ved å redusere lønnsbudsjettet. Dette ble gjennomført. Innsparingen var estimert til kr 2.750.000.

Ved sykehjemmet var det utfordringer og økt kostnadsbelastning med pasienter som krevde 1 til 1 bemanning.

Sparetiltak ble innført de siste månedene i 2021 sammen med vakanser i stillinger innenfor helse og omsorgs områder for å komme i balanse i 2021.

Faktisk resultat ble bedre enn prognosen, som var et estimert merforbruk på kr 2.815.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

- Fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid i alt vi gjør
- Brukermedvirkning og mestring skal prege all tjenesteyting
- Arbeidsdeling og samarbeid

Dette har vi oppnådd

Fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid i alt vi gjør

Objektiv statistikk – folkehelsebarometeret 2022 – viser at helsetilstanden i den voksne og eldre befolkning har bedret seg vesentlig i perioden fra 2016 til 2022.

Det er slik at det nasjonalt har vært en positiv utvikling i helsetilstanden til voksne og eldre i perioden, men utviklingen har vært vesentlig bedre i Hitra kommune enn nasjonal utvikling totalt sett.

Brukermedvirkning og mestring skal prege all tjenesteyting

Pandemi har satt noen begrensninger i arbeidet med helsefremmende og forebyggende arbeid i 2021, men det er brukt betydelig med ressurser til å legge til rette for mestring gjennom innfasing av ny velferdsteknologi. I 2021 hovedfokus på omsorgsboligfellesskap og sykehjem. Etter pandemi, i 2022, forsterket fokus på hjemmeboende som har behov for bistand for å mestre hverdagene i egen bolig.

I 2021 ferdigstilt kommunal plan for habilitering og rehabilitering som direkte kan knyttes mot kommunens engasjement for brukermedvirkning og mestring.

I 2021 ferdigstilt plan for «Leve hele livet».

Arbeidsdeling og samarbeid

Begrensninger i dette innsatsområdet i 2021 grunnet pandemi.

Avviklet samhandlingsmøter med fokus på strategi for å sikre gode tjenester innenfor helse – og omsorg fram mot 2030.

Begynt arbeide med ny helse – og velferdsstrategi med fokus på arbeidsdeling og samarbeid, felles arbeidsmøter med frivillige og brukerorganisasjoner. Ny dialog i 2022, ferdigstille plan ved slutten av 2022.

Inngått nye samarbeidsavtaler med fokus på samarbeid, arbeidsdeling, tidlig innsats og mestring med lokale brukerorganisasjoner. Gir som resultat et forpliktende samarbeid om utvikling av gode tilbud til innbyggere med behov for helsetjenester med fokus på arbeidsdeling og samarbeid.

Rammeområde 4 - Plan, landbruk og miljø har brukt kr 80.000 mindre enn tildelt ramme.

Tabell 12 RO4 Plan, landbruk og miljø

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 4 - Plan, landbruk og miljø	3 190	3 270	80	97,6%	48	32	2 137

Økonomi

Generell del

Ordinær drift er i forhold til forutsetningene i budsjett. Mindreforbruk med kr 1,3 mill.

Av dette er det merinntekt på gebyr og tilbakeføring av tidligere avsatt utgift innenfor landbruk, dette gir kr 760.000 i mindreforbruk. Mindreforbruk til administrering av området, kr 452.000, da deler av lønn er omfordelt til selvkostområdene.

Selvkostområder

Tabell 13 RO4 Selvkostområder

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik
	tusen kr	tusen kr	tusen kr
Kart og oppmåling	358 716	197 817	-160 899
Byggesak	603 482	316 230	-287 252
Reguleringsplaner	788 926	0	-788 926

Kart- og oppmåling og byggesak, merforbruk med kr 449.000. Inntekter omtrent som budsjettet, men høyere kostnader enn forventet.

Reguleringsplaner, merforbruk med kr 789.000. Fondet på kr 1,1 mill., ble benyttet i 2021. Inntektene ble lavere enn budsjettet.

Faktisk resultat ble bedre enn prognosen, der det var estimert et mindreforbruk på kr 48.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

- Følge opp kommunens lovpålagte oppgaver til rett tid
- Opprettholde en god og forsvarlig saksbehandling, fatte vedtak til rett tid
- Forvalte areal, tilskudd ut ifra statlige/ kommunale retningslinjer/ interesser
- Medvirke til en bærekraftig utvikling

Dette har vi oppnådd

Saksbehandling er gjennomført innenfor lovpålagte områder.

Saksbehandlingsfristene er overholdt på de fleste fagområdene. Unntaket er dispensasjonsbehandlingen, der man har fristovretredelse i en del saker.

Bærekraftig arealforvaltning og håndtering av tilskudd i henhold til private og offentlige interesser.

Rammeområde 15 – Brann og feiing har brukt kr 68.000 mindre enn tildelt ramme.

Tabell 14 RO15 Brann og feiing

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 15 - Brann og feiing	6 367	6 435	68	98,9%	-238	306	5 885

Økonomi

Brann

Sum lønnsutgifter inkludert sykerefusjon så er det et mindreforbruk på kr 57.000.

Øvrige driftsutgifter og inntekter et knapt mindreforbruk med kr 11.000.

Faktisk resultat ble bedre enn prognosen, der det var estimert et merforbruk på kr 238.000.

Feiing

Det ble avsatt kr 300.000 til fond i 2021.

Lavere driftsutgifter enn forventet er årsaken til dette.

Tabell 15 RO15 Feiing, etterkalkyle selvkost 2021

Etterkalkyle selvkost 2021 (tall i hele 1000 kr)	Feiing
Gebyrinntekter	1 529
Øvrige driftsinntekter	1 261
Driftsinntekter	2 790
Direkte driftsutgifter	2 112
Avskrivningskostnad	141
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	20
Indirekte netto driftsutgifter	297
Driftskostnader	2 570
Resultat	220
Kostnadsdekning i %	109%
Selvkostfond 01.01	3 937
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	221
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,96 %)	79
Selvkostfond 31.12	4 237

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

Brann-/ forebyggende og redning har i oppdrag å fremme trygghet og sikkerhet i samfunnet, verne om liv og helse samt forebygge ulykker og katastrofer.

Dette har vi oppnådd

Sør-fosen interkommunale feiervesen

- På Hitra og Frøya er det til sammen 6659 røykløp i bruk hvorav det i 2021 ble varslet 2002 tilsyn/ feiinger.
- Hitra kommune har tidligere tatt inn fritidsboliger i sine årsplaner for tilsyn/ feiing, mens Frøya kommune har fritidsboliger under innfasing, dvs. noen ble registrert inn i 2021 og resten blir tatt inn i 2022.
- Årsplaner som tilfredsstillere frekvens for tilsyn og feiing utarbeides og gjennomføres i tråd med gjeldende lovverk.

Brann- og redning

- Brann- og redning gjennomførte i 2021 87 utrykninger, en økning på ca. 20 sett i forhold til snittet i de foregående årene.
- Økt antall av automatiske brannalarmer samt utvidede kommunegrenser tilskrives de senere års økning.
- Også i 2021 som i 2022 la koronasituasjonen begrensninger både på tilsynsaktiviteten samt innenfor mannskapsstyrkens øvelser.

Rammeområde 5 – Kultur har brukt kr 880.000 mindre enn tildelt ramme.

Tabell 16 RO5 Kultur

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 5 - Kultur	16 540	17 420	880	94,9%	284	596	15 600

Økonomi

Sum lønnsutgifter inkludert sykerefusjon er det et mindreforbruk på kr 295.000.

For ordinære driftsutgifter og inntekter er det et mindreforbruk på kr 585.000.

Det er mindreforbruk innenfor barne- og ungdomsarbeid (sykerefusjonsinntekt), innenfor ansvaret Hitterkveld samt generelt innenfor ulike kulturaktiviteter. Det har vært mindre aktivitet på grunn av korona og restriksjoner, spesielt kino og kulturskolen.

Kinoen stengte også 1. august 2021 på grunn av ombygging. Den ble reåpnet den 10. februar i 2022. Det var planlagt åpning den 6. november 2021, men på grunn av leveranseproblemer måtte kinoåpningen utsettes.

Faktisk resultat ble bedre enn prognosen, som estimerte et mindreforbruk på kr 284.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

Kulturenheten skal sørge for at alle innbyggere får kultur- og fritidstilbud bygd på opplevelse, kvalitet, mangfold og egenutvikling.

Dette har vi oppnådd

Driftsåret 2021 har i perioder vært stengt, helt eller delvis pga. korona. Arrangementer har måttet avlyses eller foregått digitalt. Hitterkveld måtte for eksempel avlyses for andre året på rad.

Allmenn kultur

- Hitra kulturfestival gjennomført i 2021 med fokus på digitale arrangementer
- Grunnskolens kulturuke ble gjennomført i uke 6
- Hyggekveld for kommunestyret med prisutdelinger 18. Juni 2021
- Gjennomføring av Eldres Dag 1. oktober 2021
- Utarbeidet plan for kulturenheten 2021 – 2024
- Fått laget en egen 17. Mai film fra Hitra

Biblioteket

- Begynnende tilrettelegging for meråpent bibliotek
- Innkjøp av digitale nettbrett til brukerne

Kinoen

- Samarbeid med kystmuseet om oppgradering av meierisal/kino

Kulturskolen

- I perioder digital undervisning og streaming av konserter etter gjeldende koronarestriksjoner
- Nye fag f.o.m. høsten 2021; musikkproduksjon og messingblåsetilbud
- Samarbeid med Ungdomsbasen og UKM med tilbud om Unge Arrangører - UKM
- Fra prosjekt til etablering av et breddeprogram i kulturskolen, med besøk i barnehage og SFO over hele kommunen
- Startet opp et fordypningstilbud i musikk i samarbeid i kulturskoler i Orkdal/Øy regionen
- Samarbeid med Fillan skole og Strand skolekorps om musikkpedagog og dirigent.

Ungdomsbasen

- Endret åpningstider for å gi større fleksibilitet i tilbudet
- Innføring av ett fredagstilbud i mnd. delvis i samarbeid unge arrangører - UKM
- Gjennomført Workshop UKM
- Deltagelse på Ungdom og Fritids landskonferanse

Rammeområde 6 – Eiendom og Drift har brukt kr 626.000 mer enn tildelt ramme.

Tabell 17 RO6 Eiendom og Drift

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO 6 - Eiendom og Drift	33 455	32 829	-626	101,9%	-604	-22	29 359

Økonomi

For lønnsutgiftene inkludert sykepenger er det et mindreforbruk på kr 419.000.

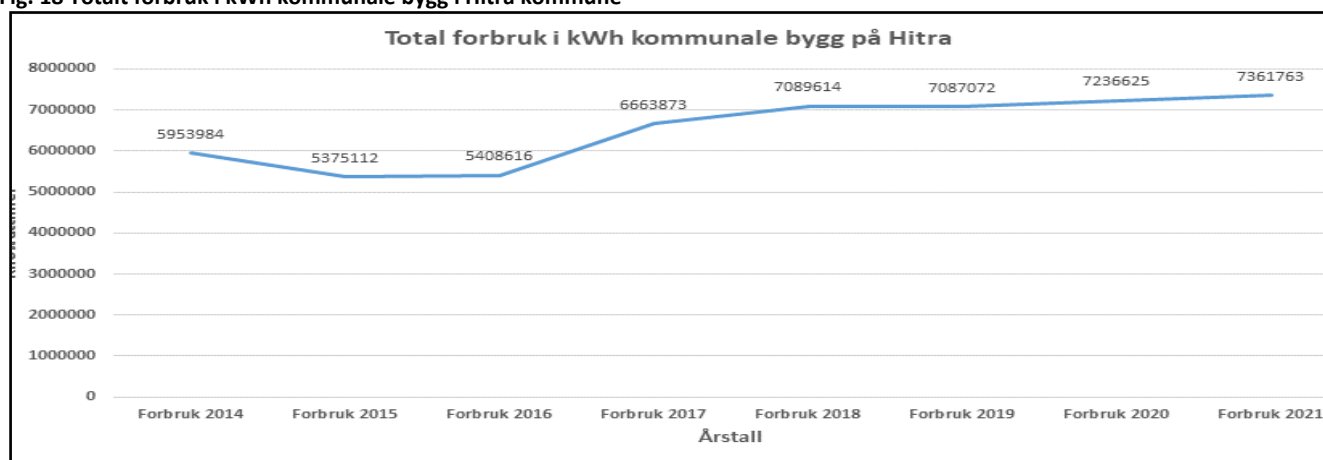
Ordinære driftsutgifter og inntekter har et merforbruk på kr 1 mill.

Det har vært et stort omfang av ekstraordinære vedlikeholdskostnader hittil i år, både på maskinpark, utearealer, ekstra oppussing av leiligheter, ekstraordinært vintervedlikehold veier med mere.

Prisen på elektrisk kraft har økt. Totalt er det budsjettert med kr 3,8 mill. i år. Faktisk utgift ble kr 4,2 mill., med et forbruk på 7361763 kWh.

I 2020 ble det utgiften kr 3,1 mill., med et forbruk på 7236625 kWh. Forbruk i kWh har økt med 125138 kWh, eller 1,7% fra 2020, se fig. 18. Forbruket i kroner har økt med 35,5% fra 2020.

Fig. 18 Totalt forbruk i kWh kommunale bygg i Hitra kommune



Kr. 1,6 mill. er brukt av vedlikeholdsfond i 2021 som finansiering av ekstraordinære vedlikehold oppgaver. Ved Sandstad omsorgssenter har det oppstått en kloakkskade, denne er under utbedring. Dette er en forsikrings sak.

I forbindelse med koronapandemien fikk kommunen kr 2,2 mill. i tilskudd til vedlikehold i 2020. Kr 389.000 ble overført til 2021. Dette fondet er brukt opp i 2021 til å finansiere de oppgavene som stod igjen fra året før. Saldo vedlikeholdsfond kommunale bygg og anlegg, kr 2.900.000 pr. 1.1.2022.

Faktisk resultat ble litt dårligere enn prognosen, der det ble estimert et merforbruk på kr 604.000.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

Formålet til Eiendom og Drift er å holde kommunens bygg, anlegg, vei og eiendommer i tilfredsstillende og tiltalende stand.

Dette har vi oppnådd

Vaktmester tjenester og renhold – daglig oppfølging

Vi klarer stort sett å følge opp daglige vaktmesteroppgaver tilknyttet våre bygg på et akseptabelt nivå

Tross covid har frekvens og kvalitet på renholdstjenestene stort sett blitt gjennomført etter oppsatte planer og norm.

Veier

Flere veistreknings re-asfaltert sommer / høst 2021

Over 13 km vei har blitt asfaltert. Forut asfaltering har grøfter og stikkrenner blitt oppgradert i tillegg har veiene blitt tilført bærelag og forsterkninger der dette har vært nødvendig. Oppgraderinger av veiene før asfaltering ble noe mer omfattende enn først beregnet.

Når det gjelder vintervedlikeholdet ble det noen mindre avvik i forhold til plan.

Vedlikehold av kommunale bygg

Alle bygg holdes i tiltenkt stand. Både innvendig og utvendig slitasje for flere av byggene er godt synlige.

Rammeområde 10 – VAR-sektoren

Tabell 18 Vann- og avløp, etterkalkyle selvkost 2021

Etterkalkyle selvkost 2021 (tall i hele 1000 kr)	Vann	Avløp
Gebyrinntekter	33 530	4 166
Øvrige driftsinntekter	325	1
Driftsinntekter	33 855	4 167
Direkte driftsutgifter	11 761	1 565
Avskrivningskostnad	9 917	944
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	4 252	490
Indirekte netto driftsutgifter	852	252
Driftskostnader	26 782	3 251
Resultat	7 073	916
Kostnadsdekning i %	126%	128%
Selvkostfond 01.01	16 153	3 431
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	7 073	916
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,96 %)	385	76
Selvkostfond 31.12	23 611	4 423

Økonomi

Resultatet for vann ble at det ble avsatt kr 7,3 mill. til fond i 2021. Fondet er nå på kr 23,6 mill. Det er høyere inntekt enn forventet som er årsaken til det. Dette er inntekter fra salg av vann til avlusing, 474.000m³ solgt i 2021, budsjettet med 311.000m³. I 2020 ble det solgt 429.767m³. Det er også merinntekter når det gjelder tilknytningsavgifter i tillegg til vanlige gebyrer. Gebyrnivået ble holdt uendret i 2021.

Innenfor avløp, ble det avsetning til fond med kr 980.000. Fondet er på 4,4 mill. Vedlikeholdskostnader lavere enn forventet.

Det var beregnet en kalkylerente på 1,41% i selvkostbudsjettet, mens faktisk rente for 2021 ble 1,96% (5-årig swap-rente tillagt 0,5%). Til tross for høyere kalkylerente ble kapitalkostnadene omtrent som beregnet i selvkostbudsjettet på grunn av at investeringene har blitt forskjøvet i tid. Hovedplan vann ble ferdigstilt og politisk behandlet.

Budsjettpremisser

Hva skal vi oppnå

- Sørge for tilstrekkelig vannforsyning av god kvalitet på det kommunale nettet
- Sørge for riktig håndtering av kommunalt avløpsvann
- Sørge for en fungerende renovasjons-/ avfallshåndtering

Dette har vi oppnådd

Ny hovedplan for Vann er ferdigstilt og vedtatt.

Det ble vedtatt overtagelse av 8 private vannverk, for å videreutvikle det kommunale nettet.

Overskuddsvann selges til havbruksnæringen, som forutsatt.

Rammeområde 11 – Leieinntekter

Tabell 19 RO11 Leieinntekter

	Regnskap 2021	Revidert Budsjett 2021	Avvik	Forbrukt	Prognose	Forskjell prognose	Regnskap 2020
	tusen kr	tusen kr	tusen kr	i % av ramme		og faktisk resultat	tusen kr
RO11 - Leieinntekter	-11 068	-11 000	68	99,4%	-19	87	-10 669

Økonomi

Resultatet ble en merinntekt på kr 68.000 mill. Dette ble bedre enn prognosen som estimerte en mindreinntekt på kr 19.000. Inntektene ble redusert i juni etter en revidering av budsjettet. Utleieenheter har stått ledig gjennom året, det er årsaken til at budsjettet ble nedjustert.

Korona

Tabell 20 Korona

Liste: Ansvar - Inntekter/Utgifter - Hovedsummer - ...	R-jan-juni	R-juli-dese...	Sum R2021	Budsjett21
ALLE	1 405 336	-1 690 306	-284 970	0
1206 CORONA-BEREDSKAP	1 405 336	-1 690 306	-284 970	0
Utgifter	9 226 055	6 118 796	15 344 852	12 145 985
> 010 Fastlønn	1 570 817	1 531 063	3 101 880	2 945 987
> 020 Vikarlønn	239 513	110 038	349 551	350 000
> 030 Engasjementslønn og ekstrahjelp	299 827	514 773	814 600	783 000
> 040 Overtid	1 694 516	1 308 380	3 002 896	2 354 573
> 050 Annen lønn/trekkpl. godtgjørelser	305 593	112 408	418 001	389 000
> 090 Pensjonsutgifter	222 224	99 146	321 369	364 000
> 099 Arbeidsgiveravgift	247 075	141 162	388 237	391 000
> 100 Ordinære driftsutgifter	2 107 940	1 295 370	3 403 310	2 083 400
> 300 Kjøp av tjenester	336 364	45 836	382 199	68 040
> 400 Overføringsutgifter og tilskudd	562 852	296 484	859 337	778 000
> 500 Renteutgifter, avdrag og lån	350	138	487	0
> 540 Avsetninger	1 638 985	664 000	2 302 985	1 638 985
Inntekter	-7 820 719	-7 809 102	-15 629 822	-12 145 985
> 700 Refusjoner	-527 734	-224 172	-751 907	-778 000
> 710 Sykepenger	0	-4 930	-4 930	0
> 800 Rammetilskudd, skatt	-7 292 985	-7 580 000	-14 872 985	-11 367 985

Resultatet i 2021 ble en netto inntekt på kr 285.000. Da er det tilført kr 12,6 mill. i rammeoverføringer. Brutto utgift er på kr 13 mill. Avsetninger holdt utenom da dette gjelder avsetninger til koronastøtte til næringsliv og organisasjoner.

Også i 2021, som i 2020 er kostnadene totalt et resultat av stor aktivitet knytta til pandemi på nesten alle tjenestoområder. I 2021 ble et omfattende vaksinasjonsprogram gjennomført.

Figur 19 til 21 gir også en god beskrivelse av omfanget av smitteutbruddene samt oversikt over vaksinerte.

Fig. 19 Utvikling antall testede pr. uke, fra uke 11/20 til uke 11/22

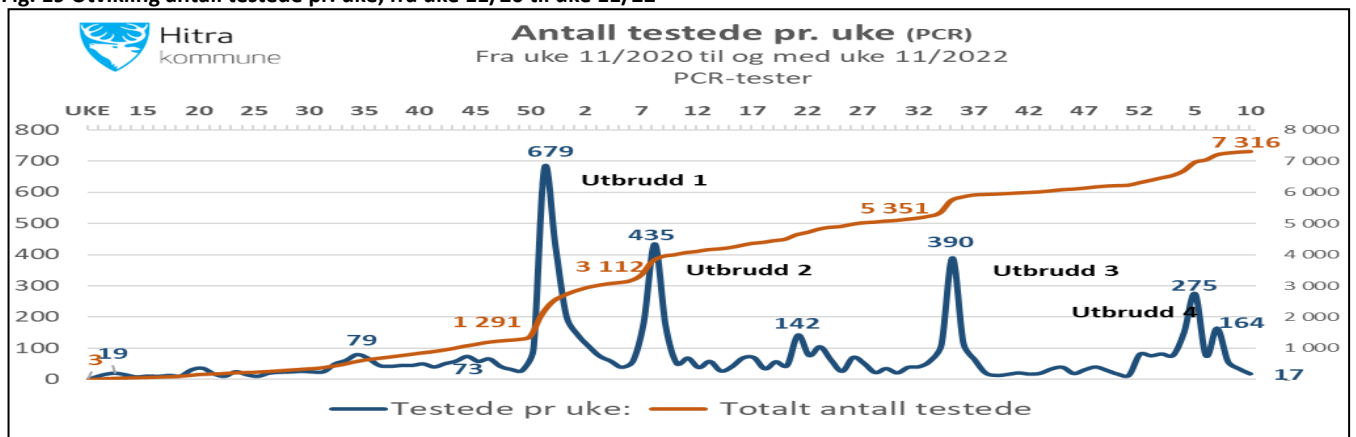


Fig. 20 Antall smittede fra uke 11/20 til uke 11/22

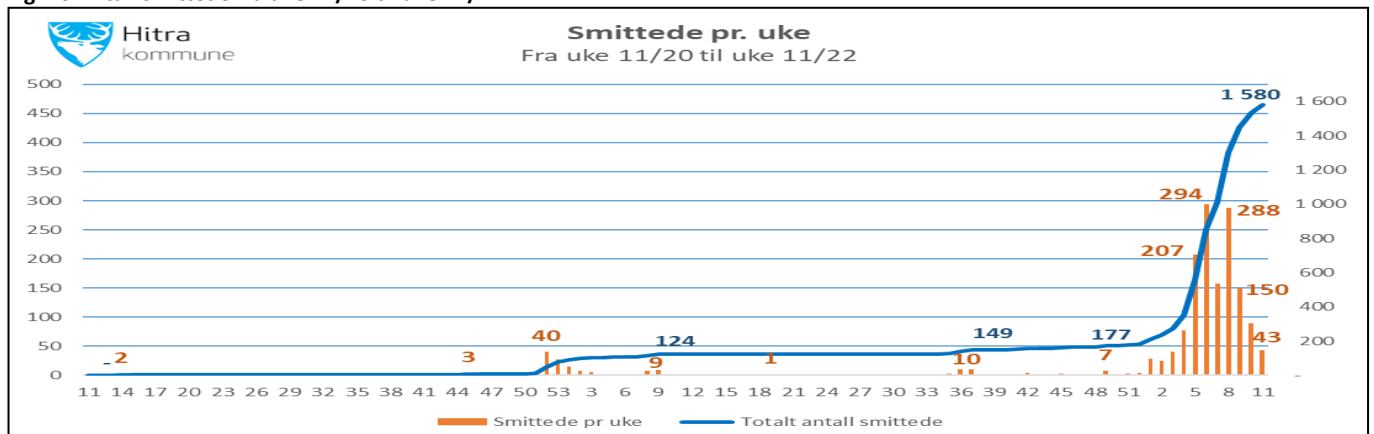
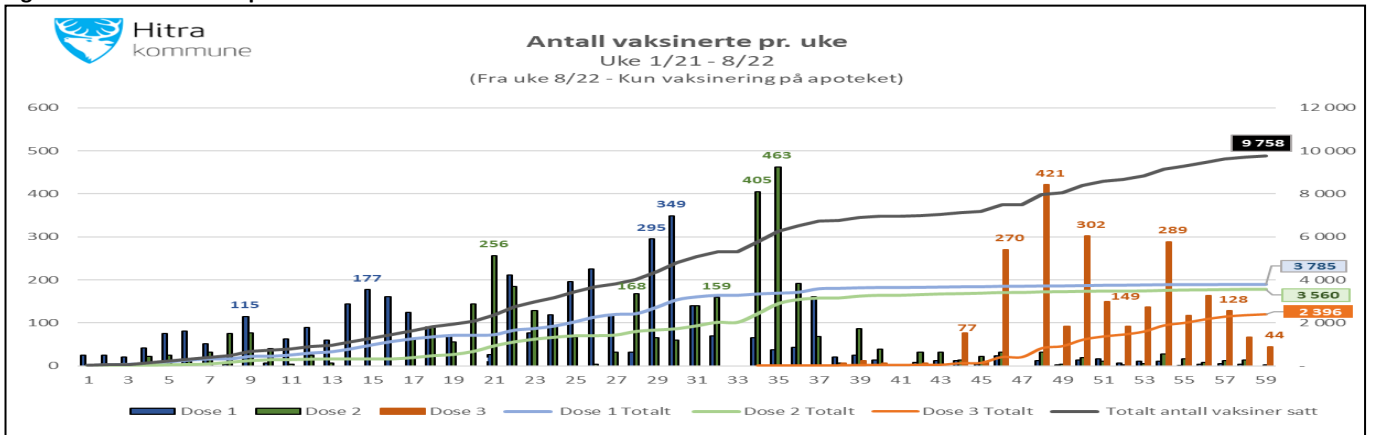


Fig. 21 Antall vaksinerte pr. uke



Tabell 21 Utvikling i sykefravær i %

HITRA KOMMUNE Sykefravær i %	Jan	Feb	Mars	Apr	Mai	Juni	Juli	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	ÅRS- GJ.SNITT
2022	11,0	14,3											12,7
2021	9,9	10,9	11,8	11,5	11,1	10,1	5,9	7,3	9,2	9,9	10,1	10,4	9,8
2020	10,8	9,8	10,1	8,6	8,6	7,8	6,1	7,2	8,8	10,2	11,3	10,2	9,1
2019	8,9	9,1	8,8	9,2	8,6	7,5	5,5	6,5	7,9	8,3	9,5	10,3	8,3
2018	11,3	12,0	9,3	8,0	7,2	6,2	6,6	8,4	12,1	8,4	8,4	7,2	8,8

Sykefravær

Sykefraværet i 2021 og starten av 2022 har vært svært koronapreget. Det har vært kommunisert ut at det skulle være lav terskel for å holde seg hjemme under koronapandemien, noe som har påvirket sykefraværet. Samlet sykefravær i kommunen (årgjennomsnitt) for 2021 var på 9,8 %, se tabell 21. Dette er en økning på 0,7% sammenlignet med 2020. På landsbasis har også det legemeldte fraværet for kommunesektoren vært høyere i alle kvartaler i 2021 enn i 2020. Måltallet for nærvær i Hitra kommune er 92% eller høyere. Nærværsprosenten varierer mye mellom ulike sektorer og enheter.

