

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Arkivsak: 22/115
Møtedato/tid: 25.05.2022 kl. 09:00
Møtested: Møterom Blåhøya, Rissa rådhus

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Karoline Lorentzen på telefon 984 22 653, eller e-post: karoline.lorentzen@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 18.05.2022

Kurt Myrabakk (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Karoline Lorentzen
rådgiver
Konsek Trøndelag

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

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
28/22	Kontrollutvalgets uttalelse om KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsmelding 2021
29/22	Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning 2021
30/22	Referatsaker
31/22	Eventuelt
32/22	Godkjenning av møteprotokoll

Kontrollutvalgets uttalelse om KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsmelding 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

25.05.2022

Saknr

28/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 216

Arkivsaknr 21/378 - 11

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse KulturCompaniet Indre Fosen KF
Revisors beretning 2021 - Kulturcompagniet Indre Fosen KF
Årsregnskap 2021 - KulturCompagniet Indre Fosen KF
Årsmelding 2021 - KulturCompagniet Indre Fosen KF

Saksopplysninger

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

Kommunestyret er ansvarlig for å forvalte foretaket sin økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jf. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapet skal vise foretakets inntekter og bruk av midlene det har til rådighet. Årsregnskapet må sees i sammenheng med foretakets årsberetning.

Fristen for å levere årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 22.02. og 31.03, jf. kommuneloven §14-6 og 14-7. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger. Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Foretakets årsregnskap

Foretakets årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk, og avlagt innen fristen.

Noen kommentarer til årsregnskapet:*Driftsregnskapet*

- Driftsregnskapet viser at foretaket hadde kr. 2 444 593 til fordeling netto drift.
- Brutto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter og er på kr. 34 077.
- Netto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag og er på kr. 39 370. Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er på 1,6 %.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet viser ingen investeringskostnader.

Balanseregnskapet

Balansen består av anleggsmidler, omløpsmidler, gjeld og egenkapital.

- Egenkapitalen er økt fra kr. 397 883 i 2020 til kr. 544 838 i 2021.
- Disposisjonsfond er økt fra kr. 96 423 til kr. 135 793.

Noter til regnskapet

Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal bidra til å øke forståelsen av regnskapet, og skal ha en klar henvisning til postene i regnskapet som kommenteres. Sekretariatet har ingen kommentarer til disse.

Foretakets årsberetning

Kommunale foretak skal utarbeide en årsberetning for foretakets samlede virksomhet. Årsberetningen er avlagt innen fristen og inneholder opplysninger om regnskapet og redegjørelser som loven krever.

Revisjonsberetning

Foretakets årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA.

Revisjonsberetningen er datert den 19.04.2022, og er avgitt som ren beretning. Beretningen er levert innen fristen siden den 19. april er første arbeidsdag etter helligdag (15. april).

Kontrollutvalgets uttalelse

Det følger av kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling om årsregnskap og årsberetning.

Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalget skal uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) revisjonsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruksjer og avtaler med revisor. Uttalelsen skal også omfatte årsberetningen, om den omtaler forhold loven krever.

KulturCompagniet Indre Fosen KFs årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA, og avgitt innen fristen. Oppdragsansvarlig revisor tilfredsstillende de kravene som er stilt i lov og forskrift. Revisor vil være til stede i møtet og kan svare på eventuelle spørsmål fra utvalget.

Sekretariatets vurdering er at regnskap og årsmelding gir et godt bilde av driften for KulturCompaniet Indre Fosen KF. Det gjelder:

- aktivitetsbeskrivelse opp mot vedtatte mål.
- utfordringer og konsekvenser i forbindelse Covid-19.
- nødvendige grep for å sikre en omstilling og videre drift.

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

**Til
Kommunestyret**

Kontrollutvalgets uttalelse om KulturCompagniet Indre Fosen KF årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 25.05.2022, under sak 28/22, behandlet KulturCompagniet Indre Fosen KF sitt årsregnskap og årsberetning for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært avlagt årsregnskap, datert 22.02.2022, styrets årsberetning datert 08.02.2022 og revisors revisjonsberetning datert 19.04.2022.

Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 39 370.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra daglig leder i selskapet. Kontrollutvalget har fått alle opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskap med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov. Etter kontrollutvalgets vurdering er regnskapet ført i samsvar med gjeldende lover og regler.

Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstillende lovens krav.

Kontrollutvalget har ingen merknader til årsregnskap og årsberetning for 2021 og anbefaler at disse vedtas.

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Indre Fosen kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

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

M post@revisjonmidtnorge.no

T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kulturcompagniet Indre Fosen KFs årsregnskapet for som viser et netto driftsresultat på kr 39.370. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Årsberetningen

Ledelsen er ansvarlig for informasjon i årsberetningen. Årsberetning er pliktige opplysninger i årsberetning etter kommunelovens § 14-7, og øvrig informasjon er all annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 8.02.2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3

Trondheim, 19.april 2022



Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren
Styret

§ 5 - 4 Bevilgningsoversikter- drift
REGNSKAP 2021

KULTURCOMPAGNIET INDRE FOSEN KF					
			Regulert		
		Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	NOTE	2 021	2 021	2 021	2 020
Generelle driftsinntekter					
Salgs- og leieinntekter	7	-1 284 920	-1 508 894	-1 508 894	-1 558 287
Statlige refusjoner		-291 815	0	0	-74 857
Overføring fra kommunen	5	-901 935	-500 000	-500 000	-836 935
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	2	-2 478 669	-2 008 894	-2 008 894	-2 470 079
Netto driftsutgifter					
Sum bevilgninger drift, netto	2	2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 618
Avskrivninger		0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter		2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 618
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-34 077	8 000	8 000	-26 461
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	2	-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Netto finansutgifter		-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0	-32 575
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	39 370	0	0	280 641

Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	248 066
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	39 370	0	0	32 575
Kontrollsum	0	0	0	0

§ 5 - 6 Økonomisk oversikt etter art - drift
Regnskap 2021

			Regulert		
		Regnskap	Budsjett	Budsjett	Regnskap
	NOTE	2021	2021	2021	2020
Driftsinntekter:					
Overføringer fra kommunen	5	-500 000	-500 000	-500 000	-836 935
Inntekts- og formuesskatt		0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-133 650	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre		-158 165	0	0	-74 857
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	7	-1 686 855	-1 508 894	-1 508 894	-1 558 287
SUM DRIFTSINNEKTER		-2 478 670	-2 008 894	-2 008 894	-2 470 079
Driftsutgifter:					
Lønnsutgifter		1 212 946	1 311 000	1 311 000	1 168 410
Sosiale utgifter		262 316	354 069	354 069	274 596
Kjøp av varer og tjenester		912 240	351 825	351 825	943 368
Overføringer og tilskudd til andre		57 091	0	0	57 244
Avskrivninger		0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER		2 444 593	2 016 894	2 016 894	2 443 617
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-34 077	8 000	8 000	-26 461
Finansinntekter/finansutgifter					
Renteinntekter	2	-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Utbytter		0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
NETTO FINANSUTGIFTER		-5 293	-8 000	-8 000	-6 114
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0	-32 575

		Regulert		
		Regnskap	Budsjett	Budsjett
	NOTE	2021	2021	2021
				Regnskap
				2020
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering		0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	4	-39 370	248 066	0
Dekning av tidligere års merforbruk	4	0	248 066	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-39 370	0	0
Fremført til inndekning senere år		0	0	0

§ 5 - 8 Balanseregnskapet 2021

		Utgående balanse	Inngående balanse
	NOTE	31.12.2021	01.01.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler		0	0
Faste eiendommer og anlegg		0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler		1 959	1 382
Aksjer og andeler	2	1 959	1 382
Obligasjoner		0	0
Utlån		0	0
Immaterielle eiendeler		0	0
Pensjonsmidler	8	582 058	380 930
Sum anleggsmidler		584 017	382 312
Omløpsmidler			
Bankinnskudd og kontanter		492 336	529 326
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Obligasjoner		0	0
Sertifikater		0	0
Derivater		0	0
Kortsiktige fordringer		134 295	61 327
Kunderfordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer		238 565	158 761
Premieavvik	8	-104 270	-97 434
Sum omløpsmidler	2	626 631	590 653
SUM EIENDELER		1 210 648	972 965
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Egenkapital drift		409 390	370 020
Disposisjonsfond	4	135 793	96 423
Bundne driftsfond	4	273 597	273 597
Merforbruk i driftsregnskapet/Mindreforbruk driftsregnskapet		0	0
Egenkapital investering		0	0
Ubundet investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
Annen egenkapital		135 448	27 863
Kapitalkonto	6	135 448	27 863
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
Sum egenkapital		544 838	397 883

Langsiktig gjeld			
Lån		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	0
Obligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Pensjonsforpliktelse	8	448 569	354 449
Sum langsiktig gjeld		448 569	354 449
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	0
Likviditetslån		0	0
Derivater		0	0
Annen kortsiktig gjeld	2	217 242	220 633
Premiaavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		217 242	220 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 210 648	972 965
Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto memoriakonti		0	0
Sum memoriakonti		0	0

t/2 - 2022

Arne Kokelev

Muzakki Bedriftstift

Conti-faktor

Terje Amundsen

Trondal, Bernt
Vive, Vinn

22/2 - 22

Daglig leder



Note 1

Regnskapsprinsipper

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

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

Note 2 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2021	31.12.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	kr 626 631	kr 590 653	35 978
2.3 Kortsiktig gjeld	kr 217 242	kr 220 633	-3 391
Arbeidskapital	kr 409 389	kr 370 020	39 369

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr 2 478 669	
- Sum driftsutgifter	kr 2 444 016	
+ Eksterne finansinntekter	kr 5 293	
- Eksterne finansutgifter	kr 577	
+ Motpost avskrivninger (990)	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr 39 369	kr 39 369

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

Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	kr -
Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr 39 369
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 39 369
Differanse	kr -

Note 3 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapet navn	Balanseført i 2020	Markeds- verdi	Total eier- andel
KLP	577,00		<u>1 959,00</u>

Note 4 Avsetninger/bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Beløp
Beholdning 01.01.	96 423
Bruk av fondet i driftsregnskapet	0
Avsetninger til fondet	39 370
Beholdning 31.12.	135 793

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

Note 5**Inntektsfordeling i foretaket**

	Beløp i kr
Innbetalt tilskudd fra Indre Fosen kommune	500 000,00
Indre Fosen kommune - div leieinntekter, produksjoner	<u>401 935,00</u>
Sum - andel fra egen kommune	<u>901 935,00</u>
Eksterne inntekter:	
Eksterne inntekter - andel fra andre	<u>1 520 220,50</u>

Note 6
Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		27 863
Egenkapitalinnskudd KLP		577
Endring av pensjonsmidler		201 128
Endring pensjonsforpliktelser inkl arb.g.avg.	94 120	
UTGÅENDE BALANSE	135 448	
SUM	229 568	229 568

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

	Beløp i kr
Lønn leder	680 100,00
Fast godtgjørelse	4 392,00
Bonus	
Tilleggsgodtgjørelse	<u>684 492,00</u>
Godtgjørelse til revisjon	<u>34 800,00</u>

Note 8 Pensjonsforpliktelser KulturCompagniet IF KF

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Indre Fosen kommune har 0 i premiefond

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010. Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 6 836 høyere enn faktisk betalte pensjonspremier. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskos	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G-regulering	1,98 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

		KLP
Pensjonskostnad og premieavvik		2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	167 326
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	12 604
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 271
	Adminstrasjonskostnad	5 868
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	168 527
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	148 517
C	Årets premieavvik (B-A)	-20 010

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	148 517
C	Årets premieavvik	20 010
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-13 829
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	154 698
G	Pensjonstrekk ansatte	13 602
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	141 096

Akkumulert premieavvik	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-88 097
Årets premieavvik	-20 010
Sum amortisert premieavvik dette året	13 829
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-94 278

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2021
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	-29 621
Årets premieavvik	20 010
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-139 705
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-149 316
<i>Herav:</i>	
Brutto pensjonsforpliktelse	-432 742
Pensjonsmidler	582 058
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	15 827



ÅRSMELDING

KULTURCOMPAGNIET INDRE FOSEN KF

2021

Styrets sammensetning:

Styreleder: Anne Kirkeby

Nestleder: Torkil Berg

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

Varamedlemmer: Tove Sand og Kari Næstvold

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

Vedtektsfestede formål for 2021:

KulturCompagniet Indre Fosen KF skal:

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

Etiske retningslinjer i foretaket

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

Likestillings- og diskrimineringsloven §26

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

Kjønnslikestilling i foretaket

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

Styrets arbeid

Styremøter

Det ble avholdt 4 stk styremøter. Totalt 23 stk saker ble behandlet av styret i 2021.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

Spesielle oppgaver

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

Covid-19:

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

18. mai 2021 kom avgjørelsen fra Klagenemda for tilskudd til kulturarrangementer. Klagen ble tatt til følge, Kulturrådet måtte snu - og KulCo fikk tildelt kr. 101 651.- i kompensasjon som underleverandør fra Kulturrådet. Beløpet ble derfor bokført i foretakets regnskap i regnskapsåret 2021.

Foretakets styre har vedtatt et budsjett for 2022 uavhengig av eventuelle økonomiske konsekvenser pandemien vil ha på det kommende regnskapsåret. Foretaket er heleid av Indre Fosen kommune, og kommunen / KS plikter å dekke opp eventuelle negative økonomiske konsekvenser for foretaket som følge av den verdensomspennende pandemien.

Sammenlignet med 2019, siste «normalår», ser man tydelig omsetningssvikt i billettsalget for 2021, med omtrent 1,9 millioner kr. Det ble solgt 5 276 stk billetter mindre enn i 2019. Andre tjenesteleveranser i tilknytning arrangement med billettsalg, ble naturligvis også i 2021 hardt rammet, ettersom mange av leveransene henger sammen; arrangementshåndtering, rådgivning, utleie av arealer, tekniske tjenester, promotering etc.

Omstilling som følge av Covid-19:

Allerede i slutten av mars 2020 så man nye tendenser i kulturformidling, bl. a streaming. Foretaket var tidlig ute med å anskaffe infrastruktur for å muliggjøre denne tjenesten. Til tross for stor etterspørsel og mangel på komponenter på verdensbasis, kunne foretaket kjøre første streaming-produksjon allerede 25. mai 2020, og har også gjennom 2021 levert flere streamingrelaterte tjenester, med Indre Fosen kommune som største oppdragsgiver. Dette gjelder både livesendinger- og redigerte sendinger. Slike tjenester er et resultat av

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

omstilling i foretaket - som direkte følge av pandemien, og har vært med på å *redusere* omsetningssvikten i foretaket, og muliggjøre balanse i regnskapet for 2021.

Foretaket har også representert kommunen som rådgivere og smittevernsobservatører, etter de til enhver tid gjeldende smittevernrestriksjoner, i tett dialog med kommunens smittevernlege, samt utforming av smittevernveiledere og kontinuerlig oppfølging / endring av disse som følge av nasjonale restriksjoner og retningslinjer for kommunes kultursaler - og tilhørende kulturarealer. Foretaket har også ivarettatt nasjonale krav om kontaktlister tilknyttet alle gjennomførte arrangement i kultursaler, til enhver tid ihht GDPR og gjeldende retningslinjer.

Aktivitet

Arrangementshåndtering, rådgiving, flyttinger av vår- og høstprogram, kanselleringer, refusjoner til billettkjøpere og kundebehandling som følge av dette (tlf/mail/sms/web), rapporteringer til det offentlige, tilrettelegging av infrastruktur for streaming – og streamingtjenester og oppfølging av reklamasjonssak i Smia utgjorde i stor grad foretakets daglige virke i 2021. Covid-19 pandemien har gjennom nok et år rammet kjernedriften til foretaket hardt.

Arrangement:

KulCo håndterte i 2021 hele **1 395 stk aktiviteter*** gjennom DX (booking- og billettsystem). **988 stk** av disse aktivitetene var kulturskole, og **75 stk** Åsly skole. KulCo programmerte **25 stk** offentlige arrangement i egen regi, hvorav **18 stk** ble gjennomført, i stor grad ved hjelp av stimuleringsmidler fra Kulturrådet gjennom de besøkende aktører. KulCo bistod resterende **307 stk planlagte** arrangement/aktiviteter med lokale- og andre aktører som arrangører. KulCo håndterte **51 stk** arrangement med billettsalg, hvorav **15 stk** arrangement i Bojersalen, **15 stk** arrangement i Smia og **21 stk** eksterne arrangement. Fordelt på kalenderår (52 uker) tilsvarer dette **27 stk** aktiviteter pr. uke. Basert på virkedager (38 uker) håndterte KulCo i gjennomsnitt **37 aktiviteter pr uke i 2021**.

***Som følge av Covid-19 pandemien ble hele 121 stk aktiviteter kansellert.** Noen av disse satt opp på nytt / flyttet, noe som gir et **høyt antall aktiviteter** totalt, sammenlignet med tidligere år. Aktivitetsnivået i bookingsystem gir derfor et litt urealistisk bilde på aktiviteter i praksis i denne sammenhengen, men sier sitt om konsekvenser og merarbeid som følge av pandemien.

KulCo solgte **3 789 stk billetter i 2021**, hvorav **18 stk** av disse utgjør billetter til arrangement i 2022. **Solgte- og benyttede billetter i 2021 utgjør da 3 771 stk.** Alle solgte billetter i 2021 utgjør en **billettomsetning for budsjettåret 2021 pålydende kr. 990 890.-**. Sammenlignet med 2019 som siste «normalår» innebærer dette **- 58%** i besøk, og **- 68%** i omsetning. Indre Fosen kulturskole sto for den største prosentvise andelen solgte billetter, mens Odd Nordstoga i amfiet på Kystens Arv, med Stiftelsen Den siste viking som arrangør, sto for den største prosentvise andelen billettsalg pr. Arrangement.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

Av arrangementsstatistikken for 2021, fremgår det helt klart at **den kommunale- og lokale bruken utgjør størsteparten av aktiviteten i kulturarealene** som KulCo forvalter, og forvaltningen er på ingen måte i konflikt med ubetydelighetsregelen.

Prosjektering:

Smia i Leksvik: Foretaket har siden oppstart representert byggherre (BH) i prosjekteringen av den nye flerbrukssalen i Leksvik. **SLLB- og grensesnittnotat levert allerede i 2017 har ivaretatt den nødvendige infrastrukturen**, og foretaket har på oppdrag av BH vært involvert i den videre prosjekteringen for å kvalitetssikre infrastruktur og ivaretagelse av Norsk bransjestandard. Foretaket avdekket i 2020, i forkant av ettårsbefaring, flere feil og mangler - spesielt i selve kultursalen. Dette gjelder bl.a akustikk i sal- og scenehus, som ikke er i henhold til oppgitt standard, måleverdier og spesifikasjoner i prosjekteringen. Disse ligger til grunn for å sikre gode forhold for både aktører på scenen og publikummere i salen. Feil og mangler mtp akustikk skyldes i all hovedsak byggteknisk utførelse av entreprenør og / eller entreprenørens underleverandører. Funksjonalitet på andre områder i arealene har også hatt feil og mangler, som har blitt påpekt, endret og rettet opp fortløpende slik at huset ivaretar den funksjonen det skal; flerbruk, med nasjonal standard. Foretaket har gjennom sitt etter hvert brede og etablerte nettverk innhentet spisskompetanse på de ulike feltene hvor det har vært nødvendig, som har kunnet sikret at bygget har fått - og får alle de nødvendige funksjonene, med tilretteleggelse for spesifikke aktiviteter som har ligget til grunn for etablering av flerbrukssalen. I november 2021 ble alle nødvendige tiltak i forbindelse med akustikk utbedret av entreprenør over en periode på 5 uker. Alle tiltak har siden 2020 blitt utredet av KulCo i samarbeid med Cowi, som har bistått som tredjepart og bekreftet KulCo's avdekkelser i form av akustikkmålinger og kompetanse, med Rune Berg (bygg og eiendom) og Trond A. Tråsdahl (prosjektleder Smia) som representanter for IFK. Saken er nå å anse som avsluttet, og entreprenør har rettet opp i de nødvendige feil og mangler ihht rapporter, og tatt alle utgifter i forbindelse med utbedringer som følge av denne reklamasjonssaken.

Vurdering av aktivitet i forhold til mål:

Ihht foretakets vedtektsfestede formål har all aktivitet i 2021 underbygget disse, og foretaket har også dette året bidratt sterkt i prosjektering og kvalitetssikring av kommunens kulturarealer. Foretaket har i sitt sjette leveår utøvd samfunnsansvar ved å generere kostnadseffektive tjenester i en allerede investert bygningsmasse, og samtidig dekket kommunens behov for profesjonelle kulturelle arenaer, med profesjonelle rammer og høyt kunstnerisk nivå. Denne forvaltningen bidrar til å sikre en effektiv tjenesteproduksjon og en rimelig avkastning på den allerede investerte kapitalen, samt **å innfri betingelser tilknyttet tildeling av spillemidler i de respektive bygg**. Foretaket vil ha fokus på at aktivitet, prosesser og prosjektering iverksatt i 2021, fortsatt vil underbygge foretakets vedtektsfestede formål inn i de kommende år.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

Økonomi

Ved etablering av foretak ble det vedtatt årlig kommunal bevilgning pålydende kr. 500k for 2016- og 2017. I vedtak om opprettelse av foretak er det ønskelig at foretaket skal være selvfinansierende innen 01.01.2018. Siden foretakets opprettelse har det av Kongen i statsråd (juni 2016) blitt vedtatt kommunesammenslåing mellom tidligere Rissa og Leksvik kommuner. Vedtak i KST har besluttet at foretaket videreføres under navnet **KulturCompagniet Indre Fosen KF**, og vedtektsendringer tilpasset den nye kommunen. Dette fordrer selvfølgelig at foretaket **skal favne hele den nye storkommunen**. I tillegg til doblet **geografisk virkeområde**, betyr dette også at foretaket etter beste evne skal forvalte tidligere Leksvik kommunes **kulturhistorie- og identitet**, samt bygge opp under de **aktuelle aktører innenfor kulturbasert næring**, for så på sikt å kunne **bygge en felles historie og identitet**. Bemanningssituasjonen i foretaket er uforandret til tross for dette, samt at driftsutgifter (feks kjøring, teknisk vedlikehold, sertifiseringer etc) naturlig nok også har økt som et resultat av dette. Foretakets utvidede driftssituasjon er derfor i konflikt med ønsket om et selvfinansierende foretak innen 01.01.18. På bakgrunn av dette så styret det som en nødvendighet at tilskudd på kr. 500k også ble opprettholdt videre i 2018. Det samme ble lagt til grunn av det nye styret i 2019, 2020 og 2021. I KST 09.12.21 ble det imidlertid vedtatt et kommunalbudsjett der KulCo's tilskudd avkortet med 100k i 2022.

Årsregnskap 2021 - nøkkeltall

Økonomisk oversikt	Regnskap	Opprinnelig budsjett
Rammeoverføring	500 000	500 000
Sum driftsinntekter	2 478 670	2 008 894
Sum driftsutgifter	- 2 444 593	- 2 008 894
Brutto driftsresultat	34 077	
Netto finansinntekter	5 293	
Netto driftsresultat	39 370	
Netto avs. disp. fond	39 370	
Mindreforbruk	39 370	

Budsjett 2021:

Budsjett for 2021 viser forventet **resultat- ikke omsetning** - jmf styrevedtak **SS 9 / 18**. Resultat estimeres ut fra forventet aktivitet- og salg. Eksterne tjenester utgjør eksempelvis en stor del av resultat, og styres av aktivitetsnivået i lokalt kulturliv fra år til år.

Besøksadresse
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

Postmottak
Rissa rådhus
Rådhusveien 13
7100 RISSA

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

Regnskap for 2021 legges frem med et lite mindreforbruk. Dette skyldes
*kompensasjonsmidler tildelt av Kulturrådet etter Klagenemdssekreteriatets
behandling av klage – og reversering av vedtak 18.05.21. (*se avsnitt «Covid-19»).

Årsmelding- og årsregnskap 2021 er vedtatt av styret i KulturCompagniet Indre
Fosen KF, 08.02.2022.

Sign. Årsmelding KulturCompagniet Indre Fosen KF 2021:

Stadsbygd 8/2-2022
Sted / dato.

Anne Kirkeby
Styreleder Anne Kirkeby

Torkil Berg
Nestleder Torkil Berg

Kine L. Kimo
Styremedl. Kine L. Kimo

Erik Jakobsen
Styremedl. Erik Jakobsen

Eizabeth J.R. Brødreskift
Styremedl. Eizabeth J.R. Brødreskift

Terje Aunan
Styremedl. Terje Aunan

Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning 2021

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune	25.05.2022	29/22

Saksbehandler	Karoline Lorentzen
Arkivkode	FE - 216
Arkivsaknr	21/378-12

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunekassens årsregnskap og kommunens årsberetning 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av årsregnskap og årsberetning.

Vedlegg

Kontrollutvalgets uttalelse
Revisors beretning
Nummerert brev nummer 5
Årsregnskap 2021 - Indre Fosen kommune
Årsmelding 2021 - Indre Fosen kommune

Saksopplysninger

Kommunestyret er ansvarlig for å forvalte kommunens økonomi, herunder vedta årsregnskap og årsberetning, jf. kommuneloven § 14-2. Årsregnskapet skal vise kommunens inntekter og bruk av midlene den har til rådighet. Årsregnskapet må sees i sammenheng med kommunens årsberetning. Sammen utgjør disse noen av de viktigste dokumentene kommunestyret behandler i løpet av året.

Fristen for å levere årsregnskap og årsberetning er henholdsvis 22.02. og 31.03, jf. kommuneloven §14-6 og 14-7. Revisjonsberetningen skal avlegges innen 15.04. I 2022 faller 15.04 på en helligdag. Frist for levering av revisjonsberetning forlenges derfor i år til første virkedag etter påsken, dvs. senest tirsdag 19.04. Kommunestyret må behandle årsregnskap og årsberetning innen 30.06.

Årsregnskapet skal bestå av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomisk oversikt og noteopplysninger. Årsregnskapet skal vise regnskapstall på samme detaljnivå som i årsbudsjettet.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Regnskapet oppfyller gjeldende lovkrav med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold» i revisjonsberetningen. Regnskapet er avlagt innen fristen.

Noen kommentarer til årsregnskapet:

Driftsregnskapet

- Kommunekassen hadde ca. kr 660,75 mill. til fordeling netto drift i 2021.
- Brutto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter og er på ca. kr 13,3 mill.
- Netto driftsresultat viser driftsinntekter fratrukket driftsutgifter, renter og avdrag og er på ca. kr. 11,7 mill.

- Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er på 1,1 %. Teknisk beregningsutvalg (TBU) sier at netto driftsresultat bør være minimum 1,75%, men bør helst være over 4%.
- Sektorene har hatt et samlet merforbruk i 2021 på kr. 39,9 mill. Det største budsjettavviket er på sektor helse og omsorg som har hatt et merforbruk på kr. 33 mill. De ulike sektorenes mer- og mindreforbruk er godt forklart i årsberetningen del 2.

Investeringsregnskapet

- Kommunens totale investeringer i anleggsmidler for 2021 var på ca. kr 162,5 mill. mot ca kr. 83 mill. i 2020. Investeringene ble ca. kr. 223,4 mill. lavere enn revidert budsjett.
- Lånefinansieringen av anleggsmidler ble i 2021 på kr 51,7 mill mot kr 0 i 2020.
- Kommunen hadde ikke noe udekket i investeringsregnskapet for 2021.

Balanseregnskapet

Balansen består av anleggsmidler, omløpsmidler, gjeld og egenkapital.

- Egenkapitalen er økt fra kr 701,4 mill. i 2020 til kr 741,7 mill. i 2021. Egenkapitalandelen er på 19,45% (normtallet er 30%, men bør være så høyt som mulig).
- Disposisjonsfond er økt med ca. 18,1 mill. kr fra ca. kr. 5 mill til kr 23,1 mill og utgjør nå på 2,3 % av driftsinntekten.
- Bundne driftsfond er redusert fra ca. kr 41,4 mill til ca. kr. 35 mill.

Noter til regnskapet

Noter er opplysninger som gis som en del av årsregnskapet. Notene skal bidra til å øke forståelsen av regnskapet, og skal ha en klar henvisning til postene i regnskapet som kommenteres. Sekretariatet har ingen kommentarer til disse.

Konsolidert årsregnskap

Konsolidert årsregnskap viser årsregnskapet for kommunens samlede virksomhet, kommunekassen og KulturCompagniet Indre Fosen KF.

Det konsoliderte årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr. 11,75 mill.

Et konsolidert regnskap skal gi kommunestyret grunnlag for styring og kontroll av den samlede økonomiske utviklingen og prioriteringene i et helhetsperspektiv. Det konsoliderte regnskapet er av stor betydning for kommuner med flere foretak eller med foretak av stor økonomisk betydning.

Det stilles også krav til noteopplysninger i det konsoliderte regnskapet. Dersom det konsoliderte regnskapet fremstilles i samme dokument som kommunekassens årsregnskap kan notene fremstilles samlet.

Konsolidert årsregnskap er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk. Regnskapet oppfyller gjeldende lovkrav med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «grunnlag for konklusjon med forbehold» i revisjonsberetningen.

Kommunens årsberetning

Kommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Årsberetningen (inngår i «årsmelding 2021») er avlagt innen fristen og inneholder opplysninger om regnskapet og redegjørelser som loven krever.

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året. Dette gjøres ofte sammen med eller i årsberetningen.

Kommunens årsmelding

Kontrollutvalget har ikke plikt til å uttale seg om kommunens årsmelding. Årsmeldingen gir utfyllende opplysninger om de enkelte områdene i kommunen. Den lovpålagte årsberetningen inngår som en del av denne.

Andre kommentarer

De grunnleggende kravene til økonomiforvaltningen skal bidra til at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, at planene er realistiske, at finans- og gjeldsforvaltningen ikke innebærer vesentlig risiko og at betalingsforpliktelsene kan innfris ved forfall.

- Likviditetsgrad er nøkkeltall som brukes for å si noe om hvor god likviditet en kommune har. Likviditet er et mål for betalingsevne. Likviditetsgrad 1 er 0,4. Denne bør normalt være større enn 2.
- Gjeldsgraden (rentebærende gjeld) er på 41,3 % (kommunekassen). Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til driftsinntekter. Dersom en kommune har høy gjeldsgrad, fører dette til høye årlige utgifter til avdrag og renter i lang tid fremover.

Kommunestyret legger føringer for hvordan bevilgningene skal brukes gjennom budsjettpremisses. Kommunedirektøren skal gjøre rede for avvik fra budsjettpremissene i årsberetningen. Dette er gjort.

Revisjonsberetning

Kommunekassen, konsolidert årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon MidtNorge SA.

Revisjonsberetningen er datert den 19.04.2022 og er avlagt med forbehold. Under avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» skriver revisor følgende:

«Kommunens lån skal avdras i samsvar med kommunelovens § 14-18. Kommunen har i 2021 betalt kr. 54.494.078 i avdrag. Etter bestemmelsene om minimumsavdrag skulle det i årsregnskapet for 2021 vært utgiftsført avdrag med kr. 57.626.873. Kommunens netto driftsresultat skulle følgelig vært kr. 8.579.046.»

Nummererte brev

Ifølge kommuneloven § 24-7 plikter revisor å påpeke en del nærmere angitte forhold i nummerert brev. Dette gjelder vesentlige forhold, som for eksempel forhold som kan medføre feilinformasjon i årsregnskapet eller mangler i rutiner for økonomisk intern kontroll.

Kommunen har mottatt nummerert brev nr. 5 med informasjon om at revisor har avlagt revisjonsberetning med forbehold knyttet til manglende bokføring og betaling av avdrag tilsvarende minimumsavdrag.

Kontrollutvalgets uttalelse

Det følger av kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret, med kopi til formannskapet før de avgir innstilling om årsregnskapene og årsberetning. Utkast til kontrollutvalgets uttalelse er vedlagt.

Vurdering

Kontrollutvalget skal uttale seg om årsregnskapet er revidert på betryggende måte, utført i samsvar med lov, forskrift og god (kommunal) revisjonsskikk samt kontrollutvalgets eventuelle instruksjer og avtaler med revisor. Uttalelsen skal også omfatte årsberetningen, om den omtaler forhold loven krever.

Kommunes årsregnskap og årsberetning er revidert av Revisjon Midt-Norge SA. Oppdragsansvarlig revisor tilfredsstiller de kravene som er stilt i lov og forskrift.

Sekretariatet viser til at revisor har avgitt en revisjonsberetning med forbehold, samt nummerert brev.

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

**Til
Kommunestyret**

Kontrollutvalgets uttalelse om kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning for 2021

Kontrollutvalget har i møte 25.05.2022, under sak 29/22, behandlet kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap og årsberetning for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært kommunekassens årsregnskap, konsolidert årsregnskap, kommunedirektørens årsberetning (årsmeldingen), revisors revisjonsberetning og nummerert brev nr. 5 til kontrollutvalget.

Kommunekassens årsregnskap viser et netto driftsresultat på kr. 11, 71 mill.
Konsolidert årsregnskap viser netto driftsresultat på kr. 11,75 mill.

I forbindelse med gjennomgangen har kontrollutvalget fått muntlig orientering fra kommunedirektør og økonomisjef. Kontrollutvalget har også fått orientering fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor. Kontrollutvalget har fått alle opplysninger og dokumenter som de har bedt om.

Kontrollutvalget mener at årsregnskapene med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov.

Etter kontrollutvalgets vurdering er regnskapet ført i samsvar med gjeldende lover og regler, med unntak av bestemmelsen i kommuneloven § 14-18 om avdrag på lån. Ifølge revisjonsberetningen har kommunen betalt kr. 54 495 078 i 2021, men det skulle egentlig ha vært utgiftsført avdrag med kr 57 626 873. Kommunens netto driftsresultat ville da følgelig vært kr. 8 579 046.

Kontrollutvalget mener at årsberetningen tilfredsstillende lovens krav.

Ut over dette har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapene og årsberetning for 2021 og anbefaler at disse vedtas.

Kopi: Formannskapet

Til kommunestyret i Indre Fosen kommune

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

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

M post@revisjonmidt norge.no

T +47 907 30 300

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Indre Fosen kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 11.711.841 i kommunekassen, og et netto driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr. 11.751.211. Årsregnskapet består av:

- Kommunekassens årsregnskap som består av balansen per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.
- Konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, driftsregnskap og investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Indre Fosen kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Kommunens lån skal avdras i samsvar med kommunelovens § 14-18. Kommunen har i 2021 betalt kr. 54.494.078 i avdrag. Etter bestemmelsene om minimumsavdrag skulle det i årsregnskapet for 2021 vært utgiftsført avdrag med kr. 57.626.873. Kommunens netto driftsresultat skulle følgelig vært kr. 8.579.046.

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

Arsberetningen

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Årsberetningen er pliktige opplysninger i årsberetningen etter kommuneloven § 14-7, og øvrig informasjon er alle annen informasjon i samme dokument eller annen årsrapport som følger årsberetning og årsregnskap. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjon i årsberetningen.

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

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetning datert 7.04.2022 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

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

Konklusjon

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

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

Trondheim, 19. april 2022

Wenche Holt

Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

7100 RISSA

Brev nr. 5

Kontaktperson:
Wenche Holt

Dato og referanse:
19. april 2022

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

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

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

REVISJONSBERETNING MED FORBEHOLD

Revisor har avgitt en revisjonsberetning med forbehold knyttet til manglende bokføring og betaling av avdrag tilsvarende minimumsavdrag.

Kommunens lån skal avdras i samsvar med kommunelovens § 14-18. I henhold til denne skal avdragene samlet være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler. Kommunen har i 2021 betalt kr. 54.494.078 i avdrag. Etter bestemmelsene om minimumsavdrag skulle det i årsregnskapet for 2021 vært utgiftsført og betalt avdrag med kr. 57.626.873. Dette medfører at kommunens netto driftsresultat skulle vært kr. 8.579.046, dvs. kr. 3.132.795 lavere enn hva regnskapet viser.

Med vennlig hilsen

Wenche Holt

Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

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

Kopi:
Kommunedirektøren
Formannskapet



Indre Fosen kommune

ÅRSREGNSKAP

2021

Kommunedirektørens forslag 22.02.2022



Innholdsfortegnelse

1	Årsregnskap	3
1.1	Bevilgningsoversikt drift A	3
1.2	Bevilgningsoversikt drift B.....	4
1.3	Økonomisk oversikt drift.....	9
1.4	Bevilgningsoversikt investering A	10
1.5	Bevilgningsoversikt investering B.....	11
1.6	Balanse	16
1.7	Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	18
1.8	Konsolidert driftsregnskap – økonomisk oversikt etter art	19
1.9	Konsolidert investeringsregnskap – bevilgningsoversikt	20
1.10	Konsolidert balanseregnskap	21
2	Noter	22
2.1	Anleggsmidler	22
2.2	Endring av arbeidskapital.....	23
2.3	Fond	23
2.4	Kapitalkonto	24
2.5	Selvkost	25
2.6	Pensjonsnote KLP	28
2.7	Aksjer og andeler	30
2.8	Garantiansvar.....	31
2.9	Langsiktig gjeld.....	32
2.10	Avdrag på lån	34
2.11	Ytelser til ledende personer i kommunen.....	34
2.12	Godtgjørelse til revisjon	34
2.13	Finansielle omløpsmidler	34
2.14	Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter KL § 27 med eget særregnskap.....	35
2.15	Hovedkontorkommune til § 27-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner	35
2.16	Større investeringer	35
2.17	Endring regnskapsprinsipp.....	36
2.18	Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser	37

1 Årsregnskap

1.1 Bevilgningsoversikt drift A

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Rammetilskudd	-422 598	-432 719	-414 194	-414 194
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-256 387	-244 971	-244 971
Eiendomsskatt	-1 315	-1 942	-2 250	-2 250
Andre generelle driftsinntekter	-16 490	-12 971	-11 348	-11 348
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-669 306	-704 018	-672 763	-672 763
Sum bevilgninger drift, netto	662 892	660 751	630 750	630 750
Avskrivninger	50 477	56 571	54 958	54 958
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	713 369	717 322	685 708	685 708
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	44 063	13 304	12 946	12 946
Renteinntekter	-17 596	-12 343	-9 411	-9 411
Utbytter	-13 983	-18 603	-17 500	-17 500
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	24 730	16 472	23 182	23 182
Avdrag på lån	53 180	54 494	55 500	55 500
NETTO FINANSUTGIFTER	46 332	39 953	51 771	51 771
Motpost avskrivninger	-59 242	-65 037	-63 255	-63 255
NETTO DRIFTSRESULTAT	31 140	-11 713	1 461	1 461
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-348	-6 394	-1 543	-1 543
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-30 936	18 106	81	81
Dekning av tidligere års merforbruk	144	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-31 140	11 713	-1 461	-1 461
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0

1.2 Bevilgningsoversikt drift B

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Politisk				
Netto	16 159	10 866	13 615	23 611
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	50	50	50	50
Bruk avsetning av bundne fond netto	0	824	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	16 109	9 992	13 565	23 561
Kommunedirektør				
Netto	2 759	3 868	3 664	3 629
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	-1 703	-661	-500	-500
Sum bevilgning uten bruk av fond	4 462	4 530	4 164	4 129
Økonomi				
Netto	8 189	6 402	8 369	8 317
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	-6 553	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	-5 121	-2 945	34	34
Sum bevilgning uten bruk av fond	19 864	9 347	8 335	8 283
Personal og kommunikasjon				
Netto	15 065	12 468	11 308	11 108
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	-56	4	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	15 121	12 464	11 308	11 108
IKT				
Netto	0	0	0	0
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	2 830	-1 867	-1 000	-1 000
Sum bevilgning uten bruk av fond	-2 830	1 867	1 000	1 000
Næring og areal				
Netto	10 964	9 782	10 307	10 108
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	875	-1 840	1 155	1 155
Sum bevilgning uten bruk av fond	10 089	11 622	9 152	8 953
Kirken og andre trosamfunn				
Netto	9 002	8 630	8 692	8 692

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	0	0	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	9 002	8 630	8 692	8 692
Oppvekstsjef				
Netto	60 829	51 007	51 979	51 897
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	435	-278	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	60 394	51 284	51 979	51 897
Skoler				
Netto	121 354	120 776	126 089	123 910
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	-2 021	-2 021	-2 021
Bruk avsetning av bundne fond netto	-71	-40	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	121 424	122 837	128 110	125 931
Barnehager				
Netto	37 833	46 204	45 525	44 617
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	87	-38	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	37 745	46 242	45 525	44 617
PPT				
Netto	4 872	4 835	4 818	4 740
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	3	-153	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	4 869	4 988	4 818	4 740
VI				
Netto	-10 673	0	0	0
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	-8 838	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	0	0	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	-1 834	0	0	0
Helse og omsorgssjef				
Netto	6 797	10 598	9 689	9 607
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	394	-11	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	6 402	10 609	9 689	9 607

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Koordinerende enhet				
Netto	9 452	9 350	8 193	8 037
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	350	-211	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	9 102	9 562	8 193	8 037
Hjemmetjenesten				
Netto	82 619	85 584	77 834	76 439
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	139	-107	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	82 479	85 691	77 834	76 439
Sykehjem				
Netto	80 023	81 932	81 354	79 884
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	10	-377	-600	-600
Sum bevilgning uten bruk av fond	80 013	82 310	81 954	80 484
Helse og familietjenester				
Netto	60 446	63 247	57 310	56 372
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	-2 426	-2 566	-2 566	-2 566
Bruk avsetning av bundne fond netto	-465	3 026	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	63 337	62 787	59 876	58 938
Bo- og aktivitetstjenester				
Netto	58 690	56 443	45 796	44 493
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	-6	0	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	58 696	56 443	45 796	44 493
Barnevern				
Netto	23 670	25 060	18 977	18 876
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	992	-846	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	22 679	25 906	18 977	18 876
Kommunalteknikk og byggforvaltning				
Netto	58 415	58 616	41 914	41 246
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	-15	-760	-632	-632

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Sum bevilgning uten bruk av fond	58 429	59 375	42 546	41 878
Kultur				
Netto	15 812	15 705	16 038	15 887
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	-25	0	-25	-25
Bruk avsetning av bundne fond netto	474	-113	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	15 362	15 818	16 062	15 912
Sum netto tildeling	672 275	681 372	641 471	641 471
Sum bevilgning uten bruk av fond	692 373	692 302	647 575	647 575
Finans				
Netto	0	0	0	0
Bruk eller avsetning av ubundne fond netto	0	0	0	0
Bruk avsetning av bundne fond netto	0	0	0	0
Sum bevilgning uten bruk av fond	0	0	0	0
Pensjonsinnskudd KLP	-22 420	2 583	0	0
Pensjonsinnskudd SPK	-3 678	-2 761	0	0
Premieavvik	295	-27 247	-10 781	-10 781
Arbeidsgiveravgift	-3 680	-1 692	0	0
Arbeidsgiveravgift premieavvik	42	-2 396	-1 520	-1 520
Innkjøp av matvarer	0	1	0	0
Diverse materiell / utgifter	0	34	0	0
Opplæring/kurs, ikke oppg.pl.	0	68	0	0
Megler provisjon	1 064	1 558	900	900
Gebyrer	1 017	1 089	350	350
Kontingenter	12	12	0	0
Lisenser	0	172	0	0
Kjøp av EDB-utstyr	0	9	0	0
Konsulenttjenester	0	1 756	0	0
Til staten/statlige institusjoner	0	16	40	40
Til andre/driftsavtaler private	728	725	350	350
Overføring til private	0	388	0	0
Tap på fordringer	9	0	50	50
Tilsk. egne særbedrifter	337	0	0	0
Kalkulatoriske renter	0	0	-5 134	-5 134
Div. gebyr	-441	-337	-280	-280
Diverse avgiftspliktig salg	-624	-2 117	-800	-800
Periodisering - avg.pl. salg, netto	146	0	0	0
Overføring fra private	-4	-4	0	0
Motpost kalk renter	-2 288	-3 408	0	0

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Sum område 7	-29 481	-31 552	-16 825	-16 825
Sum bevilgninger drift, netto	662 892	660 751	630 750	630 750

1.3 Økonomisk oversikt drift

Beskrivelse	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Budsjett 2021
Rammetilskudd	-422 598	-432 719	-414 194	-414 194
Inntekts- og formuesskatt	-228 902	-256 387	-244 971	-244 971
Eiendomsskatt	-1 315	-1 942	-2 250	-2 250
Andre skatteinntekter	-429	-429	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-52 852	-21 934	-24 503	-29 329
Overføringer og tilskudd fra andre	-148 676	-173 043	-149 294	-143 342
Brukerbetalinger	-51 102	-38 414	-39 899	-39 749
Salgs- og leieinntekter	-87 864	-101 812	-86 806	-85 651
SUM DRIFTSINTEKTER	-993 738	-1 026 680	-961 917	-959 486
Lønnsutgifter	517 517	521 312	487 799	486 860
Sosiale utgifter	123 378	129 129	151 945	151 589
Kjøp av varer og tjenester	223 188	216 811	164 160	167 011
Overføringer og tilskudd til andre	114 464	107 762	107 678	103 718
Avskrivninger	59 242	65 037	63 255	63 255
SUM DRIFTSUTGIFTER	1 037 789	1 040 050	974 837	972 432
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	44 051	13 370	12 920	12 946
Renteinntekter	-17 596	-12 420	-9 411	-9 411
Utbytter	-13 983	-18 603	-17 500	-17 500
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	24 730	16 482	23 182	23 182
Avdrag på lån	53 180	54 494	55 500	55 500
NETTO FINANSUTGIFTER	46 331	39 953	51 771	51 771
Motpost avskrivninger	-59 242	-65 037	-63 255	-63 255
NETTO DRIFTSRESULTAT	31 140	-11 714	1 436	1 461
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-348	-6 394	-1 543	-1 543
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-30 936	18 106	81	81
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	144	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-31 140	11 714	-1 461	-1 461
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0

1.4 Bevilgningsoversikt investering A

Tall i 1000 kroner

	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	93 232	374 262	194 024	78 495
Tilskudd til andres investeringer	1 150	1 150	0	2 103
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	68 113	-9 519	2 381	2 401
Utlån av egne midler	0	20 000	20 000	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	162 495	385 893	216 405	82 998
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 492	-74 902	-41 024	-15 154
Tilskudd fra andre	-12 172	0	0	-63 345
Salg av varige driftsmidler	-18 259	-8 481	0	-5 616
Salg av finansielle anleggsmidler	-12 148	-100	0	-887
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-70 963	0	0	-4 957
Bruk av lån	-51 688	-314 556	-173 000	0
Sum investeringsinntekter	-167 723	-398 039	-214 024	-89 958
Videreutlån				
Videreutlån	26 810	0	0	22 907
Bruk av lån til videreutlån	-26 810	0	0	-22 907
Avdrag på lån til videreutlån	7 012	0	0	5 434
Mottatte avdrag på videreutlån	-12 974	0	0	-10 091
Netto utgifter videreutlån	-5 962	0	0	-4 658
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 090	0	0	5 538
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	6 100	12 147	-2 381	6 080
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11 190	12 147	-2 381	11 617
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0
Kontrollsum Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0

1.5 Bevilgningsoversikt investering B

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	162 495	385 893	216 405	82 998
Fordeling på prosjekt				
	2	0	0	7
Fiber fra Skaugabrua til Hass/Fevåg	0	0	0	-797
Andel Fosen-samarbeidet	812	1 154	1 154	835
Startlån/formidlingslån	0	20 000	20 000	0
Digitalisering av arkivet	0	0	0	0
IKT skolene - elever	0	300	0	-74
IKT Infrastruktur skole, servere og nettverk	0	500	400	-34
IKT felles	0	400	400	109
Digitalisering eiendomsarkiv, 150000 overført fra Leksviks ØHP 17-20 (dig. Planarkiv)	0	0	0	1 268
Digitalisering av arkiv	746	750	0	800
Beredskapsrom for kriseledelsen	0	200	0	0
Nytt sak/arkivsystem	1 395	1 000	1 000	0
Vikingbase	0	19 465	0	273
Stadsbygd områderegulering	0	500	500	0
Stjørnfjordbrua - regulering	0	1 000	1 000	0
Erosjonssikring	0	400	400	0
Byggesak - digitalt saksbehandlersystem	0	1 000	1 000	0
Tiltak klima	0	600	600	0
Kirken investeringstiltak	400	400	400	400
Minnelund	750	750	750	600
Fjernstyring av temperaturenei kirkene	0	0	0	1 000
Bytte av tak på Frengen Kirke	0	0	0	100
Telefoni og PC-er barnehagene	0	0	0	-58
Oppgradering av Pcer, Smartboard og digitale hjelpemidler fra Rissas ØHP 2017-2020	0	0	0	-24
Oppgradering av IKT- infrastruktur, PC-er, Smartboard og digitale hjelpemidler	4 362	4 361	2 000	2 030
Stadsbygd skole, pulter/stoler elever, kontorstoler ansatte, 120' overført fra Rissas ØHP 2017-2020	0	127	0	0
Stadsbygd Skole - nødvendig vedlikehold uteområde	0	150	0	0
Leksvik barnehage uteområder	0	0	0	101
Indre Fosen PPT - nytt fagprogram	0	200	0	0
V.I. - Nytt utstyr ifbm Fagfornyelsen	105	210	0	0
Velferdsteknologi	1 153	2 000	2 000	3 940
Helseplattformen	0	500	500	0
Hjemmetjenesten møbler	0	0	0	-63
Sykehjem felles - pålegg TBRT og HMS utstyr	0	0	0	-46
Helsetjenesten, legekantor og aktivitetsrom ph	0	120	120	-134
Nykartlegging. GeoVekstprosjekt AR5. Indre Fosens andel	0	0	0	391

Stedsutvikling	0	2 300	1 500	0
Stadsbygd områderegulering	0	1 000	0	0
Reguleringsarbeid - prioriterte planer	0	0	0	494
Tomt VGS Vanvikan	12 856	10 101	0	5 020
Vanvikan, tiltak iht reguleringsplan	0	1 500	750	0
Kjøp av totalstasjon	0	0	0	162
Tiltak i Rissa sentrum	0	1 500	0	0
Tiltak i Rissa sentrum - Åsly aktivitetsgrend	1 600	0	0	0
Tiltak i Rissa sentrum - Hurtigladestasjoner	683	0	0	0
Feltutbygging sentrumsnære strøk	0	486	0	0
Hasselvika Sentrum - infrastruktur iflg vedtatt plan	0	2 518	0	1 346
Kommunalplan arealdel	0	0	0	-766
Kommunale bruer	0	600	0	0
Råkvåg sentrum, plan/fysiske tiltak og vei/trafikkanlegg	0	1 035	0	0
Kommunale veier	770	1 277	750	599
Asfaltering kommunale veger	5 745	6 000	6 000	3 681
Skiltplan kommunale veier	0	0	0	145
Tiltak TS-plan	0	6 621	2 000	0
Tomtekjøp	0	14 938	0	0
Feltutbygginger, infrastruktur, utbyggings/næringsareal	0	3 825	500	0
Rissa sentrum, tiltak	0	2 997	0	1 326
Havn Vanvikan - forprosjekt	0	2 300	0	0
Utvidelse Fevåg havn	362	0	0	1 261
Sikringsarbeider elver	0	0	0	1 661
Planlegging av omlegging Følldalsveien	0	0	0	0
Askjemsveien "2 minus 1-løsning"	0	0	0	807
Busslomme Slættet	0	0	0	458
Busslomme Fevåg/Hasselvika Skole	0	0	0	181
Planlegging TS-tiltak Haltveien	0	0	0	163
Planlegging av TS-tiltak Testmann Minne Skole	0	0	0	113
Omlegging av kommunal vei - Følldalsveien	462	369	300	2 731
Utkjøp av leasingbil - kommunalteknikk	0	0	0	120
Sikringstiltak mot kvikkleireskred Sandmo	233	383	0	0
Salg av traktor	-138	0	0	0
Hasselvika - bru	163	0	0	0
Skaugdal vannverk, reovering	0	409	0	0
Renovering ledningsnett	0	0	0	-240
Føll - Rokseth, kloakksanering	5 201	1 922	0	255
Kvithyll kloakksanering	723	0	0	1 829
Modalen kloakksanering	0	3 328	0	0
Jungerbukta(Hysnes), utslippsledning	890	254	0	983
Råkvåg/Fevåg/Hasselvika, reovering ledningsnett	865	1 863	500	162
Øyan Vannbeh anlegg, reovering	61	0	0	1 808
Forprosjekt kommunalt vann Markabygda	0	1 961	0	0
Renovering ledningsnett	546	400	400	710
Offentlige avløpsanlegg i sentrumsområder	440	700	700	400
Grunnlagsinv. feltutbygging kloakk	0	200	200	166
Bytte av overvannsrør ved Vanvikhallen	0	0	0	1 441

Innkjøp av vannmålere	77	671	0	79
Installasjon av vannmålere	342	1 316	300	234
Feltutbygginger	0	565	0	0
Nytt renseanlegg i Vanvikan med ledningsnett	5 123	17 393	7 500	747
Slokkevann Vanvikan	0	4 000	2 000	0
Renseanlegg Stadsbygd (Grønning)	0	8 500	5 000	0
Renseanlegg, pumpestasjon(er), ledninger Vanvikan	3 490	0	0	288
Kloakksanering	0	1 034	500	0
Hovedplan avløp og vannmiljø	20	0	0	739
Bestvoll - Langsæther sanering avløp	1 200	700	700	185
Bestvoll - Leirfallet sanering avløp	300	1 500	1 500	245
Øyan Vestre - Moholt, uskiftning av eternittledning	2 085	3 750	3 750	0
Haugamyra høydebasseng og Aundalen pumpestasjon	2 143	3 250	3 250	0
Kvithyll kloakksanering	1 069	2 500	2 500	0
Uddu kloakksanering	1 519	1 500	1 500	0
Åsly - ny skole	0	0	0	244
Energiltak	0	0	0	-59
Stadsbygd Omsorgssone - prosjektering nye boliger	0	0	0	0
Ambulanse- og brannstasjon	0	0	0	-16
Mælan skole - reovering	0	0	0	0
Helsetunet - rekkverk	0	0	0	-50
Rissa helsetun - videre tilpasninger	0	0	0	-71
Utbedring Hysnes Helsefort	0	0	0	130
Fembøringen barnehage - teknisk	0	0	0	-71
Indre Fosen V.I., opprusting av kontor- og undervisningslokaler	0	0	0	-44
Stadsbygd omsorgssenter	-2 421	5 000	0	10 073
Svømmehall og flerbrukshus Leksvik	2 243	5 000	0	11 027
TBRT Tilsyn	0	0	0	-234
Årlig rehabilitering	0	4 071	3 000	0
ENØK-tiltak	0	100	100	198
Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	4 137	36 261	0	4 974
Fevåg/Hasselvika skole, utskifting av vinduer	0	0	0	582
Planlagt vedlikehold barnehager	0	185	0	-134
Stadsbygd svømmehall	0	0	0	-70
Oppgradering kommunale boliger	0	0	0	-91
Kortlås Vanvikan skole	0	59	0	432
Leksvik Helsetun, møneband	0	0	0	-131
Nytt ventilasjonsanlegg Lundeng	0	0	0	33
Pasientsignalanlegg Helsetun	0	800	0	-22
Leksvik Helsetun, Kjøkkenhette	359	200	0	0
TSM Skolekjøkken	0	2 500	0	0
TSM Låssystem	318	0	0	1 507
Tak Vanvikan skole admbygg	0	0	0	-163
Havna omsorgsboliger, Nordvegg og altaner	155	890	0	-22
TMS ungdomsskolefløy, vegg og vindu	0	1 760	0	0
Leksvik Helsetun, Sprinkelanlegg	0	3 220	0	0
Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	0	131	0	0
Enøk tiltak komm bygg	0	200	0	0

Stadsbygd skole, uteområde	0	0	0	-49
Leksvik helsetun, flytting dialyse og helsestasjon, ombygging legekontor	10 139	7 457	0	1 472
Renholdsutstyr	0	0	0	-278
Nødbolig oppfølgingstjeneste	0	0	0	-32
Nytt inngangsparti	0	0	0	-13
Nytt kjøkkengulv Råkvåg Aldersheim	0	0	0	422
Vannskade Manilla - Rissa Helsetun	0	0	0	-441
Salgsinntekter fast eiendom	623	0	0	451
Tilrettelegging videregående skole Vanvikan	0	0	0	0
Testmann Minne - oppgradering og ventilasjon 2019	0	0	0	-289
Instituttbygg - oppgraderinger 2019	0	0	0	-707
Omsorgsboliger - oppgraderinger 2019	0	0	0	-683
Høgåsmyra - uteområde	0	250	0	0
Oppgradering etter lekeplasskontroll skoler og barnehager	0	419	0	181
Oppgradering av Rissa Rådhus	0	2 000	0	0
Avant - minilaster	0	0	0	390
Stadsbygd Skole - brakkeløsning	75	0	0	844
Leksvik Barnehage - utskifting av yttervegg	133	375	0	0
Familiebolig i Ytre Ringvei 38	0	0	0	3 027
Kjøp av eiendom i Verrabotn	0	0	0	1 000
Skfte av bordkledning - samfunnshus i Vanvikan	0	0	0	768
Ledningsnett Bioenergi	0	0	0	650
Branntiltak Testmann Minne Skole	176	0	0	772
Branntiltak Stadsbygd Skole	412	0	0	243
Branntiltak kommunehuset i Leksvik	811	0	0	47
Branntiltak Hysnes	553	0	0	29
Branntiltak Leksvik Barnehage	0	0	0	56
Branntiltak Lundeng	0	0	0	169
Branntiltak Rissa Helsetun	806	0	0	185
Branntiltak Rissa Rådhus	0	0	0	88
Branntiltak Vanvikan Samfunnshus	0	0	0	260
Branntiltak Yttermyran	0	0	0	71
Rønningstad	0	0	0	75
Rådhusveien 9 - nytt kjøkken og rehab.	0	0	0	212
Fevåg Hasselvika Skole, undersentral på SD-anlegg	0	0	0	224
Leikvang - oppgradering leilighet nr 1	0	0	0	111
Rissa Helsetun - brannsikring og energiøkonomisering av ventilasjonssystem	0	0	0	288
Rissa Helsetun - oppgradering av fettutskiller	0	0	0	206
Desinfiseringsrobot	0	0	0	274
Strømmen Borettslag, oppgradering og utskifting kjøkken	0	0	0	0
Solavskjerming Lundeng	0	0	0	211
Ventilasjonsaggregat Stadsbygd Skole	205	0	0	0
Elkjeler for bio	0	0	0	602
Legekantoret - koronainngang	0	0	0	457
ILAG - kjøkken og gaming	0	0	0	390
Ladestasjoner	0	33	0	1 167
Råkvåg Aldersheim plassbelysning, koronatiltak	200	0	0	0