Det er viktig å fortsette å ha fokus på et systematisk arbeidet knyttet til tett oppfølging av sykmeldte og veiledning til ledere.

Fig. 22 Lånegjeld og driftsinntekter

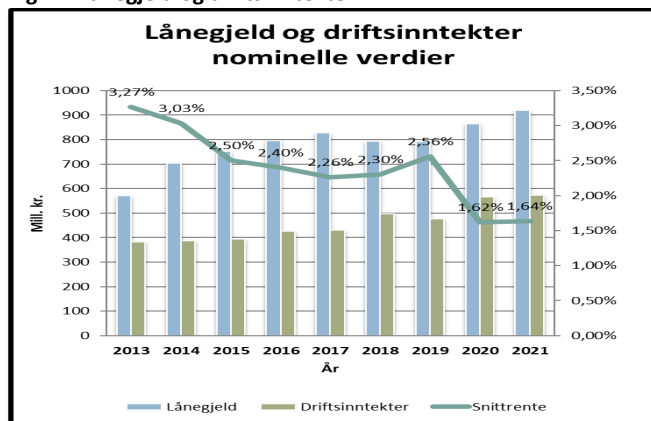
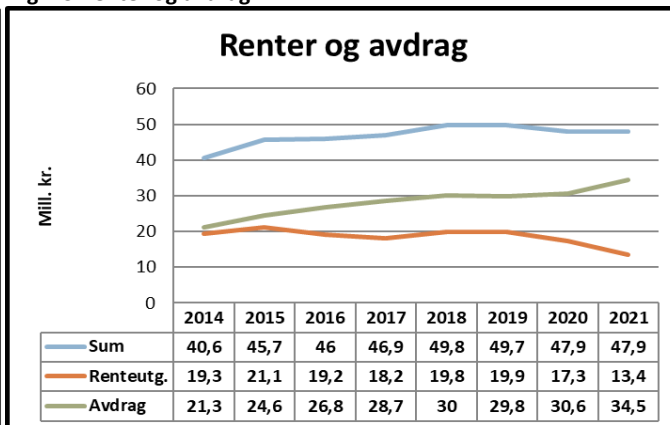


Fig. 23 Renter og avdrag



Balansen

Sammendrag balanse

Tabell 22 Sammendrag av balanseregnskapet

Sammendrag balanse 31.12	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kasse, postgiro, bankinnskudd	189 260	207 877	211 619	169 386	203 279	199 217
Kortsiktige fordringer	71 344	79 443	66 568	67 184	71 938	83 572
Premieavvik	27 518	18 136	9 785	12 155	23 325	29 768
Aksjer/andeler/sertifikater	0	0	0	0	0	0
SUM OMLØPSMIDLER	288 122	305 456	287 972	248 725	298 542	312 557
Aksjer og andeler	19 912	21 217	22 038	23 318	26 351	50 347
Pensjonsmidler	483 235	512 299	545 418	562 742	664 379	651 627
Utlån	53 633	56 665	65 481	73 269	85 723	74 768
Utstyr/maskiner	18 892	19 125	19 760	21 016	28 710	32 949
Fast eiendom/anlegg	895 860	936 488	957 549	983 326	1 044 801	1 099 594
SUM ANLEGGSMIDLER	1 471 532	1 545 794	1 610 246	1 663 671	1 849 964	1 909 285
SUM EIENDELER	1 759 654	1 851 250	1 898 218	1 912 396	2 148 506	2 221 842
Kortsiktig gjeld	69 309	68 087	69 311	67 187	80 423	88 900
Pensjonsforpliktelse	570 479	600 576	617 325	641 705	679 051	647 472
Annen langsiktig gjeld	795 679	827 320	792 652	791 686	864 819	918 762
SUM GJELD	1 435 467	1 495 983	1 479 288	1 500 578	1 624 293	1 655 134
Fond	98 125	114 871	147 998	143 347	186 883	176 121
Regnskapsmess. resultat	11 700	2 793	14 881	0	0	0
Kapitalkonto	211 205	234 446	252 894	265 314	334 125	387 382
Udekket invest. regnskap	0	0	0	0	0	0
Likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0
Endring regnskapsprinsipp.	3 157	3 157	3 157	3 157	3 205	3 205
SUM BOKFØRT EGENKAPITAL	324 187	355 267	418 930	411 818	524 213	566 708
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	1 759 654	1 851 250	1 898 218	1 912 396	2 148 506	2 221 842

Balanseregnskapet i tabell 22 representerer tilstanden til kommunens økonomiske formue, hva det eier og skylder pr. 31.12. hvert år. Sammendraget av balansen er basert på bokførte verdier på eiendeler og gjeld, og differansen utgjør kommunens egenkapital.

2019- tallene og tidligere er gamle Hitra kommune. Sum eiendeler har økt med 3,4% fra 2020 til 2021.

Lånegjeld

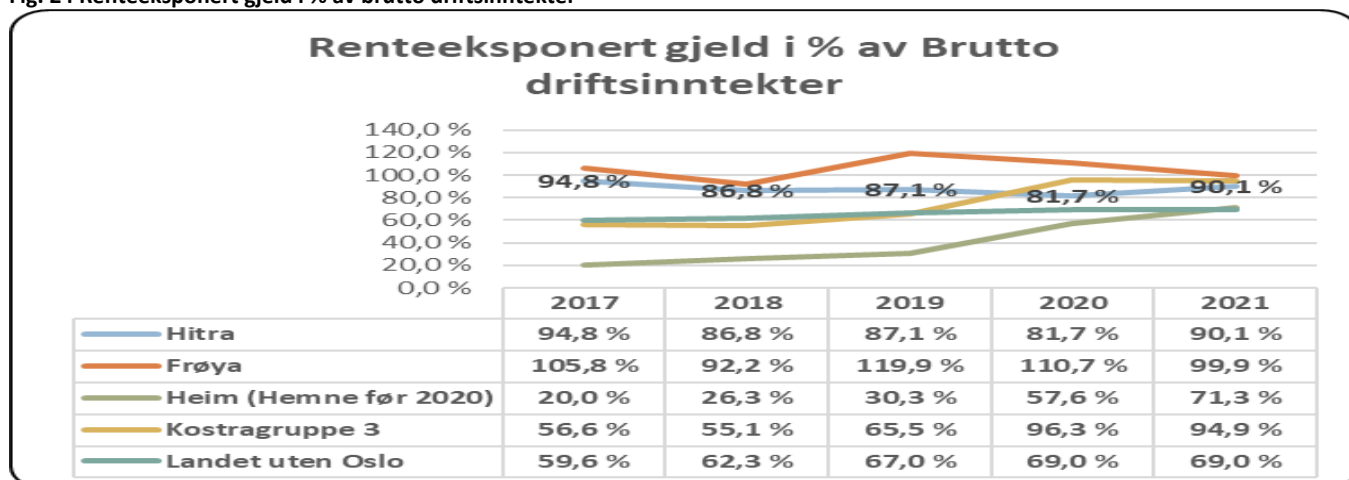
Tabell 23 Utvikling i lånegjeld, ordinær drift og VAR

	2014	2015	2016	2017	2017	2018	2019	2020	2021
Lånegjeld per 31.12	703 954	752 435	795 679	827 320	827 320	792 652	791 680	864 819	918 762
- herav VAR-sektoren	100 663	180 184	172 021	182 647	182 647	199 289	206 966	234 643	242 446
-VAR-sektoren i % av lånegjeld	14,3 %	23,9 %	21,6 %	22,1 %	22,1 %	25,1 %	26,1%	27,1%	26,4%
Renteutgifter og avdrag i drift	40 592	45 805	45 933	46 956	46 956	49 810	49 642	47 854	47 862
Kapitalkostnader VAR-sektor	6 566	6 757	8 281	11 484	11 484	13 137	13 993	12 744	15 603
- i % av totale rente- og avdragsutgifter	16,2 %	14,8 %	18,0 %	24,5 %	24,5 %	26,4 %	28,2%	26,6%	32,6%
Renteeksponert gjeld i % av Brutto driftsinnt.		94,0 %	98,0 %	90,1 %	94,8 %	86,8 %	87,1%	81,7%	90,1%
Netto renteeksponering i % av Brutto driftsinnt.		77,1 %	77,8 %	69,5 %	73,2 %	53,9 %	58,9%	50,6%	62,3%

Renteeksponert gjeld i % av brutto driftsinntekter, 90,1% i 2021 - gir en indikasjon på hvor stor del av kommunens gjeld målt i forhold til **driftsinntektene** som må dekkes av kommunen selv. Størrelsen er beregnet ut fra konsolidert (konsern) regnskapsavleggelse til SSB.

I 2021 vil det si at 9,9% av den langsiktige gjelden vil være tilnærmet upåvirket av endringer i rentenivået - økte renteutgifter som følge av renteoppgang vil motsvares av tilsvarende økte inntekter gjennom økte gebyrinntekter, økt rentekompensasjon eller økte renteinntekter på utlån. Denne størrelsen har økt med 8,4% siden 2020. I figur 24 ser vi denne størrelse sammenlignet med andre kommuner, kostragruppe 3 og landet uten Oslo.

Fig. 24 Renteeksponert gjeld i % av brutto driftsinntekter



Netto renteeksponering (gjeld som belaster driftsregnskapet) i % av brutto driftsinntekter sier noe om hvor mye av kommunens netto lånegjeld som er igjen etter at rentekompensasjon og rentebærende likviditet er trukket ifra og korrigert for VAR-sektoren.

I 2021 er netto renteeksponert gjeld på 62,3%, se figur 25. En renteoppgang på 1% vil spise opp 0,62% av driftsinntektene, det vil si **kr 3,5 mill.** legges driftsinntektene i 2021 til grunn.

Fra 2019 til 2020 er indikatoren redusert med 8,3%.

Indikatoren er fra 2018 vedtatt som en av fire handlingsregler for den økonomiske utviklingen i kommunen og målsettingen er at den skal være maksimalt 75%.

Figur 26 viser denne i et fireårsperspektiv der 2022-2024 er grunnlaget i inneværende handlings- og økonomiplan. Gjennomsnittet for perioden er beregnet til 73,2%, dermed innenfor handlingsregelen.

Fig. 25 Gjeld som belaster driftsregnskapet (netto renteeksponering) i % av brutto driftsinntekter

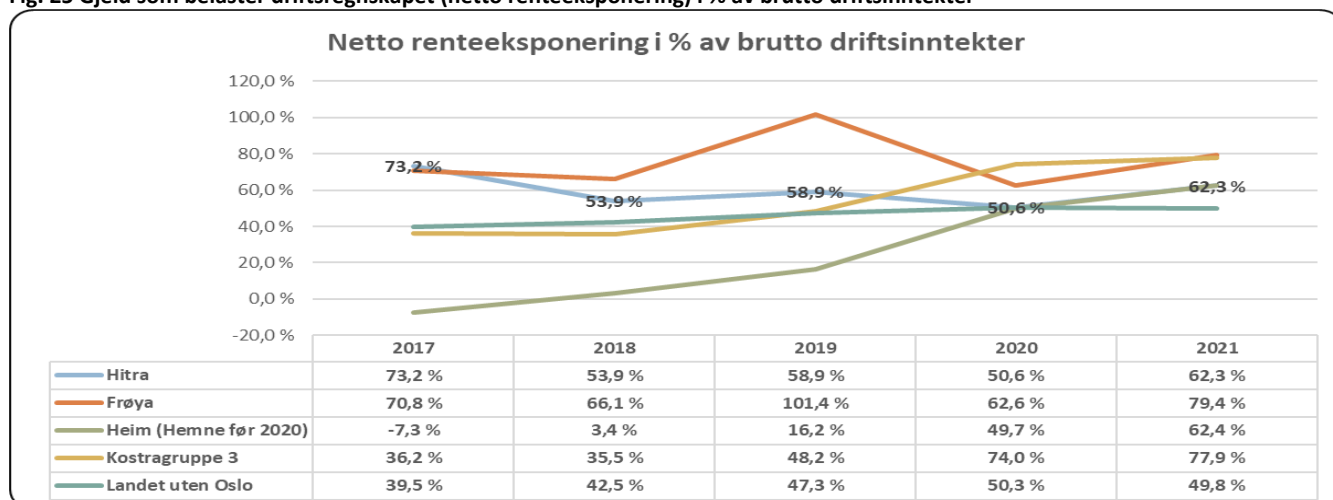
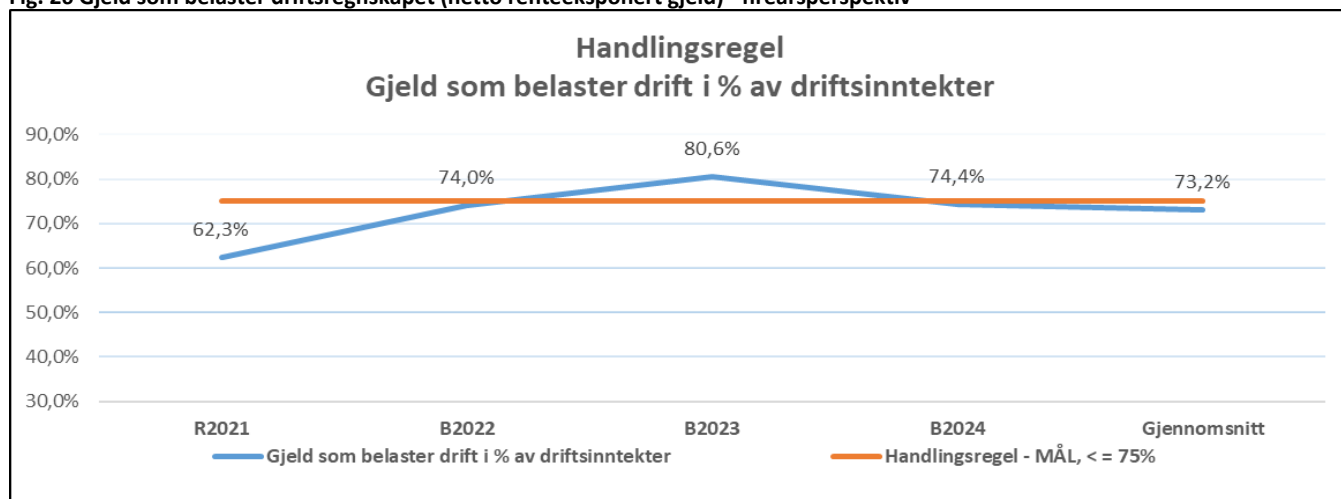


Fig. 26 Gjeld som belaster driftsregnskapet (netto renteeksponert gjeld) - fireårsperspektiv



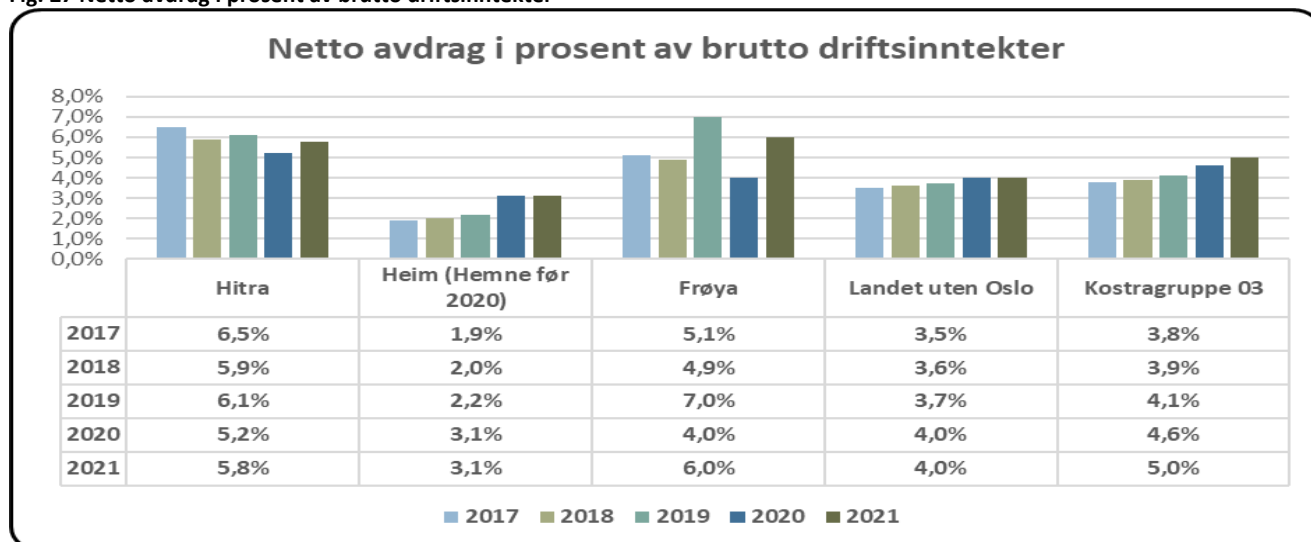
Betalte avdrag er basert på bestemmelsen om minste tillatte avdrag, jfr. note 14 i årsregnskapsdokumentet. Det er nødvendig med forutsigbarhet for rentebelastningen. Pr. 31.12.2021 er 59,1% av lånegjelda på fastrenter. Forutsigbarhet er viktig med det fokus en kommune har på budsjett og økonomiplan. Hvorvidt det er lønnsomt med rentebinding får vi først svar på i ettertid. En forsiktig handlingsregel er å rentesikre deler av gjelden over ulike rentesikringsperioder og la deler av renteporteføljen ha flytende rente, jfr. finansreglementet. I vedtatt finansreglement er kravet nå 30%-70% på fastrenter.

Styringsrenten ble i 2020 satt ned til 0%, men ble hevet i løpet av 2021, og ved utgangen av året var den 0,5%. I rentemøte den 24. mars ble den satt opp til 0,75%. Det forventes ytterligere økning i 2022.

Ved utgangen av 2021 var altså 59,1% av låneporteføljen rentebundet og gjennomsnittlig fastrente i 2021 var 1,84% (i 2020 2,22%). Resterende har flytende rente, både p.t rente og mot NIBOR tre måneder. NIBOR 3MND vil si at det fastsettes ny rente hver 3. måned basert på denne offisielle renten som benyttes mellom banker og andre aktører. Gjennomsnitt på lån til flytende rente i 2021 var 1,31% (i 2020 0,99%). Gjennomsnittlig rente for hele låneporteføljen ved utgangen av 2021 var 1,64 %, i 2020 var den 1,62%.

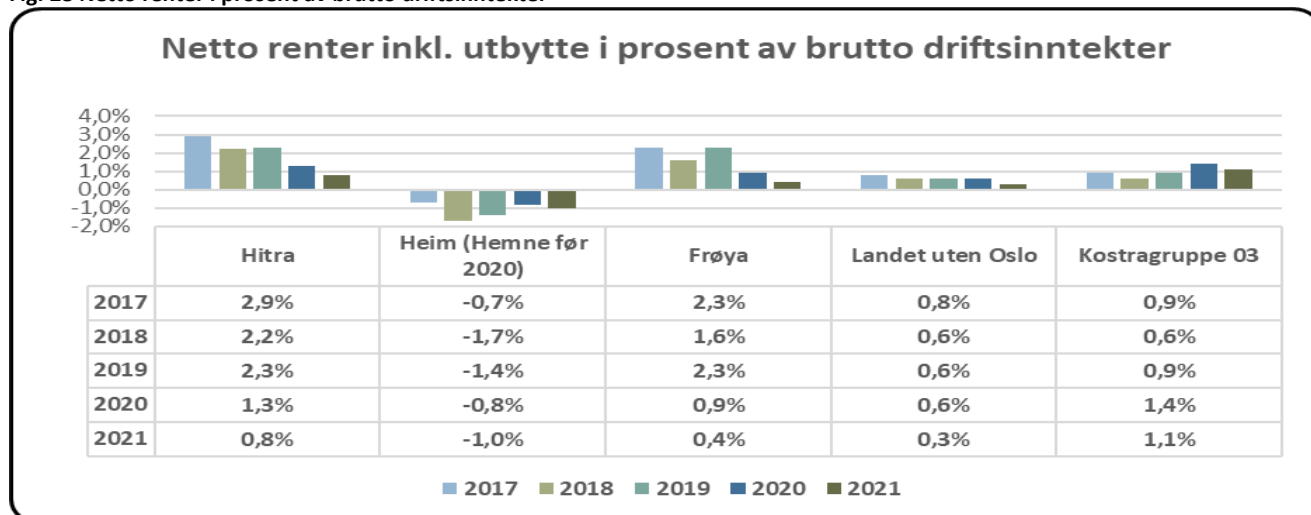
Kapitalkostnaden sin andel av utgiftene for Hitra kommune ligger over landsgjennomsnittet. I 2021 er den på 5,8%, en økning på 0,6% i forhold til 2020. Landsgjennomsnittet i 2021 er 4,0%.