Vanvikan Skole ventilasjon paviljong, koronatiltak	188	0	0	0
Leksvik Sykehjem solavskjerming, koronatiltak	200	0	0	0
Hysnes Arresten ventilasjon, koronatiltak	285	0	0	0
Stadsbygd Skole - renovering/nybygg	126	130 000	130 000	0
Rissa Sykehjem - utbedring	0	3 100	3 100	0
Leksvik Sykehjem - utbedring	335	3 200	3 200	0
Molo ved Notholmen i Råkvåg	100	0	0	0
Museet Kystens arv - kommunens eierandel	12 000	12 000	0	0
Leksvik Helsetun - automatdører	140	0	0	0
Råkvåg Aldersheim - kloakkpumper	128	0	0	0
Blålys SD-anlegg erstatter	120	0	0	0
Vanvikan Skole - omgjøring rom	229	0	0	0
Strømmen borettslag, leilighet 113 - rehabilitering	298	0	0	0
Kjøp av kantinebygg ved Hysnes	2 428	0	0	0
Ombygging Rissa Legesenter	30	0	0	0
Utlånsautomater og publikumspc'er	0	0	0	187
Åsly kunstgress - ballnett	150	150	150	0
Trådløse mikrofoner	150	150	150	0
Leksvik Kommunehus utbedring søyler - justert MVA vedr. bruk lokaler	-1	0	0	0
Leksvik Kommunehus adgangskontroll - justert MVA vedr. bruk lokaler	-1	0	0	0
KLP, egenkapitalinnskudd	2 013	2 381	2 381	2 257
Kjøp av aksjer	0	0	0	24
Tilbakeføring innskuddskapital	0	0	0	120
Egenkapitalinnskudd Konsek Trøndelag	100	100	0	0
TrønderEnergi AS - fra lån til C-aksjer	66 000	0	0	0
MIST Stadsbygd	0	-12 000	0	0
Dummy	-2	0	0	-7
Uteomr. Leksvik barnehage	0	0	0	-65
Inventar Testmann	0	0	0	234
Uteområde Testmann	0	0	0	265
Ombygging sokkel Leksvik Helsetun	0	2 348	0	0
Renovering rom gml sykehjem	0	0	0	-96
Hjemmetjeneste oppvaskmaskiner	0	0	0	-48
Støyskjermingsvegg dialyse	0	0	0	-117
Vannrenseanlegg Vanvikan (OFU-prosj)	0	0	0	-789

Sum fordelt	162 495	385 893	216 405	82 998
--------------------	----------------	----------------	----------------	---------------

1.6 Balanse

Tall i 1000 kroner

Note Regnskap 2021 Regnskap 2020

EIENDELER

A. Anleggsmidler		3 230 572	3 239 486
I. Varige driftsmidler		1 758 348	1 751 491
1. Faste eiendommer og anlegg	2.1	1 722 323	1 716 280
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2.1	36 024	35 211
II. Finansielle anleggsmidler		311 309	317 408
1. Aksjer og andeler	2.7	148 783	92 673
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		162 527	224 736
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		1 160 915	1 170 587
B. Omløpsmidler		582 250	484 740
I. Bankinnskudd og kontanter		117 104	123 379
II. Finansielle omløpsmidler		260 604	152 471
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		260 604	152 471
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		204 543	208 891
1. Kundefordringer		23 096	20 061
2. Andre kortsiktige fordringer		91 864	128 891
3. Premieavvik	2.5	89 582	59 939
Sum eiendeler		3 812 823	3 724 226

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-741 746	-701 453
I. Egenkapital drift		-58 147	-46 435
1. Disposisjonsfond		-23 104	-4 998
2. Bundne driftsfond	2.6	-35 043	-41 437
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-80 251	-69 061

1. Ubundet investeringsfond		-62 288	-56 188
2. Bundne investeringsfond	2.6	-17 963	-12 873
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		-603 348	-585 957
1. Kapitalkonto		-605 132	-587 741
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		1 784	1 784
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-2 919 737	-2 819 602
I. Lån		-1 776 674	-1 633 974
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	2.9	-423 756	-404 490
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		-1 352 919	-1 229 484
II. Pensjonsforpliktelse		-1 143 063	-1 185 629
E. Kortsiktig gjeld		-151 340	-203 170
I. Kortsiktig gjeld		-151 340	-203 170
1. Leverandørgjeld		-37 267	-34 615
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-114 073	-168 555
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-3 812 823	-3 724 226
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		301 764	175 324
II. Andre memoriakonti		8 727	7 753
III. Motkonto for memoriakontiene		-310 490	-183 078

1.7 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Drift:

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Netto driftsresultat	- 11 712	31 140
2 Avsetning til bundne driftsfond	8 289	17241
3 Bruk av bundne driftsfond	- 14 683	-17589
4 Overføring til investering i hht budsjett	-	
5 Avsetning til disposisjonsfond i hht budsjett	8 693	21135
6 Bruk av disposisjonsfond i hht budsjett	- 8 587	-33287
7 Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		144
8 Årets budsjett-avvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	- 18 000	18 784
9 Strykning av overføring til investering		
10 Strykning av avsetning til disposisjonsfond		- 15 189
11 Strykning av tidligere års merforbruk		
12 Strykning av bruk av disposisjonsfond	8 587	
13 Mer-eller mindreforbruk etter strykninger	- 9 413	3 595
14 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger		- 3 451
15 Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk		
16 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		- 144
17 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	9 413	
18 Framført til inndeckning senere år (merforbruk)	-	-

Investering:

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	67 308	-11 618
2 Avsetning til bundne investeringsfond	5 961	5 619
3 Bruk av bundne investeringsfond	-871	-82
4 Budsjettert bruk av lån	-314 556	-216 258
5 Overføring fra drift i hht budsjett		
6 Avsetning til ubundet investeringsfond i hht budsjett	6 100	
7 Bruk av ubundet investeringsfond i hht budsjett	6 047	-2 381
8 Dekning av tidligere års udekket beløp		
9 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-230 011	-224 720
10 Strykning av avsetning til ubundet investeringsfond		
11 Strykning bruk av lån	236 058	216 259
12 Strykning overføring fra drift		
13 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	-6 047	2 381
14 Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	-6 080
15 Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		6 080
16 Framført til inndeckning i senere år (udekket beløp)	0	0

1.8 Konsolidert driftsregnskap – økonomisk oversikt etter art

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2021	Konsolidert regnskap 2020
Driftsinntekter		
Rammetilskudd	-432 719	-422 598
Inntekts- og formuesskatt	-256 387	-228 902
Eiendomsskatt	-1 942	-1 315
Andre skatteinntekter	-429	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-21 934	-52 852
Overføringer og tilskudd fra andre	-173 334	-148 751
Brukerbetalinger	-38 414	-51 102
Salgs- og leieinntekter	-103 097	-89 422
Sum driftsinntekter	-1 028 256	-995 371
Driftsutgifter		
Lønnsutgifter	522 525	518 685
Sosiale utgifter	129 391	123 652
Kjøp av varer og tjenester	217 321	224 132
Overføringer og tilskudd til andre	107 319	113 684
Avskrivninger	65 037	59 242
Sum driftsutgifter	1 041 594	1 039 395
Brutto driftsresultat	13 338	44 024
Finansinntekter/Finansutgifter		
Renteinntekter	-12 425	-17 602
Utbytter	-18 603	-13 983
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0
Renteutgifter	16 482	24 730
Avdrag på lån	54 494	53 180
Netto finansutgifter	39 948	46 325
Motpost avskrivninger	-65 037	-59 242
Netto driftsresultat	-11 751	31 107
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:		
Overføring til investering	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-6 394	-348
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	18 145	-31 152
Dekning av tidligere års merforbruk	0	392
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	11 751	-31 107
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0

1.9 Konsolidert investeringsregnskap – bevilgningsoversikt

Tall i 1000 kroner	Konsolidert regnskap 2021	Konsolidert regnskap 2020
Investeringsutgifter		
Investeringer i varige driftsmidler	93 232	78 495
Tilskudd til andres investeringer	1 150	2 103
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	68 113	2 401
Utlån av egne midler	0	0
Avdrag på lån	0	0
Sum investeringsutgifter	162 495	82 998
Investeringsinntekter		
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 492	-15 154
Tilskudd fra andre	-12 172	-63 345
Salg av varige driftsmidler	-18 259	-5 616
Salg av finansielle anleggsmidler	-12 148	-887
Utdeling fra selskaper	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-70 963	-4 957
Bruk av lån	-51 688	
Sum investeringsinntekter	-167 723	-89 958
Videreutlån		
Videreutlån	26 810	22 907
Bruk av lån til videreutlån	-26 810	-22 907
Avdrag på lån til videreutlån	7 012	5 434
Mottatte avdrag på videreutlån	-12 974	-10 091
Netto utgifter videreutlån	-5 962	-4 658
Overføring fra drift og netto avsetninger		
Overføring fra drift	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 090	5 538
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	6 100	6 080
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	11 190	11 617
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0

1.10 Konsolidert balanseregnskap

Tall i 1000 kroner	Note	Konsolidert regnskap 2021	Konsolidert regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		3 231 157	3 239 868
I. Varige driftsmidler		1 758 348	1 751 491
1. Faste eiendommer og anlegg		1 722 323	1 716 280
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		36 024	35 211
II. Finansielle anleggsmidler		311 311	317 410
1. Aksjer og andeler		148 785	92 674
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		162 527	224 736
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		1 161 497	1 170 967
B. Omløpsmidler		582 877	485 238
I. Bankinnskudd og kontanter		117 596	123 908
II. Finansielle omløpsmidler		260 604	152 471
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		260 604	152 471
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		204 677	208 859
1. Kundefordringer		23 302	20 061
2. Andre kortsiktige fordringer		91 897	128 957
3. Premieavvik		89 478	59 841
Sum eiendeler		3 814 034	3 725 107
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		-732 091	-701 851
I. Egenkapital drift		-58 556	-46 805
1. Disposisjonsfond		-23 240	-5 095
2. Bundne driftsfond		-35 317	-41 711
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-80 251	-69 061

2 Noter

2.1 Anleggsmidler

	IKT-utstyr, kontormask	Transp.midler , mask., verktøy, inventar og utst. anleggsmaski ner	Brannbiler, Tekn. Anl VAR, parkeringsplass er, trafikklys	Boliger, skoler, barne hager, veger, idrhaller, ledningsnet	Admbygg, lager, alders-, sykehjem, helsesenter kirker, forbygg, brannst	Tomtegrunn, industriomr boligområder for salg	SUM
Anskaffelseskost 01.01.2021	55 742	36 221	137 256	1 257 309	625 778	54 973	2 167 279
Årets tilgang	7 571	2 638	2 305	56 001	11 756	4 556	84 827
Årets avgang		0	-87	-4 400	-8 447		-12 934
Anskaffelseskost 31.12.2021	63 312	38 860	139 474	1 308 910	629 088	59 529	2 239 172
Akk avskrivninger 31.12	42 718	23 431	57 300	252 002	105 374		480 825
Netto akk. og rev. nedskrivninger							0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	42 718	23 431	57 300	252 002	105 374	0	480 825
Bokført verdi pr. 31.12.2021	20 594	15 429	82 174	1 056 908	523 714	59 529	1 758 348
Årets avskrivninger	6 404	2 991	7 242	33 903	14 497		65 037
Årets nedskrivninger							0
Årets reverserte nedskrivninger							0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

2.2 Endring av arbeidskapital

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	582 245,00	484 741,00	97 504,00
Kortsiktig gjeld	151 333,00	203 172,00	-51 839,00
Arbeidskapital	430 912,00	281 569,00	149 343,00

		2021
Netto driftsresultat		11 712,00
Netto utgifter/inntekter i investering		-11 190,00
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		126 441,00
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet		149 343,00

2.3 Fond

Bunde fond	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	3 423	698	114	4 007
Øvrige bundne fond	38 014	7 591	14 569	31 036
Sum	41 437	8 289	14 683	35 043
Bundne investeringsfond				
Ekstraord.avdrag form.lån	10 884	5 961	0	16 845
Øvrige bundne investeringsfond	1 989	0	871	1 118
Sum	12 873	5 961	871	17 963

2.4 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 587 741
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av utstyr, fast eiendom og anlegg	kr 84 868
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Kjøp av aksjer og andeler	kr 55 980
Oppskrivning aksjer og andeler	kr 8
Utlån	kr 26 983
Avdrag på eksterne lån	kr 61 506
Økning pensjonsmidler	kr 47 000
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 42 738
Arb.avg netto pensjonsforpliktelse	kr 5 164
Reduksjon av kapitalkonto (debitposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 12 934
Avskrivning av utstyr, fast eiendom og anlegg	kr 65 078
Nedskrivning fast eiendom og utstyr/maskiner	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	
Avgang aksjer og andeler	kr 66 011
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån	kr 17 937
Avskrivning utlån	kr 4 391
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 78 498
Økning pensjonsforpliktelser	kr 5 336
Øking pensjonsmidler	kr 56 671
Arb.avg netto pensjonsforpliktelse	
Korreksjon IB	
Saldo 31.12.	kr 605 132

2.5 Selvkost

2 021 Etterkalkyle selvkost	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Gebyrinntekter	229 095	2 940 145	1 067 621	4 236 861
Øvrige driftsinntekter	0	26 148	0	2 992 441
Driftsinntekter	229 095	2 966 293	1 067 621	7 229 303
Direkte driftsutgifter	443 851	3 187 084	1 453 061	8 271 081
Avskrivningskostnad	0	0	32 868	32 868
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	0	0	5 718	5 718
Indirekte netto driftsutgifter	4 660	33 190	15 257	86 297
Indirekte avskrivningskostnad	62	441	203	1 146
Indirekte kalkulatorisk rente (1,96 %)	2	11	5	29
Driftskostnader	448 575	3 220 726	1 507 112	8 397 139
Foreløpig resultat	-219 480	-254 433	-439 491	-1 167 837
+ Subsidiert	219 480	254 433	439 491	1 167 837
Resultat	0	0	0	1
Selvkostgrad (%)	51,1 %	92,0 %	70,8 %	78,4 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiert	-214 756	-220 791	-385 440	-1 041 779
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	1
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	0	0	0
	0	0,531796425	0	1,02123786
Gebyrinntekter	229 095	2 940 145	1 067 621	4 236 861
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiert og fond	229 095	2 940 145	1 067 621	4 491 294
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	94,3 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	0	0	1
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	0	0
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
1 550 Avsetninger til bundne fond	0	0	0	1
1 950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Normalgebyr	Reguleringsplaner	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	30 000	12 000	12 000	54 000

2 021 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	12 149 811	14 179 884	3 101 449	29 431 144
Øvrige driftsinntekter	584 306	116 716	27 244	728 266
Driftsinntekter	12 734 117	14 296 600	3 128 693	30 159 410
Direkte driftsutgifter	7 988 913	7 224 043	3 208 927	18 421 883
Avskrivningskostnad	4 339 570	4 098 450	0	8 438 021
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	1 134 760	2 267 645	0	3 402 405
Indirekte netto driftsutgifter	83 561	75 482	33 418	192 462
Indirekte avskrivningskostnad	1 110	1 002	444	2 556
Indirekte kalkulatorisk rente (1,96 %)	28	25	11	65
Driftskostnader	13 547 942	13 666 649	3 242 800	30 457 391
Resultat	-813 825	629 951	-114 107	-297 981
Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	5 559 029	6 442 606	33 873	12 035 508
Selvkostfond 01.01	0	3 169 693	252 928	3 422 621
+ Avsetning til selvkostfond	0	629 951	0	629 951
- Bruk av selvkostfond	0	0	-114 107	-114 107
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,96 %)	0	68 160	3 831	71 991
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	3 867 804	142 652	4 010 456
Fremførbart underskudd 01.01	-7 753 451	0	0	-7 753 451
- Underskudd til fremføring	-813 825	0	0	-813 825
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,96 %)	-159 617	0	0	-159 617
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-8 726 893	0	0	-8 726 893
	-813 825,4813	629 951,0908	-114 107,0419	(297 981)
Gebyrinntekter	12 149 811	14 179 884	3 101 449	29 431 144
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering og fond	12 963 636	13 549 933	3 215 556	29 729 125
Finansiell dekningsgrad (%)	93,7 %	104,6 %	96,5 %	99,0 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	0	698 111	-110 276	587 835
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	973 442	0	0	973 442
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
1 550 Avsetninger til bundne fond	0	698 111	0	698 111
1 950 Bruk av bundne fond	0	0	-110 276	-110 276
Normalgebyr	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Normalgebyr eksklusiv mva.	5 993	3 821	510	10 324
Normalgebyr inklusiv mva.	7 491	4 776	638	12 905

Fosen Renovasjon

Etterkalkyle selvkost 2021	Funk 3554 Renovasjon husholdning	Funk 3557 Renovasjon næring	Funk 3555 Renovasjon Fritid	Funk 3540 Renovasjon Slam	Funk 3556 Komm. næringsavfall
Driftsinntekter	36 758 947	13 788 712	6 481 856	8 993 101	3 163 978
Utleie personell	0	604 155	0	0	0
Øvrige driftsinntekter	270 874	1 044 354	0	0	241 830
Sum driftsinntekter	37 029 822	15 437 221	6 481 856	8 993 101	3 405 808
Direkte driftsutgifter	29 299 702	12 137 357	5 118 311	9 054 778	2 643 127
Avskrivningskostnad	4 305 614	1 426 118	739 281	46 150	336 664
Kalkulatorisk rente - 1,96%	222 500	121 500	46 260	3 500	25 135
Indirekte netto driftsutgifter	2 135 216	903 360	328 495	533 804	205 309
Sum driftskostnader	35 963 032	14 588 335	6 232 347	9 638 232	3 210 235
Selvkostresultat	1 066 790	848 886	249 509	-645 131	195 573

Selvkostfond 01.01.2021	-974 625	5 333 463	0	210 429	-134 937
Bruk/avsetning til selvkostfond	1 196 370	881 604	274 823	-691 348	144 532
Kalkulert rente selvkostfond	-7 378	113 176	2 693	-2 651	-1 228
Selvkostfond 31.12.2021	214 367	6 328 243	277 516	-483 570	8 367

Kalkulatoriske renter

Inngående balanse anleggsmidler	16 985 198,00
Utgående balanse anleggsmidler	<u>25 759 085,00</u>
	42 744 283,00
	1,96% av gjennomsnitt
	418 893,97

Kalkulert rente selvkostfond:

Husholdning	-7 378
Næring	113 176
Fritid	2 693
Slam	-2 651
Næringsavfall	-1 228
	104 611

2.6 Pensjonsnote KLP

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Indre Fosen kommune har 0 i premiefond 31.12.21.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010. Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2021 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 29,6 mill. lavere enn faktisk betalte pensjonspremier. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

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

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik

		KLP	SPK	SUM
Pensjonskostnad og premieavvik		2021	2021	2021
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	44 879	6 927	51 806
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	31 435	2 308	33 743
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-36 775	-1 455	-38 230
	Adminstrasjonskostnad	2 372	245	2 617
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	41 911	8 025	49 936
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	82 187	8 685	90 872
C	Årets premieavvik (B-A)	40 277	659	40 936

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2021	2021	2021
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	82 187	8 685	90 872
C	Årets premieavvik	-40 277	-659	-40 936
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	13 788	-99	13 689
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (\$)	55 698	7 927	63 625
G	Pensjonstrekk ansatte	7 406	1 698	9 104
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	48 293	6 229	54 522

Akkumulert premieavvik		2021	2021	2021
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	51 987	545	52 532
	Årets premieavvik	40 277	659	40 936
	Sum amortisert premieavvik dette året	-13 788	99	-13 689
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	78 476	1 303	79 779

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse		2021	2021	2021
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	6 452	-18 041	-11 589
	Årets premieavvik	40 277	659	40 936
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 387	-14 593	-13 206
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)			
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	48 115	-31 974	16 142
	<i>Herav:</i>			
	Brutto pensjonsforpliktelse	-1 058 620	-86 154	-1 144 774
	Pensjonsmidler	1 106 736	54 180	1 160 915
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	5 100	-3 389	1 711

2.7 Aksjer og andeler

Aksjer			
Navn	Bokført verdi	Eierandel	Aksjekapital
Fosenbrua AS	1 020 000	26,08 %	3 835 000
FosenKraft AS	5 020 000	20 %	25 100 000
Indre Fosen Invest AS	1 999 500	27,47 %	4 548 598
Leksvik Industriell Vekst Holding AS	1 089 940	15,90 %	6 854 969
IFJobbAS	2 300 000	100 %	2 309 004
Konsek Trøndelag	100 000		
Oi! Trøndersk mat og drikke	10 000		
Rissa radio SA	100 000		
Sentrumsgården SA	500 000	8,34	5 995 204
MIST AS	21 140		
Trøndelag reiseliv AS	2 000		
Trønderenergi AS	9 070 000	7,97	113 801 757
TrønderEnergi AS - C Aksjer ¹	66 000 000		
NTE	18 300 000		
Sum	105 532 580		
Andeler			
Egenkapitalinnskudd KLP	31 421 038		
Rissahallen AL	2 500 000		
Leksvik vassverk AL	527 500		
Prestberga vassverk	5 000		
AS Biblioteksentralen	2 700		
Borgen bygdeutvikling AB	5 000		
Rissa Kraftlag SA	43 000		
Fosen kontrollutvalgssekretariat IKS	30 000		
Andelsinnskudd Revisjon Midt-Norge AS	120 000		
Fosen Helse IKS	300 000		
Trøndelag brann og redningstjeneste	8 295 960		
Sum andeler	43 250 198		
Totalt bokført pr 31.12.2021	148 782 778		

1. TrønderEnergi AS omgjorde et lån på kr 66 mill. til c-aksjer i 2021.

2.8 Garantiansvar

Garantiansvar						
Garantier gitt til:	Garanti 31.12.21	Garantiramme	Garantien utløper	Formål	Type garanti	Godkjenning
Fosen Inkasso	2 500 000	2 500 000		Opprette inkassoselskap	Selvskyldner	Godkjent
Rissahallen SA	9 811 764	20 000 000	15.07 .2034	Bygging av ny hall i Rissa	Selvskyldner	Godkjent
Trøndelag Brann- og redningstjeneste	546 218	11 350 000	14.05 .2060	Øvingsanlegg på Sandmoen	Selvskyldner	Godkjent
Stiftelsen sjølyst	603 000		30.09.2025	Omsorgsboliger ved Stiftelsen sjølyst	Selvskyldner	Godkjent
Sum		33 850 000				

2.9 Langsiktig gjeld

Navn		Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Husbanken - Startlån						
Indre Fosen - HB - Startlån	14610238	01.01.2029	937 500	0,05%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14616345.20	01.10.2024	123 600	0,01%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14616345.30	01.10.2024	52 440	0,00%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14632704.40	01.10.2035	1 732 077	0,10%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14633336.10	01.06.2033	2 825 798	0,16%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14633336.20	01.06.2033	3 200 239	0,18%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14633901	01.05.2037	6 687 824	0,38%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14634369.20	20.11.2037	3 642 188	0,21%	0,718	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14634553	03.05.2038	10 576 206	0,60%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14634570	02.05.2033	1 229 846	0,07%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14635292	01.06.2039	8 874 048	0,50%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14635316	01.06.2039	2 800 000	0,16%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14636266.50	01.11.2040	4 747 380	0,27%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14636273	01.06.2035	2 119 664	0,12%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14637076.20	01.11.2041	4 000 000	0,23%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14637130.10	01.05.2041	7 856 362	0,44%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14637130.40	01.11.2041	4 133 032	0,23%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14637786	01.04.2042	11 621 455	0,65%	0,719	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14933093.1	01.03.2023	172 800	0,01%	0,000	01.01.2022
Indre fosen - HB - Startlån	14638295	03.08.2043	13 459 514	0,76%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14638750	01.07.2044	18 638 858	1,05%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14639153	01.06.2045	18 800 000	1,06%	0,719	01.01.2022
Indre Fosen - HB - Startlån	14639457	01.04.2051	19 702 297	1,11%	0,719	01.01.2022
Sum til videreutlån			147 933 128	8,33%	0,718	
Navn		Forf. dato		i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, KLP						
Indre Fosen - KLP - PT lån	8317.50.26943	09.12.2039	4 973 997	0,28%	1,300	
Indre Fosen - KLP - PT lån	8317.50.30703	05.08.2035	6 481 440	0,36%	1,300	
Indre Fosen - KLP - PT lån	8317.50.27001	09.12.2034	22 568 000	1,27%	1,300	24.01.2022
			34 023 437	1,92%	1,300	

Navn		Forf. dato	Restgjeld	i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Navn		Forf. dato		i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Kommunalbanken						
Rissa - KBN - Fastrente 7 år	20100290	16.04.2035	21 600 000	1,22%	1,970	19.04.2022
Leksvik - KBN - Fastrente 10 år	20110445	08.09.2036	9 900 000	0,56%	2,980	09.09.2024
Rissa - KBN - Grønt p.t-lån	20110601	29.11.2040	3 232 670	0,18%	1,200	01.01.2022
Rissa - KBN - Fastrente 7 år	20120039	16.04.2037	22 604 110	1,27%	1,980	19.04.2022
Rissa - KBN - Fastrente 10 år	20130220	16.04.2038	49 759 240	2,80%	2,130	16.04.2025
Indre Fosen - KBN - Fastrente 3 år	20190210	23.05.2022	144 668 443	8,14%	2,008	
Indre Fosen - KBN - PT	20010565	26.01.2029	14 640 680	0,82%	1,300	01.01.2022
Indre Fosen - KBN - PT	20080409(2)	17.10.2033	16 368 880	0,92%	1,300	01.01.2022
Indre Fosen - KBN - PT	20100838(2)	16.04.2036	25 315 000	1,42%	1,300	01.01.2022
Indre Fosen - KBN NIBOR	20210073	21.03.2023	188 614 780	10,62%	0,990	21.03.2022
Rissa - KBN - Grønt p.t-lån	20150234	12.05.2045	41 930 908	2,36%	1,200	01.01.2022
Indre Fosen - KBN - PT	20140363	20.06.2034	22 500 000	1,27%	1,300	01.01.2022
Indre Fosen - KBN - PT	20040537	30.12.2030	13 839 570	0,78%	1,300	01.01.2022
			574 974 281	32,36%	1,521	
Navn		Forf. dato		i % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
Hovedbok, Verdipapirmarkedet						
Indre Fosen - DNB - SRT 10 mnd 22.08.22	NO0011135188	22.08.2022	239 279 000	13,47%	0,987	
Indre Fosen - DNB - SRT 3 mnd - 25.02.22	NO0011160939	25.02.2022	100 000 000	5,63%	0,950	
Indre Fosen - Handelsbanken - SRT 12 mnd 14.01.22	NO0010917792	14.01.2022	153 000 000	8,61%	0,490	
Indre Fosen - Handelsbanken - FRN 2 år - 28.08.23	NO0011083362	28.08.2023	229 379 208	12,91%	0,895	28.02.2022
Indre Fosen - SEB Fastrente 2 år - 27.01.23	NO0010921265	27.01.2023	297 977 250	16,77%	0,740	
			1 019 635 458	57,39%	0,816	
Totalt til egne investeringer:			1 594 609 739			
Totalt			1 776 566 304	100,00%	1,045	

2.10 Avdrag på lån

Kommuneloven setter krav til nedbetaling av lånegjeld i § 50, såkalt minimumsavdrag. Minimumsavdrag beregnes som sum langsiktig gjeld, foruten viderefremidlingslån, dividert på sum anleggsmidler, foruten tomter og andre ikke avskrivningsbare eiendeler, (jf KL § 50 nr 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

Langsiktig gjeld og avdrag	
Sum avskrivbare anleggsmidler per 01.01.21	1 696 518 669
Langsiktig gjeld uten startlån per 01.01.2021	-1 503 218 545
Avskrivninger 2021	61 501 516
Minimumsavdrag	54 494 078
Betalt avdrag	54 494 078

2.11 Ytelser til ledende personer i kommunen

Kommunedirektør:

Årslønn: kr 1 341 760

Funksjonstillegg: kr 37 333

Totale ytelser mottatt i 2021 som kommunedirektør: kr 1 379 093

Ordfører (100%):

Årslønn: 889 200 kr

Totale ytelser mottatt i 2021 som ordfører: kr 854 799

Varaordfører (50%):

Årslønn: 400 140 kr

Totale ytelser mottatt i 2021 som varaordfører: kr 478 195

2.12 Godtgjørelse til revisjon

Revisjon Midt Norge SA mottok en godtgjørelse på totalt kr 1 100 000 for 2021

2.13 Finansielle omløpsmidler

Navn	Anskaffelseskost	Verdi 01.01.2021	Verdi 31.12.2021	Verdistigning 2021
Grieg Investor AS	50 107 615	150 650 230	158 196 244	7 546 014
Fondsforvaltning A/S	100 000 000	101 758 706	102 649 422	890 716

2.14 Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid etter KL § 27 med eget særregnskap

KulturCompagniet KF mottok en overføring fra kommunen på kr 500 000. Kommunen kjøpte også tjenester for kr 295 760 i 2021.

2.15 Hovedkontorkommune til § 27-samarbeid skal angi overføringer til/fra samarbeidet og deltakende kommuner

	2021
Fosen Barnevern	8 450 936
Fosen IKT	6 492 964
Fosen Inkasso	1 034 136
Fosen Regnskap	2 168 000
Fosen Lønn	1 786 725
Fosen Helse IKS	3 797 341

2.16 Større investeringer

Navn	Utgiftsramme	Tidligere år	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Gjenstående
Stadsbygd skole	130 000	-	130 000	126	129 874
Vikingbase	19 465	-	19 465	-	19 465
Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	41 235	4 974	36 261	4 137	32 124

Bygging av Stadsbygd skole og Vanvikan barnehage ble satt på vent i 2021. Vikingbaseprosjektet har ikke kommet i gang.

2.17 Endring regnskapsprinsipp

Som en følge av endring i forskrift om årsregnskap og årsberetning er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2007 og som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskudd til ressurskrevende brukere ble lagt om fra 2008 og ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene skal ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består pr 31.12.2021 av følgende poster:		
Endringer av regnskapsprinsipp som påvirker AK - drift	31.12 .2021	1.01 .2021
Ressurskrevende brukere - Rissa kommune	-1 998 000	-1 998 000
Periodisering av renter - Rissa kommune	2 432 815	2 432 815
Ressurskrevende brukere Leksvik	-4 487 788	-4 487 788
Feriepenger - Leksvik	4 493 274	4 493 274
Periodisering av renter - Leksvik kommune	2 483 961	2 483 961
Kompensasjon for mva - Leksvik kommune	-1 140 247	-1 140 247
Sum	1 784 015	1 784 015

2.18 Finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser

Finansielle eiendeler:

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

Oversikt finansielle eiendeler pr. 31.12.2021:

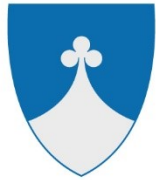
Kontanter	38 082,00
Bankinnskudd	117 065 482
Sum finansielle omløpsmidler	117 103 564

I tillegg til finansielle omløpsmidlene har kommunen følgende langsiktige utlån pr. 31.12.2021

Sør-Trøndelag Fylkeskommune	Utlån av egne midler	9 161 150
Fotball og flerbrukshall Vanvikan v/Vanvikan IL	Utlån av egne midler	8 959 162
Fosenkraft as	Utlån av egne midler	13 669 400
Lån sosialklienter	Utlån av egne midler	419 769
Husbank formidlingslån	Egne midler fra Husbanken	130 317 217

2.19 Enheter i det konsoliderte regnskapet

Det konsoliderte regnskapet består av: Indre Fosen kommune og KulturCompagniet KF



Indre Fosen kommune

ÅRSMELDING 2021

Kommunedirektørens forslag



Innholdsfortegnelse

1	Årsmelding del 1	4
1.1	Kommunedirektørens innstilling	4
1.2	Kommentarer til driftsregnskapet	6
1.2.1	Økonomiske betraktninger	6
1.2.2	Driftsresultat	8
1.2.3	Driftsregnskapet - inntekter	9
1.2.4	Driftsregnskapet - utgifter	10
1.2.5	Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter	12
1.2.6	Renter og avdrag	12
1.3	Kommentarer til investeringsbudsjettet	15
1.3.1	Finansiering av bruttoinvesteringer	15
1.3.2	Avvik sett oppimot budsjett	15
1.3.3	Lånegjeld	15
1.3.4	Langsiktig gjeld pr. innbygger	16
1.3.5	Investeringer	16
1.4	Sektor og Enhetsregnskap	17
2	Årsmelding del 2	18
2.1	Administrasjon og politisk	18
2.1.1	Kostra	18
2.1.2	Økonomi 2021	20
2.1.3	Tjenesteyting / samfunn 2021	20
2.1.4	Drift 2021	24
2.1.5	Positive hendelser 2021	24
2.2	Oppvekst	26
2.2.1	Kostra	26
2.2.2	Økonomi 2021	28
2.2.3	Tjenesteyting / samfunn 2021	29
2.2.4	Drift 2021	32
2.2.5	Positive hendelser 2021	34
2.3	Helse og Omsorg	36
2.3.1	Kostra	36
2.3.2	Økonomi 2021	38
2.3.3	Tjenesteyting / samfunn 2021	42
2.3.4	Drift 2021	46

2.3.5	<i>Positive hendelser</i>	53
2.4	Kommunalteknikk og byggforvaltning	57
2.4.1	<i>Økonomi 2021</i>	58
2.4.2	<i>Tjenesteyting / samfunn 2021</i>	59
2.4.3	<i>Drift 2021</i>	59
2.4.4	<i>Spesielle driftsoppgaver i 2021</i>	59
2.4.5	<i>Positive hendelser 2021</i>	60
2.5	Kultur.....	61
2.5.1	<i>Kostra</i>	61
2.5.2	<i>Økonomi 2021</i>	62
2.5.3	<i>Tjenesteyting / samfunn 2021</i>	63
2.5.4	<i>Drift 2021</i>	63
2.5.5	<i>Positive hendelser 2021</i>	63
2.6	Finans	65

1 Årsmelding del 1

1.1 Kommunedirektørens innstilling

2021 var et nytt år preget av Covid- 19 og et betydelig behov for tilrettelegging av driften for å gjennomføre TISK arbeidet og vaksinasjonsprogrammet.

Indre Fosen kommune har som kjent negativ befolkningsutvikling kommunene i Norge, og det medfører at Indre Fosen kommune stadig får redusert rammetilskuddet. Arbeidet med å tilpasse driftsnivået til de økonomiske rammene fortsatte i. Ut fra utredningsarbeidet ble det i 2020 lagt fram en totalplan for behandling i kommunestyret samtidig som økonomi- og handlingsplan ble lagt fram for behandling.

Omstillingsprogrammet for arbeids- og næringsliv i Indre Fosen har gjennomført 4 av seks år. Målet med programmet er å skape 350 nye arbeidsplasser i løpet av en 6-års periode. Styret legger fram årsmelding og handlingsplan for nytt år for kommunestyret. Indre Fosen kommune har ett kommunalt foretak; KulturCompagniet Indre Fosen KF hvor det er styret som legger fram årsmelding for kommunestyret.

Utvikling på regionalt og interkommunalt nivå

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

Folkehelse har stor oppmerksomhet i Indre Fosen kommune. Alle sektorer er involvert i arbeidet, og samarbeidet i regionen er utstrakt.

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



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

Økonomiske betraktninger

Kommunedirektøren legger frem et årsregnskap for 2021 i balanse.

Selv om regnskapet er i balanse, er det fortsatt en negativ balanse mellom kommunens driftsinntekter og driftsutgifter. Enhetene har i 2021 et samlet merforbruk på kr 39,9 mill., men takket være meget gode finansinntekter kan kommunen vise til et positivt netto driftsresultat på kr 11,7 mill. Kommunen setter av totalt kr 18 mill. i disp. fond i 2021. For enhetsvise resultater vises til enhetenes egne forklaringer i årsmeldingens Del 2.

Fondsforvaltningen i 2021 hadde en jevn stigning gjennom hele året og fikk en avkastning på 5,0%, dette er ca. kr 2,2 mill. høyere enn budsjett.

Det er investert for kr 162,5 mill. i anleggsmidler i 2021. Investeringsregnskapet viser et avvik mellom regulert budsjett og regnskap på hele kr 223,4 mill. De største prosjektene som har avvik er Vikingbase, Stadsbygd skole og Vanvikan barnehage.

For å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten, har kommunedirektørens ledergruppe årlig en grundig gjennomgang og diskusjon om oppfølging av kommunens etiske retningslinjer. Dette ble fulgt opp i 2021 med spesielt fokus på økonomi. Alle i ledergruppen har hatt en tilsvarende gjennomgang i sin sektor eller avdeling.

Syssetting i Indre Fosen kommune

Ved utgangen av 2021 var arbeidsledigheten på 2,4 % i Indre Fosen kommune. Dette er noe høyere enn i snittet for Trøndelag (1,8%).

Likestilling i Indre Fosen kommune

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

Tiltak som kan nevnes:

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

Indre Fosen har 1093 med ansettelsesforhold og av de er 174 menn og 919 damer.

Samhandling

Målet i tjenesteproduksjonen er til enhver tid å sørge for best mulig kvalitet gjennom god forvaltning av fellesskapets midler. Det er spennende og inspirerende å være på et lag som i tillegg til å drifte gode kommunale tjenester, også med glød og entusiasme arbeider aktivt med endringer for å møte framtidens behov. Alle medarbeidere fortjener en stor takk for helhjertet og god innsats i 2021. Tillitsvalgte og ansatte viser evne, vilje og mot til å stå på i den nye kommunen. En stor takk også til det politiske miljøet for et konstruktivt samarbeid om felles utfordringer som det jobbes med hver dag, til det beste for kommunens innbyggere.

Indre Fosen kommune, 29.03.2021.

Kjetil Mjøsund

kommunedirektør

1.2 Kommentarer til driftsregnskapet

1.2.1 Økonomiske betraktninger

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
NETTO DRIFTSRESULTAT	4 962	31 140	-11 984	1 461	-13 446
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-2 371	-348	-6 394	-1 543	-4 851
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-2 446	-30 936	18 106	81	18 025
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	144	0	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 817	-31 140	11 712	-1 461	13 173
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0

Netto driftsresultat er resultat etter at ordinær drift, der renter og avdrag er dekt. Kommunen leverer for første gang siden sammenslåingen et positivt netto driftsresultat. I forhold til den negative trenden som har vært, er dette meget positivt. Det som er bekymringsverdig er at hovedgrunnen til det positive driftsresultatet er inntekter som kommunen ikke har mye kontroll over, samt at utgiften på Helse og omsorg har fortsatt den negative trenden fra tidligere år.

Sektorene hadde et samlet overforbruk på kr 39,9 mill. Merforbruket i 2021 er fordelt slik:

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021
Administrasjon og politisk	55 953	62 138	52 016	55 955
Oppvekst	221 279	214 215	222 820	228 412
Helse og Omsorg	291 294	321 696	332 215	299 153
Kommunalteknikk og byggforvaltning	58 340	58 415	58 616	41 914
Kultur	16 088	15 812	15 705	16 038
Finans	-642 953	-672 275	-681 372	-641 471

Se enhetenes forklaringer i Årsmelding del 2.

2021 Skatt, rammetilskudd og andre finansinntekter

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
Skatteinntekt	-231 891	-228 902	-256 387	-244 971	-11 416
Rammetilskudd	-405 635	-422 598	-432 719	-414 194	-18 525
Sum inntekt fra staten	-637 526	-651 500	-689 105	-659 165	-29 940
Avkastning fond	-3 507	-7 723	-8 218	-6 032	-2 186
Utbytte	-13 398	-13 983	-18 603	-17 500	-1 103
Renteinntekter	-10 403	-9 873	-4 202	-3 379	-823
Sum eksterne inntekter	-664 834	-683 079	-720 128	-686 076	-34 052

Skatteinntekten i Indre Fosen ble langt over prognosert inntekt. Kommunen fikk totalt inn ca. kr 21 mill. mer i skatteinntekt og inntektsutjevning. Det ble også gitt ekstra koronatilskudd på ca. kr 7,5 mill. som kommunen valgte å ikke korrigere inn i driften.

Fondsavkastningen var god gjennom hele året og kommunen fikk inn over kr 2,1 mill. mer enn budsjettert.

Utbyttene fra NTE og TrønderEnergi var også gode og kommunen fikk totalt inn kr 1,1 mill. mer enn budsjettert.

Kommunen ender med et mindreforbruk på totalt kr 18,1 mill.

Regnskapet etter avsetning til fond er i balanse.

Finansielle måltall

Finansielle måltall regulerer drift og låneopptak:

1. Resultatgrad 1 (netto driftsresultat) skal over tid være minimum 1,25 % og resultatgrad 2 (netto driftsresultat før utbytte og finansgevinst) skal over tid være minimum -1 %
2. Gjeldsgrad 1 (brutto gjeld) skal over tid være maksimum 160 % og gjeldsgrad 2 (rentebærende gjeld) skal over tid være maksimum 90 %
3. Buffergrad 1 (disposisjonsfondet) skal over tid være minimum 5 % og buffergrad 2 (udisponert andel av disposisjonsfondet) skal over tid være minimum 3 %

	2019	2020	2021	Mål
Resultatgrad 1	-0,51 %	-3,13 %	1,14 %	1,25 %
Resultatgrad 2	-2,61 %	-4,43 %	-1,30 %	-1 %
Gjeldsgrad 1	166 %	164 %	173 %	160 %
Gjeldsgrad 2	109 %	103 %	101 %	90 %
Buffergrad 1	3,68 %	0,51 %	2,37 %	5 %
Buffergrad 2	1,85 %	0,26 %	1,37 %	2 %

Bortsett fra Gjeldsgrad 1, beveget alle de finansielle måltallene seg i riktig retning i 2021. Kommunen klarte ikke å nå noen, men er i en vesentlig bedre situasjon enn i 2020.

1.2.2 Driftsresultat

2021 Brutto/Netto drift

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	25 490	44 050	13 100	12 946	154
NETTO DRIFTSRESULTAT	4 962	31 140	-11 984	1 461	-13 446

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



Kommunen har fortsatt et negativt brutto driftsresultat, men trenden som har vært siden 2018 er stoppet og vesentlig redusert. Kommunen klarer med gode finansresultater og levere et netto positivt driftsresultat. Det positive netto driftsresultatet gjør at kommunen totalt setter av 18,1 mill. i disp. fond i 2021.

1.2.3 Driftsregnskapet - inntekter

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
Rammetilskudd	-405 635	-422 598	-432 719	-414 194	-18 525
Inntekts- og formuesskatt	-231 891	-228 902	-256 387	-244 971	-11 416
Eiendomsskatt	-551	-1 315	-1 942	-2 250	308
Andre skatteinntekter	-429	-429	-429	0	-429
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-36 777	-52 852	-21 934	-25 229	3 296
Overføringer og tilskudd fra andre	-139 405	-148 676	-173 043	-148 243	-24 800
Brukerbetalinger	-41 941	-51 102	-38 414	-39 749	1 334
Salgs- og leieinntekter	-104 588	-87 864	-101 812	-85 651	-16 161
SUM DRIFTSINTEKTER	-961 217	-993 738	-1 026 679	-960 286	-66 393

Kommunens driftsinntekter kommer fra flere ulike kilder. Totalt hadde kommunen kr 1 026,6 mill. i inntekter. Skatt og rammetilskudd utgjør til sammen ca. 70 % av dette. Skatt og rammetilskuddet kan disponeres fritt. De øvrige inntektskildene er i stor grad definert for de ulike utgiftsområdene.

Rammetilskudd og skatteinntekter ble til sammen kr 29,9 mill. høyere enn budsjettet.

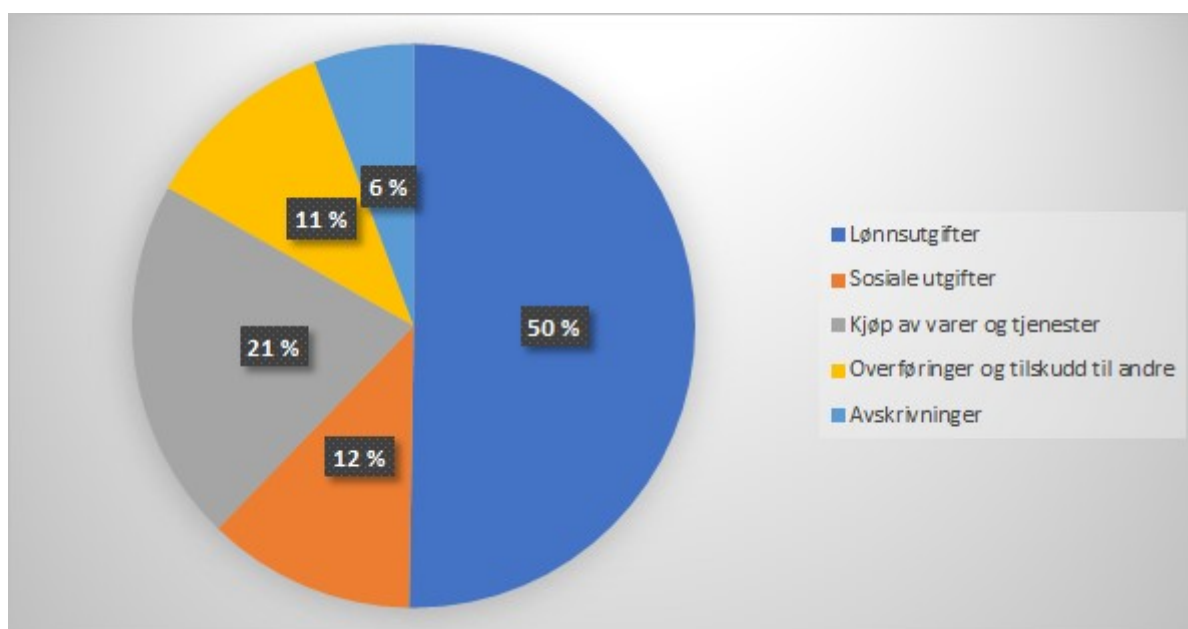
Større forskjeller mellom regnskap og budsjett:

- Overføringer og tilskudd fra andre
 - Premieavviket ble ca. kr 24 mill. høyere enn budsjettet

1.2.4 Driftsregnskapet - utgifter

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
Lønnsutgifter	502 788	517 517	521 312	486 565	34 748
Sosiale utgifter	131 763	123 378	129 129	151 484	-22 356
Kjøp av varer og tjenester	205 629	223 188	216 811	164 211	52 600
Overføringer og tilskudd til andre	104 884	114 464	107 762	107 718	45
Avskrivninger	56 194	59 242	65 037	63 255	1 782
Fordeelte utgifter	-14 582	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	986 677	1 037 788	1 040 051	973 232	66 819

Driftsutgiftene er delt inn i ulike arter i henhold til Kostra, og viser hvor stor andel de ulike utgiftsartene utgjør av samlede utgifter. Kommunen hadde totalt 1 040 mill. i utgifter i 2021.



Større forskjeller mellom regnskap og budsjett:

Kjøp av varer og tjenester ble ca. kr 52,6 mill. høyere enn budsjettert. Dette skyldes:

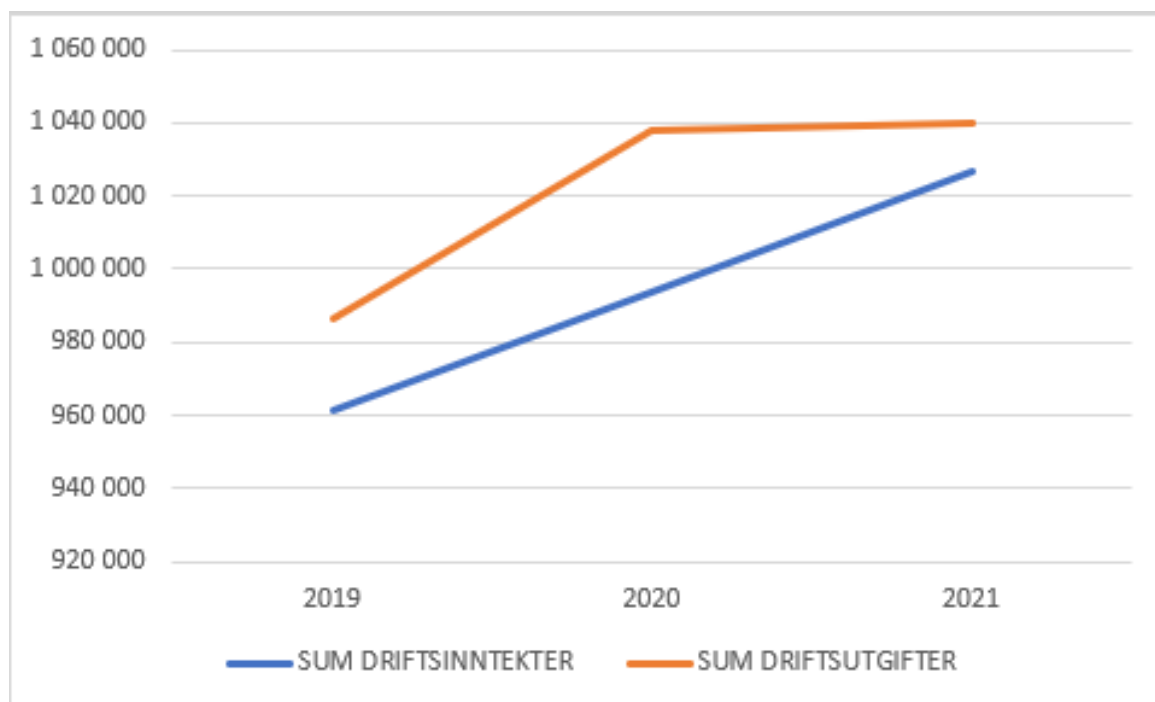
- Høyere lisens- og kontingentkostnader
- Lavere leieinntekter på våre leiligheter/boliger
- Større leiekostnader
- Høyere konsulenttjenester i barnevernet
- Økte kostnader på spes.ped i barnehager og skole

2021 Lønnsregnskap

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Indre Fosen					
Fast lønn	393 734	404 406	404 929	402 449	2 479
Vikarlønn	48 275	49 099	51 277	35 847	15 430
Ekstrahjelp	5 672	5 951	7 562	3 017	4 545
Overtid	5 953	6 448	6 474	2 134	4 339
Annen lønn	19 701	21 431	21 862	18 214	3 648
Vedlikeh og nybygg	391	951	1 037	1 624	-587
Lønn renhold	15 645	16 724	16 585	14 389	2 196
Folkevalgte	3 267	3 369	2 423	2 589	-166
Kvalifisering og introduk stønad	4 824	3 932	4 483	990	3 493
Skyss og kost	5 356	5 205	4 681	5 310	-630
SUM LØNNSUTG	502 818	517 517	521 312	486 565	34 748
Pensjon og aga	131 763	123 378	129 129	151 484	-22 356
SUM BRT LØNNSUTG	634 581	640 894	650 441	638 049	12 392
Lønnsrefusjoner	-30 646	-33 146	-34 565	-20 096	-14 469
SUM NTO LØNNSUTG	603 935	607 748	615 876	617 953	-2 077

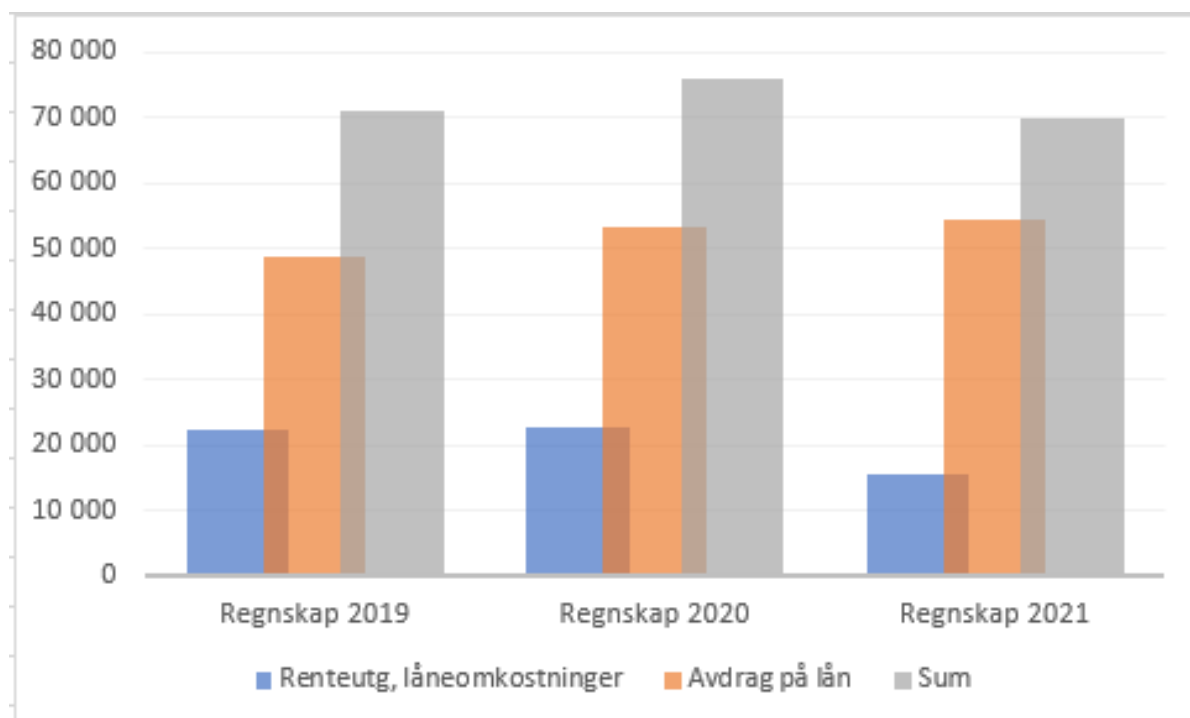
Lønnsutgiftene ble kr 2,0 mill. lavere enn budsjettet. Dette kommer av en vesentlig redusert pensjonskostnad i forhold til budsjett. Kommunen har god kontroll på fastlønnen, men har et stort merforbruk på vikar/ekstra/overtid og hvis pensjonskostnadene hadde vært normale ville kommunen hatt et merforbruk på ca. kr 22 mill. Sammenligner man de reelle prisjusterte lønnskostnadene med 2020 så er de redusert med ca. kr 10 mill. Lønnskostnadene utgjør nå ca. 61 % av de totale kostnadene.

1.2.5 Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter



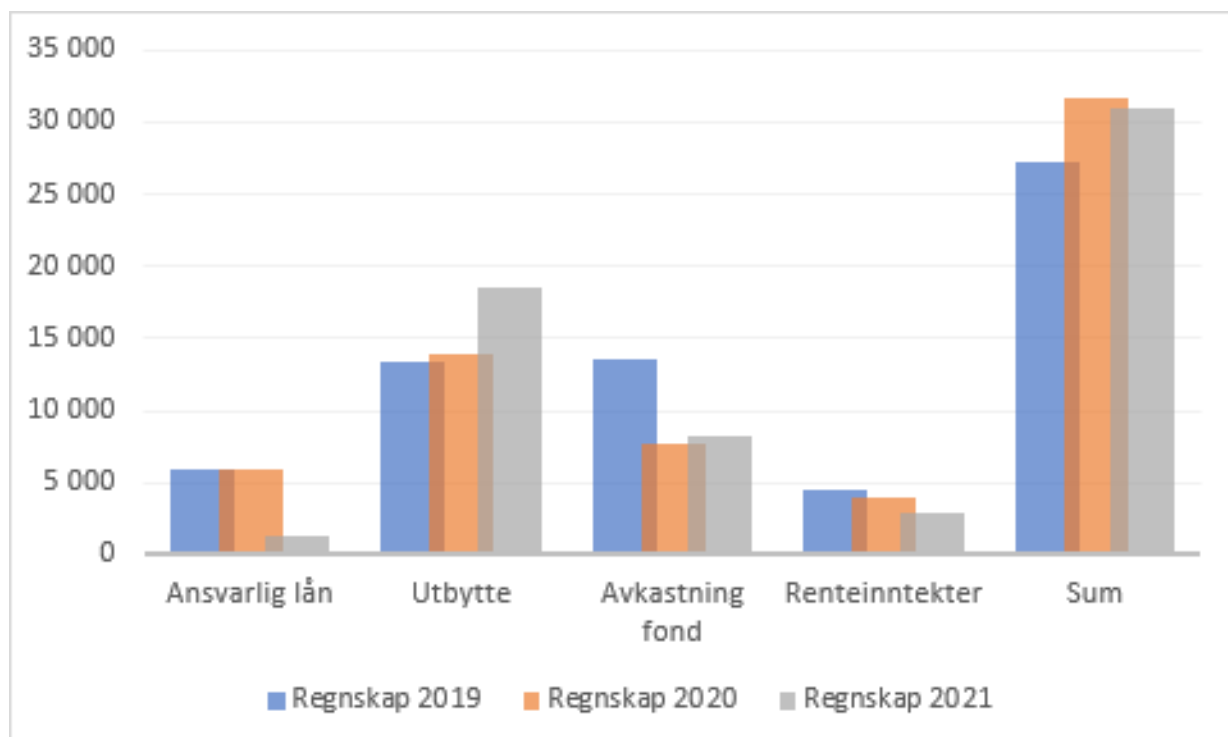
Tallene for 2021 viser at kommunen nå har klart å stoppe veksten av driftsutgifter og samtidig klart å beholde veksten i inntekter. Dette har ført til at forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter kun var på ca. kr 13,4 mill., ned fra kr 44 mill. i 2020.