Fig. 27 Netto avdrag i prosent av brutto driftsinntekter



Netto renter i prosent av brutto driftsinntekter er på 0,8% for Hitra kommune og er 0,5% over landsgjennomsnittet som er på 0,3%, jfr. figur 28. Dette er også konsoliderte (konsern) beregninger.

Fig. 28 Netto renter inkl. utbytte i prosent av brutto driftsinntekter



Fond

Total fondsbeholdning er i 2021 redusert i forhold til 2020 redusert kr 8,7 mill., fra kr 186,9 mill. til kr 178,2 mill.

Bundne driftsfond har økt med kr 1,8 mill. fra kr 45,7 mill. til kr 47,5 mill.

Disposisjonsfond er redusert med kr 1,6 mill., fra kr 102,3 mill. til kr 100,7 mill.

Ubundne investeringsfond er redusert med kr 12,8 mill., fra kr 34,4 mill. til kr 21,5 mill.

Fig. 29 Fondsutvikling

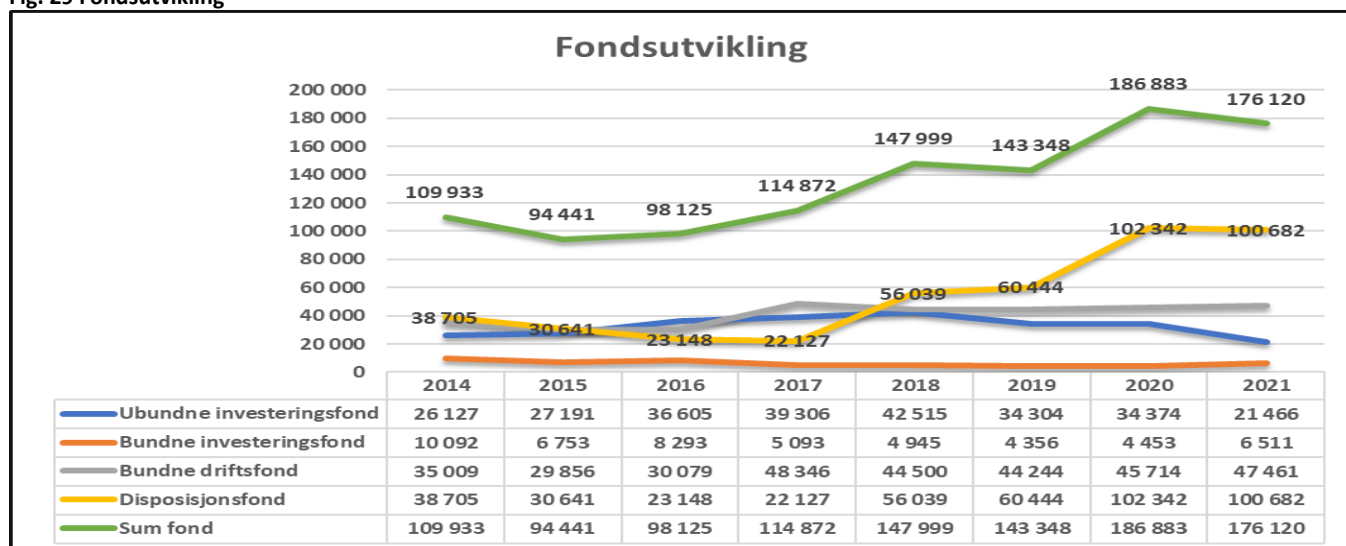
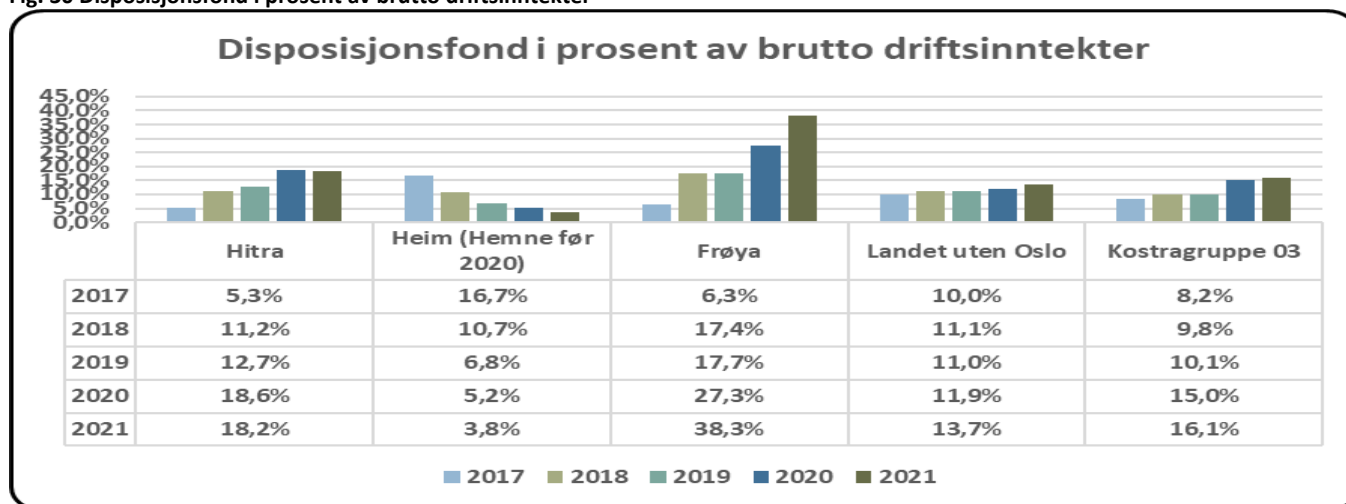


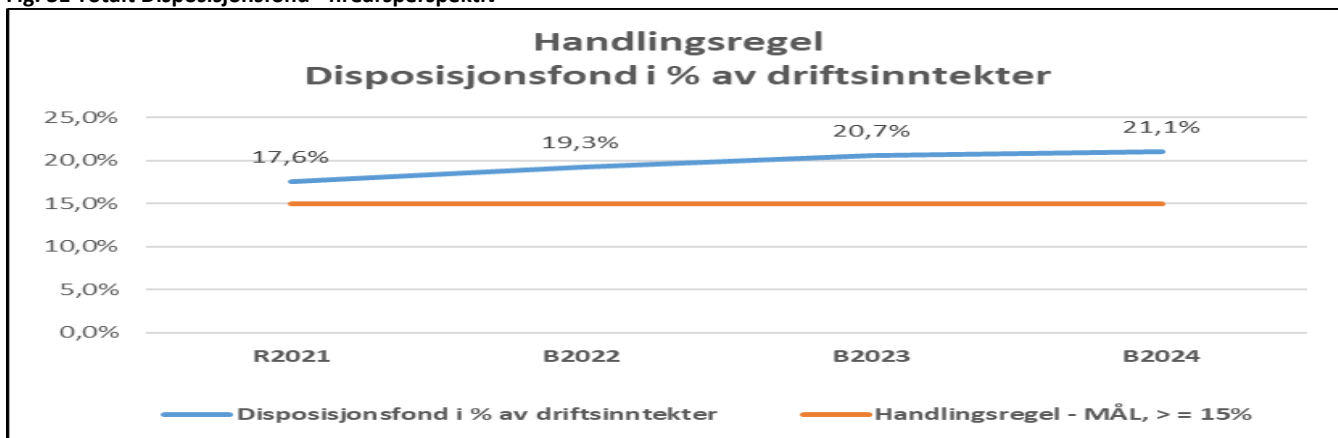
Fig. 30 Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter



Som vi ser av figur 30 så er disposisjonsfondet redusert fra 18,6% i 2020 til 18,2% av driftsinntektene i 2021. Dette er resultat fra det konsoliderte (konsern) regnskapet. Landssnittet i 2021 er på 13,7%.

Nivå på kommunens totale disposisjonsfond er en av vedtatte handlingsregler og skal være på minimum 15% av driftsinntektene.

Fig. 31 Totalt Disposisjonsfond - fireårsperspektiv



I et fireårsperspektiv er nivået på det totale disposisjonsfondet på 21,1% ved utgangen av år 2024, se figur 31.

Disposisjonsfond som er såkalt «frie», skal ligge på minimum 8% av driftsinntektene. Resultatet for 2021 ble 11,1%, se figur 32.

Fig. 32 «Frie» Disposisjonsfond – fireårsperspektiv

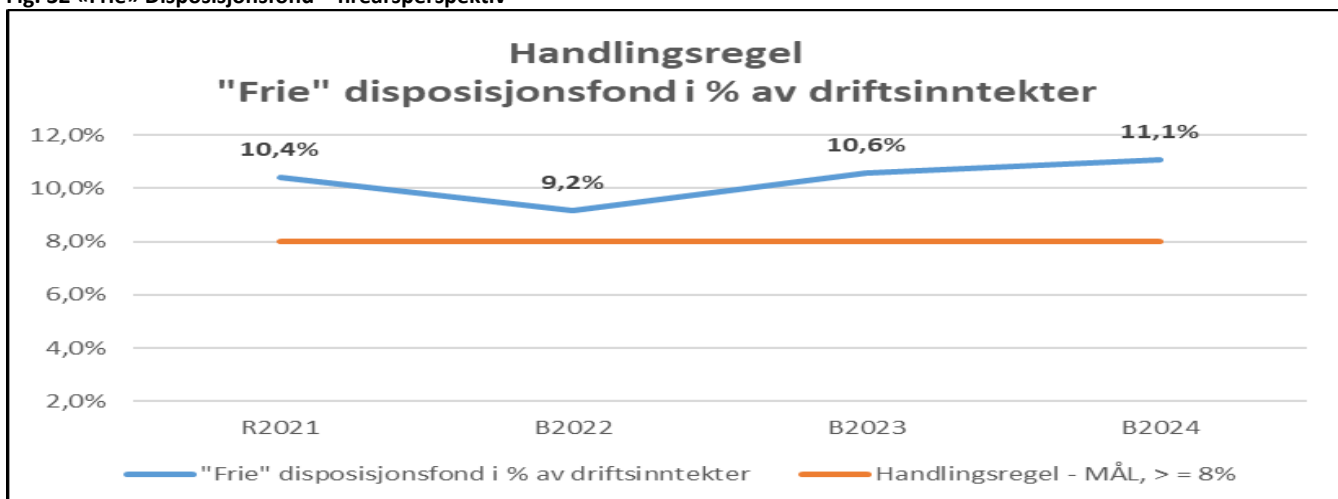
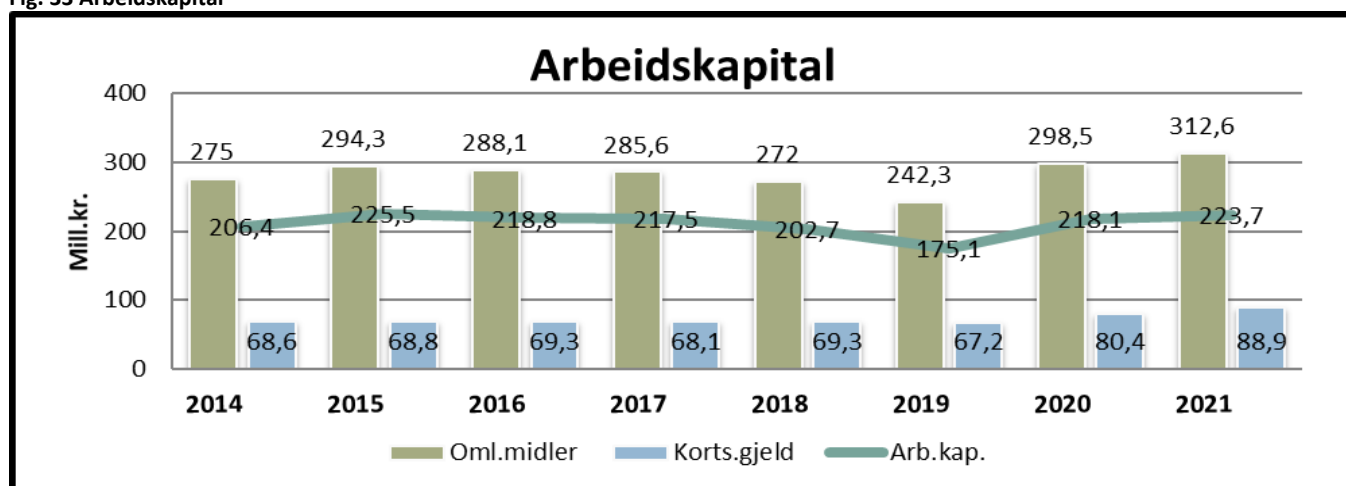


Fig. 33 Arbeidskapital



Arbeidskapital og likviditet

Arbeidskapitalen er et uttrykk for analyse av balansen. Det er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen skal dekke bundne midler, fond, udisponerte overskudd og ubrukte lånemidler. Arbeidskapitalen er økt med kr 14,1 mill. Hovedårsaken er låneopptak på slutten av året og at det ble en høyre andel ubrukte lånemidler (kr 41,6 mill.).

De enkelte deler av arbeidskapitalen er stort sett likvide, bortsett fra premieavvik pensjon inklusive arbeidsgiveravgift. Dette er beløp som er innbetalt til pensjonsselskapene, og hvert års premieavvik skal kostnadsføres eventuelt inntektsføres lineært i løpet av de påfølgende 15 år fra 2002, over 10 år fra 2012 og over 7 år fra 2015 (amortisert premieavvik).

Arbeidskapitalen angir kommunens betalingsevne på kort sikt. Premieavvik er en del av omløpsmidlene, men er i realiteten bundet og dermed av langsiktig karakter. Premieavvik er ikke likvid, det vil si at dette ikke kan omgjøres til betalingsmidler på samme måte som kortsiktige fordringer som etter en tid blir betalt. Videre er en del av omløpsmidlene bundet opp i ubrukte lånemidler. Når en korrigerer arbeidskapitalen med disse to komponentene, vil en se et nivå og en utvikling som illustrerer de likviditetsmessige utfordringene som kommunen må håndtere. Arbeidskapitalen nedenfor viser tallene ved utgangen av året. Likviditeten svinger betydelig i løpet av året, spesielt ved utbetalinger av lønn, skattetrekk, arbeidsgiveravgift, pensjonsinnbetalinger og terminforfall lån. Store investeringsprosjekter påvirker også likviditeten, spesielt før låneopptak foretas. De største innbetalingene er overføringene fra skatteregnskapet, rammetilskudd og kommunale avgifter, herunder eiendomsskatt. Vi ser en utvikling der likviditeten er svakere enn i 2020, der korrigert arbeidskapital er redusert med kr 17,2 mill. Det er viktig å ha et driftsnivå som er tilpasset en stram økonomi og at det ikke øker vesentlig. Driftsnivået må vi også se på i et langsiktig perspektiv. Det er derfor kommunen har finansielle måltall å styre etter. Tanken er å ha retningslinjer for hvor mye penger som kan brukes uten å påføre kommende generasjoner økte belastninger.

Tabell 24 Utvikling i arbeidskapital

	2014	2015	2016	2017	2017U.KREF	2018U.KREF	2019U.KREF	2020	2021
Omløpsmidler	274 567	294 326	288 121	305 456	285 556	272 050	242 304	298 543	312 557
- kortsiktig gjeld	68 610	68 833	69 309	68 087	68 087	69 311	67 187	80 423	88 900
Arbeidskapital	205 957	225 493	218 812	237 369	217 469	202 739	175 117	218 120	223 657
Premieavvik pensjon m/arb.g.avg.	40 974	35 825	27 518	18 136	18 136	9 623	12 155	23 325	29 768
Ubrukte lånemidler	90 131	119 696	103 093	113 812	113 812	49 888	32 297	25 258	41 558
Korrigert arbeidskapital	74 852	69 972	88 201	105 421	85 521	143 228	130 665	169 537	152 331

Tabell 25 Utvikling i likviditetsgrad

	2014	2015	2016	2017	2017U.KREF	2018U.KREF	2019U.KREF	2020	2021
Likviditetsgrad 1	4,0	4,3	4,2	4,5	4,2	3,9	3,6	3,7	3,5
Likviditetsgrad 2	3,4	3,8	3,8	4,2	3,9	3,8	3,4	3,4	3,2
Arb.kapital i % av driftsinnt.	53,2	58,3	51,4	52,5	50,6	40,7	36,7	38,5	39,1

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld kalles likviditetsgrad, og gir en indikasjon på om virksomheten mangler penger. Den gir et svar på om kommunen har evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser, se tabell 25.

Likviditetsgrad 1= omløpsmidler/kortsiktig gjeld, bør være > 2

Likviditetsgrad 2= mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld, bør være >1

Beregningen viser at Hitra kommune sin likviditet er stabil, men det er viktig å påpeke at ubrukte lånemidler utgjør en andel av omløpsmidlene.

Ved å korrigere for ubrukte lånemidler og investeringsfond beregnes hvor stor del av kontantbeholdningen som beregnes som driftslikvider.

Det går frem av figur 34 nedenfor så er driftslikvidene på 65,1% av kontantbeholdningen i 2021. I 2020 var de på 68,5%.

I driftslikvidene ligger det også bundne driftsfond. Slike midler vedrører udisponerte øremerkede tilskudd eller andre avsetninger og kan redusere driftslikvidene relativt raskt.

Likvider for ordinær drift i % av driftslikvidene var på 67,2% i 2020. I 2021 er nivået redusert til 63,4%. Dette er midler til ordinær løpende drift, se figur 35.

Bundne driftsfond har økt med 3,8% fra 2020 til 2021.

Fig. 34 Kontantbeholdning

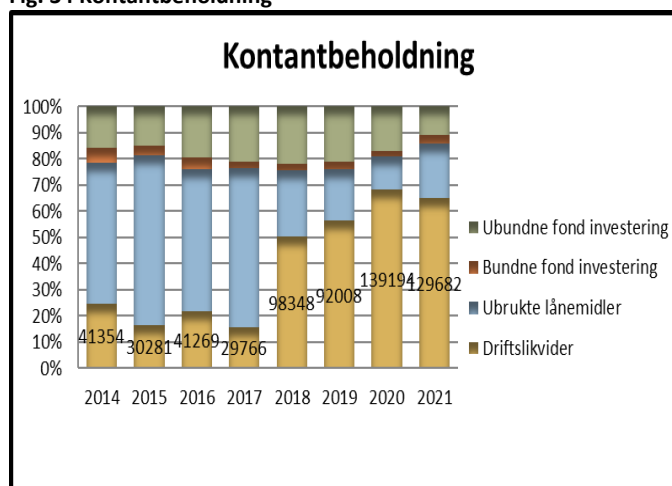
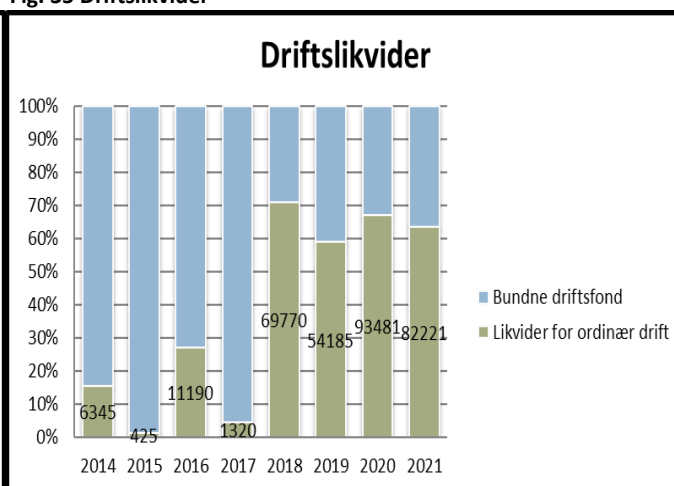


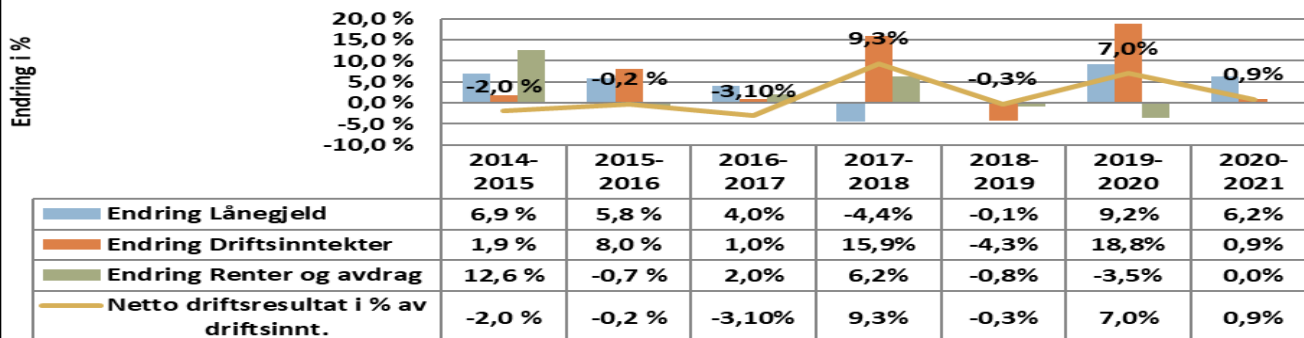
Fig. 35 Driftslikvider



Utviklingen vi ser i figur 36 har ulike årsaker. Lånebelastningen er økt, men allikevel er renter og avdrag på samme nivå som året før. Stabilisering av kapitalutgiftene er også en konsekvens av de handlingsreglene som er innført. Innbetalt pensjonspremie har økt, selv om det er benyttet bruk av premiefond i 2021 også. Det er viktig å holde driftsnivået på et akseptabelt nivå i forhold til inntektene slik at det er likviditet nok til å betale de løpende utgiftene.

Fig. 36 %-vis endring lånegjeld, driftsinntekter og renter/avdrag.

%-vis endring lånegjeld, driftsinntekter og renter og avdrag Netto driftsresultat årene 2013-2019



Tabell 26 Utvikling i gjeldsgrad, egenkapitalprosent og rentedeckningsgrad

	2014	2015	2016	2017	2017U.KREF	2018U.KREF	2019U.KREF	2020	2021
Gjeldsgrad	4,5	4,4	4,2	4,0	4,3	3,4	3,5	2,9	2,8
Egenkapitalprosent	18%	18%	18%	20%	18%	22%	22%	24%	26%
Rentedekningsgrad	0,9	0,6	0,9	1,5	0,3	3,3	0,9	3,3	1,4

Soliditet

Begrepet soliditet forklarer kommunens evne til å tåle tap. Gjeldsgrad og egenkapitalprosent gir informasjon om soliditeten.

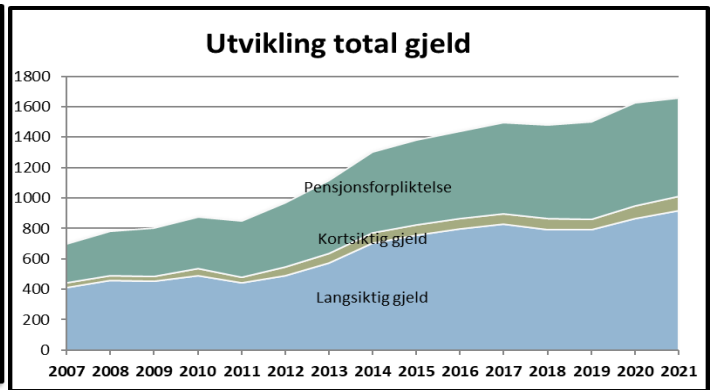
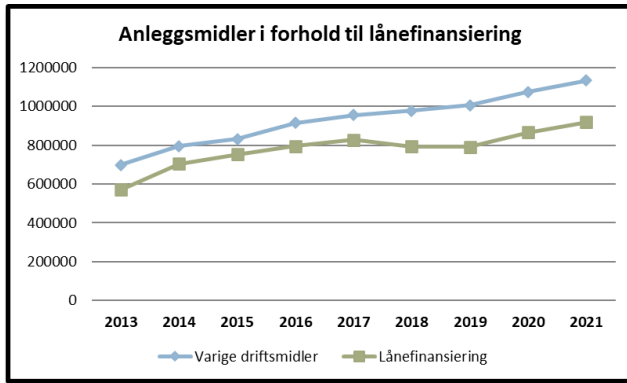
Gjeldsgrad = Gjeld/EK viser forholdet mellom kapital som er finansiert av utenforstående og kommunen selv. Jo mindre gjeldsgraden er jo mer solid er kommunen og evnen til å tåle tap er stor.