1.2.6 Renter og avdrag



Lave renter i sertifikatmarkedet har ført til at renteutgiftene er 6,7 mill. lavere enn regulert budsjett. Avdragsbetalingen i 2021 er lik minimumsavdraget på 54,9 mill.

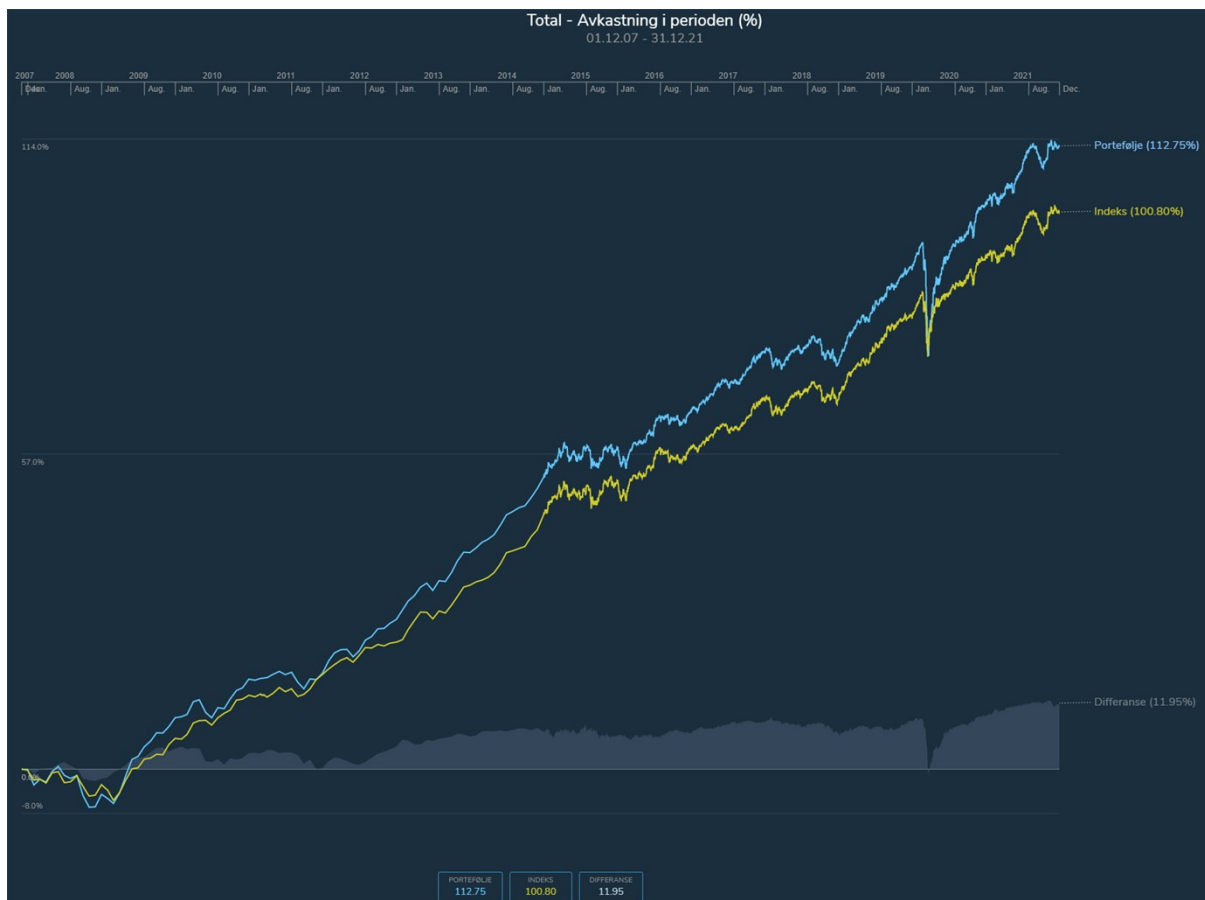
2021 Renteinntekter, utbytte og eieruttak



Kommunen har i 2021 som i 2020 meget gode rente- og utbytteinntekter. Dette skyldes godt utbytte fra TrønderEnergi AS og NTE AS og høye renteinntekter på våre bankrenter. Utbytte fra våre aksjer bidro med:

- TrønderEnergi AS: kr 16,7 mill.
- NTE AS: kr 1,4 mill.
- Fosenkraft AS: kr 0,4 mill.

Fondsforvaltningen i 2021 hadde en god vekst igjennom hele året og kommunen endte med en avkastning ca. kr 2,2 mill. høyere enn budsjett. Totalt så fikk kommunen en avkastning på kr 8,2 mill. (5,0%). Tabellen under viser avkastningen siden oppstart i 2007.



Med renteinntektene fra etableringslånene hadde Indre Fosen totalt 31 mill. i finansinntekter i 2021.

1.3 Kommentarer til investeringsbudsjettet

1.3.1 Finansiering av bruttoinvesteringer

Kommunens investeringer kan finansieres på forskjellige måter. Det mest vanlige er egenkapital, mva kompensasjon, lån og tilskudd. Det vesentligste av kommunens investeringer er også for 2021 finansiert med lån, samt noe tilskudd. Kommunen har mulighet til å finansiere deler av investeringene med uttak av 50 mill. fra våre pengeplasseringer, men dette er valg bort da avkastningen på fondene over tid har vært vesentlig høyere enn renteutgiften på våre lån.

1.3.2 Avvik sett oppimot budsjett

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

Investering i varige driftsmidler;

- Flere store investeringer er ikke startet i 2021

Bruk av lånemidler:

- Det ble ikke oppstart på alle store prosjekter fra starten av året, samt at flere små prosjekter ikke ble fullført i 2021.

Kompensasjon merverdiavgift:

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

Inntekter fra salg av varige driftsmidler:

- Kommunen hadde flere boligsalg i 2021 som ikke var budsjettet.

1.3.3 Lånegjeld

Både lån til egne investeringsformål og midler til videre utlån er tatt med i oversikten nedenfor. Pr i dag er ca. 40 % av brutto lånegjeld selvfinansierende på en eller annen måte, dette er inkludert kr 130,7 mill. i Husbanken som lånes ut videre til innbyggerne gjennom etableringslån/startlån og gjeld til våre anlegg på VAR området. Pr 31.12.2021 er kr 223 398 mill. ubrukt.

Belåningsgrad

Tall i tusen	2020	2021
Driftsinntekt	990 100	1 026 679
Brutto lånegjeld	1 688 132	1 776 566
i %	171	173

Indre Fosen har økt lånegjelden med kr 88,4 mill. i 2021. Dette har ført til at kommunen nå har kr 1 776 mill. i brutto lånegjeld. Ser man på Kostra tabellen nedenfor er dette høyt over andre sammenlignbare kommuner (KG7). Indre Fosen har høye finansinntekter som gjør at vi tåler en noe høyere lånegjeld, men kommunen kan ikke fortsette denne takten.

Indre Fosen kommunes gjeld er fordelt på følgende måte:

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	357 636 490	20,13 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	1 099 145 541	61,87 %
Sum rentebinding	1 456 782 031	82,00 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	319 784 273	18,00 %
SUM	1 776 566 304	100,00 %

Kostrandikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	171,7	123,4	129,5	114,9
Netto renteesponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	113,9	58,1	54,5	49,8

1.3.4 Langsiktig gjeld pr. innbygger

I tråd med at langsiktig gjeld har økt i 2021, er brutto gjeld per innbygger også økt i Indre Fosen. Kommune har nå en brutto gjeld per innbygger på kr 178 693, dette er opp over kr 10 000 fra 2020 (kr 168 132).

1.3.5 Investeringer

Det er investert for kr 162,5 mill. i anleggsmidler i 2021. Balansen viser at kommunen har kr 296,4 mill. i ubrukte lånemidler i 2021. Dette skyldes flere større og mindre prosjekter som ikke er ferdigstilt i 2021, men som vil bli ferdigstilt i 2022 eller senere. De største mindreforbrukene ligger i:

Navn	Utgiftsramme	Tidligere år	Budsjett 2021	Regnskap 2021	Gjenstående
Stadsbygd skole	130 000	-	130 000	126	129 874
Vikingbase	19 465	-	19 465	-	19 465
Vanvikan barnehage, nybygg, overført fra Leksviks ØHP 2017-2020	41 235	4 974	36 261	4 137	32 124

Vanvikan barnehage og Stadsbygd skole ble satt på vent i 2021.

Vikingbaseutbyggingen ble ikke startet i 2021.

1.4 Sektor og Enhetsregnskap

2021 Sektor/enhet

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Administrasjon og politisk	55 953	62 138	52 016	55 955	-3 938
Oppvekst	221 279	214 215	222 820	228 412	-5 591
Helse og Omsorg	291 294	321 696	332 215	299 153	33 061
Kommunalteknikk og byggforvaltning	58 340	58 415	58 616	41 914	16 702
Kultur	16 088	15 812	15 705	16 038	-333
Finans	-642 953	-672 275	-681 372	-641 471	-39 901
Politisk	14 705	16 159	10 866	13 615	-2 749
Kommunedirektør	2 709	2 759	3 868	3 664	204
Økonomi	7 565	8 189	6 402	8 369	-1 966
Personal og kommunikasjon	13 631	15 065	12 468	11 308	1 159
IKT	0	0	0	0	0
Næring og areal	8 936	10 964	9 782	10 307	-525
Kirken og andre trossamfunn	8 407	9 002	8 630	8 692	-62
Oppvekstsjef	58 614	60 829	51 007	51 979	-972
Skoler	119 237	121 354	120 776	126 089	-5 313
Barnehager	39 805	37 833	46 204	45 525	678
PPT	4 737	4 872	4 835	4 818	16
VI	-1 114	-10 673	0	0	0
Helse og omsorgssjef	8 483	6 797	10 598	9 689	909
Koordinerende enhet	9 733	9 452	9 350	8 193	1 157
Hjemmetjenesten	73 982	82 619	85 584	77 834	7 749
Sykehjem	77 693	80 023	81 932	81 354	578
Helse og familietjenester	55 883	60 446	63 247	57 310	5 937
Bo- og aktivitetstjenester	44 293	58 690	56 443	45 796	10 647
Barnevern	21 227	23 670	25 060	18 977	6 083
Kommunalteknikk og byggforvaltning	58 340	58 415	58 616	41 914	16 702
Kultur	16 088	15 812	15 705	16 038	-333
Finans	-642 953	-672 275	-681 372	-641 471	-39 901

2 Årsmelding del 2

2.1 Administrasjon og politisk

Kostrandikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Innbyggere (antall)	9 899	569 232	474 131	4 725 443
Fødte per 1000 innbyggere (per 1000)	8,6	9,8	10,4	9,8
Døde per 1000 innbyggere (per 1000)	9,9	7,8	7,7	8
Netto innflytting (antall)	-31	3 332	1 688	22 528
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning korrigert for samarbeidskommuner (1000 kr)	5 029	112 229	125 003	860 998
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	4,4	4,7	6	4,8
Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	0,5	0,2	0,3	0,2

2.1.1 Kostra

2021 var et år hvor det var negativ befolkningsvekst i Indre Fosen, det er nå 9 899 innbyggere i kommunen. Tallene viser at det fødes færre barn enn antall dødsfall, samt at det er flere som flytter ut enn inn til kommunen. Totalt mistet kommunen 31 innbyggere i løpet av året.

Endringer i befolkningen



Fødte

2021

85 personer

Kilde

[Fødte, Statistisk sentralbyrå](#)



Nettoflytting [□]

2020

-114 personer

Kilde

[Flyttinger, Statistisk sentralbyrå](#)



Døde

2021

98 personer

Kilde

[Døde, Statistisk sentralbyrå](#)



Vekst i befolkningen siste kvartal

4. kvartal 2021

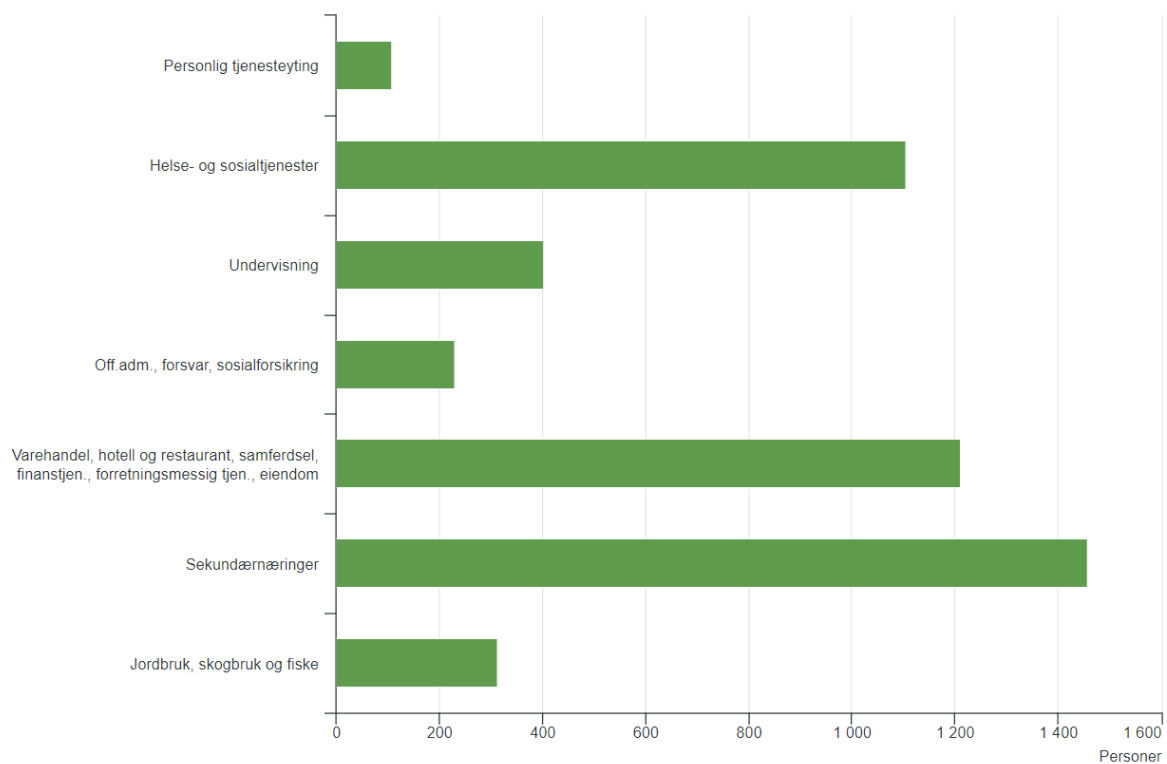
-30 personer

Kilde

[Befolkning, Statistisk sentralbyrå](#)

Indre Fosen har en meget lav arbeidsledighet (2,4%), dette er dog noe høyere enn i fjor også noe høyere andre tilsvarende kommuner (Kostragruppe7), og for resten av fylket.

I tabellen nedenfor vises hvordan fordelingen av yrker er i Indre Fosen kommune.



Administrasjon og politisk – Regnskap 2020

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjet 2021	Avvik 2021
Administrasjon og politisk	55 953	62 138	52 016	55 955	-3 938
Politisk	14 705	16 159	10 866	13 615	-2 749
Kommunedirektør	2 709	2 759	3 868	3 664	204
Økonomi	7 565	8 189	6 402	8 369	-1 966
Personal og kommunikasjon	13 631	15 065	12 468	11 308	1 159
IKT	0	0	0	0	0
Næring og areal	8 936	10 964	9 782	10 307	-525
Kirken og andre trosamfunn	8 407	9 002	8 630	8 692	-62

2.1.2 Økonomi 2021

Administrasjon og politisk gikk med et mindreforbruk på kr 3,9 mill. i 2021. I enhetene så var det et stort mindreforbruk på Politisk, der mindre lisenskostnader og kontingenter stod for største delen.

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

Økonomi leverer et mindreforbruk på kr 1,9 grunnet kostnad til kemnerkontoret nå ligger nå i fratrukk i rammetilskuddet og ikke som egen betaling.

Personal og kommunikasjon: Til tross for at enkelte stillinger har blitt holdt vakante i 2021, er det et merforbruk på regnskap. Dette skyldes i all hovedsak at refusjon fra staten ikke kom som budsjettert. Personal og kommunikasjon håndterer også en del fellesutgifter for organisasjonen som ikke er fakturert ut i like stor grad som tidligere år. Innføring av nytt sak og arkivsystem har også vært mer kostbart enn budsjettert.

2.1.3 Tjenesteyting / samfunn 2021

Personal og kommunikasjon

Personal- og kommunikasjonsavdelingen hadde administrativt ansvar for gjennomføring av stortingsvalget i 2021.

Dokumentsenteret leder prosjektet med å rydde og digitalisere arkivene fra Leksvik og Rissa kommuner. Dette arbeidet sikrer at historiske dokumenter blir forsvarlig arkivert og tilgjengelig for innbyggere, bedrifter og interne og eksterne saksbehandlere som skal ha tilgang til disse dokumentene.

Personalsjef og kommunikasjonsrådgiver har brukt mye tid på håndtering av koronapandemien. I tillegg har vi bistått helse med koordinering av vaksiner og testing.

Økonomi:

Fosen Inkasso, Fosen Låneadministrasjon. Det er her etablert miljø med god faglig kompetanse. I 2021 håndterte vi låneadministreringen for alle fire fosenkommuner. Fosen Innfordring håndterer innfordringen for alle kommunene på Fosen samt noen kommunale foretak. Kemnerkontoret håndterte regnskapsføring og innfordringen av skatt for Fosenkommunene frem til 01.11.2020 da de ble fusjonert inn til Skattetaten.

Fosen IKT

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

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

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

De største prosjektene Fosen IKT har vært involvert i løpet av 2021:

1. Helseplattformen, som i realiteten er en hel rekke prosjekter, bla:
 1. Datamigrering
 2. IAM - Autentiseringsløsning
 3. IAM - Integrasjon mot ERP og personalstyringssystem.
 4. EUD - End User Device, dvs sluttbrukerutstyr og klienter.
2. Evalueringsprosess ny ERP-løsning
3. Anskaffelse og implementering av ny løsning for Asset management.
4. Anskaffelse og implementering av nye brannmurer
5. Anskaffelse og implementering av ny sikkerhetsløsning for DDoS Protection.
6. Ny 3-årig lisensavtale med Microsoft, årlig verdi på kr 5 millioner.
7. Anskaffelse og implementering av løsning for virkskoghetsarkitektur kartlegging.
8. Helt Innafor, bruk av ML/AI i turnusplanleggingen innenfor helse og omsorg.
9. Overgang fra ePhorte til Acos Websak
10. Utfasing av gamle løsninger/systemer og servere
11. Anskaffelse og bytte av legesystem for Åfjord Kommune.
12. IP TV'er til Åfjord Kommune innen helse og omsorg.
13. Automatisere utstedelse av tjenestebevis.

Næring og Areal:

Generelt:

På to av tre team har det av flere årsaker vært en vesentlig utskifting av mannskap. Det ble ansatt nye medarbeidere, og inngått avtaler med to eksterne konsulenter. Dette for å ta unna saker og gi opplæring til de nyansatte. Kostnaden ved innleie er i hovedsak dobbelt av det en intern ansatt koster.

Næring:

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

Planlegging:

Ny arealplanlegger har arbeidet med saksbehandling av private reguleringsforslag. Kommunen mottok 6 private planinitiativ til detaljregulering - hvorav 5 ble vedtatt. Det er mottatt 5 klager på reguleringsplaner.

Rissa sentrumsplan ble vedtatt i 2021. Kommuneplanens arealdel ble påbegynt i 2019, og har ligget i bero i påvente av innleid prosessleder.

Når det gjelder behovet for nye reguleringsplaner i Planstrategien for 2020-2023, ble 3 planer ikke påbegynt i 2021. Det gjelder Områdereguleringsplan for Stadsbygd,

Detaljregulering Åsly Øst og Detaljregulering for Fevåg havn.

Samfunnsplanlegger har arbeidet med Næringskraft og bolyst for 2021-2023 samt Kommuneplanens samfunnsdel for 2022-2034. I tillegg med fagansvar for arealplanlegging, byggesak samt kart og oppmåling.

Byggesaksbehandling:

To nye byggesaksbehandlere ble ansatt i 2021.

Kommunen mottok 324 byggesøknader i 2021 – hvorav 270 ble behandlet i løpet av året. Om lag 1/3 av søknadene var mangelfulle og det ble bedt om tilleggsinformasjon.

Kommunen mottok også 69 søknader om opprettelse eller endring av eiendommer, og det ble bedt om tilleggsinformasjon i om lag 2/3. Ifølge Planstrategien skulle det blitt laget Tilsynsplan for byggesak i 2021 - det er ikke gjort.

Kart og oppmåling

Det har vært et stabilt år for oppmålerne, med 69 mottatte oppmålingsforretninger. En oppmåler har fått redusert stilling og den andre bistår på flere delområder i sektoren.

Landbruk

Starten på året var preget av avlingsvikt-året 2020, som krevde saksbehandlingskapasitet til langt utover nyåret. Vi holdt innlegg om erfaringene fra avlingssviktordningen på et webinar som Statsforvalteren holdt for landbrukskontorene i Trøndelag. Arbeidet i landbruksforvaltning går i stor grad ut på å saksbehandle lovpålagte oppgaver.

I 2021 saksbehandlet landbrukskontoret søknader for om lag 100 millioner kroner som gikk til verdiskaping i kommunen. I tillegg ble det saksbehandlet 58 søknader om motorferdselsforbudet, 13 søknader etter konsesjonsloven, 26 søknader om deling etter jordloven § 12 og 2 søknader om nydyrking (45 dekar godkjent nydyrking i 2021). Det er store krav til dokumentering i saksbehandlingen, og også i 2021 er det jobbet mye med rutinebeskrivelser og utvikling av riktig internkontrollnivå. Landbruk og miljø har bla. vært med i utarbeidet med i arbeidet med å forbedre retningslinjene for oppfølging av henvendelser om kvikkleire i kommunen, og bidratt på flere områder i sektoren for å avlaste de som står mest i press. Fra juni ble nytt arkivsystem innført. Arkivsystemet var best tilpasset byggesak og arkiv, og opplæringen ble foretatt i tidlig fase før systemet var ferdigutviklet. Dette medførte lang innkjøringstid, og resulterte i økte restanser som også vil prege leveransehastigheten i 2022.

Det har vært avholdt 4 møter i landbruksrådet hvor bla. Tiltaksplanen i landbruksplanen ble gjennomgått og saker næringa er opptatt av og som påvirker rammevilkår og andre forhold rundt kommunens landbruksbedrifter. Landbruksforvaltningen har sammen med representanter fra arealutvalget og landbruksrådet jobbet med å utarbeide retningslinjer for jord- og konsesjonslov i Indre Fosen kommune. Arbeidet ferdigstilles i løpet av 2022. I løpet av året er det gitt ut 4 landbruksnytt med kommunal og ekstern informasjon. Vi har dialog med eksterne aktører, bla. Mattilsynet, Tine Rådgiving, NLR og avløserlag.

Landbruksforvaltningen mottok ekstern finansiering for å være prosjektleder for 2-årige prosjekter på Fosen; "Bondens nettverk" og "Regional forvaltning av skog og motorferdsel på Fosen". Vi har vært representert i styringsgruppa for prosjektene "Dyrk mer mat på Fosen", "Fosenfrukt" og "Rekrutteringsprosjektet Trøndelag", samt arbeidsgruppa for "Velg melk-prosjektet" i regi av Statsforvalteren. Gjennom prosjektet "Dyrk mer mat på Fosen" ble det arrangert møte for nye/kommende gårdbrukere på høsten. Vi er også representert i

arbeidsgruppa for landbruk i Nordre Fosen vannområdet. Kommunen søkte om, og fikk midler gjennom klima- og miljøprogrammet til gjennomføring av et webinar og markdag med tema drenering, og et webinar og markdag med tema kantsoner og biologisk mangfold.

I 2021 har det vært innleid hjelp fra Åfjord kommune til skogforvaltning i Indre Fosen. På slutten av året ble ny skog- og utmarksrådgiver rekruttert. Han begynner i stilingen 01.03.22. Det er helt nødvendig å øke skogkompetansen i kommunen.

Miljø

Miljøkoordinator - har også i 2021 hatt økonomiansvaret for Nordre Fosen Vannområde, dette representerer 10% stilling. Det er videre gjort en del arbeid for å legge til rette for å komme i gang med arbeidet med opprydding i spredt avløp som etter planen skal starte i 2022. Blant annet er Forskrift om gebyrer for saksbehandling for saksbehandling etter forurensningsregelverket utarbeidet og kunngjort. Envidan har bistått kommunen med utarbeidelse av forskriften. Antallet søknader om utslippstillatelser har økt mye, det er i stor grad eksisterende fritidsboliger som søker.

Hurtigladerne i Rissa sentrum er etablert, dette var et samarbeid mellom Rissa kraftlag og kommunen. Etter ferdigstilling er det Rissa kraftlag som har ansvaret for drift av ladestasjonene.

Innkomne miljøsaker er løpende fulgt opp. Arbeidet med faktagrunnlag for klima og en overordnet klimastrategi er så godt som ferdigstilt.

2.1.4 Drift 2021

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

2. Sykefravær:

Sykefravær	Fraværs%	Korttids%	Langtids%
Administrasjon og politisk	1,24	0,37	0,87

3. Spesielle driftsoppgaver:

Personal og kommunikasjon

- Innføring av nytt avvikssystem
- Gjennomføring av medarbeiderundersøkelse for alle ansatte i kommunen.
- Innføring av nytt saks- og arkivsystem
- slutføring av arbeidsmiljøprosjektet i regi av KL

Fosen IKT:

Vi erfarer at våre ansatte er svært ettertraktet i det private og 4 ansatte fikk skriftlige jobbtilbud i løpet av året. Dette skaper press på riktig avlønning for å kunne beholde kompetente ansatte.

Næring og Areal:

Virksomheten ble omorganisert og antallet team ble redusert til to (landbruk- og miljøteam og samfunnsteam).

2.1.5 Positive hendelser 2021

Personal og kommunikasjon:

- I tett samarbeid med Fosen IKT jobber vi med å forenkle flere administrative arbeidsprosesser ved hjelp av automatisering og/eller bedre utnyttelse av våre fagsystem.
- Vellykket gjennomføring av Stortingsvalget i 2021. Dette krevde ekstra ressurser pga korona og smitteverntiltak.
- Innføring av nytt sak og arkivsystem
- Oppstart av lederutviklingsprogram i samarbeid med PWC

Fosen IKT

Driftsåret 2021 ble nok et spesielt pandemi-år der de fleste jobbet hovedsakelig fra hjemmekontor. Dette har fungert bra og produksjonen innen drift og prosjekter var høy. Likevel blir det godt å komme tilbake til normalen og ikke bare snakke med folk via videomøter.

Listen over av gjennomførte prosjekter i 2021 ser vi på som positive hendelser i driftsåret. De de mest kritiske var nye sikkerhetsløsninger.

Våren 2021 fikk vi på plass ny sikkerhetsløsning mot DDOS angrep. Vi opplevde utover høsten hyppige angrep utenfra der løsningen ble avgjørende for å kunne opprettholde 100% oppetid mot eksterne sky-løsninger som for eksempel Microsoft Office365 med Ms Teams. Videre så fikk vi på plass nye brannmurer som bedre håndterer den økte internett-trafikken.

2 lærlinger avsluttet lærlingetiden hos Fosen IKT som IKT-serviceteknikere med bestått og meget bestått fagprøve. Disse ble erstattet med 2 nye lærlinger som startet læretiden hos

oss fra august 2021.

Næring og Areal

Selvkostområdene på sektoren ble gjennomgått og det ble gjennom nytt gebyrregulativ for 2022 lagt til rette for en bærekraftig drift av plan- og byggesaksområdet.

Næringsvennlig kommune introdusert som verktøy for utvikling av forvaltningspraksis og samhandling i sektoren.

2.2 Oppvekst

2.2.1 Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring (prosent)	2,9	3,6	4,8	4,7
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	8,3	7,6	7,9	7,9
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	74	71,4	70,8	72,5
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	68,5	68,7	66,5	68,7
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	42,6	42,6	42,7	43
Gruppestørrelse 2 (antall)	15,2	15,8	15,8	15,6
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), i prosent av samlede netto driftsutgifter (prosent)	23,1	25,2	23,1	23
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr)	137 313,1	124 591,4	125 919,2	125 904,8
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring (antall)	22,9	39,3	32,5	35,3
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	163,2	133,7	144,9	144,2
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	90,2	85,4	90,9	87,1
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	95,7	92,8	95,8	93,6
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	98,6	97,3	98,9	97,6
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (prosent)	49,9	43,6	46,6	42,7
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i barnehage, alle barnehager (antall)	5,2	5,7	5,6	5,7
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr)	69,9	65,6	67,1	67,1
Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr)	95,4	81,3	82,4	85,5
Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	12,6	15	15,2	14,4
Netto driftsutgifter til SFO, per innbygger 6-9 år (kr)	5 244,9	5 281,2	6 808,9	6 848

Skoler

Spesialundervisning:

I Indre Fosen kommune er det fortsatt en noe høy andel elever som har vedtak om spesialundervisning, sammenlignet med lands- og fylkesgjennomsnitt (8,3 vs 7,9), men det er en liten nedgang siden 2020. En av årsakene til at vi har en høy andel kan være at skolenes handlingsrom for å styrke den ordinære opplæringen stadig begrenses av strammere rammer. Det jobbes godt i skolene våre, men de stramme rammene som i hovedsak strammer inn handlingsrommet for å sette inn ekstra ressurser der det er behov påvirker over tid hvem som i tilstrekkelig grad nyttegjør seg det ordinære opplæringstilbudet.

Driftsutgifter:

Netto driftsutgifter i prosent av samlede netto driftsutgifter er høyere i 2021 (23,1 %) enn i

2020 (22,5 %). Den jevne reduksjonen fra 2018 (24,9 %), 2019 (23,9 %) og 2020 (22,5 %) ser ut til å ha snudd. Kronebeløp per elev gått opp til kr 137 313,1 i 2021, sammenlignet med kr 131 739,2 i 2020, kr 130 659,4 i 2019 og kr 126 818,3 i 2018. Kronebeløpet ligger betydelig over lands- og fylkesgjennomsnittet på kr 125 900. Årsaken til dette er at det er et synkende antall elever i grunnskolene våre, kombinert med at det er tilført ekstra midler til grunnskole i stedet for å ta strukturelle grep. Grunnskolene har et minimumsbehov i forhold til bemanning, noe som gjør at ressursutnyttelsen blir lavere i takt med elevtallsnedgangen.

Barnehager

Prosentvis andel av barn i førskolealder i forhold til innbyggere i Indre Fosen kommune i den aldersgruppen, som går i barnehage, er høyere enn for landet ellers.

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

Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehagen per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager ligger høyere i forhold til tallene for fylkes- og landsnivå. Det vil si at brutto driftsutgiftene i de kommunale barnehagene i Indre Fosen kommune er høyere i forhold til landet ellers. Dette kan skyldes av vi har hatt store utgifter i forhold til spesialpedagogisk hjelp 2021.

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

2.2.2 Økonomi 2021

Oppvekst – regnskap 2021

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjet 2021	Avvik 2021
Oppvekst	221 279	214 215	222 820	228 412	-5 591
Oppvekstsjef	58 614	60 829	51 007	51 979	-972
Skoler	119 237	121 354	120 776	126 089	-5 313
Barnehager	39 805	37 833	46 204	45 525	678
PPT	4 737	4 872	4 835	4 818	16
VI	-1 114	-10 673	0	0	0

Ansvar 200 - Oppvekstkontoret

Mindreforbruk skyldes i hovedsak vakanse på enhetsleder skole frem til september 2021.

Ansvar 205 - Fellesutgifter barnehage og skole

Fellesutgifter barnehage og skole gikk i balanse i 2021.

Ansvar 210-215 - Skoler

Det er i 2021 for enhet skole et samlet mindreforbruk på kr 5,3 mill. Mindreforbruket skyldes flere faktorer.

Våren 2021 ble det gjennomført en omfattende nedbemanningsprosess hvor alle skolene ble berørt, for å ta ned driftsnivået til den gitte rammen.

Etter at nedbemanningsprosessen var gjennomført, og nødvendige grep for å drifte skolene i balanse var tatt, viste prognosen ved årets slutt et stort samlet merforbruk for kommunen som helhet. For å begrense merforbruket mest mulig ble det innført ansettelsesstopp våren 2021 og alle virksomheter ble bedt om å ta grep for å redusere forbruket så mye som mulig.

Skolene tok sin del av ansvaret og bidro til at "kommunekassen" ikke gikk med et betydelig merforbruk.

En positiv effekt av dette er at driftsnivået i skolene ved inngangen til 2022 gjør at omfanget av kuttene dette året allerede er redusert.

Ansvar 220-226 - Barnehager

Barnehagene totalt sett hadde et greit økonomisk resultat med et merforbruk på kr 0,7 mill.

Høgåsmyra, Skogly, Fagerbakken og Leksvik hadde underskudd i driftsregnskapet. Dette skyldes i stor grad høyt sykefravær. Det har vært mye ekstra fravær pga korona.

De andre virksomhetene Fevåg, Fembøringen og Vanvikan kom greit ut økonomisk sett.

Ansvar 230 - PPT

PPT har i 2021 drevet i balanse.

2.2.3 Tjenesteyting / samfunn 2021

Ansvar 200 - Oppvekstsjef

Oppvekst består av oppvekstsjef, enhetsleder barnehage, enhetsleder PPT og skolefaglig rådgiver.

Stillingen som enhetsleder skole har vært holdt vakant siden oktober 2019. 1. september 2021 var skolefaglig rådgiver på plass, et helt nødvendig grep for å sikre en forsvarlig forvaltning av skolesektoren i kommunen.

Skoler

Koronapandemien preget hele året, og ut over 2021 har vi merket en viss slitasje både i ansatte- og elevgruppene rundt om på skolene.

Den omfattende nedbemanningsprosessen som ble gjennomført våren 2021 skapte mye uro og usikkerhet i personalet som helhet. Dette kombinert med at handlingsrommet ved den enkelte skole har blitt betydelig påvirket har satt sitt preg på 2021.

Stadsbygd skole og Testmann Minne skole deltar i læringsmiljøprosjektet, sammen med Fembøringen barnehage og Leksvik barnehage. Dette prosjektet sees i sammenheng med Inkludering på alvor og Olweusarbeidet, og lærdom høstet i prosjektet skal tilflyte de andre skolene og barnehagene i kommunen.

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

Elevundersøkelsen og Olweusundersøkelsen viser at elevene ved skolene i Indre Fosen stort sett trives og er godt fornøyd med skolen sin.

Barnehager

Det har utviklet seg et veldig godt samarbeid mellom styrerne i den nye kommunen. De er til god støtte for hverandre, og det er kultur for at det kan stilles spørsmål og gis veiledning. Noen har gode kunnskaper om regnskap, andre i forhold til lovverk osv. Disse kunnskapene kommer alle til gode, og "stjele og dele" er god praksis.

Læringsmiljøprosjektet - Leksvik og Fembøringen barnehage ble valgt ut som direkte deltagere i prosjektet, og har mottatt veiledning og fått gjennomført i barnehagene sine. En viktig del av prosjektet har vært å implementere prosjektet i alle barnehagene i kommunen, og det er i hovedsak gjort gjennom det lokale styrernetverket.

Covid - 19, hvordan har det påvirket barnehagene?

- 2021 var pandemiens andre år, men det var likevel et krevende år å drifte så normalt som mulig med tanke på fravær og tilgang på vikarer.

- Men det er vist stor fleksibilitet og evne til å finne gode løsninger. Det er ikke stor forskjell på fraværet totalt sett i 2021 i forhold til 2020.
- Det har vært begrensninger i felles møtevirksomhet - det er et savn for mange.
- For ledelsen i barnehagene har det vært nødvendig å ha fokus på andre oppgaver en del andre oppgaver enn det de har til vanlig pga av pandemien.
- For barna har dette året i barnehagene vært forholdsvis normalt, nivåene i Trafikklysmodellen gjennom året har gjort at de stort sett har kunnet være sammen med de de til vanlig leker med.
- Pedagogisk arbeid/ utviklingsarbeid, det har vært ekstra krevende å skulle jobbe med dette og holde trykket oppe under pandemien. Det er andre oppgaver som har krevd så mye tid. Likevel er tilbakemeldingene at alle har jobbet med utviklingsarbeidet sitt på ulike måter og med ulikt omfang.
- Foreldresamarbeid/ foreldrearrangement, det har vært utfordringer i forhold til samarbeid med foreldrene på grunn av restriksjoner i henting og levering - det er gjennomført lite foreldrearrangement - det som har vært har i stor grad foregått ute.

Utviklingsarbeid:

- Barnehagene har fokus på voksenrollen og lederrollen i det pedagogiske arbeidet, og flere er opptatt av rommet som den 3. pedagog
- Ekstern barnehagevurdering Høgåsmyra, dette ble endelig gjennomført våren 2021 etter å ha vært utsatt to ganger tidligere pga pandemien. Tema for vurderingen var vennskap, og barnehagen fikk gode tilbakemeldinger i rapporten. Det var også noe forbedringspunkter som de er godt i gang med jobben rundt

Nye Vanvikan barnehage:

- Prosjektet med ny barnehage i Vanvikan var godt i gang, og det meste var klart til bygging. Men dessverre krevde den økonomiske situasjonen som kommunen er i, at investeringen ble lagt på is. Det var veldig kjedelig for barnehagen, da de har ventet på ny barnehage så lenge nå. Det har likevel godt bra, og både ansatte og foreldre har forståelse for at det måtte bli slik. Det er ingen som mister et tilbud i denne sammenhengen.

Brukerundersøkelsen, kort oppsummert:

- Svarprosent 57,8%, ned med 8,9% siden 2020. Vi må vurdere om det å gjennomføre undersøkelsen hvert år, bli for ofte. Det kan være en årsak til at svarprosenten har gått så mye ned.
- Den generelle tilfredsheten med barnehagene er på 4,7 mot 4,5 i 2020 (5,0 er best).
- Resultatet på de ulike spørsmålene for 2021, viser en framgang når det gjelder de fleste punkter. Det viser at det gjøres et godt arbeid i barnehagene våre.
- For 2020 var det lavest skår med 4,1 på informasjon, dette har økt til 4,4 i 2021. Dette er en positiv utvikling, og kanskje kan bruk av VFB appen ha gitt en bedre informasjonsflyt.

Barnehagene opplever godt samarbeid med PPT, VI, videregående skole, statped, Tronsletten, kulturskolen, eldresenter m. m.

ICDP, der har det vært redusert aktivitet i forhold til å gjennomføre kurs. Dette antar vi skyldes korona, og begrensninger i fysisk møtevirksomhet. Korona har også gitt en mer krevende arbeidssituasjon for de ansatte i barnehagene og på helsestasjonen, og det preger ressursene til å jobbe med ICDP på ettermiddagstid. Det er gjennomført to oppfølgingsmøter for veilederne, for å bidra med opplæring og erfaringsdeling. Vi planlegger å lage en reklamefilm for å motivere flere foreldre og foresatte til å delta på kurs.

Sykefraværarbeid:

Sykefraværet er i snitt for barnehagene høyt, og vi startet derfor et mer målrettet arbeid med å øke nærværet på slutten av 2020 og videre i 2021. Vi har et samarbeid med NAV Arbeidslivssenter i forhold til arbeidsmiljø og sykefraværarbeid. Samarbeidet foregår på flere plan, i styregruppe, i personalgruppene på noen av barnehagene og det er gjennomføres individuelle samtaler.

Ansvar 230 - PPT

I 2021 har tjenesten vært preget av at leder har vært sykmeldt store deler av året. Dette, sammen med at en ansatt har fått en prosjektlederstilling, har gjort at vi har vært nødt til å ansette en vikar. Vikaren er ansatt ut 2022.

Koronasituasjonen har også preget dette året. Tilstedeværelsen i barnehagene og skolene har blitt noe redusert grunnet smitteverntiltak, og det har vært mange avlysninger av møter etc av samme grunn.

Vi ser en økende tendens til henvisninger på individnivå, og opplever mindre fleksibilitet ute i virksomhetene, både når det gjelder møtetidspunkt og med tanke på å sikre god kvalitet i det ordinære tilbudet til barn og elever. Dette tror vi blant annet henger sammen med den økonomiske situasjonen.

PPT deltar i læringsmiljøprosjektet sammen med to skoler og to barnehager.

PPT bruker en del tid på bli kjent-møter med andre virksomheter (BTS), og er representert i prosjektgruppa for BTS. Dette er en satsing vi imøteser med glede.

PPT er med i arbeidsgrupper i kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksiser.

2.2.4 Drift 2021

Ansvar 200 - Oppvekstsjef

Medarbeidersamtaler:

- Oppvekstsjef har i 2021 hatt flere uformelle utviklingssamtaler med enhetslederne og rektorene i oppvekstsektoren. En del medarbeidersamtaler er gjennomført, de siste gjennomføres 1. halvår 2022.

Sykefravær:

Sykefravær	Fraværs%	Korttids%	Langtids%
Oppvekstsjef	0,34%	0,34%	0
Skole	6,50%	1,88%	4,62%
Barnehage	13,09%	2,97%	10,12%
PPT	10,84%	0,36%	10,48%

Spesielle driftsoppgaver:

- Koronapandemien har i stor grad preget 2021.
- Nedbemanningsprosessen som ble gjennomført våren 2021 skapte mye uro i hele sektoren.
- Det ble arbeidet intenst med å forsøke og bedre rammevilkårene i oppvekstsektoren for å håndtere et krevende fremtidsbilde med elevtallsnedgang og stadig mer krevende rammer.

Ansvar 210-215 - Skoler

De aller fleste har gjennomført medarbeidersamtaler i 2021. De som gjenstår gjennomføres 1. halvår 2022.

Sykefraværet ved skolene i Indre Fosen varierer for 2021 mye - fra 4,33 % til 9,49 %. Noe av denne variasjonen skyldes at langtidssykmelding på en ansatt gir store utslag ved en skole med få ansatte, mens det for en skole med mange ansatte ikke utgjør like mye. Det er derfor vanskelig å sammenligne skolene.

Når vi ser på den gjennomsnittlige fraværsprosenten for skolene i Indre Fosen, ligger vi på 6,50 % i 2021, noe som er en økning fra 5,76 % i 2020. Fraværsnivået må sees i sammenheng med de regler koronapandemien har gitt oss. Der man før pandemien gikk på jobb med lette symptomer, har man i pandemitiden blitt pålagt å være ekstra forsiktig.

Ansvar 220-226 - Barnehager

Medarbeidersamtaler er gjennomført av enhetsleder barnehage med alle styrerne. Det er gjennomført medarbeidersamtaler ved 3 av barnehagene, mens de andre har utsatt det til våren 2022.

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

Sykefraværsprosent samlet barnehage, totalt 13,09%, korttidsfravær: 2,97% og langtidsfravær: 10,12%. Det har vært en nedgang i forhold til korttidsfravær med omkring 0,34%, mens langtidsfravær har gått opp med over 0,28% sammenlignet med 2020. I forhold til 2019, året før koronapandemien, har sykefraværet totalt sett økt med 3,17%. Det er lett å se en sammenheng i dette i forhold til pandemien.

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

Styrerressursen på 35% er liten ved de små barnehagene, mange av oppgavene som utføres er de samme som for de større barnehagene, men må utføres på mindre tid. Fra august gjorde vi en endring i forhold til organisering av ledelsen i 4 av barnehagene. Fevåg og Fagerbakken fikk samme styrer, og Skogly og Fembøringen fikk samme styrer. Barnetallene i de samarbeidene barnehagene kom opp i et antall som gjorde at det utløste 100% styrerressurs. Dette gav styrer en mye større fleksibilitet, og rom for å utføre oppgavene som ligger til stillingen.

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

Ansvar 230 - PPT

1. PPT har jevnlig tett dialog om arbeid, arbeidsoppgaver, trivsel etc både individuelt og i gruppe. Medarbeidersamtaler er ikke formelt gjennomført, men alle har hatt individuelle samtaler med leder.
2. Faktor 10-undersøkelsen er gjennomført.
3. Vi har hatt et langtidsfravær på 10,48 % og korttidsfravær på 0,34 %.

2.2.5 Positive hendelser 2021

Ansvar 200 - Oppvekstsjef

Læringsmiljøprosjektet - skolene og barnehagene får utviklet sin inkluderende praksis gjennom dette prosjektet. Prosjektet har spesielt stort utbytte for de fire virksomhetene som er direkte involvert, men erfaringene skal deles med alle underveis og i etterkant.

Oppvekstsjef er prosjekteier av prosjektet "Bedre tverrfaglig samarbeid" som ble startet opp våren 2021. Dette er et toårig eksternt finansiert prosjekt som har til hensikt å etablere en helhetlig systematikk for tverrfaglig samarbeid rundt utsatte barn og unge. Prosjektet er omfattende og vil løfte kommunens tverrfaglige samarbeid som helhet, og er kommunens viktigste tiltak for å ivareta intensjonene med oppvekstreformen.

Ansvar 210-215 - Skoler

Olweusundersøkelsen viser at mobbetallene har gått ned jevnt over og at elevene gir uttrykk for at de trives godt på skolen.

Åsly aktivitetsgrend er under bygging. Vil gi et løft for deler av skolens område. Finansiert via eksterne midler.

Læringsmiljøprosjektet har gitt deltakerskolene Stadsbygd og Testmann Minne nyttig lærdom og gode erfaringer som kommer elever og ansatte til gode.

Fevåg/Hasselvika skole feiret 50-årsjubileum med foreldrekveld.

Ansvar 220-226 - Barnehager

Barnehagene kom ordentlig i gang med bruken av appene i Visma Flyt Barnehage, og de fleste benytter disse i kommunikasjon med foreldrene.

I barnehagenes utviklingsarbeid har vi som nevnt over hatt fokus på Læringsmiljøprosjektet. I tillegg har BAKOM arbeidet bestått i at barnehagene skulle velge kompetansespor ut fra de satsningsområdene som står beskrevet i Kompetanse for fremtidens barnehage. Det viste seg å være krevende å skulle tilpasse opplæringen og oppfølging av barnehagene ut fra disse kompetansesporene, da deres ståsted i forhold til utviklingsarbeidet er så forskjellig. Derfor har vi nå kommet i gang med modellen TETT PÅ i arbeidet med barnehagebasert kompetanseutvikling. Da vil det være enklere å treffe barnehagene i forhold deres behov og ståsted.

Mot slutten av 2021 kom vi i gang med å implementere et bedre tverrfaglig samarbeid og BTI-veilederen i styrernetverket. Videre vil opplæringen foregå mye i de enkelte barnehagene.

I november ble det gjennomført tilsyn på Indre Fosen kommune som barnehagemyndighet. Tilbakemeldingen etter tilsynsdagen, viste at statsforvalteren i hovedsak var fornøyd med jobben som gjøres. Rapport kommer etter hvert!

- Brukerundersøkelsen viser at foreldrene jevnt over er godt fornøyd med tilbudet de får i barnehagene våre, og det har vært en økning i tilfredshet på de fleste områdene som er undersøkt.
- Det ble tilsatt ny styrer ved Fagerbakken, Fembøringen, Skogly og Høgåsmyra barnehager fra høsten 2021.

Ansvar 230 - PPT

PPT jobber videre med en veileder for inkludering, og ser denne i sammenheng med "Inkludering på alvor", Olweusarbeidet og Læringsmiljøprosjektet.

Det er blitt enklere å benytte seg av alternative møtearenaer, noe som til en viss grad sparer PPT for en del kjøring. (Men mange møter bør avholdes fysisk, særlig der foreldre og/eller elev er til stede, for å bygge og ivareta relasjon.)

Oppstart av arbeid med Bedre Tverrfaglig Innsats (BTI) - dette vil hjelpe PPT og resten av laget rundt barn og unge til å jobbe mer målretta og samtidig.

2.3 Helse og Omsorg

2.3.1 Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader (prosent)	94	93	85	91
Barn med melding ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	5	4,2	4,2	4,3
Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøking eller tiltak (kr)	55 703	56 939	56 626	63 731
Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)	355 111	424 875	434 904	433 426
Brutto driftsutgifter per barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (kr)	32 789	49 475	47 014	47 850
Prosentdelen barn med undersøking ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	5	4,2	4,6	4,4
Barn med undersøking eller tiltak per årsverk (funksjon 244) (antall)	15,4	17,9	17,6	16,3
Andel brukerretnede årsverk i omsorgstjenesten m/ helsefagutdanning (prosent)	77,9	79,1	81,1	78,3
Andel brukertilpassede enerom m/ eget bad/wc (prosent)	98,9	91	86,6	92,4
Andel private institusjonsplasser (prosent)	0	1,8	4,1	5
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)	50,7	54,4	49,8	50,4
Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	7,5	6,3	7,1	6,6
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto drifts (prosent)	36,9	32,9	30,7	33,9
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester per innbygger (kr)	39 339	30 500	31 131	33 025
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk)	385,1	293,3	293,8	318,8
Antall barn i familier som mottok sosialhjelp (antall)	133	6 412	5 534	53 666
Antall sosialhjelpsmottakere 18-24 år (antall)	41	2 244	2 238	19 741
Sosialhjelpsmottakere (antall)	220	11 568	10 801	105 182
Sosialhjelpsmottakere 6 måneder eller mer og sosialhjelp som hovedinntekt (antall)	13	1 665	1 382	18 971

Helse og omsorgssjef

Utgifter til kommunale helse- og omsorgstjenester pr. innbygger er vesentlig høyere enn i fylket for øvrig, og også i forhold til landet. Jfr. snittet i fylket ligger vi 8200 kr/innbygger høyere, og 6300 kr/innbygger høyere jfr. landet. Totalt betyr dette at vi har et driftsnivå som gir 60-80 millioner i merutgift pr år enn fylket/landet.

Det er flere forhold som kan forklare forskjellen, og det vil være nødvendig å se nærmere på dette for å få forstå tallene riktig.

Vi vet at antall steder som leverer tjenester er av betydning, flere sykehjem, flere omsorgssenter mv. gir høyere kostnader. Det kan bety noe, samtidig som vi også vet at avstander i hjemmetjenestene betyr noe. Flere tjenestesteder og store avstander vil gi flere ansatte.

Regnskapsføring betyr noe - hvor velger kommunen å legge refusjonen fra staten knyttet til koronautgifter i 2021 f.eks.? Helse- og omsorgstjenesten har ikke fått noen av disse refusjonene inn i sitt regnskap men har merutgiftene. Det gir oss millioner i merutgift vs kommuner som legger refusjonen i sektorens regnskap.

Det vil uansett være viktig å finne ut hva som ligger bak vår høyere kostnad for å løse oppgavene, for å finne riktig modell for framtida.

Helse og familietjenester

NAV

Jevnt over ligger Indre Fosen veldig likt for 2021, som for året 2020. Dette har egentlig vært positivt da både vi og Statsforvalteren hadde forventet en til dels kraftig økning i mottagere av økonomisk sosialhjelp. Til tross for et år som ble preget av vedvarende pandemi så har det vært jobbet godt med de innbyggerne som har vært avhengige av økonomisk sosialhjelp og dette har vært med på å hindre en økning gjennom året.

Barnevern

Barneverntjenesten har lavest kostnader per barn i barneverntjenesten i sammenligningen. Vi har størst andel barn med barnevernstiltak, noe som kan ha sammenheng med befolkningssammensetningen og forebyggende tiltak i kommunen for øvrig. Dette er et fokusområde hos oss, det er viktig at barneverntjenesten jobber i de riktige sakene og at øvrig hjelpeapparat er rustet til å håndtere mindre utfordrende problematikk. Sammenligningen med årsverk pr barn i barnevernet må sees i en helhet på Fosen, da er tallet 17,15. Det er viktig å merke seg tallene over og ikke kun se på merforbruket til tjenesten.

2.3.2 Økonomi 2021

Helse og omsorg – regnskap 2021

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjet 2021	Avvik 2021
Helse og Omsorg	291 294	321 696	332 215	299 153	33 061
Helse og omsorgssjef	8 483	6 797	10 598	9 689	909
Koordinerende enhet	9 733	9 452	9 350	8 193	1 157
Hjemmetjenesten	73 982	82 619	85 584	77 834	7 749
Sykehjem	77 693	80 023	81 932	81 354	578
Helse og familietjenester	55 883	60 446	63 247	57 310	5 937
Bo- og aktivitetstjenester	44 293	58 690	56 443	45 796	10 647
Barnevern	21 227	23 670	25 060	18 977	6 083

Helse og omsorgssjef: Merforbruket er knyttet til overføringer til eksterne aktører og skyldes endringer i forbindelse med beregning av kostnaden for Indre Fosens deltagelse i Fosen Helse IKS. Det ble ikke gjort endringer på dette området i forbindelse med kommunesammenslåingen i 2018, men fra 2019 ble dette endret og kostnaden ble derfor høyere enn budsjettet. Rammen er ikke justert for kostnadene.

Koordinerende tjenester:

Merkantilt/administrativt personell: underforbruk på 198 951. Hovedårsaken til dette er refusjon fra Trondheim kommune og Fosen Helse IKS til dekking av utgifter til Regional innføringsleder for Fosen i forbindelse med Helseplattformen og 40 % fagekspert - Helseplattformen - som dekkes av Trondheim kommune.

Aktivisering og servicetjeneste overfor eldre og funksjonshemmede - Støttekontakt: Overforbruk på 562 576. Dette er en uforutsigbar post. Dette styres etter søknad og enkeltvedtak. Bruker får innvilget tjenesten støttekontakt ut fra et behov for denne tjenesten. Og når oppdragstaker leverer timelister.

Skjenkebevilgning: Positivt resultat på 44 657. Dette er mindre enn forventet på grunn av mindre arrangement i forbindelse med nedstenging og økte utgifter til kontroller. Vi har hatt flere kontroller på grunn av Korona.

Avlastning og omsorgsstønning: Overforbruk på 748 803. Dette er en uforutsigbar post. Dette styres etter søknad og enkeltvedtak. Dette er avlastning og omsorgsstønning til foreldre/pårørende med særlig tyngende omsorgsoppgaver. Det søkes om en tjeneste som vurderes opp mot helse og omsorgstjenesteloven. Om foreldre/pårørende anses å ha særlig tyngende omsorgsoppgaver har de et rettskrav på tjenesten.

Samlet sett har tjenesten et overforbruk på 1 157 085.

Hjemmetjenesten:

Leksvik: Drifta har vært på et jevnt nivå gjennom 2021, noe lavere enn 2020, og vi har greid å redusere bemanning med en dagvakt på helg, men det er fremdeles vakante vakter på lør- og søndager i turnus.

Stjørna: Til gode på fastlønn og tillegg, samt arb.giver avgift, til sammen utgjør det ca 1 mill. Vakante stillinger har ikke blitt lyst ut.

- Overtid kr 200` skyldes delvis høyt sykefravær på natt i en periode av året. Kompetansekrav ved innleie.

- Merforbruk på vaskeritjenester som delvis skyldes mangel på anbudsavtale først på året, - 190`

-Høyere innskudd på konto16002 trekk i trygd enn budsjettet med, kr 198`

Stadsbygd/Vanvikan: Overtid, forskyvninger og bak-vakter er en del av overtidsbruken pga. behovet for kompetanse.

Flere brukere i hjemmesykepleien.

Ekstra innleie fra januar 2021 til kjøkken på Stadsbygd omsorgssenter. Servering av mat, smøre mat, varme middag, oppvask. Bestilling av varer til bruk på felleskjøkken. 1,4 stilling som ikke var budsjettet. Tiltak her er å kutte ut de stillingene.

Også ekstra innleie til økt hjemmehjelpbehov.

Rissa: Barnebolig: Balanse her. Uendret tjenestebehov, faste ansvarsgruppemøter.

Overforbruk 1,1 mill, relatert til overtid pga sykepleierkompetansekrevene bruker på natt fram til aug-21 i kombinasjon med sykefravær. Bytte av leasingbiler i 2021, kostnad ved innlevering av "gamle biler" og etablering av ny leasingavtale.

Negativt avvik relatert til 3 økte vedtak BPA i tjenesten i 2021 ut over budsjett, samt høyt sykefravær. Brukt ledig ressurs på hjemmehjelp Stjørna inn i fravær i Rissa gjennom hele året, dermed mindre utgift sykevikar enn reelt fravær.

Sykehjem:

Rissa sykehjem: Fastlønsbudsjettet viser mindreforbruk i 2021. Dette skyldes flere vakante stillinger og innsparing i forbindelse med nedleggelse av sykehjemsplasser, og høyt fokus på å redusere driftskostnadene

Når det gjelder sykefraværet i på Rissa sykehjem varierte det fra 10% til 20 % i de første to kvartalene. Dette medførte et høyt overforbruk på denne posten. I tillegg må man se på sykelønnsrefusjonen som er høyere enn budsjettet.

Når det gjelder vaskeritjenesten så ble vasking av tøy til pasientene en tjeneste som ble avvirket av Bygg/Eiendom på Rissa helsetun. Dette medførte en økt kostnad i oppstartsfasen.

I 2021 ble det redusert sykehjemsplasser i Rissa. Endringen ble gjort fra september. Det er nå 47 plasser, der 35 er definert som langtidsplasser, 10 er korttidsplasser og 2 øyeblikkelighjelp plasser. Før nedleggelse av plasser var det 6 plasser som var ledige frem til endringen ble gjennomført. Dette gjenspeiler seg i regnskapet i form av mindre inntekt på egenbetaling. I hele 2021 har det vært færre langtidspasienter enn budsjettet. Korttidsplassene gir oss ikke den samme inntekten.