Egenkapitalprosenten = EK/sum eiendeler som viser hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital.

Rentedekningsgraden ((netto driftsresultat + rentekostnader)/rentekostnadene)) forteller i hvilken grad kommunen er i stand til å betale sine rentekostnader og den bør være > 3. Har vært på et lavt nivå i flere år men viste et godt resultat i 2018 og 2020 på grunn av store inntekter fra havbruksfondet. I 2021 er rentedeckningsgraden ned på nivået som var før 2018, se tabell 26.

Det har vært et lavt rentenivå de siste årene. 40,9% av lånegjelda pr. 31.12.21 var til flytende rente, dette utgjør kr 375,9 mill.

Stiger renta med 1,0 % utgjør dette ca. kr 3,8 mill. i årlige økte renteutgifter. Av dette vil ca. kr 1 mill. være økte renteutgifter som må dekkes av ordinær drift.



Investeringer

Tabell 27 Bevilgningsoversikt - Investeringer

Bevilgninger til varige driftsmidler Investeringer	Prosjekt-	Regnskap 2021	Regulert Budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020
Til investeringer i anleggsmidler -		129 097 611	144 622 100	146 996 000	51 343 981
Til investeringer i anleggsmidler VAR		4 652 954	17 977 000	20 327 000	31 730 172
Sum investeringer 1-4		133 750 565	162 599 100	167 323 000	83 074 153

Kommunens samlede investeringer var i 2021 kr 133,8 mill. I 2020 ble det investert for kr 83 mill. Ubrukte lånemidler utgjør ved utgangen av 2021 kr 41,6 mill.

Innenfor de enkelte driftsområdene er investeringene fordelt slik:

Tabell 28 Investeringene innenfor driftsområdene

Bevilgninger til varige driftsmidler Investeringer	Prosjekt-	Regnskap 2021	Regulert Budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020
Sum investeringer 1-4		133 750 565	162 599 100	167 323 000	83 074 153
Sum RO0 og 1- Politikk og Administrasjon		34 755 181	38 130 000	7 675 000	6 932 077
Sum RO2 - Oppvekst		513 960	1 282 500	1 282 500	1 398 556
Sum RO3 - Helse og Omsorg		3 134 615	1 875 000	1 875 000	2 262 629
Sum RO4 - Plan, Landbruk og Miljø		13 663 072	16 842 400	18 502 000	4 071 944
Sum RO5 - Kultur		1 960 026	2 524 000	2 250 000	724 719
Sum RO6 - Eiendom og Drift		75 070 757	83 968 200	115 411 500	35 954 056
Sum VAR-området		4 652 954	17 977 000	20 327 000	31 730 172
Totale investeringer		133 750 565	162 599 100	167 323 000	83 074 152

Eiendom og drift sammen med VAR-området står for 59,6% av investeringene.

Investeringsbudsjettet er ettårig. Det innebærer at investeringsprosjekt som går over flere budsjettår, skal inn i investeringsbudsjettet kun med den delen av utgiftene til prosjektet som forventes i det aktuelle budsjettåret. I Hitra kommune er det mange prosjekter som går over flere år. Rapporter i 2021 viste at det ville bli avvik i forhold til opprinnelig vedtatt budsjett. Av den grunn var det nødvendig å foreta en regulering av budsjettet. Dette ble gjort i desember 2021 med vedtak i kommunestyret.

Faktisk avvik sammenlignet med opprinnelig investeringsbudsjett ble på kr 33,5 mill., eller 20%.

Avviket fra det som faktisk ble brukt i 2021 og revidert budsjett er på kr 29,9 mill. i mindreforbruk (17,7% av revidert budsjett).

Investeringsprosjektene står i bevilgningsoversikt investering i årsregnskapsdokumentet. Noen av de med vesentligst forskjell omtales i tabell 29 nedenfor. For sammenstilling med kostnadsramme så henvises det til note 13 i årsregnskapet.

Tabell 29 Prosjekt med vesentligste avvik i 2021 sammenlignet med revidert budsjett

Prosjekt med vesentligste avvik Investeringsutgifter inkl. mva.	Regnskapsført i 2021	Rev. Budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Kommentar
RO 0 og 1 Politikk og sentraladministrasjon Prosjektnummer 6101 Oppgradering programvare og utstyr	Kr 1.648.448	Kr 5.875.000	Kr 5.875.000	Hovedtyngden av denne bevilgningen er overgang til nytt saks- og arkivsystem. Det meste blir fakturert i 2022.
RO 0 og 1 Politikk og sentraladministrasjon Prosjektnummer 6106 Ordning arkiv/digitalisering	Kr 2.657.551	Kr 1.800.000	Kr 0	Totalt var det igjen 634.000 av totalrammen på prosjektet. Det ble bevilget ytterligere kr 1,8 mill. i 2021.
RO 2 Oppvekst Prosjektnummer 6201 IT i skolen	Kr 450.900	Kr 1.062.500	Kr 1.062.500	Ikke kjøpt inn så mye utstyr som avsatt i 2021.
RO 2 Oppvekst Prosjektnummer 6215 Utskifting av mopeder	Kr 63.060	Kr 220.000	Kr 220.000	Målet er gradvis over en 4 årsperiode å skifte ut og fornye mopedparken. I 2020 ble det brukt kr 238.900, i 2021 er det et lavere beløp, det har med utskiftingstakten å gjøre.
RO 3 Helse og omsorg Prosjektnummer 6307 Pasientvarslingssystem	Kr 3.134.615	Kr 1.750.000	Kr 1.750.000	Faktura kom også i 2020 på kr 2.009.405. Bevilgning på kr 1.750.000 er brutto. Tilskudd er ikke med i summen. Det er mottatt kr 2.430.000 i statlig støtte. Netto inv. 2020-2021 ble kr 2,7 mill.
RO 3 Helse og omsorg Prosjekt 6311 Treningsklinikk, utstyr	Kr 0	Kr 125.000	Kr 125.000	Det ble ikke foretatt innkjøp i 2021.
RO 4 Plan, landbruk, miljø Prosjektnummer 6403 Hitra Industripark Vest-utbygging	Kr 2.071.772	Kr 2.500.000	Kr 2.500.000	Skilting av området er gjennomført i 2021.
RO 4 Plan, landbruk, miljø Prosjektnummer 6410 Dolmøya Næringsområde	Kr 4.610.698	Kr 6.125.000	Kr 6.125.000	Opparbeidelse av veg, vann, avløp, gang- og sykkelvei. Blir avsluttet i 2022. Ikke påløpt så mye som avsatt i 2021.
RO 4 Plan, landbruk, miljø Prosjektnummer 6411 Hitra kysthavn	Kr 125.776	Kr 963.000	Kr 963.000	Opparbeidelse av nytt havneareal, prosjektet pågår.
RO 4 Plan, landbruk, miljø Prosjektnummer 6471 Trafikksikkerhetstiltak	Kr 62.440	KR 300.000	Kr 300.000	Utgiften er utsetting av buss-skur, noen som gjenstod etter at prosjektet startet opp i 2019. Derfor lite bruk i 2021.
Prosjekt med vesentligste avvik Investeringsutgifter inkl. mva.	Regnskapsført i 2021	Rev. Budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Kommentar

RO 4 Plan, landbruk, miljø Prosjektnummer 6475 Gang- og sykkelveier	Kr 192.379	Kr 300.000	Kr 7.000.000	Gang- og sykkelvei Sandstad. Prosjektering pågår, ut på anbud etter påske.
RO 5 Kultur Prosjekt 6572 Tilstandsrapport Kirkebygg	Kr 101.363	Kr 200.000	0	Utredning av fremtidig vedlikeholds- og inv.behov.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjektnummer 6212 Fillan skole, prosjektering ren. Personalfly	Kr 18.453	Kr 500.000	Kr 500.000	Påbegynt i 2020. Prosjekt gikk over til mulighetsstudie Fillan skole.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjektnummer 6281 Uteområder barnehager/skoler	Kr 41.255	Kr 625.000	Kr 625.000	Gjenstod noe på gjerdet ved Fillan skole. Påbegynt i 2020. Bare dette prosjektet i 2021, derfor avvik .
RO 6 Eiendom og Drift Prosjektnummer 6315 Bofellesskap demente	Kr 209.178	Kr 644.000	Kr 17.144.000	Prosjekteringskostnader. Beregnet beløp i 2021 høyere enn faktisk påløpt.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6380 Prosjektering omsorgsbolig UNG	Kr 1.192.644	Kr 1.500.000	Kr 1.500.000	Prosjekteringskostnader i 2021, noe lavere enn budsjettert beløp.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6430 Kystlandsbyen Vikan	Kr 643.077	Kr 900.000	Kr 0	Utbetaling etter avtaler. Gjennomført konkurranser.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjektnummer 6603 Enøk – tiltak	Kr 500.000	Kr 1.000.000	Kr 1.000.000	Varmepumpe ny brannstasjon. Ubrukte midler overføres til 2021.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjektnummer 6619 Fillan skole personalfly	Kr 1.166.172	Kr 2.225.000	Kr 18.225.000	Brukt lavere enn antatt. Ubrukte beløp overført til nye prosjekt i 2022.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6623 Knarrlagsund oppvekstsenter- ombygging	Kr 66.887	Kr 0	Kr 0	Prosjekt avsatt i 2022, ble påbegynt i 2021.
RO 6 Eiendom og drift Prosjekt 6629 Fillan Brannstasjon	Kr 17.408.511	Kr 20.256.700	Kr 20.000.000	Under utarbeiding. Noe lavere beløp enn antatt i 2021.
Prosjekt med vesentligste avvik Investeringsutgifter inkl. mva.	Regnskapsført i 2021	Rev. Budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Kommentar
RO 6 Eiendom og drift Prosjekt 6646 Rus og psykisk helse, boliger	Kr 19.335.198	Kr 24.800.000	Kr 24.800.000	Ferdigstilles i 2022. Noe lavere brukt i 2021 enn beregnet.

RO 6 Eiendom og drift Prosjekt 6651 Rundkjøring ved Hitrahallen	Kr 1.340.371	Kr 3.500.000	Kr 3.500.000	Igangsatt 2021. Ferdigstilles i 2022. Beregnet beløp i 2021 ble høyere enn det som faktisk ble brukt.
RO 6 Eiendom og drift Prosjekt 6670 Hitra hurtigbåtkai, utbedring F-sak33/19	Kr 842.103	0	0	Påbegynt i 2019. Ble ikke budsjettjustert i desember.
RO 6 Eiendom og drift Prosjekt 6672 Oppgradering kommunale veier	Kr 25.833.040	Kr 18.000.000	Kr 10.000.000	Budsjettet ble justert opp da midler ble flyttet fra 2022 til 2021. Nyasfaltering og oppgradering av veier til ny standard. Til sammen ble det avsatt kr 20 mill. inkl. mva. i 2021-2022. Overskredet med kr 5,8 mill., feilberegnet at bevilgning var inkl. mva.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6712 Kommunale veier	Kr 344.133	Kr 0	Kr 1.000.000	Budsjettet ble nedjustert i desember. Ble allikevel belastninger her. Skulle ikke vært budsjettregulert.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6725 Infrastruktur nett og mobil (trekkør)	Kr 890.640	Kr 2.475.000	Kr 1.875.000	Trekkør Hopsjø –Småg.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6801 Neverlia	Kr -283.778	Kr 1.045.000	Kr 0	Under opparbeiding. Blir ferdig i 2022.
RO 6 Eiendom og Drift Prosjekt 6803 Infrastrukturtiltak tettsteder	Kr 143.376	Kr 1.000.000	Kr 1.000.000	Utarbeidelse av reg.plan Fillan sentrum, samt trafikkanalyser og kartverk.
RO 10 VAR Alle prosjekt	Kr 4.652.954	Kr 17.977.000	Kr 20.327.000	Hovedplann vann er vedtatt. Den innebærer blant annet en planmessig overtakelse av private vannverk. Mange prosjekt ble påbegynt i 2021 ihht. planen og vil følge fremdriften i planen. Ikke brukt så mye som antatt i 2021 på de ulike prosjektene.

Utlån

Videreutlån av midler fra Husbanken til etablering og utbedring av boliger – startlån utgjør kr 13,0 mill., som er en nedgang fra 2020 med kr 1,2 mill. Pr. årsskiftet er det kr 14,1 mill. stående som disponible for videreutlån. Vedtatt låneopptak for startlån i 2022 er kr 20.000.000. Dette er det blitt søkt om til Husbanken og det er også innvilget.

Finansiering

Årets investeringsregnskap har sum investeringsutgifter på **kr 133,7 mill.**, som er dekket slik:

- Bruk av lånemidler kr 62,8 mill.
- Bruk av fond og avsetninger kr 10,9 mill.
- Overført fra driftsregnskapet kr 5,0 mill.
- Mottatt avdrag på utlån og refusjoner kr 22,4 mill.
- Salg av fast eiendom, og tilskudd kr 15,7 mill.
- Kompensasjon for moms kr 16,9 mill.
- **Totalt kr 133,7 mill.**

Rapport etter finansreglementets kapittel 4

Finansrapport 3. tertial 2021 ligger som vedlegg til årsberetningen. Den er en del av rapporteringen etter finansreglementets kapittel 4.

Tabellene nedenfor gir oversikt over kortsiktig og langsiktig forvaltning (aktiva):

Tabell 30 Kortsiktig og langsiktig forvaltning (aktiva)

Kortsiktig og langsiktig forvaltning (aktiva)	Verdi 31.12.21	Gj. rente 2020	Gj. rente 2021
		3 MND Nibor+0,50% margin	3 MND Nibor+0,50% margin
Innskudd i Sparebank1 SMN (Hovedbank)	158 662 513	0,49% + 0,50% margin	0,72% + 0,50% margin
av dette Plasseringskonto (1 mnd oppsigels	2 078 582	0,49% + 0,70% margin	0,72% + 0,70% margin
		Gj. rente 2020	Gj. rente 2021
		1/2 års fastrenteavtale	1/2 års fastrenteavtale
Innskudd i Hemne Sparebank	38 475 996	1,40%	1,40%

Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelsene

Utviklingen i kommunesektoren i 2021

Statistisk sentralbyrå (SSB) publiserte de foreløpige KOSTRA-regnskapstallene for 2021 den 15. mars.

Foreløpig netto driftsresultat for de kommunene som har rapportert er på 4,2 % (landet utenom Oslo). Det er en økning på 1,7% fra 2020.

Investeringsstakten i kommunene har vært høy de siste årene. Dette har hatt en konsekvens at behovet for lånefinansiering har økt. I 2021 var netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter på 93,3%.

I 2020 var det på 95,2% og i 2019 91,2%.

Økt lånegjeld gjør at kommunesektoren er følsom for renteendringer. De foreløpige resultatene viser at kommunene gjennom 2021 økte sin frie egenkapital. Disposisjonsfond i % av driftsinntektene er på 13,7% i 2021, mens nivået i 2020 var 11,9%.

Havbrukskommunene fikk også i 2021 god uttelling gjennom inntekter fra havbruksfondet, selv om det ikke var på samme nivå som i 2020. Å ha en god og solid fondskapital gjør kommunene rustet til å møte eventuell økning i rentenivået og andre uforutsette hendelser uten at dette får umiddelbare konsekvenser for tjenestene.

Koronapandemien preget 2020 i stor grad, med beredskap, smittesporing, smittevern og testing. Det samme har den også gjort i 2021. I tillegg til det nevnt over ble det gjennomført et omfattende vaksinasjonsprogram. Medarbeidere, innbyggere, aktører og brukere har vist stor endringsvilje. Kommunen har fått tildelt kompensasjonsstøtte fra staten. Disse har kommunen tildelt videre etter søknad til ulike virksomheter og næringsliv.

Hitra kommune gjennomførte en evaluering etter det største smitteutbruddet i jula 2020/vinter 2021.

Likestilling

I likhet med mange kommuner og offentlig forvaltning generelt, har også Hitra kommune utfordringer i forhold til en bedre balanse mellom kjønnene.

Alle arbeidsgivere må redegjøre for likestilling i årsrapporten. Redegjøringsplikt følger av likestillingsloven § 1a tredje ledd: «Virksomheter som i lov er pålagt å utarbeide årsberetning, skal i årsberetningen redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med denne loven»

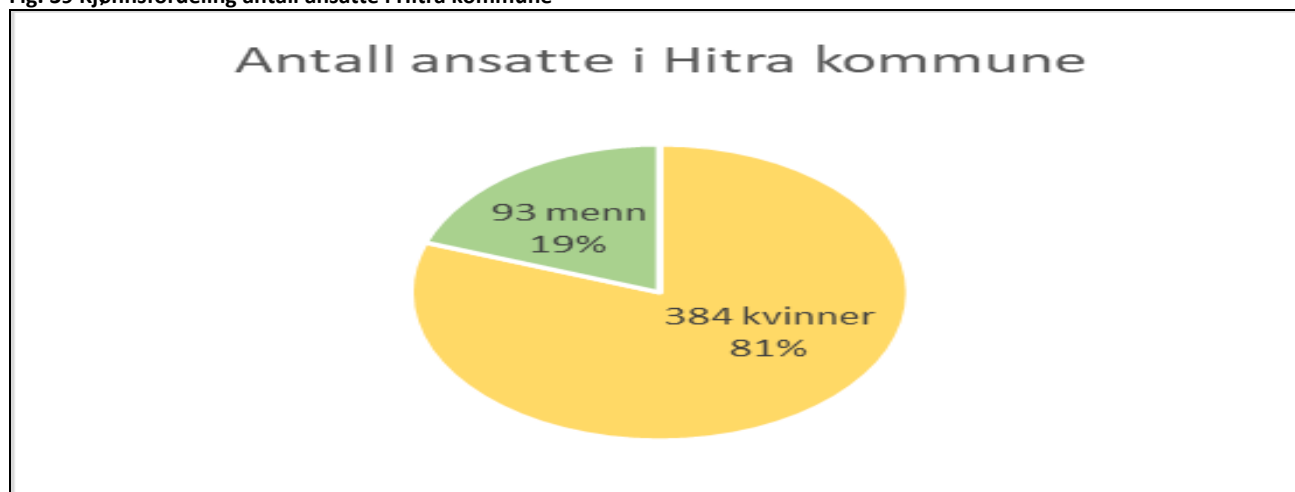
Dermed er denne delen to delt. Først presenteres tilstanden når det gjelder likestilling blant de ansatte i kommunen. Deretter skal det nærmere beskrives de iverksatte og planlagte likestillingstiltak.

1) tilstanden når det gjelder likestilling blant de ansatte i kommunen

a) Kjønnfordelingen i virksomhet

For alle ansatte i Hitra kommune er kjønnfordelingen som følge:

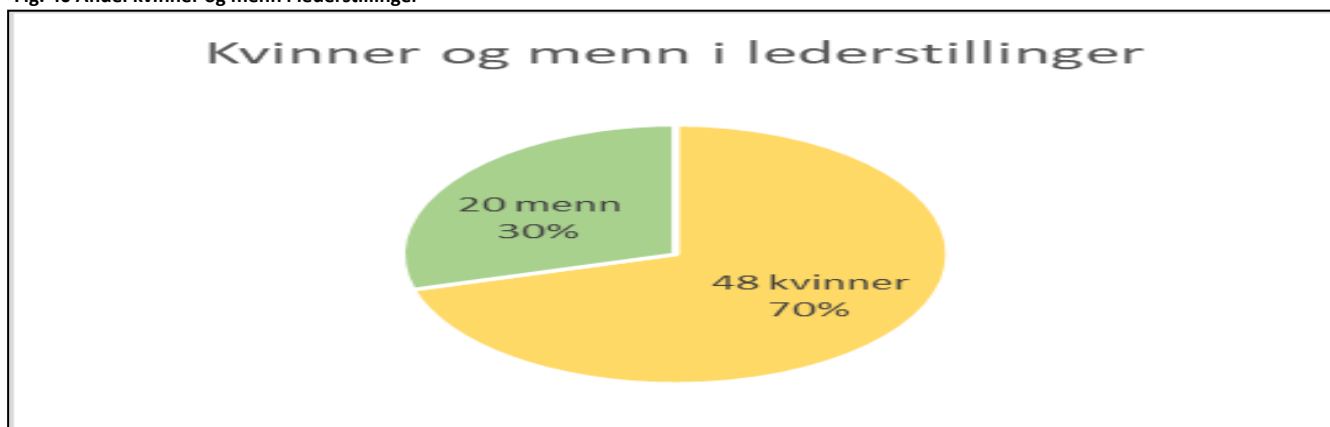
Fig. 39 Kjønnfordeling antall ansatte i Hitra kommune



Kilde: Visma HRM, 2021 – må oppdateres på slutten av året

Hitra kommune skiller også mellom kjønnfordelingen på ledernivå. Totalt er det 68 ansatte i lederstillingen og kjønnfordeling er som følge:

Fig. 40 Andel kvinner og menn i lederstillinger



Antall menn i ledelsestilling utgjør større andel i forhold til den totale kjønnfordeling i Hitra kommune.

Figur 41 og 42 viser prosentvis andel kvinner og menn blant ansatte i hver enhet og gir et godt bilde av situasjonen.

Fig. 41 Kjønnsfordeling etter enhet

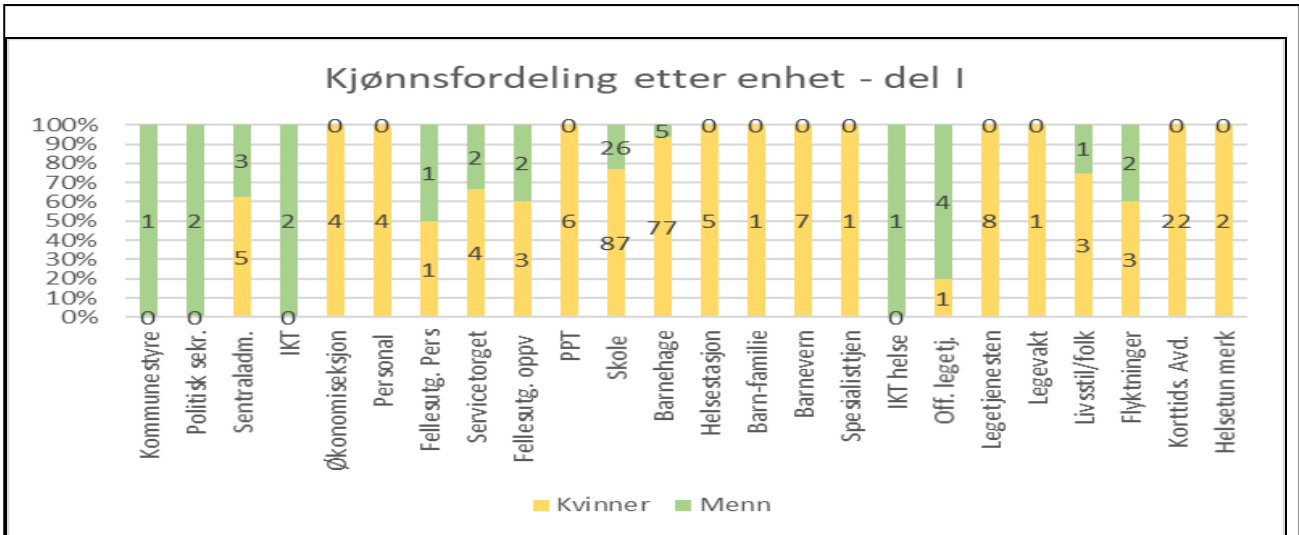
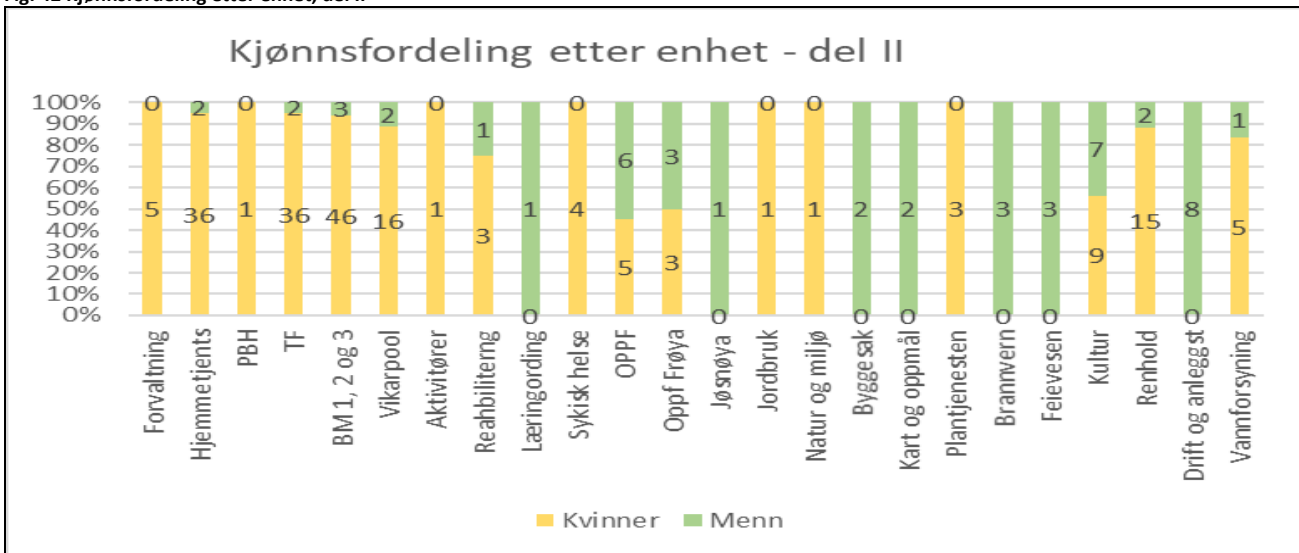


Fig. 42 Kjønnsfordeling etter enhet, del II



Kilde: Visma HRM september 2021, eksempel på de første 27, hentet manuelt for hver enhet fra BI

Figurene viser hvor kjønnsfordeling på enhetsnivå for å se hvor det er behov for å satse på rekrutterings eller kompetansehevingstiltak for å bedre kjønnsbalansen.

b) Kjønnsfordelt lønnsstatistikk

For å avdekke kjønnsmessige skjevheter og se klarere hvor det er nødvendig å sette i gang tiltakene kan vi se på figurene som viser lønnsforskjeller mellom menn og kvinner som er ansatt i Hitra kommune, se figurene 46 til 49. Den gjennomsnittlige lønns for kvinner er på kr 41 336, mens for menn er den høyere med nesten 5% og ligger på kr 43 356.

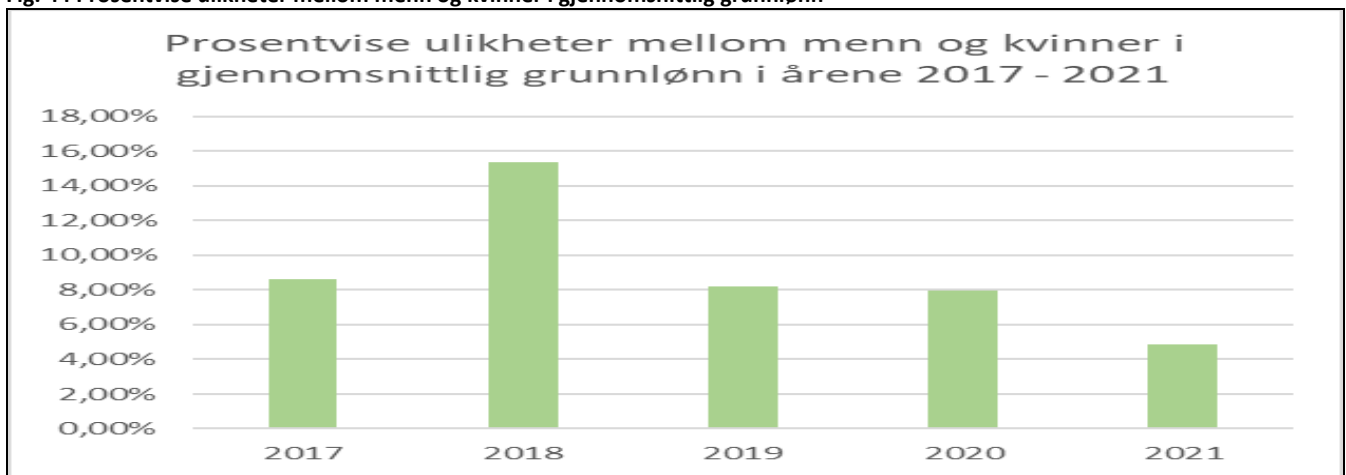
Fig. 43 Gjennomsnittlig månedslønn, hele kommunen



Kilde: Visma HRM, 2021

Utvikling i forskjellene over tid: Prosentvise ulikheter mellom menn og kvinner i gjennomsnittlig grunnlønn i årene 2017 – 2021 for alle ansatte i Hitra kommune.

Fig. 44 Prosentvise ulikheter mellom menn og kvinner i gjennomsnittlig grunnlønn



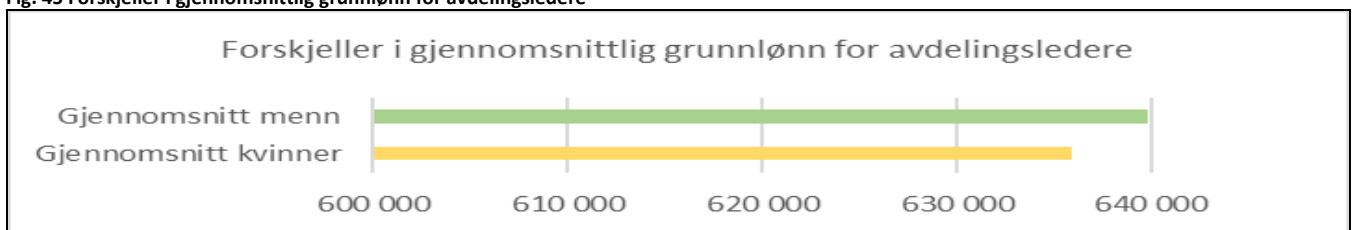
Kilde: Visma HRM, 2021

Prosentvise ulikheter mellom kvinner og menn lå på rundt 8% og avtar over tid. Ekstremt stort forskjell i grunn lønn var i 2018 og da hadde menn 15% høyere grunnlønn enn kvinner. Siden 2018 er trend svak avtakende og aktuelt er lønnsgapet på 5% i Hitra kommune.

Lønnsforskjell mellom ulike typer ledere

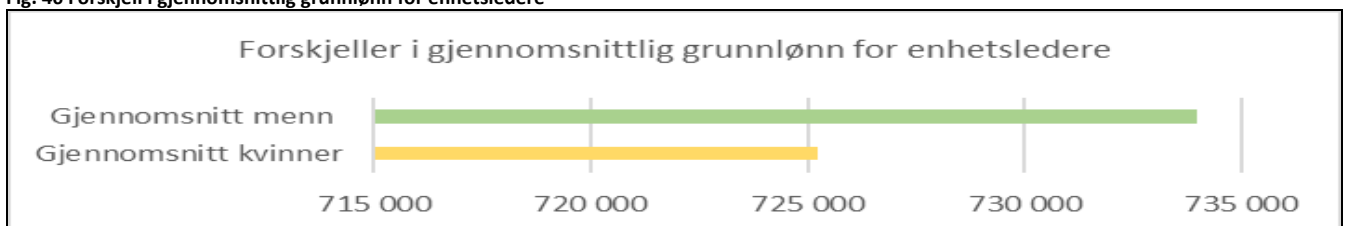
Når det gjelder avdelingsleder så var den gjennomsnittlige årlige grunnlønn lavere med cirka 4000 kr for kvinner.

Fig. 45 Forskjeller i gjennomsnittlig grunnlønn for avdelingsledere



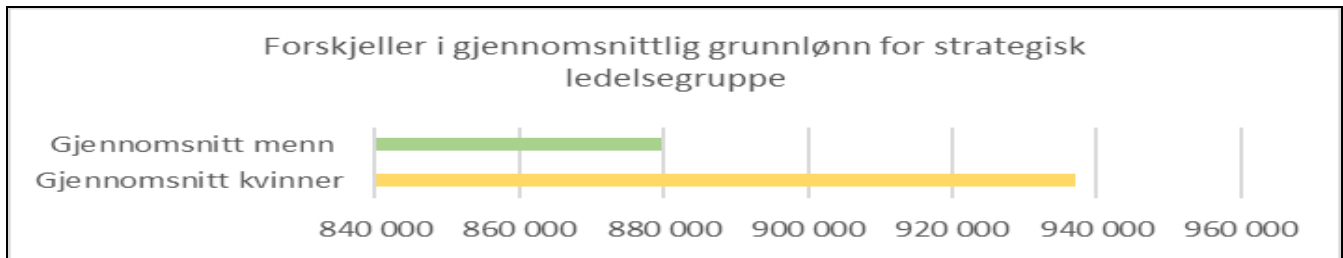
Gjennomsnittlig årlig grunnlønn blant enhetsledere er lavere med ca. kr 9.000 for kvinner i Hitra kommune.

Fig. 46 Forskjell i gjennomsnittlig grunnlønn for enhetsledere



Når det gjelder strategisk ledelsesgruppe, så har kvinner høyere gjennomsnittlig årlig grunnlønn med 57 327 kr. Denne gruppa er eneste hvor kvinner er ledere med høyere lønn enn menn.

Fig. 47 Forskjeller i gjennomsnittlig grunnlønn for strategisk ledelsegruppe



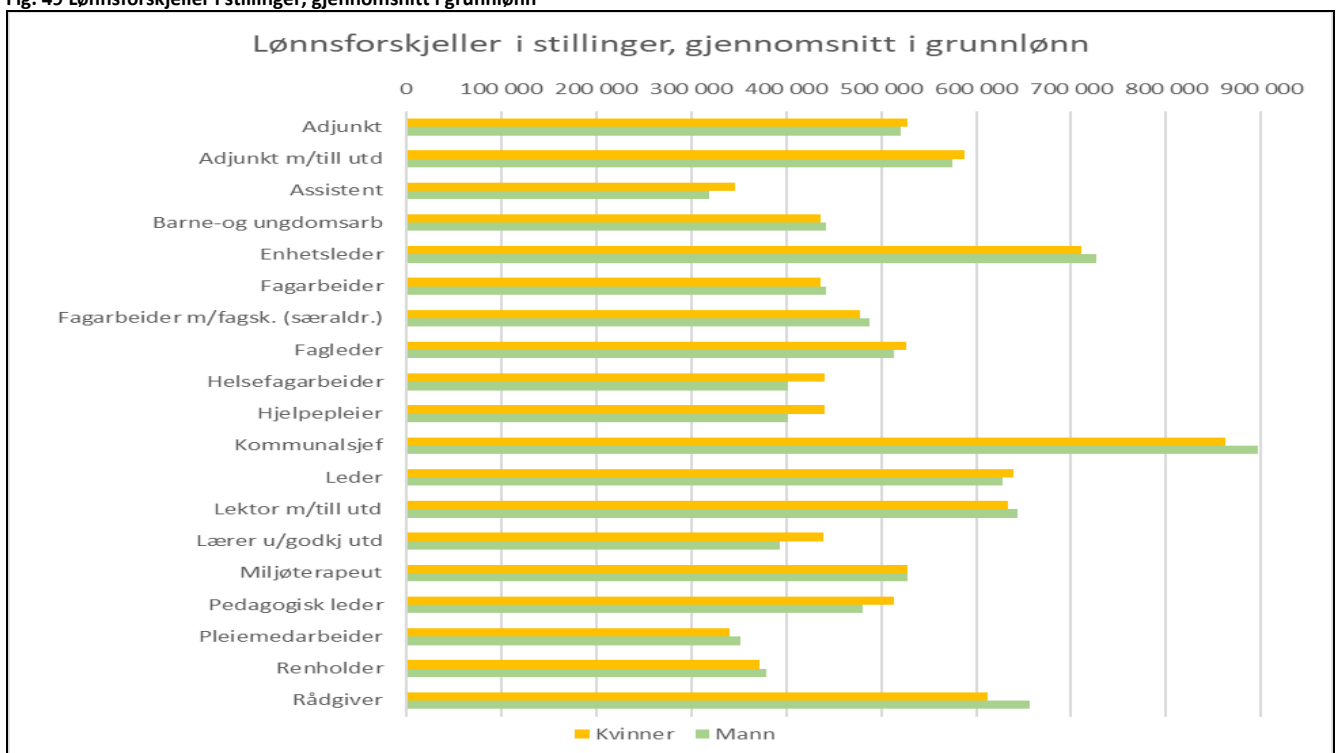
Blant fagledere ligger gjennomsnittlig årlig grunnlønn høyere for menn med 7 887 kr.

Fig. 48 Forskjeller i gjennomsnittlig grunnlønn for fagledere



Alle stillinger i denne tabellen ser vi på stillingsnivå. Tabellen viser hvilke stillinger har størst lønnsforskjeller mellom kvinner og menn som bør jevnes ut.

Fig. 49 Lønnsforskjeller i stillinger, gjennomsnitt i grunnlønn



Kilde: Visma HRM 2021

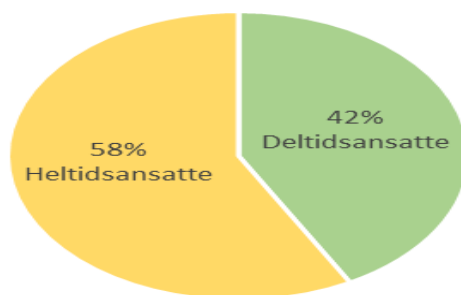
Stillinger som er representert er de med 6 eller flere ansatte. Stillinger som har ingen mannlige ansatte er ikke vist i tabellen. Disse er fagarbeidere med særalder, sekretær, sykepleiere og spesialsykepleiere. Stilling rådgiver og kommunalsjef viser største lønnsforskjeller hvor det er menn som tjener mer enn kvinner. Kvinnelige lærere uten godkjent utdanning har betydelig høyre lønn enn de mannlige. Helt lik lønn for begge kjønn viser stillingen miljøterapeut.

c) Kjønnsdelt statistikk på heltids- og deltidsansatte

Hitra kommune er en relativ liten organisasjon og situasjon hvor en ansatt har flere deltidsstillinger slik at de til sammen utgjør en hel stilling oppstår ganske ofte. Derfor er det gjort noen forutsetninger i denne delen. Det er 477 som jobber i Hitra kommune i 2021 og 202 jobber i deltidsstilling. Dette betyr at 42% av alle ansatte jobber deltid.

Fig. 50 Andel av deltids- og heltidsansatte i Hitra kommune

Andel av deltids- og heltidsansatte i Hitra kommune - 2021



Dette kan videre fordeles mellom menn og kvinner.

Fig. 51 Andel av kvinner og menn som jobber deltid i Hitra kommune

Andel kvinner og menn som jobber deltid i Hitra kommune



Kilde: Visma HRM, 2021

Tabell 31 Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn i Hitra kommune – bare deltidsansatte

Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn i Hitra kommune - bare deltidsansatte										
Stillingsstørrelse	Kvinner					Menn				
	2017	2018	2019	2020	2021	2017	2018	2019	2020	2021
< 24,99 %	7	8	9	10	14	4	4	4	9	11
25 - 49,99 %	8	13	16	17	21	2	3	3	4	5
50 - 74,99 %	42	47	53	62	63	4	4	4	4	6
> 75 %	41	45	55	54	77	4	3	3	4	5
Sum	98	113	133	143	175	14	14	14	21	27

Kilde: Visma HRM 2021

Tabell 31 viser økning i antall deltidsansatte over tid, spesielt blant kvinner. Antall menn som jobber deltid antyder lavere økning. Økningen i antall deltidsansatte over tid skiller hovedsakelig at det oppstår behov for å løse helgeproblematikken i pleie og omsorg sektoren.

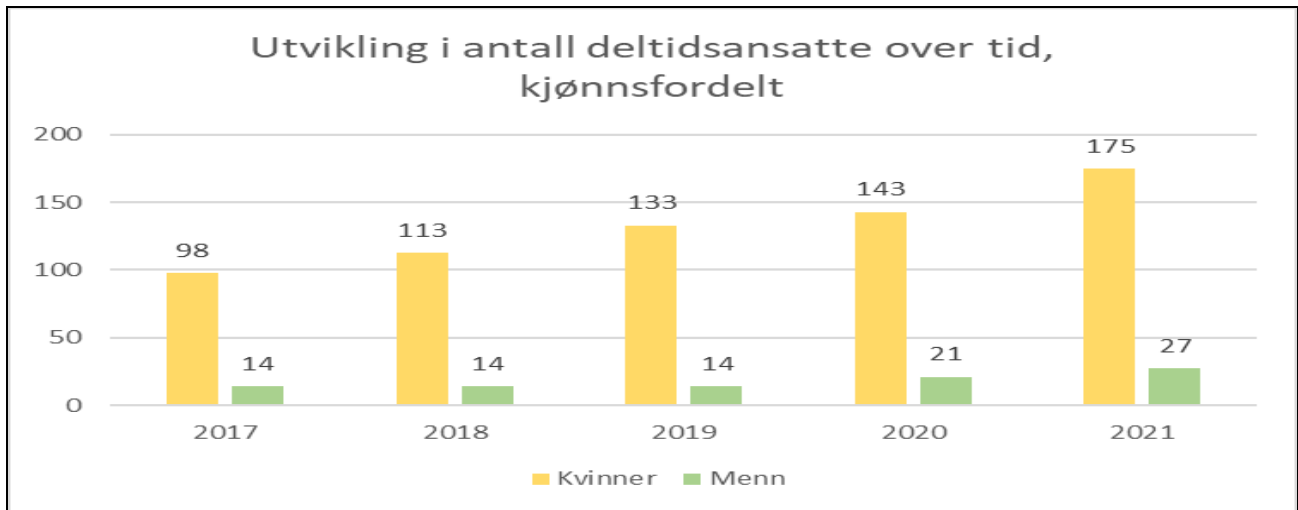
Forutsetninger for tabell 31:

De som har to deltidsstillinger slik at til sammen utgjør de 100% er ikke med i statistikkoversikten.

Flere deltidsstillinger til enkelte personer er summert. Det vil si at hvis en person har to deltidsstillinger på to ulike avdelinger, eksempelvis en stilling på enhet A på 30% og en stilling på enhet B på 20%, så er disse to summert og personen ligger under 50% i statistikktabellen.

Timelønnede ansatte med liten fast stilling er heller ikke med i statistikken (f.eks. brannkonstabler).

Fig. 52 Utvikling i antall deltidsansatte over tid, kjønnsfordelt



d) Kjønnsdelt statistikk for permisjonsuttak

All slags registrert permisjon er med i tabell 32. Lengde på permisjon er ikke tatt hensyn i denne tabell. Høyere permisjon uttak i 2021 forklares av at ansatte søkte velferdspermisjon i forbindelse med dødsfall i familie i større grad enn tidligere år i tillegg til at grunnet korona tiltakene i 2020 var det en del mindre velferdspermisjon siden fedre kunne ikke bistå mødre ved fødselen osv.

Tabell 32 Kjønnsdelt statistikk for permisjonsuttak

År		2020	2021
Kjønn	Alder	Antall i permisjon	Antall i permisjon
K	0-19	0	0
M	0-19	0	0
K	20-29	6	17
M	20-29	0	1
K	30-39	7	26
M	30-39	1	1
K	40-49	9	16
M	40-49	2	2
K	50-59	11	11
M	50-59	0	1
K	60-69	3	2
M	60-69	0	0
K	Over 70	0	0
M	Over 70	0	0
Sum kvinner		36	72
Sum menn		3	5

e) Kjønnsdelt statistikk i forbindelse med personalpolitiske satsninger

Praksis er kjønnsnøytral ansettelse i Hitra kommune. Dette vil si at det er andre grunner som bestemmer hvem som blir ansatt. Disse er eksempelvis behov for å dekke arbeidskraftbehov og ulovfestet kvalifikasjonsprinsippet.

Statistikken over hvem som ble ansatt i 2021 er som følger:

Fig. 53 Søkere

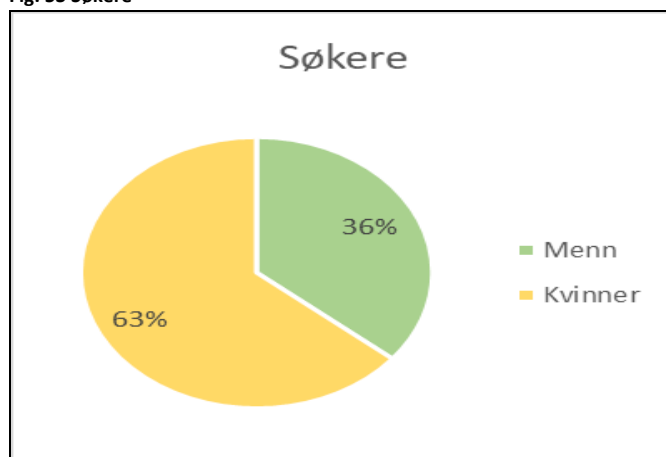
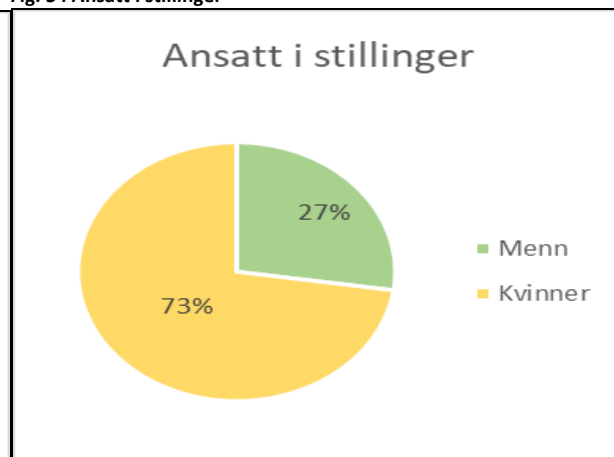


Fig. 54 Ansatt i stillinger



Kilde: Jobb Norge, 2021

2) iverksatte og planlagte likestillingstiltak

I likhet med mange kommuner og offentlig forvaltning generelt, har også Hitra kommune utfordringer i forhold til en bedre balanse mellom kjønnene.

Hitra kommune er bevisste på å ivareta likestilling,

- ved ansettelser,
- lik lønn for arbeid av lik verdi,
- lik rett til utdanning, læremidler,
- og representasjon av begge kjønn i alle offentlige utvalg.

Oppnevning/valg til utvalg, styrer og råd skjer ut fra lovens bestemmelser og ut fra de faktiske forutsetninger.

Det er ikke utarbeidet egen plan for likestilling, men i kommunens lønnspolitiske retningslinjer heter det:

”Ved lokale forhandlinger etter HTA skal hensynet til likestilling og likelønn vektlegges. Med likestilling og likelønn forstås her likelønn for like ytelser uavhengig av kjønn og en lønn som ikke forskjellsbehandler stillingsinnehavere med lik basislønn, kompetanse og ytelse.”

Det er også en målsetting å redusere ufrivillig deltid. Det systematiske arbeidet startet i 2014. Hitra kommune har utarbeidet et kartleggings skjema, og en gang i året er ansatte bedt om å melde seg på en liste som kartlegger ansatte som er i deltids stilling ufrivillig. Listen over ufrivillig deltid sees på som på en intern søkerliste og den har definerte regler for at en kan stå på lista. Det tilbys utvidet stilling til ansatte når det er mulig.

Diskriminering

Lov om diskriminering på grunn av etnisitet, religion mv. har som formål å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Hitra kommune har høy andel med innvandrere i sin befolkning, over 20% av befolkningen er innvandrere som kommer fra hele 70 nasjoner.

Vi har et særskilt ansvar for å integrere alle som flytter til vår kommune, og legge forholdene til rette slik at diskriminering hindres.

Dette gjenspeiler seg i for liten grad i Hitra kommune sin organisasjon og vi bør arbeide for å ansette flere med innvandrerbakgrunn.

I diskriminering ligger også diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne jfr. Diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Gjennom IA- avtalen har Hitra kommune i delmål 2 satt lokale mål for å øke andelen ansatte med nedsatt funksjonsevne. Hitra kommune har med bakgrunn i loven lagt opp til universell utforming av alle sine bygg, både ved renovering og i nybygg. Tilgjengelighet for alle er vektlagt.

Denne loven stiller store utfordringer til Hitra kommune som eier av store bygningsmasser, og bevissthet om tilgjengelighet for absolutt alle må tas hensyn til i alle sammenhenger.