I fra 2021 har lærlingeordningen vært budsjettet og regnskapsført på sykehjemmene i kommunen. På grunn av at 3 lærlinger har fått utsatt løpet sitt på grunn av svangerskapspermisjoner har kommunen mottatt mindre refusjoner fra fylkeskommunen

Leksvik sykehjem har hatt et merforbruk i 21. Merforbruket skyldes i hovedsak inntektstap i forhold til brukerbetaling. Dette skyldes både at inntekt på brukerbetaling er noe kunstig høyt budsjettet, samt en nedgang i inntekt. Det er flere årsaker til mindre inntekt. Vi har hatt flere avlastningspasienter på rullering, samt en høy andel korttidspasienter. I tillegg har et pasientrom på en langtidsavdeling stått tomt store deler av året i påvente av utbedring etter en vannskade. Dette alene utgjør cirka 150 i tapt inntekt.

Iverksatte innsparingstiltak: - Tatt vekk 62 % aktivitørstilling. Vedkommende som var ansatt som aktivtør er overflyttet til ledig helsefagarbeiderstilling.

Helse og velferdstjenester:

Helse- og familie har et merforbruk på 5 268`. Når vi tar i betraktning de utgifter vi kan dokumentere på covid-19 på ca. 5 100`, merutgifter av legevikarer på ca. 2 300` og økte kostnader til vaktgodtgjøring på legevakt med ca. 480` har enheten driftet 2021 med ca. 2 600` i mindreforbruk.

Legetjenesten har et merforbruk på totalt 7 216 som skyldes innleie av legevikarer på ca. 2 315`, kostnader til covid-19 på ca. 4 426` og økning i vaktgodtgjøring på legevakt med ca. 480`.

Helsestasjon har et mindreforbruk på 99` som skyldes vakanse på medarbeider, sykefravær og minimalt med innleie av personell ved sykefravær. Av den totale rammen har helsestasjonene brukt ca. 675` til covid-19 arbeid.

Psykisk helse og rus har et mindreforbruket på 833` som skyldes vakanse på stillinger og ikke innleie av vikarer, samt at vi fikk mer i inntekt på ressurskrevende bruker en hva som var beregnet i budsjettet.

Fysio Ergo har et mindreforbruk på 823` skyldes vakanse på stillinger og ikke innleie av vikarer som ga en innsparing på ca. 570`. Videre fikk vi inn ca. 200` mer en forventet i refusjonsinntekter, og pga. covid-19 ble ikke behandlingsreiser benyttet på 50`.

Nav har et mindreforbruk på 193` skyldes vakanse på stillinger og ikke innleie av vikarer som ga en innsparing på ca. 600` samt en generell innsparing på driften på ca. 120` vider klarte kontoret å redusere utbetalinger til sosialhjelp med ca. 260`. Disse innsparingene ble "spist opp" av at tiltaket KVP fikk et overforbruk på 780`.

Bo- og aktivitetstjenester:

Rissa: Største delen av budsjettet vårt blir brukt til lønn.

Det er en utfordring for tjenesten å få nye brukere og brukere som får økte tjenestebehov i driftsåret uten å kunne øke ramma.

2021 har vært et utfordrende år fordi vi har måttet bruke en del tid og ressurser på å se på muligheter for å kunne ta ned driften til et akseptabelt nivå økonomisk, uten at det har gått utover den faglige kvaliteten på arbeidet.

Det at ansatte også ikke har kunnet komme på jobb hvis de hadde antydning til hoste eller snue har og gjort at det er brukt vesentlig mer på innleie av ekstravakter og overtid.

Leksvik: Det oppleves behov for økte tjenester til de brukerne vi har ansvar for. Avlastning øker, flere tjenester blir tildelt til beboere som bor i leiligheter utenfor bofelleskapene, flere av tidligere bedrefungerende beboere har behov for mer hjelp på grunn av alderdom.

Nye krav fra statsforvalter etter tilsyn høsten 2019 gjør at det kreves mer administrativt arbeid mye i forbindelse med administrasjon for å få kravene innenfor de lovkrav Statsforvalteren krever.

Barnevern:

Barneverntjenesten leverer et betydelig merforbruk i 2021. Vi har ikke budsjettdekning til vedtatte barneverntiltak og ikke klart å hente inn merforbruket innenfor vedtatt ramme. Det har vært høy aktivitet og flere ressurskrevende saker i Indre Fosen.

Merforbruk på 2,7 mill på institusjonsplasseringer, 4 ungdommer har i 2021 bodd hele eller deler av året på institusjon. Varslet i budsjettfasen høsten 2020.

500.000 i merforbruk på tolk og advokat.

Merforbruk på 2,2 mill på fosterhjems plasseringer. 6 nye plasseringer, 1 tilbakeføring til mor/far.

Indre Fosen har pr 31.12.21 omsorgen for 13 barn, i tillegg er 11 barn i fosterhjem på frivillig vedtak, 5 barn akutt plassert, 2 bor på institusjon.

Fosen barneverntjeneste felles, regnskapsført Indre Fosen:

Fosen barneverntjeneste hadde et mindreforbruk på ca. 700.000 kr i 2020. Dette ble satt av på fond som reserve til senere år.

På grunn av stort trykk på bekymringsmeldinger i mars/april 2021 ble det leid inn vikarer for å løse tjenestens oppgaver. I tillegg har tjenesten hatt store og krevende saker som har ført til økning i reisekostnader og overtid. Dette har ført til at vi nesten har brukt opp fondsreserven fra i fjor og i tillegg ble nødt til å fakturere kommunene ekstra.

Tjenesten har 6,8 faste stillinger finansiert av staten. Disse vil inngå i kommunerammene fra 01.01.2022 som en del av reformen, budsjettene for 2022 er justert for dette.

Fondsmidler pr 31.12.21 Fosen barneverntjeneste:

- Videreutdanning fra Bufdir (nr 25100995) 182.000 kr
- Reservefond (nr 25100940) 52.532 kr (Reservefond for å dekke opp merforbruk)
- Kystregionen statlige midler til konkrete tiltak: (nr 25100354): 222.601 kr

2.3.3 Tjenesteyting / samfunn 2021

Koordinerende tjenester:

Koordinerende tjenester endret navn til Forvaltningstjenesten. Forvaltningstjenesten er en liten enhet som består av to seksjoner. Tjenestekontoret og servicetjenesten.

Vi er 7,62 årsverk som er fordelt på 10 ansatte.

Antall årsverk er på samme nivå som 2020.

Tjenestekontoret sin hovedoppgave er saksbehandling i forhold til tjenestetildeling. Servicetjenesten har diverse serviceoppgaver i helse og omsorg, saksbehandling i forhold til parkeringstillatelse for (HC kort), transporttjeneste for funksjonshemmede (TT-kort), oppfølging av støttekontakter/avlastere, egenbetaling (opphold på institusjon, hjemmehjelp, middagsombringning, dagsenter og trygghetsalarm), med mer.

Tjenestekontoret er koordinerende enhet for habilitering- og rehabiliteringsvirksomhet. Denne enheten skal ha et overordnet ansvar for individuell plan, oppnevning, oppæring og veiledning av koordinator.

Antall aktive brukere:

- 2019: 1399

- 2020: 1533

- 2021: 1564

	Antall saker 2019	Antall saker - 2020	Antall saker - 2021	Antall brukere - 2019	Antall brukere 2020	Antall brukere - 2021	Gj. snittlig beh. Tid - 2019	Gj. snittlig beh. Tid - 2020	Gj. snittlig beh. Tid - 2021
Innvilget	2197	1460	1714	957	784	850	31	23	24
Avslått	37	35	59	29	30	50	65	52	50
Avsluttet uten behandling	117	107	140	82	90	115	61	43	34

	2019	2020	2021
Klagesaker	10	3	4
For lite hjelp	9	2	3
Tjenesteutførelse	1	1	1

Enheten har systemansvar for dataverktøy som benyttes dokumentasjon og journalføring i en enhetene, samt personellstyringssystemet GAT.

Enheten har ansvar for salgs- og skjenkebevilling i Indre Fosen kommune.

Hukommelsesteamet i Indre Fosen kommune er flyttet til hjemmetjenesten.

Forvaltningstjenesten har fristilt til sammen 100 % stilling til Helseplattformen. 60 % stilling til Regional innføringsleder og 40 % stilling som fagekspert - bygging av saksbehandlingsmodulen i Helseplattformen.

Hjemmetjenesten

Leksvik:

Dagsenter for demente: Som innsparing har Dagsenteret deler av året vært åpent bare 3 dager i uka (4 dager før), og med plass til 10 brukere pr dag. Med denne kapasiteten har alle som har fått innvilget dagsenter fått den tjenesten de skal, da ingen har fått innvilget mer enn 3 dager i uka. Vi ser at Dagsenterets plassering i fellesstua på Strandheim, gjør at særlig demente på Strandheim får en oppfølging som gjør det mulig for dem å bli boende lenge i egen leilighet.

Hjemmesykepleie: Sykepleierkompetansen blir stadig mer vesentlig: Pasienter kommer hjem fra sykehus og sykehjem med behov for avansert observering, behandling og pleie. Det optimale er sykepleier døgnet rundt også i hjemmesykepleien. Vi har ikke sykepleier på alle vakter, men med godt samarbeid med sykehjemmet, har vi for det meste kunnet unngå sykepleier i bakvakt. Samarbeidet går begge veier: Sykepleier i hjemmesykepleien tar oppgaver på sykehjemmet (natt) når det er fravær av sykepleier der. At vi har dyktige helsefagarbeidere er selvsagt også en grunn til at vi lykkes i å gi god helsehjelp, og kan ta oppdrag på kort varsel.

Hjemmehjelp og brukerstyrt personlig assistent til mange hjemmeboende: En viktig del av manges mulighet til å bo hjemme. Vi har stabile ansatte i disse oppgavene, og pasientene får kontinuitet i tjenesten.

Stjørna:

Har hatt et jevnt trykk av tjenester gjennom hele året ute i hjemmetjenesten. Redusert på antall brukere på aldershjemmet/ omsorgsboligene utover året, dermed mindre innleie ved fravær.

Vanvikan/Stadsbygd:

Vanvikan/Stadsbygd hjemmetjeneste innbefatter et stort geografisk område. Personalbasen for hjemmetjenesten er plassert på Stadsbygd omsorgssenter.

Avdelingsmøter, personalmøter, nattevakts møter, hjemmehjelpsmøter og sykepleiermøter er gjennomført etter års-hjul.

Oppfølging av langtidssykemeldte med dialogmøter og samtaler med leder. Det er oppstart med medarbeidersamtaler i mars 2021., samt prosjekt med NAV, personal, ansatte, som har fokus på arbeidsmiljø og sykefravær.

Rissa:

Økende høyt trykk i hjemmetjenesten, både på helsehjelp i hjemmet, BPA og praktisk bistand. Kompetansekrevende oppdrag med mer aktiv behandling i hjemmet er også økende. Bakvakt sykepleier på natt, helg og i ferie ved kompetansekrevende oppgaver medfører overtidsbruk. God tjenestekvalitet, ingen klagesaker. Høy tilpasningsevne og fleksibilitet i tjenesteområdet.

Covidrestriksjoner med tilhørende tilpasninger av smittevern, tjenesteyting og organisering har hatt fokus. Bistått noe med organisering av vaksiner og testing.

Hatt fokus på å jobbe med kvalitetsutvikling gjennom avvikrapportering. Har hatt fast månedlig gjennomgang av alle avvik med tilhørende håndtering/oppfølging.

Sykehjem:

Rissa og Leksvik sykehjem hadde til sammen 75 langtidsplasser og 18 korttidsplasser, samt 2

øyeblikkelig-hjelpenger. I løpet av året ble det redusert med 8 langtidsplasser. Nå har sykehjemmene 67 langtidsplasser og 18 korttids/avlastningsplasser, samt 2 ØHD(øyeblikkelig hjelp døgnopphold)-senger

Det jobbes godt med å få til et godt samarbeid og gode rutiner mellom forvaltningskontor, sykehjem og hjemmetjenesten. Korttidsplassene er belagt med både korttidspasienter og avlastningspasienter. Det kan være krevende når det hele tiden skiftes ut med pasienter, men også interessant for de som jobber der.

Kjøkkendriften har vært fordelt på 3 kjøkken. Rissa sykehjem, Leksvik sykehjem og Råkvåg aldershjem, kjøkkenet ved Råkvåg er nå(i 22) sammenslått med kjøkkenet på Rissa sykehjem.

Helse og velferdstjenester:

Helse- og familietjenesten har hatt et år preget av utfordringer rundt covid-19, økonomiske nedskjæringer og vakanse på stillinger. Mange ansatte har i perioder brukt mye av sin tid og stilling til oppgaver knyttet til covid-19 som i sin tur har påvirket den daglige driften. Fra 2. halvår ble også alle stillinger i vakanse låst, noe som slo tilfeldig ut for de virksomheter som hadde fått frigjort årsverk av forskjellige årsaker. Dette har vært spesielt krevende for helsestasjon, fysio-og ergoterapi tjenesten og psykisk helse og rus. Høstens arbeid var også preget av nedbemanningsprosesser i alle virksomheter knyttet til nedbemanning.

Legetjenesten har hatt tilnærmet full drift og så normal drift som mulig under en pandemi. Utfordringen har i perioder vært mangel på legevikarer pga. flere ledige legehjemler. Dette ga stor uforutsigbarhet og økt arbeidsbelastning på både leger og medarbeidere. Pasienter har i perioder ikke hatt kontinuitet i behandlingen.

Helsestasjon utførte i hovedsak alle lovpålagte oppgaver som svangerskapsomsorg, helsestasjon, skolehelsetjeneste, flyktningehelsetjeneste, smittevern og utenlandsvaksinering, tverrfaglig samarbeid med andre instanser som arbeider med og for barn og familier. Vi har bistått i pandemivaksinering, der det er brukt helsesykepleierressurs til både organisering og gjennomføring. Det gikk greit å skaffe kvalifisert personell til vaksinering, og pensjonister og annet helsepersonell har blitt leid inn til dette arbeidet i 2021.

Psykisk helse og rus har for tjenesten psykisk helse kontakt med ca. 650 personer som er et tall som inneholder nyhenviste, kontinuerlig oppfulgte og avsluttede. Tjenestemottakere mottar hjelp fordelt på tre forløp/alvorlighetsgrader. Fordeling av oppdrag mot de tre forløpene/alvorlighetsgradene: 30%, 40% og 30% i stigende alvorlighetsgrad. Forløpene er beskrevet i helsedirektoratets "sammen om mestring". Arbeidet knyttet til personer med rusproblemer drives tett integrert med tjeneste for psykisk helse.

Nav har etablerte en egen gruppe som kun jobber med unge under 30 år, en gruppe som er prioritert av både den statlige eieren og kommunen. Vi har også sett at arbeidsledighet, permitteringer og sykefraværet har gått ned, noe som har medført et redusere antall innbyggere NAV-kontoret jobbe med. Gjennomsnittet har likevel ligget en god del over antall fra før pandemien inntraff. NAV-kontoret og NAV-ansatte inkludert innvandringstjenesten har gjennom 2021 vært involvert i flere alvorlige hendelser knyttet til vold og trusler. Man valgte derfor å iverksette en del tiltak for å jobbe med bearbeiding av hendelsene hos ansatte. Deriblant ble bedriftshelsetjenesten brukt for debriefer, støttesamtaler, veiledning samt risikovurderinger.

Bo- og aktivitetstjenester:

Rissa:

Vi gir tjenester til mennesker med ulike typer funksjonshemninger, både av fysiske og psykisk utfordringer. Vi gir også avlastning til foreldre med barn som har ulike utfordringer og funksjonshemninger.

Vi har et enkelt dagtilbud til de med de største utfordringene, og til de andre som har dagtilbud kjøper vi dette av IF jobb.

Vi har to omsorgsboliger a åtte omsorgsleiligheter– 15 personer. Den ene leiligheten her brukes til avlastning.

Vi kjøper også BPA (brukerstyrt personlig assisten) av private aktører.

De 14 andre vi gir tjenester til bor rundt omkring i kommunen. Noen av de har tilbud 24/7og noen har kun noen timer pr uke, så det er stor variasjon på bistandsbehovet.

Leksvik:

Leksvik bo og aktivitetstjenester gir tjenester til 25 hjemmeboende tjenestemottakere og til foreldrene til 2 barn. Alle disse har ulike behov og funksjonsnivå med tilpassede tjenester for hver enkelt. Vi gir tjenester hele døgnet, gjennom hele året 24:7. De som vi gir tjenester til bor på forskjellige steder i Leksvik.

Barnevern:

Oppvekstreformen og ny barnevernlov trer i kraft i 2022, og vi har i 2021 jobbet mye med forberedelser til dette. Treffpunkt med andre kommuner, kompetanseløft for ansatte, informasjon og forberedelse med eierkommuner - administrativt og politisk.

For mer informasjon om reformen: <https://www.bufdir.no/Barnevern/reform/>

Meldinger og tiltak Fosen barneverntjeneste:

Meldinger og tiltak Fosen barneverntjeneste:

	2017	2018	2019	2020	2021
Antall meldinger totalt	449	402	434	468	441
Barn med tiltak totalt	269	337	223	248	248
Ant. meldinger IF	171	194	219	189	182
Barn med tiltak IF	116	110	107	88	90

2.3.4 Drift 2021

Helse- og omsorgssjef:

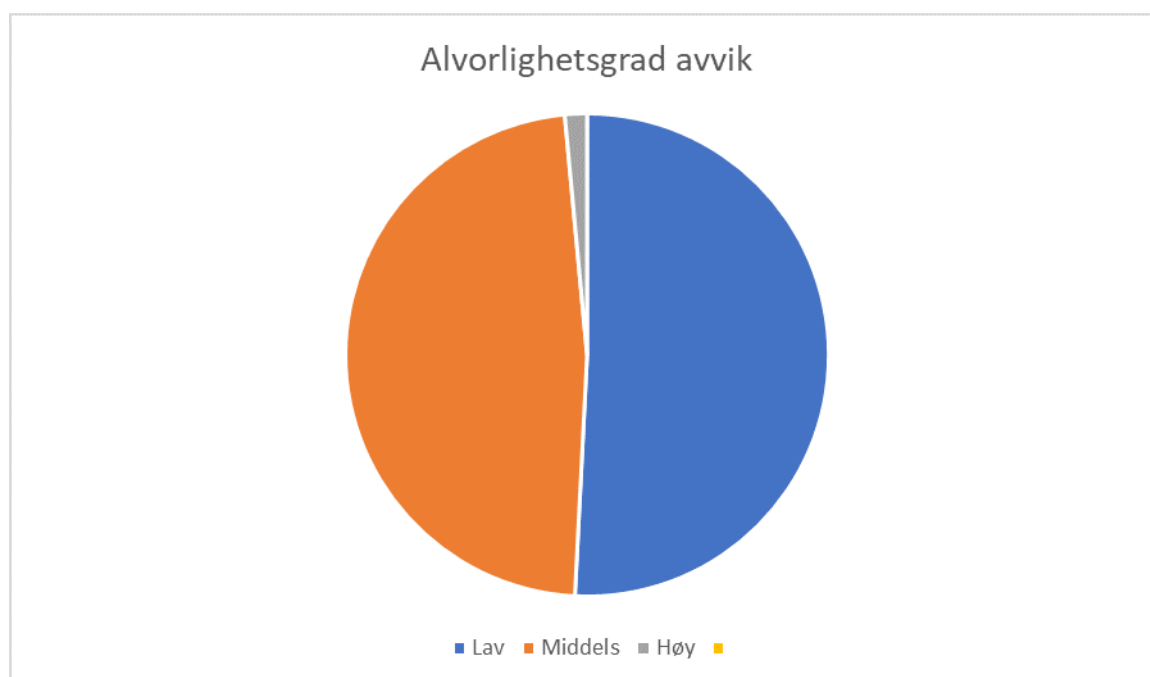
Det har vært endringer i hvem som innehar stillingen gjennom året, med en avtroppende, en konstituert og en nyansatt helse- og omsorgssjef. Dette har medført at det ikke er avholdt ordinære medarbeidersamtaler. Nyansatt har hatt oppstartssamtale med alle enhetsledere og kommuneoverlege. Det har ikke vært sykefravær på dette området i 2021.

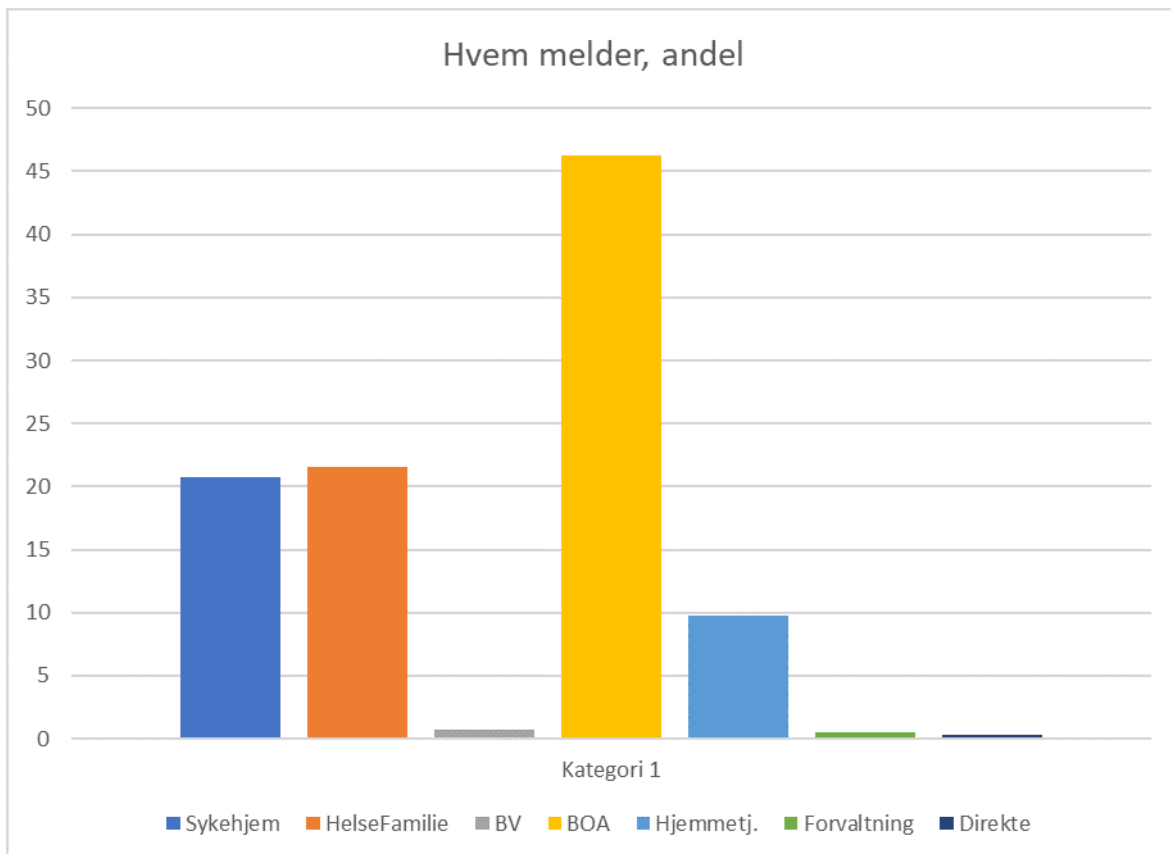
Sykefravær i sektoren:

Sektor totalt	Fraværs%.	Korttids%.	Langtids%.
Totalt for Helse og omsorg	9,69	1,95	7,74
Helse og omsorgssjef	0,0	0,0	0,0
Koordinerende enhet	1,33	0,79	0,55
Hjemmetjenesten	13,15	2,02	11,13
Sykehjem	11,91	2,15	9,76
Helse og velferdstjenester	9,2	1,55	7,64
Bo og aktivitet	12,48	3,36	9,12
Barnevern	10,04	1,8	8,25

Avvik i sektoren:

Det ble innført nytt avvikssystem for kommunen fra mars 2021. Det er meldt 918 avvik i sektoren totalt i mars-des 2021. Disse fordeler seg på tre kategorier etter alvorlighetsgrad; LAV: 440 avvik = 48%, MIDDELS: 413 avvik = 45%, HØY: 65 avvik = 7%.





Tabellen viser antall avvik fordelt pr enhet.

Sektorens enheter har ulik praksis på **om** de melder og på **hva** de melder. Det er skiftet avvikssystem flere ganger de siste årene. Opplæring og oppfølging er da viktig. Vi vil ha et spesielt fokus på arbeidet med kontinuerlig forbedring i det kommende året og arbeidet med avvik er da sentralt. Ved prosesser som krever endring kan virksomheter melde flere avvik fordi de er i omstilling og melder avvik fordi de ikke gjorde oppgaven "som før". Oppfølginga av det som meldes er derfor svært viktig.

Medarbeiderundersøkelse gjennomført: 10-FAKTOR er et anerkjent digitalt utviklingsverktøy som brukes av både kommunale og private virksomheter. Medarbeiderundersøkelsen er i tråd med KS' arbeidsgiverpolitiske satsing «Skodd for framtida» og er et sentralt verktøy for utvikling i KS' «Guide til god ledelse». De ti faktorene er viktige innsatsfaktorer for å oppnå organisasjonens mål og kvalitet på tjenestene.

Svarprosent på 70% (446 svar av 640). Snitt vurdering fra sektor er 4,2 av 5,0 - alt sett under ett. De to punktene som scorer lavest er ansattes vurdering påstander rundt opplæring (3,6) og påstander om nærmeste leder (3,9). De to punktene som scorer høyest er påstandene om hva ansatt liker å jobbe med (4,8), og om hvor enig ansatt er i påstandene om sitt syn på sin jobb og sine oppgaver (4,5). Scoringene er slik at jo høyere score jo bedre.

Totalt sett er dette gode resultat. Undersøkelsen følges opp på hver virksomhet.

Generelt sett vil jeg påpeke at jeg er bekymret for svarene knyttet til opplæring som nok kan relateres noe til korona, men det er avgjørende for tjenesten at det er handlingsrom i sektoren til å sikre både intern og ekstern opplæring av alle ansatte fortløpende.

Koordinerende tjenester:

I 2021 har vi fortsatt arbeidet fra 2020 med å klarlegge grenseoppgangene mellom

tjenestetildeling og tjenesteyting. Det jobbes kontinuerlig med å få til et godt samarbeid og gode rutiner mellom tjenesteytere i Helse og omsorg.

Det har vært gjennomført medarbeidersamtaler i 2021. Alle ansatte har vært invitert til en samtale.

Vi hatt en gjennomgang av alle avlastningstiltak for barn og unge i 2021. Det har vært møter med alle som mottar tjenesten, fattet nye vedtak. Vi har mottatt 5 klager i forbindelse med med denne prosessen.

Hjemmetjenesten:

Leksvik:

1. Det er ikke avholdt formelle medarbeidersamtaler i 2021. Leders kontor er i tilknytning til basen, og det er lav terskel til å komme innom og ta opp ting som angår arbeidsplassen eller mer personlige ting.

2. Sykefravær har vært stigende og blitt doblet fra 2018 til 2021 for hjemmesykepleien Leksvik, og er nå på 11,3%. (korttids 2,23% og langtids 9,06%)

3. Drifta har vært på et jevnt nivå gjennom 2021, noe lavere enn 2020, og vi har greid å redusere bemanning med en dagvakt på helg, men det er fremdeles vakante vakter på lør- og søndager i turnus.

Vi har nesten kontinuerlig hatt to sykepleierstudenter (i fire puljer) og to helsefagarbeiderlæringer (i to puljer) i 2021. Og i tillegg helsefagelever fra videregående 1. og 2. år i kortere praksisopphold, og noen fra NAV som skal prøve seg i jobb. Mange positive mennesker som tilfører både ansatte og pasienter mye, men som også skal ha veiledning og evaluering. På grunn av langtidssykmeldinger har dette har til dels vært slitsomt for de faste ansatte som er på jobb, som nesten alltid skal ha en med seg til opplæring på vakta.

Det har også i år vært alvorlig syke pasienter med kreft og andre sykdommer. Det har gitt store faglige utfordringer i forhold til oppdatering, observasjoner, prosedyrer og behandling. Samarbeidet mellom ansatte på jobb, og ansatte/ lege/ sykehus har fungert slik at pasientene har vært godt ivaretatt. I perioder med spesielle kompetansebehov gjennom døgnet, har ansatte vært kreative og fleksible, og fått ting til å gå greit. De aller fleste ansatte opplever disse oppgavene som gode erfaringer til fornyelse og utvikling.

Også i 2021 har en sykepleier fra hjemmesykepleien vært på koronavaksinering i Smia hver fredag.

Koronateamet har vært lite i aksjon, så det har vært lite utfordrende i 2021.

Stjørna:

- Det er gitt tilbud om medarbeidersamtaler til samtlige ansatte.

- Høyere sykefravær gjennom året enn forrige år. Ikke leid inn vikar på alle vakter.