Etisk standard

Hitra kommune endret i kommunestyret 13.12.2012 sine etiske retningslinjer, de omfatter også varsling i henhold til arbeidsmiljølovens §§ 2-3 og 2-4. Reviderte etiske retningslinjer er ute på høring, med first våren 2022. Etisk kvalitet på tjenesteyting og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggerne skal ha tillit til kommunen. Målet med retningslinjene er at alle ansatte skal være seg bevisst de forhold de omfatter. God etisk standard skal prege ansatte både i møte med brukere, kunder, leverandører og arbeidskollegaer samt i etterlevelse av regelverk og kontrollsystemer. Retningslinjene skal gjøre det lettere å håndtere etiske dilemmaer i vurdering av situasjoner og handlinger som tar høyde for rettslige, etiske og omdømme-messige forhold.

Omdømme er sterkt vektlagt, og det skal fremkomme ved at vi fremstår som kvalitetsbevisste, samarbeids-/tjenestevillig og serviceinnstilt, som vektlegger åpenhet, redelighet og ærlighet i all vår virksomhet. Habilitet er viet stor oppmerksomhet, ikke minst gjennom opplæring av enhetslederne. Folkevalgte og ansatte skal opptre slik at de i tjenestesammenheng ikke uberettiget tilgodeser noen. De skal unngå å komme i situasjoner som kan medføre konflikt mellom kommunens interesser og personlige interesser, og det er vist til mulige interessekonflikter.

Gjeldende retningslinjer sier noe om bistillinger, gaver og andre fordeler samt innkjøp/bruk av kommunens eiendeler. Sammen med gjeldende retningslinjer følger retningslinjer ved behandling av tips/mistanke om uregelmessigheter.

Compilo er kommunens internkontrollsystem.

Her ligger retningslinjer og prosedyrer for personvern- og informasjonssikkerhet.

Compilo vil bevisstgjøre de ansatte og gi langt bedre muligheter til å rapportere i forhold til retningslinjene.

Compilo som avviksmeldingssystem vil forbedre organisasjonens bevisstgjøring i forhold til regelverk og retningslinjer.

For å styrke kommunesektorens omdømme er det viktig å skape åpenhet om hvilke roller enkeltpersoner har. Hitra kommune er tilknyttet KS sitt webbaserte register som gir oversikt over folkevalgtes, ansattes og styremedlemmers verv og økonomiske interesser. Registeret er åpent for allmennheten gjennom nettsiden www.styrevervregisteret.no

Framtidsutsikter og endringer i rammebetingelser

Hitra kommune er sammenslått med deler av Snillfjord kommune fra 1.1.2020.

Ifra utgangspunktet 1.1.20 har innbyggertallet økte med 106 personer til 5.156 1.1.2022, dvs. 2,1%.

Fig. 55 Antall sysselsatte i Hitra (kilde: «Hitra i tall 2021»)

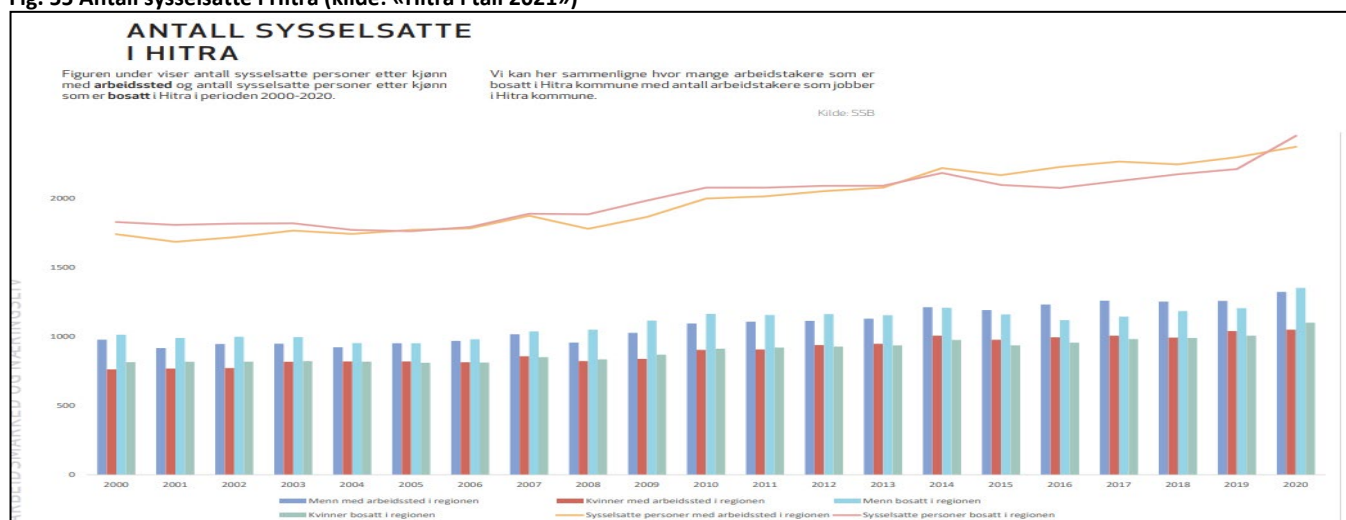
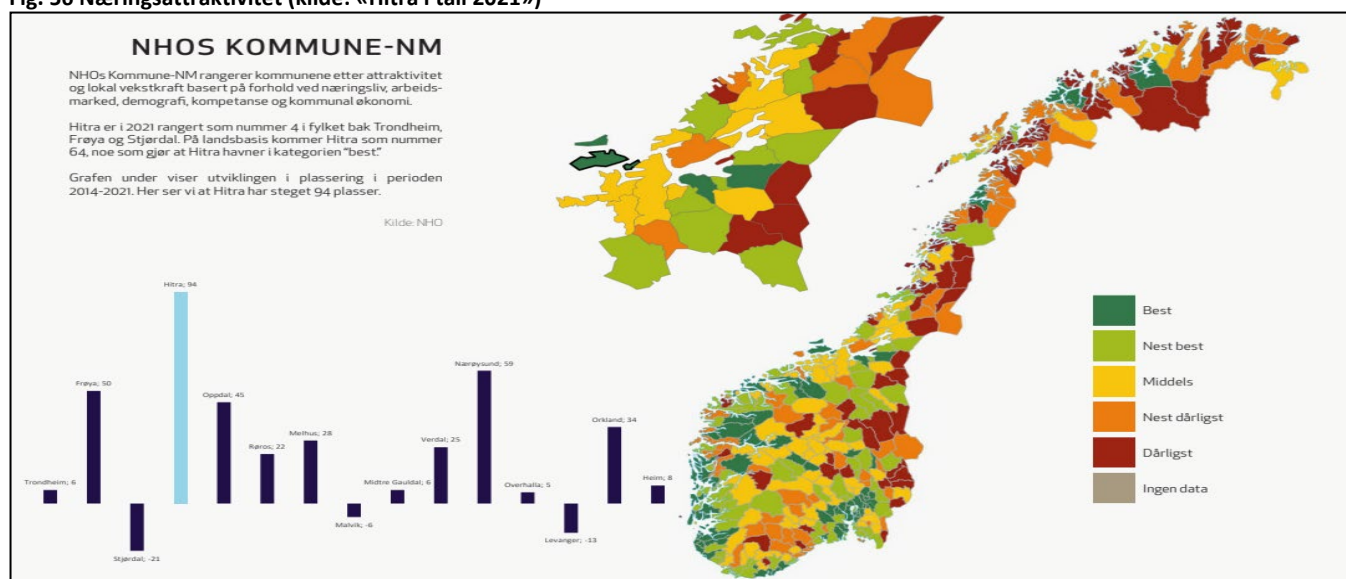


Fig. 56 Næringsattraktivitet (kilde: «Hitra i tall 2021»)



Hitra kommune har en betraktelig høyere vekst enn ventet når det gjelder næringsattraktivitet. Næringsattraktiviteten er basert på bransjeeffekt, befolkningseffekt og nasjonal vekst. Hitra har i 2021 en indikator som viser at kommunen er 4. best i Trøndelag når det gjelder næringsvariasjon og ligger over landsgjennomsnittet. Dette er et godt utgangspunkt for videre vekst. Året før var kommunen 14. best i Trøndelag.

Økonomisk resultatmål

Økonomiske handlingsregler ble vedtatt fra og med 2018 og er veiledende for økonomistyringen i kommunen på kort og lang sikt. Langsiktig økonomiforvaltning er viktig i forhold til en målsetning om best mulig tjenestetilbud over tid.

Tabell 33 viser at målsetningen ble nådd for alle indikatorene i 2021, bortsett fra netto driftsresultat. Disse handlingsreglene er vedtatt og tatt inn i kommunens økonomireglement:

- Netto driftsresultat ekskl. VAR skal minimum være 1,0%
- Renter og avdrag ekskl. VAR skal maks utgjøre 10% av frie inntekter
- Totalt Disposisjonsfond skal minimum utgjøre 15% av driftsinntektene
- Frie disposisjonsfond skal minimum utgjøre 8% av driftsinntektene
- Gjeld som belaster drift («Netto renteeksponert gjeld») skal maks være 75% av driftsinntektene

Tabell 33 Resultat økonomiske handlingsregler 2021

Utvikling i nominelle kroner og økonomiske indikatorer. BEREGNING uten VAR I hele tusen	Regnskap 2020	Lands- snitt	Regnskap 2021	HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2022-2025			Gj.- snitt 2021-2024	Vedtatt handlingsregler
				B2022	B2023	B2024		
Frie inntekter	400 603		378 638	396 934	400 994	402 315	394 720	
Renter og avdrag ekskl. VAR	33 349		32 259	32 204	35 229	37 449	34 285	
Renter og avdrag ekskl. VAR i % av frie inntekter	11,7%		8,5%	8,1%	8,8%	9,3%	8,7%	< = 10%
Sum driftsinntekter i kr.	566 714		571 909	544 591	547 005	551 313	553 705	
Sum driftsinntekter i kr. ekskl. VAR	534 562		533 910	512 219	513 329	515 837	518 824	
Netto driftsresultat i kr. ekskl. VAR	36 191		-3 393	1 158	7 022	2 186	1 743	
Netto Driftsresultat i % av driftsinntekter, ekskl. VAR	6,8%		-0,6%	0,2%	1,4%	0,4%	0,3%	> = 1%
Frie disposisjonsfond i kr	58 456		59 519	49 939	57 814	60 970	60 970	
Disposisjonsfond i kr.	102 342		100 682	105 121	112 995	116 152	116 152	
Frie disposisjonsfond i % av driftsinntekter	10,3 %		10,4%	9,2%	10,6%	11,1%	11,0%	> = 8%
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	18,1%	13,7%	17,6%	19,3%	20,7%	21,1%	22,1%	> = 15%
Langsiktig gjeld	864 819		918 762	1 006 034	1 102 072	1 110 157	1 089 705	
av dette: "gjeld som belaster driftsregnskapet"	295 648		366 593	403 232	440 712	410 012	405 137	
Gjeld som belaster drift i % av driftsinntekter	50,6%	49,8%	62,3%	74,0%	80,6%	74,4%	73,2%	< = 75%

Statlige styringssignaler gir klare forventninger om effektivisering i kommunesektoren. Den generelle nominelle veksten i overføringene er beregnet til 1,3% fra 2021 til 2022. Fra 2020 ble flere øremerkede tilskudd innlemmet i rammetilskuddet. Dette sammen med nye føringer og oppgaver bekrefter en effektivisering av kommunal sektor.

Hitra kommune har hatt god vekst i sine skatteinntekter, som er en del av det beregnede rammetilskuddet. Skatteøren ble i 2021 økt til 12,5% (fra 11,1% i 2020). Dette kan forklare noe av veksten i 2021. I 2022 er skatteøren satt ned til 10,95%. Pr. februar er det en god utvikling også i år. Dette tyder på arbeidsplassvekst og økt sysselsetting, noe som er en del av satsningsområdene til kommunen gjennom fremtidsbildet *Hitra 2030*.

KOSTRA-rapportering er innarbeidet i organisasjonen og forståelsen for riktig bruk av tjenester i forhold til den økonomiske rapporteringen er tilfredsstillende. Det er gjennom KOSTRA vi blir sammenlignet med både oss selv og andre kommuner. Kostra blir også brukt av statlige myndigheter til å se kostnadsbehovet i kommunene. Organisasjonen må styrke forståelsen av kostra som styringsverktøy.

For å ha god oversikt over kostnads- og ikke minst inntektsutviklingen er god økonomi- og budsjettstyring viktig. Kommunen har et ansvar for å ivareta det økonomiske handlingsrommet i et langsiktig perspektiv. Rapportering på om kommunen er innenfor målsetningen på de økonomiske handlingsreglene er et godt verktøy for å bidra til det økonomiske handlingsrommet.

Det er viktig med god kontroll og økonomisk oversikt for å fange opp hendelser som påvirker det vedtatte budsjettet i året og som også har økonomiske konsekvenser i hele handlingsperioden.

Økonomiske prognoser og analyser som vi har kunnskap om nå, viser at i løpet av en fireårsperioden 2022-2025 er det behov for å justere driftsnivået ned med kr 25 mill.

Det må omstilling til for å sikre fortsatt økonomisk bærekraft i årene som kommer. Målet er å bidra til en bærekraftig økonomi over tid hvor det etableres varig endring i arbeidsmåter for å ta ut gevinster som realiseres i andre og nye aktiviteter. Disse gevinstene skal være knyttet til spart tid, økt kvalitet eller reduserte kostnader hvor det er fokus på arbeidsprosesser, tjenestekvalitet, styrende dokumenter og økonomi. Framover blir det da viktig å ta vare på og videreutvikle en organisasjonskultur basert på mestring, mangfold og muligheter som skaper engasjement og endringsvilje.

Hitra som organisasjon og samfunn inn i fremtiden

Med blikket rettet framover – bærekraft i en distriktskommune

I vår forståelse av bærekraft legger vi: *Den lokale kraften som ligger i mennesker, miljø og økonomi, og som gir oss mulighet til å vokse i balanse med natur- og ressursgrunnlag.*

Bærekraftmålene skal hjelpe oss til å løfte blikket, styre i riktig retning og utvikle gode løsninger lokalt som også bidrar globalt. Lokal handling er avgjørende for å nå de globale målene. Bærekraftig utvikling inndeles i tre dimensjoner: miljø, sosiale forhold og økonomi. Samarbeid er en forutsetning for å lykkes med de tre dimensjonene.

I kommunens styringsdokumenter legges bærekraftmålene som fundament, og disse skal bidra til økt forståelse og retning. Hitra i Tall er vesentlig for å kunne forstå hvor vi er og hvor vi skal. Det er også et sentralt verktøy for å synliggjøre utviklingen.

Hitra kommune har positive framtidsutsikter, men vår demografi må ha fokus også i årene som kommer. Det å øke tilflyttingen i gruppen 20-40 år samt få økning befolkningsandelen i de yngre aldersgruppene er vesentlig for vår sosiale bærekraft.

Det er en målsetning om å vokse med 100 personer hvert år, men i handlings- og økonomiplanen for 2022-2025 er det en økning med 30 personer hvert år som er lagt inn for å beregne frie inntekter (rammetilskuddet).

For å oppnå de langsiktige målene om å være næringsattraktiv og bostedsattraktiv er det nødvendig å løfte blikket og skape bilder på hvordan Vårt Hitra skal se ut fram i tid.

Det er da viktig å være attraktiv for næring, bosted og besøk. Digital infrastruktur må ligge til rette for å oppnå videre vekst.

Næringsutvikling er viktig og de ti siste årene har utviklingen og satsningen medført 250 nye arbeidsplasser. Dette har også bidratt til en befolkningsvekst på 10% i samme periode. For de neste 10 årene er det satt ett mål om minimum 25 nye arbeidsplasser årlig.

Grønn Hitra er et satsingsprosjekt som videreføres. Prosjektet har bærekraftsperspektivets tre dimensjoner i seg; miljø, sosiale forhold og økonomi.

Kultur er også et virkemiddel for å utvikle trivsel og bolyst. Kulturvirkemidler og prosesser rundt dette er et verktøy for at befolkningen skal ha et bedre liv, inkluderes og oppleve mestring og kjenne muligheter for sitt liv, og i forlengelsen få bedre helse.

Evnen til omstilling og tilpasning av ny teknologi, kompetanse og ressursbehov vil også stå sentralt fremover for at vi skal kunne bli fremtidskommunen Hitra.

Finansrapport



Hitra kommune

Hitra kommune

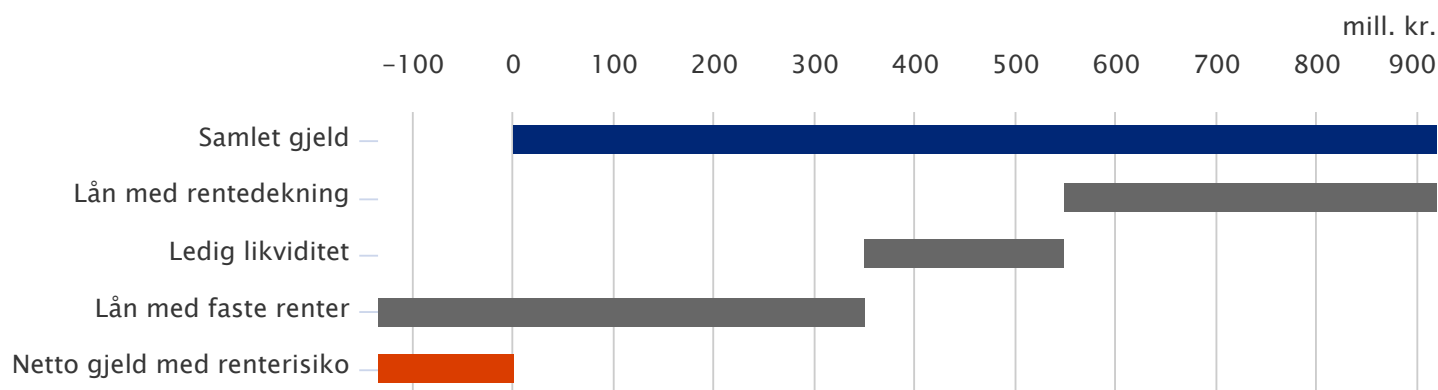
3. tertial 2021

Rapporten ble ferdigstilt 29. mars 2022

Vedlegg til Årsberetning 2021 Hitra kommune

1 Hovedoversikt	1
1.1 Netto gjeld med renterisiko	1
1.2 Nøkkeltall	1
1.3 Oppsummering	1
2 Krav i finansreglement og faktisk forvaltning	2
2.1 Kortsiktig aktiva	2
2.2 Langsiktig aktiva	2
2.3 Passiva	2
2.4 Kommentar	2
3 Kortsiktig finansiell aktiva	3
3.1 Likviditetsprognoser	3
3.2 Plassering av kortsiktig likviditet	3
3.3 Renter på kortsiktig likviditet	3
3.4 Kommentar	3
3.5 Sammensetning av kortsiktig likviditet	4
3.6 Kommentar	4
4 Langsiktig finansiell aktiva	5
4.1 Markedsverdi	5
4.2 Avkastning	5
4.3 Sammensetning	5
4.4 Kommentar	5
5 Gjeld	6
5.1 Samlet gjeld	6
5.2 Største lån i pst. av samlet gjeld	6
5.3 Lånekilder	6
5.4 Kommentar	6
5.5 Sammensetning av gjeld	7
5.6 Kommentar	7
6 Nedbetaling av gjeld	8
6.1 Løpetid på lån	8
6.2 Lån som må refinansieres innen 1 år	8
6.3 Avdrag på lån	8
7 Finansiell risiko	9
7.1 Nøkkeltall	9
7.2 Stresstest (1 pst. renteøkning)	9
7.3 Andel faste renter	9
7.4 Løpetid på faste renter	10
7.5 Årlige rentekostnader	10
7.6 Netto gjeld per innbygger	10
8 Renter	11
8.1 Egne rentebetingelser	11
8.2 Markedsrenter	11
8.3 Historisk renteutvikling	11
8.4 Den norske rentekurven	11
8.5 Kommentar	11
9 Vedlegg	12
9.1 Eksisterende lån	12
9.2 Rentebytteavtaler	14
9.3 Om finansrapporten	15
9.4 Ordliste	15
9.5 Disclaimer	18

1 Hovedoversikt



1.1 Netto gjeld med renterisiko

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Samlet gjeld	919	865	54
- Lån med rentedekning	371	358	13
- Ledig likviditet	199	203	-4
- Lån med faste renter	543	441	43
= Netto gjeld med renterisiko	-194	-137	-57

1.2 Nøkkeltall

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Stresstest av "Netto gjeld med renterisiko" (1 pst.)	0	0	0
Lengde på faste renter	4 år, 2 mnd	3 år, 6 mnd	8 mnd
Løpetid på lån	23 år, 2 mnd	24 år	-9 mnd
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	0	0	0
Langsiktige aktiva	0	0	0

1.3 Oppsummering

Kommunen har en samlet gjeld på 919 mill. kroner. Av dette utgjør:

- 371 mill. kroner lån med rentedekning (startlån, VAR-lån og lån med rentekompensasjon)
- 199 mill. kroner er ledig likviditet, av dette utgjør imidlertid kr 21,7 mill. ubrukte lånemidler.
- 543 mill. kroner er lån med faste renter (1 lån på fastrenteavtale går ut juni-22, kr23,1 mill., rente 2,3%)

Kommunen har en netto renterisiko på kr -194 mill. Korrigert for ubrukte lånemidler utgjør netto renterisiko - kr 152,4 mill. Det vil si en økning i renten på 1 % vil ikke medføre økte rentekostnader av betydning for den delen som anses som netto renterisiko. Økte kapitalkostnader innenfor lån som har rentedekning (herunder VAR-5-årig SWAPrente+0,5%) påvirker gebyrberegningene for abonnentene, da økte kapitalkostnader må dekkes. En renteøkning på 1% innenfor VAR medfører kr 2,4 mill. i økte kapitalkostnader.

59 pst av samlet gjeld er nå på faste renter. Kravet i finansreglementet er på 30 til 70%

2 Krav i finansreglement og faktisk forvaltning

2.1 Kortsiktig aktiva

	Ja	Nei
Det er vedtatt rammer for forvaltningen	✓	
Forvaltning av ledig likviditet er i henhold til finansreglementet	✓	

2.2 Langsiktig aktiva

	Ja	Nei
Kommunen har langsiktige finansielle aktiva		✓
Det er vedtatt rammer for forvaltningen	✓	
Det utarbeides egen rapport	✓	
Forvaltningen er i henhold til finansreglement		✓

2.3 Passiva

	Finansreglement			Faktisk forvaltning	
	Krav	Min	Maks	31.12.2021	31.12.2020
Største lån i prosent av samlet gjeld				7,2 %	8,0 %
Lån med faste renter som andel av kommunens samlede gjeld	✓	30,0 %	70,0 %	59,1 %	51,0 %
Lån med faste renter som andel av kommunens gjeld som belaster kommunekassen				107,3 %	91,5 %
Netto gjeld med renterisiko som andel av kommunens samlede gjeld				-14,7 %	-15,8 %
Løpetid på faste renter				4 år, 2 mnd	3 år, 6 mnd
Andelen av samlet gjeld som må refinansieres innen 1 år				0 %	0 %
Renter og avdrag som andel av kommunens frie inntekter				12,4 %	12,3 %

2.4 Kommentar

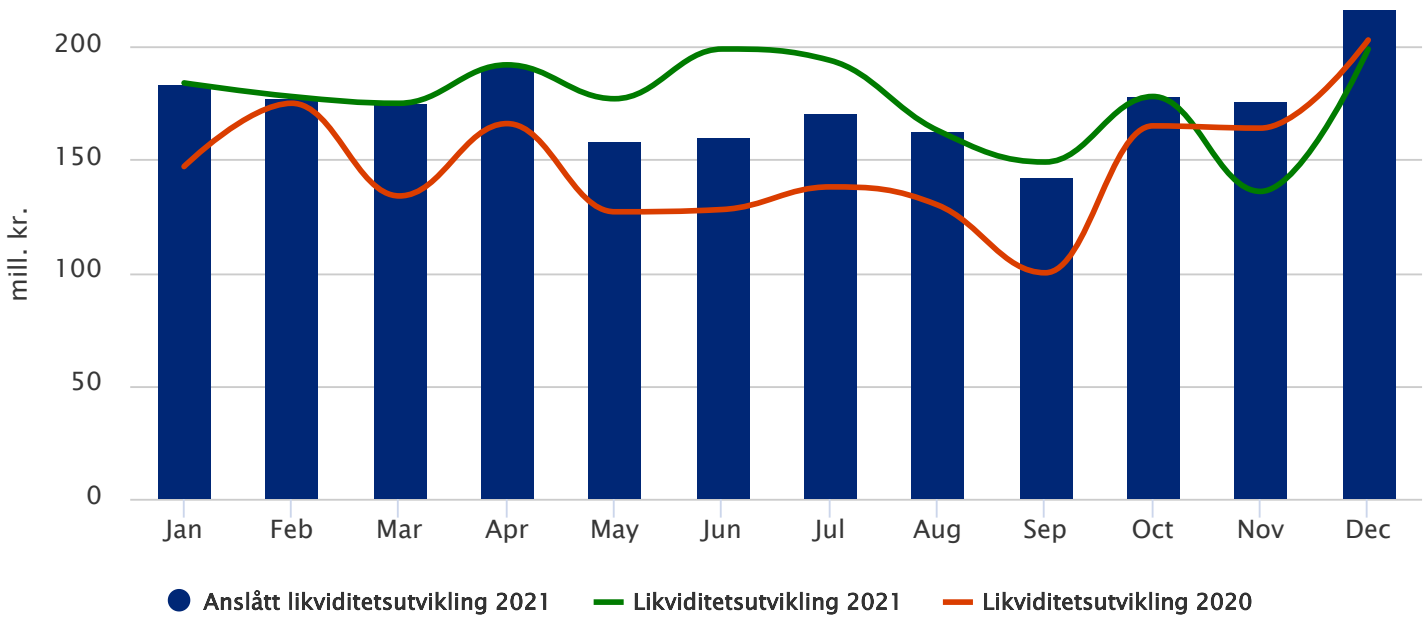
I finansreglementet til Hitra kommune er det lagt til grunn at andel faste renter skal være mellom 30% og 70 % av samlet gjeld. Kommunens forvaltning av gjeldsporteføljen er innenfor gjeldende finansreglement.

Pr. 31.12.2021 har kommunen:

- Ett lån som utgjør 7,2% av samlet låneportefølje.
- Minimalsavdraget ble beregnet til 32,7 mill. Det ble betalt 34,5 mill. Betalte avdrag er over kravet til minimumsavdrag.
- Andel av lån på faste renter er på 59,1% av samlet gjeld.
- Andel av lån på faste renter er på 107,3% av rentebærende gjeld (det vil si at kommunen har høyere andel i fastrentelån, kr 543 mill., enn det er lån som belaster driftsbudsjettet, kr 506 mill.). Vektet løpetid på 23,2 år.
- Beregnede Renter og avdrag eksklusiv VAR utgjør kr 8,5% av kommunens frie inntekter. Ligger da under kravet på 10%. Dette er en av kommunens vedtatte handlingsregler. Totale renter og avdrag ligger på 12,4% av **frie inntekter**.

3 Kortsiktig finansiell aktiva

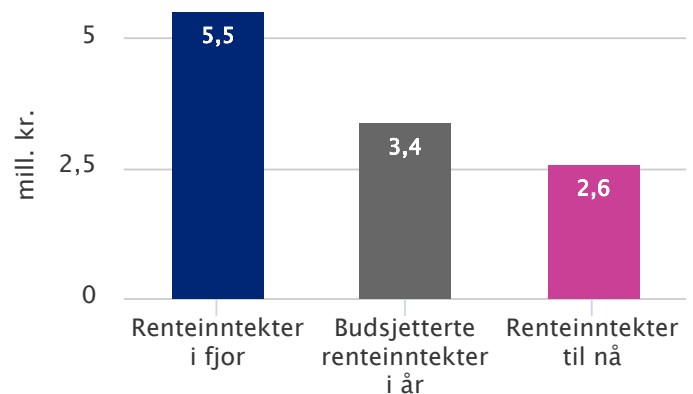
3.1 Likviditetsprognoser



3.2 Plassering av kortsiktig likviditet

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Hovedbank	160,8	165,2	-4,4
Andre banker	38,5	37,9	0,6
Rentepapirer	0	0	0
Aksjer	0	0	0
Annet	0	0	0
Sum	199,3	203,1	-3,8

3.3 Renter på kortsiktig likviditet



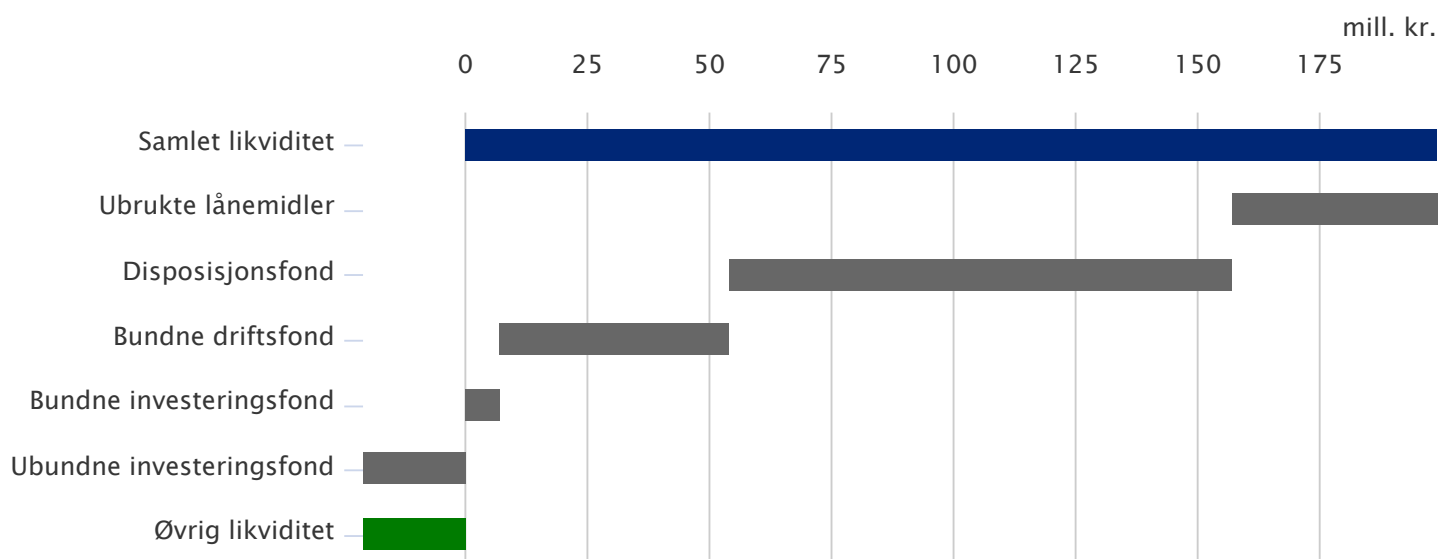
3.4 Kommentar

Likviditeten gjenspeiler det kommunen har innestående i bank.

Likviditeten er stabil.

Lavere renteinntekter i 2021 enn det som ble budsjettert.

3.5 Sammensetning av kortsiktig likviditet



	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Ledig likviditet	199	203	-4
- Ubrukte lånemidler	42	25	17
- Disposisjonsfond	103	102	1
- Bundne driftsfond	47	46	1
- Bundne investeringsfond	7	4	3
- Ubundne investeringsfond	21	34	-13
= Øvrig likviditet	-21	-8	-13

3.6 Kommentar

- Kommunen har en samlet likviditet pr. 31.12.2021 på kr 199 mill. Likviditeten gjenspeiler det som er innestående i bank.
- Ubrukte lånemidler utgjør 21,1% av det innestående.
- Ubrukte lånemidler er saldo pr. 31.12.21.

4 Langsiktig finansiell aktiva

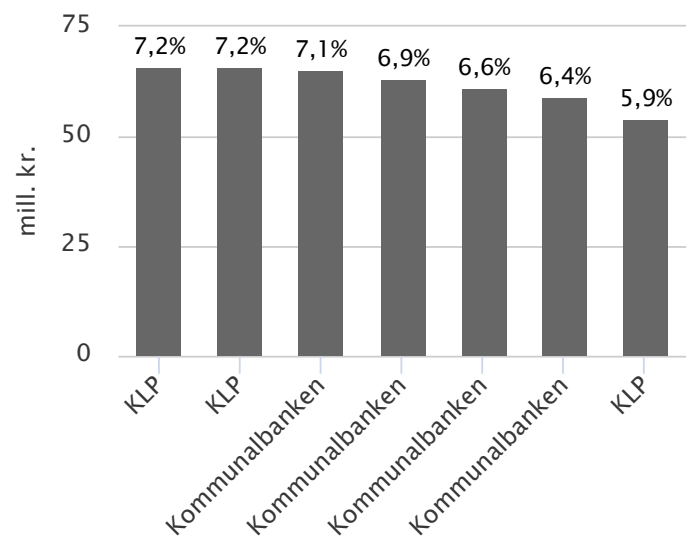
Hitra kommune har ingen langsiktige aktiv

5 Gjeld

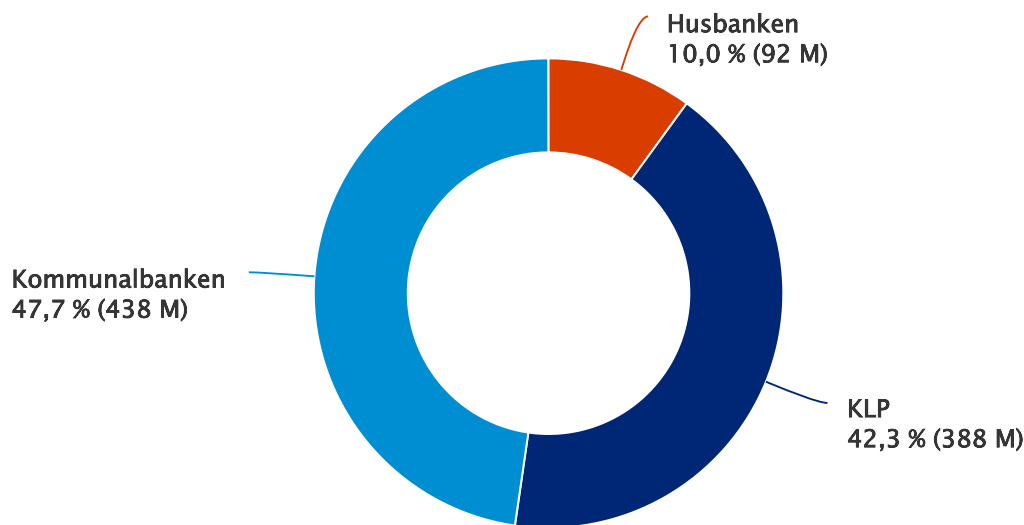
5.1 Samlet gjeld

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Husbanken	92	82	10
KLP	388	326	62
Banklån	0	0	0
Kommunalbanken	438	456	-18
Sertifikater	0	0	0
Obligasjoner	0	0	0
Andre	0	0	0
Sum	918	864	54

5.2 Største lån i pst. av samlet gjeld



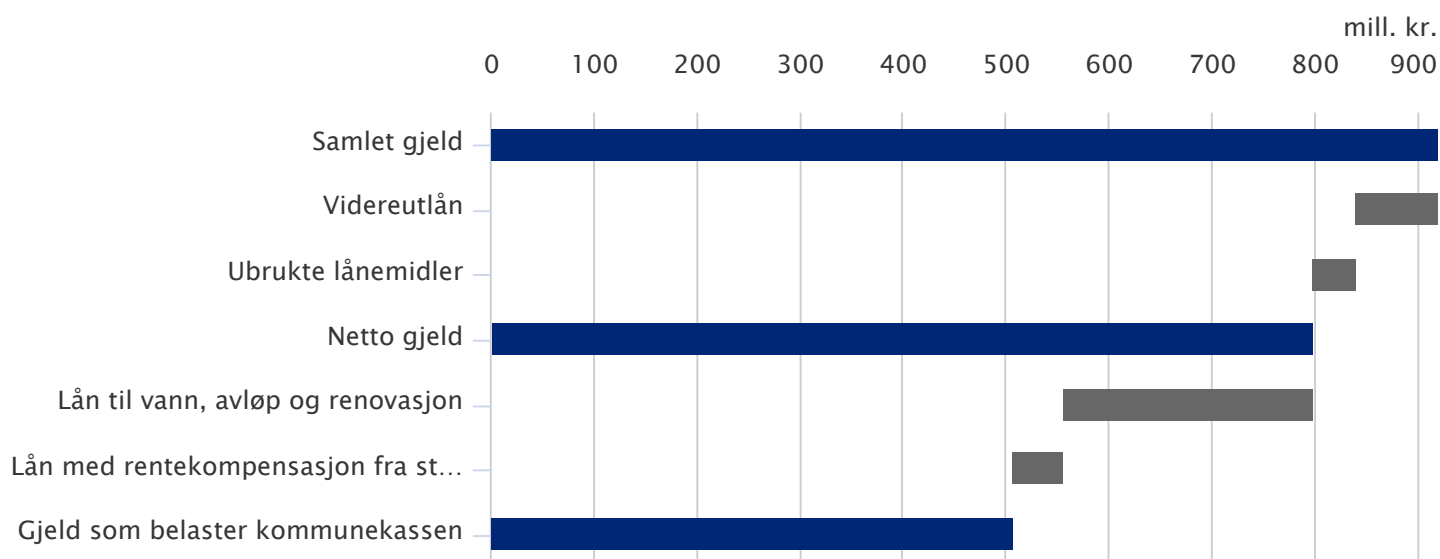
5.3 Lånekilder



5.4 Kommentar

- Kommunen har til sammen 43 lån, av dette er 16 lån knyttet til Husbankens startlånordning.
- Låneporteføljen er fordelt på 4 låneinstitusjoner
 - o Kommunalbanken, kr 438 mill.
 - o KLP Kommunekreditt, kr 388 mill.
 - o Husbanken, grunnkjøp, kr 11,8 mill.
 - o Husbanken, startlån, kr 80,3mill.
- Det største lånet er på kr 66,0 mill. og er tatt opp i KLP Kommunekreditt. Lånet utgjør 7,2% av samlet låneportefølje.
- Lånet er et fastrentelån til 1,11%, avtale inngått i 2020. Fastrenteavtalen utløper i oktober 2025.

5.5 Sammensetning av gjeld



	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Samlet gjeld	919	865	54
- Videreutlån	80	70	10
- Ubrukte lånemidler	42	25	17
= Netto gjeld	797	770	27
- Lån til vann, avløp og renovasjon	242	235	7
- Lån med rentekompensasjon fra staten	49	53	-4
= Gjeld som belaster kommunekassen	506	482	24

5.6 Kommentar

Figuren viser hvor stor andel av samlet gjeld pr. 31.12.21 som bidrar til å belaste driftsbudsjettet.

Fellesnevner for de grå søylene er at dette er gjeld hvor rentekostnader enten blir finansiert av tilsvarende renteinntekter (videreutlån og ubrukte lånemidler), dekket av lovregulerte gebyrer (VAR) eller kompensert av staten (rentekompensasjon).

- Kommunens netto gjeld utgjør kr 797 mill. pr. 31.12.21. Av dette blir kr 291 mill. sikret gjennom lovregulerte gebyrer og stønadsordninger.

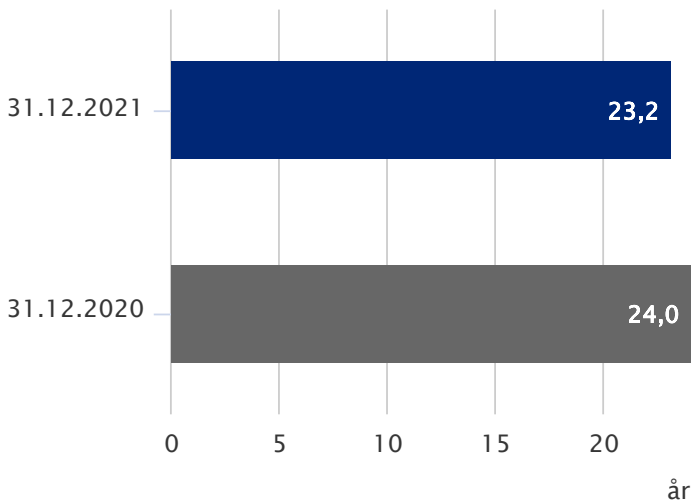
- Pr. 31.12.21 utgjør gjeld som belaster driftsregnskapet kr 506 mill. (rentebærende gjeld) av total gjeld, eller 55,0%.

- Hensyntas likviditet så er netto renteeksponert gjeld for Hitra kommune på kr 349 mill., eller 61% av sum driftsinntekter. Denne størrelsen beregnes også i kostra og er en av kommunens handlingsregel. Skal ikke være større enn 75%. i kostra kommer den fram som beregning for konsernet, det vil si at da er det inkludert virksomheten til Hitra Storkjøkken KF.

Resultatet da er en netto renteeksponert gjeld på kr 366,6 mill., som tilsvarer 62,3%.

6 Nedbetaling av gjeld

6.1 Løpetid på lån

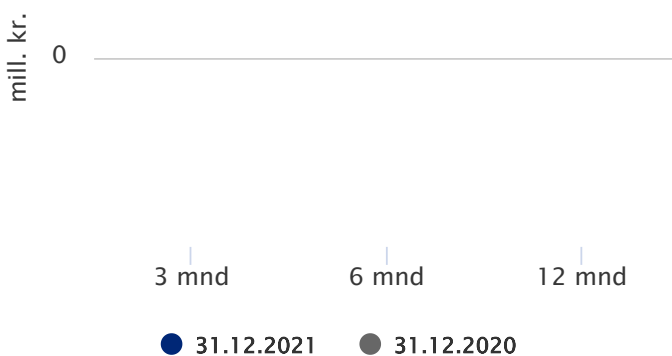


Kommentar

- Det betales en likviditetspremie for løpetid. Det er forskjellen i rente mellom kortsiktige og langsiktige lån.
- Lengre løpetid gir høyere likviditetspremie.
- Gjennomsnittlig løpetid på kommunens gjeldsportefølje er 23,2 år (31.12.21)

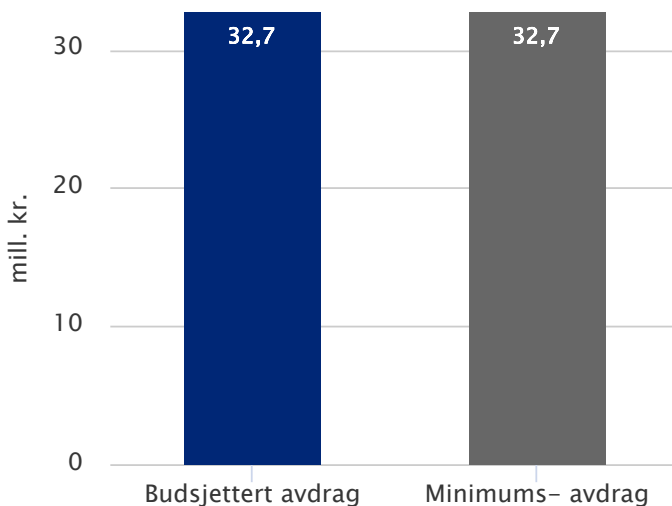
6.2 Lån som må refinansieres innen 1 år

Kommentar



6.3 Avdrag på lån

Kommentar



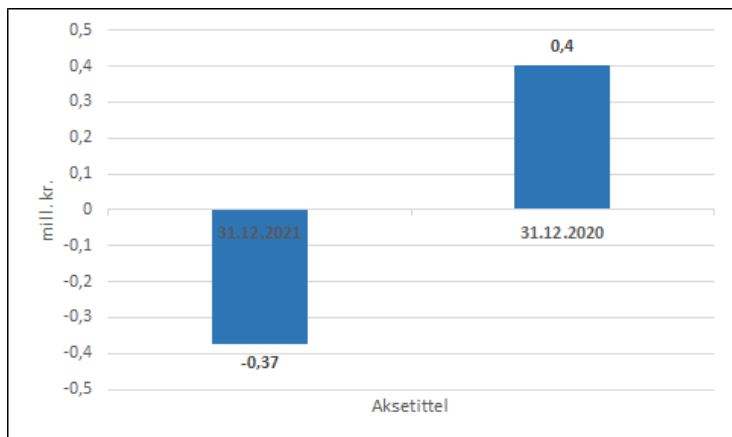
- Det er budsjettert med kr 32,7 mill. i avdrag i 2021. - Minimumsavdraget er beregnet til kr 32,7 mill., dette utgjør 4,1% av netto gjeld (kr 754 mill.).
- Minimumsavdraget i 2020 var kr 30,6 mill.
- Netto gjeld har da en estimert nedbetalingstid på 23,0 år.
- Kommunens avdragsprofil legger opp til en nedbetaling av netto gjeld på 23,3år.
- Total gjeld har en beregnet nedbetalingstid på 26,2 år.

7 Finansiell risiko

7.1 Nøkkeltall

Renterisiko	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Stresstest av gjeld som belaster kommunekassen, 1 pst.	0,2	0,4	-0,2
Andel faste renter av lån som belaster kommunekassen	107,3 %	91,5 %	15,8 p.
Løpetid på faste renter	4 år, 2 mnd	3 år, 6 mnd	8 mnd
Anslag på årlig rentekostnad	13,4	17,9	-4,5
Budsjettert årlig rentekostnad	14,4	17,9	-3,5
Likviditetsrisiko			
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	0	0	0
Løpetid på lån	23 år, 2 mnd	24 år	-9 mnd
Gjeld			
Netto gjeld	797	770	27
Netto gjeld per innbygger (tusen kroner)	155	150	5

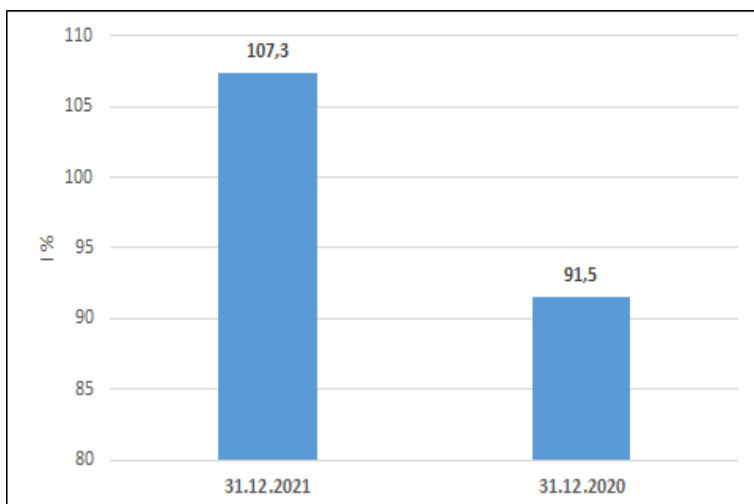
7.2 Stresstest (1 pst. renteøkning)



Kommentar

En økning i renten med 1% reduserer kommunens årlige rentekostnader med om lag kr 0,4 mill. på gjeld som belaster kommunekassen. Gjeld som belaster kommunekassen er kr 506 mill. Andelen faste renter av dette er kr 543 mill. Differanse -kr 37 mill. x 1% er -kr 0,37mill. betyr redusert risiko med 1% økning i rente. Øvrig renteøkning på VAR belaster selvkostregnskapet.

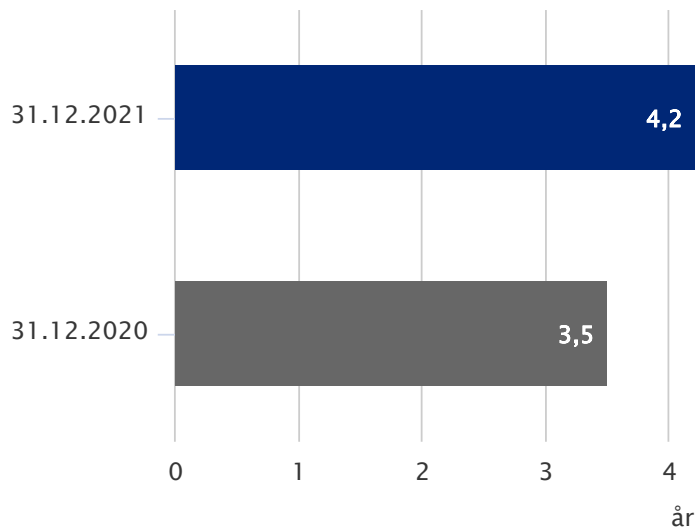
7.3 Andel faste renter



Kommentar

- Andelen av faste renter utgjør 107,3% av lån som belaster kommunekassen.
- Faste renter er sikret gjennom lån med faste renter.
- Kommunen har ingen rentebytteavtaler.

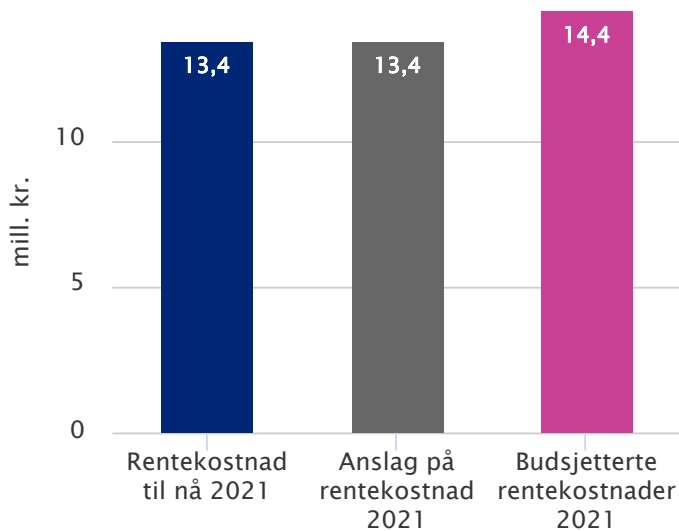
7.4 Løpetid på faste renter



Kommentar

- Pr. 31.12.21 var vektet rentebinding på 4,2 år.
- Det er en økning med 0,7 siden årsskiftet.

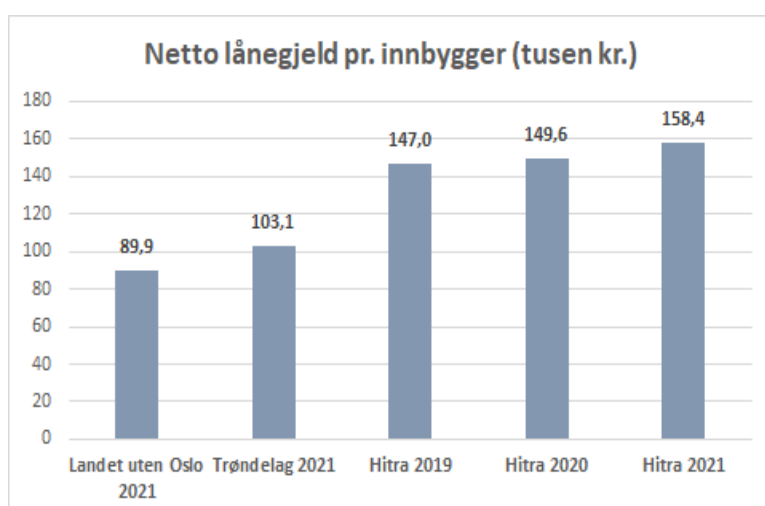
7.5 Årlige rentekostnader



Kommentar

- Faktiske rentekostnader er kr 1,0 mill. lvere enn budsjetterte rentekostnader.

7.6 Netto gjeld per innbygger



Kommentar

- Kommunen har en netto gjeld pr. innbygger på kr 158.400 pr. 31.12.21.
- Gjennomsnittet for fylket var kr 103.100 i 2021

8 Renter

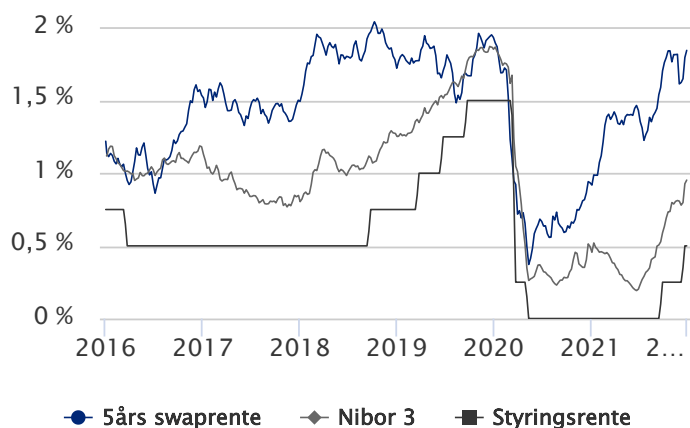
8.1 Egne rentebetingelser

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Flytende lån	1,31 %	0,99 %	32 p.
Fastrentelån	1,84 %	2,22 %	-38 p.
Rentebytteavtaler	0 %	0 %	0 p.
Gjennomsnittlig rente	1,64%	1,62 %	2 p.

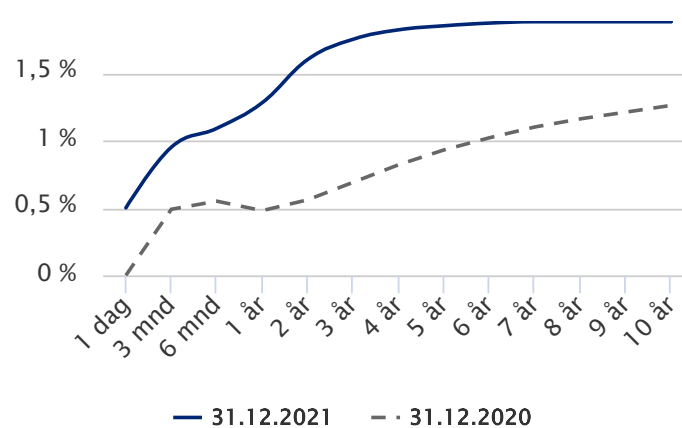
8.2 Markedsrenter

	31.12.2021	31.12.2020	Endring
Norges Banks styringsrente	0,50 %	0 %	50 %
3 mnd. Nibor	0,95 %	0,49 %	46 %
5 års swaprente	1,85 %	0,93 %	92 %
10 års swaprente	1,88 %	1,26 %	62 %

8.3 Historisk renteutvikling



8.4 Den norske rentekurven



8.5 Kommentar

- Kommunens faktiske gjennomsnittsrente er nå på 1,64% - en økning på 0,02% siden årsskiftet.
 - Lån med flytende rente har en gjennomsnittsrente på 1,31% - økning på 0,32% siden årsskiftet.
 - Lån med faste renter har en gjennomsnittsrente på 1,84% - reduksjon på 0,38% siden årsskiftet.
 - 3 mnd Nibor var 0,95% pr. 31.12.21, en økning på 0,46% siden årsskiftet. Pr. 31.08.21 var den 0,42%, det betyr en oppgang med 0,53% på 4 måneder.
- Styringsrenten ble den 15.12.21 satt til 0,5% fra 0,25%. Den 24. mars 2022 ble den satt opp til 0,75%.

9 Vedlegg

9.1 Eksisterende lån

Nr	Lånegiver	Hovedstol	RenteType	Rente	Rentebinding	Løpetid lån
1	KLP_8317.53.98107	53 512 452	p.t.	1,300 %	14 d	28 år, 6 mnd
2	KLP_8317.53.98115	36 921 707	Fast	1,790 %	4 år, 6 mnd	21 år
3	KLP_8317.50.27303	65 632 867	p.t.	1,560 %	14 d	33 år, 5 mnd
4	Husbanken 14634388 Grunnkjøp	8 547 458	Fast	2,978 %	11 år, 2 mnd	21 år
5	Husbanken 14634017 Grunnkjøp	1 789 910	Fast	2,978 %	11 år, 2 mnd	21 år
6	Husbanken 14635056 Grunnlån	1 411 060	p.t.	0,718 %	14 d	24 år, 10 mnd
7	Husbanken 14637161 Dellån 10 Startl ...	4 801 066	p.t.	0,718 %	14 d	19 år, 5 mnd
8	Husbanken 14637161 Dellån 40 Startl ...	2 351 908	p.t.	0,718 %	14 d	19 år, 10 mnd
9	Husbanken 14633325 Dellån 10 Startl ...	2 297 157	p.t.	0,718 %	14 d	14 år, 2 mnd
10	Husbanken 14633890 Dellån 10 Startl ...	3 561 491	p.t.	0,718 %	14 d	8 år, 3 mnd
11	Husbanken 14634542 Dellån 10 Startl ...	6 118 501	p.t.	0,718 %	14 d	21 år, 4 mnd
12	Husbanken 14635311 Dellån 10 Startl ...	1 533 324	p.t.	0,718 %	14 d	22 år, 6 mnd
13	Husbanken 14633890 Dellån 30 Startl ...	2 530 328	p.t.	0,718 %	14 d	9 år, 1 mnd
14	Husbanken 14636144 Startlån	3 700 000	p.t.	0,718 %	14 d	23 år, 9 mnd
15	Husbanken 14637829 Startlån	5 740 000	p.t.	0,718 %	14 d	20 år, 4 mnd
16	Kommunalbanken_20170558	61 491 360	NIBOR 3M	1,550 %	1 mnd 15 d	20 år, 10 mnd
17	Husbanken 14638258 Startlån	6 020 000	p.t.	0,718 %	14 d	21 år, 3 mnd
18	Husbanken_14638730	10 800 000	p.t.	0,718 %	14 d	22 år, 3 mnd
19	Kommunalbanken_20190627	13 921 800	Fast	2,520 %	2 år, 11 mnd	22 år, 11 mnd
20	Kommunalbanken_20190628	13 921 800	NIBOR 3M	1,500 %	1 mnd 15 d	22 år, 11 mnd
21	Husbanken_14639458	6 872 650	p.t.	0,718 %	14 d	24 år, 4 mnd
22	KLP_8317.57.98784	14 416 301	Fast	1,379 %	2 år, 2 mnd	19 år, 8 mnd

Nr	Lånegiver	Hovedstol	RenteType	Rente	Rentebinding	Løpetid lån
23	Kommunalbanken_20200655	20 893 580	Fast	1,788 %	4 år, 2 mnd	18 år, 8 mnd
24	Husbanken 14639252 Dellån 10 Startl ...	9 600 000	p.t.	0,718 %	14 d	23 år, 7 mnd
25	Husbanken_14933097-9	84 000	p.t.	0,718 %	14 d	1 år, 2 mnd
26	Husbanken 115443772-Startlån	808 099	p.t.	0,718 %	14 d	16 år, 2 mnd
27	Kommunalbanken_20200592	48 900 480	Fast	1,550 %	5 år, 11 mnd	23 år, 12 mnd
28	Kommunalbanken_20200652	1 176 840	Fast	2,360 %	3 år	18 år
29	Husbanken_14639150	6 580 000	p.t.	0,718 %	14 d	23 år, 4 mnd
30	Kommunalbanken_20100604	13 510 890	Fast	1,780 %	4 år, 2 mnd	11 år, 1 mnd
31	Kommunalbanken_20100615	21 157 500	Fast	1,780 %	4 år, 2 mnd	18 år, 1 mnd
32	Kommunalbanken_20110295	23 140 070	Fast	2,300 %	1 år	19 år, 6 mnd
33	Kommunalbanken_20120504	33 249 940	Fast	2,250 %	3 år, 10 mnd	20 år, 10 mnd
34	Kommunalbanken_20140627	58 700 960	Fast	2,520 %	8 mnd 4 d	22 år, 10 mnd
35	Kommunalbanken_20140629	63 167 380	NIBOR 3M	1,550 %	1 mnd 15 d	22 år, 10 mnd
36	Kommunalbanken_20160377	65 112 140	Fast	1,400 %	2 år, 2 mnd	24 år, 6 mnd
37	KLP_8317.50.21151	37 241 993	Fast	2,460 %	5 år, 11 mnd	25 år
38	KLP_8317.50.21186	12 347 724	p.t.	1,297 %	14 d	17 år, 11 mnd
39	KLP 8317.50.21410	24.042.296		1,297%		
40	KLP 8317.53.13209	66.000.000	fast	1,11%	utløper okt 2025	
41	KLP 8317.59.18100	39.077.250	fast	1,825%	utløper des 2024	
42	KLP 8317.59.18119	39.077.250	fast	2,095%	utløper des 2028	
43	Husbanken 14639584	7.000.000	p.t	0,718%		
		918.761.532		1,64%	2 år 3 mnd	23 år 2 mnd

9.3 Om finansrapporten

Finansrapporten er utformet etter § 8 i Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning og gir en beskrivelse av følgende forhold:

- Kommunens finansielle risiko
- Hvordan aktiva og passiva er sammensatt
- Markedsverdi for aktiva, både samlet og for hver gruppe av aktiva
- Verdi for passiva og verdi av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i kommunens finansielle risiko
- Aktuelle markedsrenter og kommunens egne rentebetingelser
- Avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen

9.4 Ordliste

Begrep	Definisjon
Anslag på årlig rentekostnad	Er et oppdatert anslag på kommunens rentekostnad for samlet gjeld. Estimater består av påløpte rentekostnader frem til rapporteringstidspunktet og estimerte rentekostnad for gjenstående måneder av året for samlet gjeld.
Avdrag på lån	Kommuneloven stiller krav til avdragsnivå på investeringer. Rapporten viser kommunens budsjetterte avdrag inneværende år og kommunens lovpålagte minimumsavdrag.
Avkastning, langsiktig aktiva	Er et oppdatert anslag på kommunens avkastning på langsiktig aktiva. Avkastningen er summen av renteinntekter, verdistigning på aksjer og utbytte. Kommunens langsiktige aktiva skal være definert i finansreglement. Se også renter på kortsiktig likviditet.
Avkastning til nå	Avkastning på kommunens langsiktige aktiva på rapporteringstidspunktet. Se avkastning, langsiktig aktiva.
Budsjettert avkastning	Er budsjettert avkastning på kommunens langsiktige aktiva. Budsjetterte avkastning i år er det som er lagt til grunn i årets budsjett. Se avkastning langsiktig aktiva.
Budsjetterte renteinntekter i år	Er budsjetterte renteinntekter på kommunens kortsiktig aktiva. Dvs. renteinntekter på aktiva som ikke er vedtatt som langsiktig aktiva.
Bundne driftsfond	Avsetninger som kommunestyret ikke kan disponere fritt. Midler på bundne driftsfond er som regel ubrukte tilskudd til bestemte formål.
Bundne investeringsfond	Avsetninger som kommunestyret ikke kan disponere fritt. Midler på bundne investeringsfond er knyttet bestemte fremtidig investering som ikke kan omdisponeres til andre formål.
Disposisjonsfond	Avsetninger som kommunestyret kan disponere fritt. Midler på disposisjonsfond stammer fra tidligere års overskudd og er ment som en buffer mot uforutsette kostnader eller inntektssvikt. Midler som er vedtatt forvaltet som langsiktig aktiva er ikke en del av kommunens ledige likviditet.
Egne rentebetingelser	Rentebetingelser på kommunens gjeld vektet ut fra lånets størrelse
- Flytende lån	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på lån med flytende rente
- Fastrentelån	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på lån med fast rente
- Rentebytteavtaler	- Viser gjennomsnittlig rente p.a. på rentebytteavtaler
- Gjennomsnittsrente	- Viser kommunens gjennomsnittlige rente p.a. som et veid gjennomsnitt av flytende lån, fastrentelån og rentebytteavtaler

Begrep	Definisjon
Fast rente	Gjelder rente med bindingstid. Beregningen tar utgangspunkt i rente på lån med rentebinding over 1 år og alle avtaler om rentesikring (uavhengig av gjenstående bindingstid). Lån med rentebinding under 1 år er definert som flytende rente. Se Flytende rente
Flytende rente	Renter på alle lån uten rentebinding eller lån med rentebinding der gjenstående løpetid er under ett år. Alle lån med p.t. betingelser og nibor-lån er definert som flytende rente. Ingen rentebytteavtaler er definert som flytende rente.
Frie inntekter	Frie inntekter er midler kommuner og fylkeskommuner fritt kan disponere uten andre føringer fra staten enn gjeldende lover og regler. De frie inntektene består av skatteinntekter og rammetilskudd og utgjør om vel 75 pst. av kommunens samlede inntekter (inkl. momskompensasjon).
Gjeld som belaster kommunekassen	Er Samlet gjeld med fradrag for ubrukte låne og lån hvor renten finansieres av andre kilder enn kommunekassen.
Gjennomsnittlig rente	Gjennomsnittlig rente er beregnet som et veid gjennomsnitt av rentesatser på lån og rentesatser på finansielle instrumenter.
Gjenstående løpetid	Den tiden som står igjen før lånet skal være innfridd eller nedbetalt i henhold til låneavtalen.
Husbanken	Eid av den norske stat og tilbyr lån til kommuner og fylkeskommuner. Formålet er boligpolitisk. Kommunens lån i Husbanken er ofte knyttet til videre utlån av Startlån til førstegangsetablerere.
KLP	Norges største pensjonsselskap. Eid av kommuner, helseforetak og andre med offentlig tjenestepensjon i selskapet. Tilbyr lån til offentlig eid virksomhet og andre som utfører offentlige tjenester.
Kommunalbanken	Eid av den norske stat og tilbyr lån til kommuner og fylkeskommuner. Formålet er å sikre kommunesektoren stabil og rimelig finansiering.
Kredittmargin	Rentepåslag långiver har på markedsrentene.
Langsiktig aktiva	Kommunens langsiktige finansielle aktiva skal være angitt i kommunens finansreglement.
Ledig likviditet	All aktiva som kommunestyret ikke har definert som langsiktig aktiva
Lengde på faste renter	Gjennomsnittlig rentebinding på lån med faste renter og rentesikringsavtaler og sier noe om forutsigbarheten på kommunens faste renter. Rentebindingsperioden for hver enkelt avtale vektet i forhold til summen av alle fastrenteavtalene.
Likviditetsutvikling	Viser faktisk likviditetsutvikling og beste anslag på likviditet gjennom året.
Løpetid på lån	Angir nedbetalingstid på samlet gjeld. Nedbetalingstid er normalt i samsvar med investeringens levetid. I senere år er det blitt mer vanlig med kortere løpetid. Lånet må da refinansieres før investeringen er nedbetalt. Refinansieringsrisiko gjør at Kommunen derfor skal rapportere alle lån som må refinansieres innen de kommende 12 måneder.
Lån med rentedekning	Lån hvor rentekostnader er eksterntfinansiert: a) alle lån med rentekompensasjon fra staten b) alle startlån og andre lån kommunen har lånt ut videre c) alle lån knyttet til vann, avløp og renovasjon (VARF-området)

Begrep	Definisjon
Lån med rentekompensasjon fra staten	For å stimulere til rehabilitering og nybygg av skoler og svømmeanlegg, samt sikring og bevaring av kirkebygg mv. yter staten rentekompensasjon for påløpte kostnader til prosjektet. Ordningen med rentekompensasjon til skoler og svømmehaller ble avsluttet i 2016 og utfases over en 8 års periode.
Lån som belaster kommunekassen	Samlede lån fratrukket videre utlån, ubrukte lånemidler og lån finansiert gjennom kommunale avgifter (vann, avløp og renovasjon mv).
Lån som må refinansieres innen 12 måneder	Lån som forfaller og som må refinansieres innen 12 måneder. Er ofte avdragsfrie lån som inngår i en portefølje av lån med ulike løpetider.
Lån til vann, avløp og renovasjon	Lån til investeringer som finansieres over de kommunale avgiftene basert på selvkostprinsippet. Rentekostnader dekkes av brukerbetaling fra innbyggerne
Markedsrente	Generelt uttrykk for rentenivået med ulike løpetider i markedet.
- Norges Banks styringsrente	Fastsettes av Norges Bank og er renten som banker får på innskudd i Norges Bank over natten
- 3 mnd. Nibor	Norwegian Interbank Offered Rate. Renten norske banker betaler for å låne seg imellom.
- 5 års swaprente	Enkelt forklart er det prisen på en 5 års faste rente eksklusiv kreditmargin
- 10 års swaprente	Enkelt forklart er det prisen på en 10 års faste rente eksklusiv kreditmargin
Markedsverdi	Beløpet markedet er villig til å betale for et verdipapir
Minimumsavdrag	Kommuneloven stiller krav til laveste avdragsnivå på lån. Summen av alle lovpålagte avdrag utgjør kommunens årlige minimumsavdrag. Budsjettert avdrag må minst være på nivå med kommunens minimumsavdrag.
Netto gjeld	Kommunens samlede innlån fratrukket videre utlån og ubrukte lånemidler.
Netto gjeld pr. innbygger	Netto gjeld delt på antall innbyggere i kommunen.
Obligasjoner, aktiva	Plassering i et rentebærende verdipapir med løpetid over 1 år og avtalt årlig rente. Dette kan være enkeltstående obligasjoner eller plassering i et obligasjonsfond.
Obligasjoner, gjeld	Et lån kommunen tar opp ved å legge ut et rentebærende gjeldsbrev som noteres på Oslo børs. Obligasjoner er vanligvis et lån med fast rente som har løpetid på minst ett år.
Pengemarked, aktiva	Plassering i et rentebærende verdipapir med løpetid under 1 år. Dette kan være enkeltstående sertifikater eller plassering i et pengemarkedsfond.
Rentebinding	Avtalt bindingstid på renten.
Rentebytteavtaler	Avtale om fast rente uten at det er knyttet et lån til avtalen. Er et alternativ til lån med faste renter og er vanlig å knytte opp til lån med flytende rente. Rentebytteavtaler er et fleksibelt verktøy for å sikre at kommunens andel med faste renter er i tråd med kommunens finansreglement.
Samlet gjeld	Kommunens totale innlån, eksklusive eventuelle pensjonsforpliktelser.
Samlet likviditet	Den likviditeten som kommunen har til disposisjon
Sertifikater, gjeld	Lån som kommunen kan ta opp ved å legge ut et rentebærende gjeldsbrev notert på Oslo børs. Sertifikater er et kortsiktig avdragsfritt lån som har en løpetid fra 3 måneder til 12 måneder.

Begrep	Definisjon
Stresstest (1 pst)	Viser økonomiske konsekvenser ved en økning i rentenivået.
Stresstest av «Netto gjeld med renterisiko» (1 pst.)	Testen viser økning i netto rentekostnader hvis renten øker med 1 % p.a. Testen tar utgangspunkt i kommunens samlede gjeld fratrukket «lån med rentedekning», «kommunens ledig likviditet (penger på konto, men ikke langsiktig aktiva)» og «lån med faste renter».
Stresstest av gjeld som belaster kommunekassen	Testen viser økning av rentekostnad som belaster kommunekassen dersom renten øker med 1 % p.a. Testen tar utgangspunkt i gjeld som belaster kommunekassen korrigert for lån med faste renter.
Ubrukte lånemidler	Midler som står på bankkonto i påvente av en investering / forbruk.
Ubundne investeringsfond	Er avsetninger som kommunestyret kan disponere til investeringsformål. Midler på ubundne investeringsfond kan ikke disponeres til drift.
VARFS-formål	Lån til investeringer som finansieres over de kommunale avgiftene basert på selvkostprinsippet (vann, avløp, renovasjon, feiing og slam).
Vektet	Betyr at en tar hensyn til størrelsen på lånet (store lån teller mer enn små lån).
Vektet løpetid på lån	Uttrykk for gjennomsnittlig nedbetalingstid på låneporteføljen. Benevnes også som durasjon. Se definisjon Vektet.
Vektet rentebinding	Uttrykk for gjennomsnittlig bindingstid på renten og renteinstrumenter (rentebytteavtaler). Benevnes også som durasjon på rentebindingen. Se definisjon Vektet.
Videre utlån	Lån som kommunen har tatt opp for videre utlån til personer og virksomheter utenfor kommunen. Gjelder bl.a. startlån og lån til kommunale selskaper.
Øvrig likviditet	Gir et bilde av kommunens likviditet fratrukket fondsavsetninger og ubrukte lånemidler. Dersom Øvrig likviditet er negativ finansieres løpende betalingsforpliktelser av fondsavsetninger, ubrukte lånemidler, kassekreditt eller lån fra kommunens langsiktige aktiva.

9.5 Disclaimer

Finansrapporten er utarbeidet på bakgrunn av innrapporterte tall fra kommunen. SpareBank 1 gir derfor ingen garantier for at innholdet i rapporten er riktig. Det tas forbehold om at Finansrapporten kan inneholde tekniske unøyaktigheter eller feil. Rapporten kan inneholde mangler i forhold til forskriftens krav. SpareBank 1 fraskriver seg ethvert ansvar for eventuelle handlinger kommunen måtte foreta seg på bakgrunn av informasjon i Finansrapporten.