Sykefravær 2021: Tot: 10,96 kort: 2,51 lang: 8,45

- Stadig vanskeligere å rekruttere ved faste ansettelse. Gjelder også vikarer innen noen av tjenesteområdene.

Endring i ledelse, innsparinger og tenkt ombygging har påvirket ansattes arbeidshverdag.

Vanvikan/Stadsbygd:

Høyt sykefravær i store deler av 2021. Sykefravær i snitt 13,26% total, Lang; 8,58% Kort;

4,68%

Oppfølging av langtidssykemeldte med dialogmøter og samtaler med leder. Det er oppstart med medarbeidersamtaler i mars 2021, samt prosjekt med NAV, personal, ansatte, som har fokus på arbeidsmiljø og sykefravær.

Rissa:

Medarbeidersamtaler er ikke gjennomført. Virksomhetsleder har fungert som enhetsleder i 2021, derav redusert oppfølging av enkelt oppgaver.

Sykefravær: total 15,34%, langtids 12,91%, korttids 2,44 %

Krevende prosess med innsparingsforslag til inneværende år, samt budsjett 2022. Endring og reorganisering i øverste ledelse i løpet av året. Begge disse faktorene påvirker både arbeidsmiljø, tjenesteyting og målstyring.

Sykehjem:

Rissa:

1. Medarbeidersamtaler - ble gjennomført på en gruppe på sykehjemmet.

I tillegg har det blitt gjennomført gruppe oppfølging på fagarbeidere og sykepleiere der ulike tema som arbeidsmiljø og etisk refleksjon over ulike tema

2. Total fravær: 15,6%, Korttidsfravær: 2,07% og Langtidsfravær: 13,53%

3. I forbindelse med nedleggelse av 8 sykehjemsplasser samt høyt fokus på å redusere på driftskostnader der det var mulig, var målet en innsparing som skulle gi effekt allerede fra september 2021. Dette ga et forventet mindreforbruk for Rissa sykehjem.

4. Avvik: det ble meldt 162 avvik ved Rissa sykehjem i 2021 der 69,4% omhandler Tjenestestemottaker, 10,6% HMS, 17,8% organisasjon/intern, personvern 1,7% og ytre miljø 0,6%.

Leksvik

Til tross for en del «koronafravær» har vi klart å holde sykefraværet nede.

Sykefravær på 7,29 %. Av dette er 2,27 % korttidsfravær og 5,02 % langtidsfravær. Ingen ansatte med koronasmitte i 21, men en del fravær på grunn av strenge karantenereregler. Det har vært en nedgang i sykefravær de siste årene.

Vi har i flere år hatt fokus på sykefravær og det ser ut som dette arbeidet har gitt effekt. Virkemidler for å få ned sykefraværet har blant annet vært tettere oppfølging av ansatte og tilrettelegginger for ansatte med helseutfordringer. I tillegg er det ryddet i turnuser, flere har fått fast ansettelse og vi har klart å rekruttere fagfolk (både sykepleiere og helsefagarbeidere). Vi har også lagt stor vekt på å ha tilstedeværende ledelse.

Det at vi har hatt opprydding i turnuser, med bedre fordeling av fagfolk, fått tettet hull i turnus, samt stabilitet og forutsigbarhet har helt klart hatt stor betydning for trivsel og tilstedeværelse på jobb.

Koronasituasjonen har også i 2021 påvirket den daglige driften i stor grad, på tross av at vi ikke har hatt smitte. Det er brukt mye tid til informasjon til pårørende, ansatte, utarbeidelse av retningslinjer/prosedyrer, endringer i besøksordninger, telefoner for avtale av besøk og terping på etterlevelse av strenge rutiner. Det har også ført til færre fysiske møteplasser både for ansatte og beboere.

Helse- og velferdstjenester:

Legetjenesten

1. Medarbeidersamtalene ble utført våren 2021.
2. Sykefravær for 2021
 - Totale fraværsprosent er 6,58%.
 - 4,53% er langtidsfravær.
 - 2,05% er korttidsfravær.

Det har vært en stor utfordring med mangel på leger (enten vært i lengre permisjoner eller fravær, samt noen har sluttet). Har derfor brukt mange vikarleger som igjen gir en økt kostnad samt merarbeid for medarbeidere som da må gi ny opplæring og lite forutsigbart. Samt gir dette en uforutsigbarhet for pasienter å ikke vite hvilken lege som er der neste gang. Legetjenesten hadde også økt grunnbemanningen av medarbeidere for å bemanne luftveisklinikken.

Helsestasjon

1. Medarbeidersamtaler har blitt gjennomført.
2. Sykefravær for 2021
 - Totale fraværsprosent er 7,45%.
 - 7,11% er langtidsfravær.
 - 0,34% er korttidsfravær.

Høsten 2021 var i stor grad preget av bemanningssituasjon. Usikkerhet knyttet til hvordan vi skulle organisere tjenesten det kommende året og framover. Arbeidssituasjon har vært meget krevende.

Psykisk helse og rus

1. Medarbeidersamtalene har blitt gjennomført for alle ansatte ved Rådhusveien og delvis utført for psykisk helse og rus.
2. Sykefravær for 2021
 - Totale fraværsprosent er 9,96%.
 - 7,66% er langtidsfravær.
 - 2,30% er korttidsfravær.

2021 har vært preget av omstillingsarbeid. Nedtrekk av ressurser som har gått ut over arbeid mot sluttbruker. Fortsatt ekstra utfordring knyttet til pandemi. Drift opprettholdt i kommunal psykisk helse og rus. Dels ved hjelp av telefon, video men også ansikt til ansikt oppfølging. Andrelinjetjenester så som Fosen teamet har begrenset sin drift grunnet pandemi. Dette har medført belastning for kommunal psykisk helsetjeneste. I løpet av året ble psykososialt kriseteam aktivert 4 ganger mot 7 i 2020. Her er dog gråsonehenvendelser som løses at tjenesteområdet uten å definere det som kriseteam. Gruppetilbud kun delvis opprettholdt og da med ekstra statlig støtte.

Fysio Ergo

1. Medarbeidersamtalene for alle ansatte er gjennomført.
2. Sykefravær for 2021
 - Fraværsprosent: 11,39% kvinner, 11,17% menn. Totalt: 11,32%
 - Korttidsfravær: 1,33% kvinner, 1,87% menn. Totalt: 1,50%
 - Langtidsfravær: 10,06% kvinner, 9,30% menn. Totalt: 9,81%

Sikkerhetstiltak:

- Vernerunde ble gjennomført i mars 2021 i begge lokaler, Leksvik og Rissa. Det ble gjennomgått fysiske og psykososiale spørreskjema i tillegg til fysisk vernerunde.
- Det ble gjennomført brannrunde i Leksvik og Rissa i sept. 21.
- Det ble gjennomført risikovurdering ift brann i Leksvik og Rissa i sept. 21.
- Det ble gjennomført risikovurdering ift vold og trusler våren 2021.

Spesielle driftsoppgaver:

- Fokus på å bedre samarbeidet med sykehjemmene og rehabiliteringsavdelingene slik at tverrfaglig samhandling optimaliseres, og pasienten rehabiliteringsforløp bedres.
- Fokus på arbeid med vold og trusler og 10 faktor.
- Drive mer målbasert rehabilitering/habilitering.
- Implementering av "physica" som nyt journalsystem
- Digitalisering av hjelpemiddelsøknader

Driftsutfordringer:

- Grunnet covid: Redusert fokus på forebyggende og helsefremmende tiltak. Redusert tilbud til kronikere og habiliteringspasienter.(dette grunnet prioritering av arbeidsoppgaver)
- Stort vakanse prosent 240%. Stor arbeidsbelastning over tid for ansatte. Kvaliteten i tjenesten betydelig redusert.
- Tverrfaglig samhandling.

Nav

1. Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte.
2. Fraværsprosent: 14,86 Kortidsprosent: 0 Langtidsprosent: 14,86

Vi har gjennom store deler av året lagt om driften i henhold til smittevernrutiner og for å sikre av vi kan drifte kontoret også ved smitte eller karantene.

Barnevern:

- Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte, dette gjøres årlig.
- Sykefraværet i tjenesten var i 2021 på 10%. Dette er høyt sammenlignet med tidligere år og skyldes flere langtidssykemeldinger, samt mye korttidsfravær pga koronapandemi.
- Inngangen av bekymringsmeldinger har variert gjennom året og ført til ulikt trykk og behov for bemanning.
- Tjenesten har et nært og godt samarbeid med kommunalsjefene i kommunene og dette har vært nødvendig gjennom pandemien for å holde godt fokus på utsatte barn og unge. Dette har også vært viktig for å holde fokus på reformen og tverrfaglig samarbeid.
- Det er meldt 6 avvik i tjenesten i løpet av 2021. Alle er lukket og tiltak iverksatt.
- Utvikling av samarbeidet i Kystregionen. For Fosens del inngår vi i læringsnettverket Kystregionen sammen med Heim, Orkland, Hitra og Frøya. Kystregionen samarbeider om å utvikle tjenestene og ønsker å samarbeide om felles stillinger, som for eksempel fosterhjemveileder som pr nå er finansiert via staten.
- Flere ansatte har tatt videreutdanning, noe som må til for å møte oppvekstreformens kompetanse krav. Videreutdanningene har økonomisk støtte fra Bufdir.

2.3.5 Positive hendelser

Helse og omsorgssjef:

Generelt: 2021 har vært et utfordrende år, primært grunnet koronapandemien, men også med bakgrunn i at de økonomiske rammene ikke ga rom for den aktiviteten som var igangsatt ved årets start. Tallene ved 1. tertial medførte stort fokus og innsparingstiltak gjennom hele året. Det er positivt at sektoren har fungert bra gjennom hele året og gjennom alle de ekstra oppgavene som alle har stått i. Enkelte roller og funksjoner i sektoren har vært svært viktige i det kommunale smittevernarbeidet og i kriseledelsen, men samtlige ansatte og ledere har stått på og jobbet kontinuerlig med å tolke og iverksette nasjonale, regionale og lokale anbefalinger, samtidig som de har ivaretatt tjenesteyting og smitteverntiltak. Det å håndtere pandemien og samtidig ha fokus på innsparinger er en vanskelig øvelse for både ansatte og ledere.

Koordinerende tjenester: Leder for Forvaltningstjenesten har siden juni 2018 vært medlem i Regional arbeidsgruppe i Helseplattformen. Det arbeides med forankring og modenhet i forhold til innføring av Helseplattformen. Indre Fosen kommune løste ut opsjon i Helseplattformen 10.12.2020. Fra 01.01.2020 har enhetsleder vært frikjøpt i 60 % stilling for å arbeide med modenhet, forankring og implementering av Helseplattformen i Fosen. i tillegg til at en ansatt har vært frikjøpt i 40 % stilling som fagekspert i Helseplattformen.

En ansatt har gjennomført saksbehandlerskolen i regi av Visma høsten 2021.

Hjemmetjenesten:

Leksvik:

Hjemmetjenesten Leksvik har fremdeles dyktige, stabile og fleksible ansatte. Til tross for sykmeldinger, har vi vært forsvarlig bemannet med nødvendig kompetanse på vaktene. Helt unntaksvis har det vært nødvendig med sykepleier i bakvakt.

Vi har vært heldige også gjennom 2021, med minimalt med koronasmitte. Utviklingen av pandemien gjorde skuldrene litt lavere etter hvert, selv om det gjennom året var krevende å hele tiden tenke smittevern. Vi rakk akkurat å planlegge og gjennomføre en personalsammenkomst før smitten tok seg opp igjen. Det var en positiv hendelse.

Velferdsteknologi: I 2021 har vi hatt i bruk 2 Komp, 1-2 døralarmer og 1 kamera for natt-tilsyn. Vi hadde ønske om å prøve multidosedispenser for noen pasienter, men det har vært vanskelig å skaffe. Sonen har pr utgangen av 2021 ca. 45 pasienter som får medisin fra multidose. Det sparer mye tid for sykepleierne, og gir god oversikt for ansatte som skal administrere medisin for pasienten, da multidosen har all nødvendig info på posen til hver utdeling.

Dagsenteret for demente oppleves som et godt tilbud, og er en grunn til at mange kan bo i egen leilighet så lenge. Mange har der det fellesskapet og den ekstra hjelp og oppmerksomhet de har behov for. Felleskapet holder matlysten oppe, gir mot og evne til å kunne bo hjemme så lenge som mulig, og det gir pårørende pusterom og avlastning.

Vi har pasienter med BPA som har kunnet fortsette bo hjemme pga dyktige ansatte. Den ansatte BPA har greid å skape trivsel og godt samarbeid med pasienten og pårørende, som har vært helt avgjørende for at de fremdeles fungerer i hjemmet.

Stjørna:

Stort fokus på fraværsoppfølging

- Godt samarbeid mellom sonene ved fravær på praktisk bistand
- Stabile vikarer i pleien
- Middels høyt sykefravær
- Flere sosiale sammenkomster blant ansatte. Godt arbeidsmiljø

Vanvikan/Stadsbygd:

Høyt fokus på sykefravær. Jobbet godt med dette.

Sosiale sammenkomster med personalet er mottatt positivt.

Vi har hatt lærlinger gjennom året og de trives godt og vil gjerne tilbake. Det samme med elever som er i praksis. Flere jobber n ekstra i helgen og ferien.

Pga Covid har det vært mindre av kulturelle innslag. Vi har, så langt det går gjennomført andakter. Noen få underholdnings opplevelser, så lenge smittevern kunne gjennomføres.

Rissa:

Stabil ansattgruppe, god rekruttering av fagfolk. Ingen vakanser.

Fokus på faglig kvalitet og tjenesteutvikling med løsningsorienterte, positive ansatte. God score på 10-faktor undersøkelsen.

Fortsatt fokus på faglig utvikling av Dagsentertilbudet i samarbeid med Hukommelsesteamet.

Fokus på ledelsesutvikling og samordning av tjenestetilbudet i ledergruppa. Godt samarbeid mellom sonene.

Flere ansatte har gjennomført ABC kurs, demensomsorg. En spl i videreutdanning klinisk avansert sykepleie. 5 ansatte gjennomført ProACTkurs i regi Utviklingscenteret.

Sykehjem:

Felles:

Indre Fosen kommune har en intensjon om å tilby 8 nye lærlingeplasser hvert år. Disse 8 plassene er fordelt med 4 plasser i Leksvik og 4 plasser i Rissa. Høsten 2021 startet det 8 nye lærlinger i Indre Fosen kommune. I Rissa valgt man å ta inn 4 nye lærlinger til tross for at det var allerede 6 lærlinger. Det var 5 lærlinger som tok fagbrev ved Rissa sykehjem i 2021. I tillegg var det 4 ansatte som fullførte "ABC - veien til Helsefagarbeider".

Våren 21 startet to nye grupper med til sammen 14 ansatte fra Leksvik sykehjem opp med demensens ABC. Det var 3 lærlinger som tok fagbrev ved Leksvik sykehjem i 2021.

Rissa

I løpet 2021 har vi hatt fokus på å videreutvikle Teams som virksomhetens informasjonskanal. Denne brukes som informasjonskanal til alle ansatte, samhandling med plasstillitsvalgte og verneombud, direkte med hver enkelt ansatt og avdelinger.

I tillegg har vi fortsatt med egne møter med sykepleiere og fagarbeidere der tema som avvik, økonomi, faglig refleksjoner, evaluering av rutiner, og pasientgjennomgang er blitt gjennomgått. Det som er nytt i 2021 er innføring av tverrfaglige møter med fysioterapiavdelingen. Her deltar avdelingsleder, sykepleiere og fagarbeidere sammen med fysioterapeuter der de har en gjennomgang av alle pasienter som har et tverrfaglig tilbud på sykehjemmet. Målet er en god ivaretagelse av pasienter med behov for rehabilitering og habilitering. I tillegg er økt fokus på rehabilitering blant ansatte på sykehjemmet en del av

målsettingen.

Effekten av nedleggelse av 8 sykehjems plasser har bidratt til en innsparing ut i fra det målet som ble satt. I tillegg fikk vi en god effekt på tjenestekvalitet. I de avdelingen som fikk redusert antall plasser har kvaliteten på tjenesten blitt bedre. Endringen har bidratt til at ansatte har kunnet yte en tjeneste med bedre kvalitet, og de opplever at arbeidshverdagen er mindre belastende enn tidligere.

Når det gjelder rekruttering av nye ansatte ble det tilsatt 5 nye helsefagarbeidere og en sykepleiestudent i en utdanningsstilling fra 01. desember 2021.

Leksvik

Leksvik sykehjem har hatt et godt samarbeid med flere frivillige, som har bidratt til å øke aktivitetstilbudet til beboerne. På grunn av nedstenging og restriksjoner under pandemien opphørte dette samarbeidet i mars 2020. Høsten 2021 inviterte vi derfor til et møte i håp om å komme i gang igjen. Både tidligere frivillige og en del nye møtte opp. Etter dette har vi nå cirka 15 frivillige som jevnlig hjelper til med ulike aktiviteter ved sykeheimen. Noen deltar på fellesaktiviteter sammen med aktivitør (sang og musikk, trim, quiz mm), andre er besøksvenner, mens en gruppe frivillige samarbeider om å være bingovertreter. I tillegg til dette har vi også to frivillige som kjører ut middag fra kjøkkenet til hjemmeboende eldre.

Til tross for innsparinger har vi prioritert å videreføre ordningen med stuevakter på kveldstid. Dette er en ordning hvor vi engasjerer ungdommer under 18 år til 3 timers vakter på kveldstid på den ene sykeheimsavdelingen. Dette er en stor avdeling hvor 16 pasienter oppholder seg på en stue. Det har tidligere vært mye uro blant pasientene i forbindelse med at personalet ble opptatt med stell og legging. Hovedoppgaven til ungdommene er å være til stede på stua sammen med pasientene. Det at pasientene har noen sammen med seg skaper ro og trygghet. En annen positiv gevinst med dette tiltaket er rekruttering. Vi ser at de fleste av ungdommene som starter som stuevakter, søker ordinært feriearbeid når de blir eldre.

Lokalene ved den ene avdelingen er fra 1994 og har vært svært nedslitt. Det er derfor gledelig at det ble prioritert oppussing av den lange korridoren på avdelingen. Etter oppussingen ble det utlyst fotokonkurranse for å få noe fint på veggene. Dette vekket stort engasjement blant befolkningen og vi mottok mange flotte bidrag med naturbilder fra nærmiljøet. På grunn av en vannskade ble det også byttet kjøkkeninnredning ved samme avdeling.

Helse- og velferdstjenester:

Legetjenesten

Startet ombyggingen av Leksvik legekontor. Legevakt flyttet til Rissa legekontor 24/7, som gir økt trygghet for leger ved å ha personalet i samme bygning, økt samhandling og nære KAD sengene. Luftveisklinikken flyttet til Vanvikan legekontor høsten 2021, og Kreft poliklinikk flyttet tilbake til Rissa Legekontor i romjula 2021.

Helsestasjon

Selv om vi har hatt et sykefravær på 7,45%, er det positive er at vi kun har hatt 0,34% korttidsfravær. Alle ansatte tar vare på hverandre og gjør det beste ut av en krevende situasjon. To ansatte har gjennomført kurs i selvmordsforebygging. Pandemivaksineringen har krevd ressurser og samtidig har det vært et givende arbeid . Kombinasjon av å gjøre noe som er nyttig for enkeltindividet og samfunnet ,samt å gjøre det sammen med flere er positivt.

Psykisk helse og rus

Nedgang i og stabilisering av antall avvik ved Team Rådhusveien. Betydelig bedring knyttet til alvorlighetsgrad av innkomne avvik. Det er vanskelig å tilskrive dette kun enkelte faktorer. Men virksomhetsleder velger å tillegge deler av dette forhøyet fokus på samhandling mellom tjenesteytere og tjenestemottakere. Positiv opplevd samarbeidsvilje virksomheter og enheter mellom. Positiv takling av pandemi for tjenestestedet.

Fysio Ergo

Innovativt arbeidsmiljø med god arbeidsmoral.

Nav

2021 ble året vi omorganiserte kontoret slik vi planla det i 2020 - i tillegg fikk vi inn innvandringstjenesten i kontoret. Våre nye organisasjonsmodell har stått seg godt gjennom året, og vi ser gjennom evaluering av dette i ettertid at modellen vi jobber etter nå gjør at ansatte har bedre arbeidsforhold, det er lettere å levere kvalitet og innbyggerne får mer riktig tjeneste til riktig tid. Til tross for innskrenkninger i driftsrammer både på stat og kommune har vi klart å levere på budsjett og vel så det.

Bo- og aktivitetstjenester:

Rissa:

Av positive hendelser i 2021 så kan det nevnes at vi har fått et etterlenget alarm/varslingsanlegg som ble satt i drift i første del av 2021 på Årnsetflata bofelleskap.

Vi har fått til et samarbeid med eksterne aktører for å skaffe jobb for enkeltbrukere.

Leksvik:

Veldig godt samarbeid med personalavdeling i forbindelse med krevende sykefraværssaker, arbeidsavklaringsaker og avklaringer av stillinger i disse sakene.

Godt samarbeid med tillitsvalgte og verneombud. Samarbeidsmøter fungerer godt.

Til tross for harde tiltak i forhold til økonomi har det gått ganske bra, vi ser behovet for tilpasninger.

Barnevern:

- Opplever tett kontakt med våre eierkommuner og kommunene har eierskap til tjenesten. Barnevernforum har vært svært positivt.
- Økt kompetanse hos egne ansatte i form av fagdager, kurs og utdanning, samt kontinuerlig kompetansedeling internt.
- Bruk av digitale løsninger for gjennomføring av møter og kompetanseheving gir mer effektiv ressursbruk.
- Tjenesten ble valgt ut av Statsforvalteren til å få veiledningsstøtte fra Bufdir gjennom to år, avsluttes våren 2022.

2.4 Kommunalteknikk og byggforvaltning

Kostra

Kostraindikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	6,16	5,35	5,39	5,29
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr)	128	125	113	139
Herav utgifter til renhold (kr)	228	169	181	168
Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter (prosent)	11,7	9,2	9,8	9,4
Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	550	320	389	356
Utgifter til driftsaktiviteter per kvadratmeter (m2)	695	565	589	621
Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	97	81	109	106
Energiutgifter per m2 kommunalt eide bygg (kr)	128	125	112	138
Energiutgifter som andel av brutto driftsutgifter (prosent)	0,74	0,73	0,62	0,75
Energibruk per m2 eid areal (kWh)	133	131	146	143
Brutto driftsutgifter til funksjon 338 og 339 pr. innbygger, konsern (kr) (11997: Utvalgte nøkkeltall - Brann- og ulykkesvern (K) 2015 - 2020)	1 297	1 313	1 529	1 383
Brutto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger, konsern (kr) (12058: Brann- og ulykkesvern - grunnlagstall og nøkkeltall (K) 2015 - 2020)	989	1 040	1 195	1 106
Netto driftsutgifter til funksjon 338 og 339 pr. innbygger, konsern (kr) (11997: Utvalgte nøkkeltall - Brann- og ulykkesvern (K) 2015 - 2020)	1 014	906	1 047	985

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

2.4.1 Økonomi 2021

Areal – Regnskap 2021

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Kommunalteknikk og byggforvaltning	58 340	58 415	58 616	41 914	16 702

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

Totalt har Areal et merforbruk på kr 16,7 mill.

Kommunalteknikk:

- Resultatet ble et overforbruk på nesten 2 mill.
 - Årsaken er ene og alene vintervedlikehold der budsjettet ikke stemmer overens med det som må gjøres. Været bestemmer ikke vi og det har fra den dagen de nye kontraktene var signert at det er kr 2 mill. for lite.
 - Kanskje vinterstenge noen veier?
 - Videre er det observert at vi gjør endel vedlikehold og brøyting på private veier. Dette blir fulgt opp.
 - Det er blitt spart på sommervedlikehold så mye som forsvarlig var.

Byggforvaltning:

- Renhold: kr 1,6 mill.
 - For å kunne opprettholde kvaliteten på renhold har det store sykefraværet blitt dekket av vikarbruk. Det tas grep i 2022 angående det høye sykefraværet
- Generelt vedlikehold: kr 3,9 mill.
 - Det er et enormt etterslep på vedlikehold på nesten alle bygg. Da det ikke er penger til å gjøre noe blir kostnaden høy når ting skjer.
- Forsikringsutgiftene er økt med ca. 450.000kr over budsjettet
- Vintervedlikehold: kr 1,4 mill.
 - Her er ikke budsjettert i samsvar med kostnadene det er å brøyte/strø på vinteren.
- Førskolelokaler: 313.000kr
 - husleie i form av leide lokaler er ca 50% dyrere enn det som er satt i budsjettet
- Strømutgifter: kr 2,5 mill.
 - Strømutgiftene var i 2021 kr 2,5mill. høyere enn budsjettet

Her er de store tallene tatt med i overforbruket på bygg og eiendom for 2021. Det må tas flere grep på denne avdelingen i 2022. Ser foreløpig på:

- Bygg må selges
- Vedlikehold må settes i system og gjennomføres. Brannslukking er dyrt.
- Budsjettet må settes realistisk i forhold til den tjenesten og den mengden med byggemasse som kommunen har. Og har vi ikke pengene må antall bygg og service på disse reduseres.
- Sykefraværet på renhold må ned.

2.4.2 Tjenesteyting / samfunn 2021

Det har i 2021 vært prøvd å holde alt av vedlikehold på et minimum, men når da ting må gjøres blir det dyrt.

Bygging av ny Stadsbygd skole og Vanvikan barnehage er satt på vent.

2.4.3 Drift 2021

- Medarbeidersamtaler:

Det ble gjennomført medarbeidersamtaler med alle i kommunalteknikk, VAR og på Brann, redning og feiertjenesten. Det ble ikke foretatt medarbeidersamtale på alle på Byggforvaltning

Sykefravær:

	Fraværs%	Korttids%	Langtids%
400	0	0	0
409	0	0	0
410	10,51	1,75	8,76
411	3,85	0,69	3,15
414	7,63	1,23	6,39
Totalt:	7,16	1,17	5,99

2.4.4 Spesielle driftsoppgaver i 2021

Kommunalteknikk

- Vintervedlikeholdet ble som antatt mye dyrere enn budsjettet.
- Utfordrerne å imøtekomme innbyggerne med deres krav til standard på kommunale veier, med de ressurser som er i budsjett. Mange som er blitt sure på Indre fosen kommune i 2021- sesongen.
- Akutte tiltak på veiene er gjort, men planlagt vedlikehold har bedre og mest økonomisk effekt, men da må det penges til.
- Det er gjennomført en første medarbeidersamtale med samtlige ansatte på kommunalteknikk.
- Pga bare en mann på vei ble det for mye i høst og vedkommende var sykemeldt over lengre tid. Meget uheldig, derfor ansettes det en person til i 2022.

VAR:

- Lekkasje utbedringer på vannledningsnettet. Utfordring med gamle/dårlige ledninger.
- Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle på kommunalteknikk.
- Generelt sett lite sykefravær.
- En del mindre saneringsprosjekter på avløpssiden
- Installasjon av vannmålere etter bestilling fra abonnenter og digital avlesing i november
- Årshjul i forbindelse med vedlikehold er startet for effektivisering av drift.
- Utfordringer med overvann ved store nedbørsmengder

2.4.5 Positive hendelser 2021

Kommunale tjenester:

- Forsvarsbygg oppgraderte en kommunal vei i Fevåg i forbindelse med miljøsanering av en skytebane i 2020. Denne ble asfaltert i sin helhet i 2021.
- Omlegging av Føldalsveien slik at den ble langt utenfor gårdstun ble slutført og dette ble et bra tiltak.
- Det ble kjøpt inn en traktor som har hovedplass i Rissa. Dette gjør at vei kan driftes på to plasser samtidig.
- Utlysning av en operatør til på vei i desember for å ansettes i 2022.

VAR:

- Det er ansatt en driftsoperatør og en ingeniør på Vann og Avløp i 2021. I tillegg ble det ansatt ny enhetsleder på kommunalteknikk etter at det har vært midlertidig leder i 1,5år.
- Deler av vannledningen fra Øyan, Øyan - Moholt, ca. 1km, er byttet ut.
- Utbygging av kommunale avløpsledninger er gjort og sanering i den forbindelse er gjennomført. Dette er blant annet Føll - Rokseth og deler av Uddu.
- Kloakksanering del 2 på Kvithyll ble satt i gang og skal slutføres sommeren 2022.
- Prosjekt i forbindelse med bygging av nytt renseanlegg i Vanvikan har fortsatt.
- Det er lagt ny vannledning og avløpsledning i Vanvikan sentrum i forbindelse med den nye videregående skolen.
- Heggveien er oppgradert med nye vann- og avløpsledninger.

Byggforvaltning:

- Det kom koronamidler på slutten av 2020 som er blitt benyttet i 2021 slik at en del tiltak som har vært ønsket har blitt gjennomført.
- EPC, effektiv energisparingstiltak, var avsluttende i 2021 med godt resultat. Mye penger spart i strømutgifter pga tiltak.
- Deler av strømforbruket ble satt til fastpris i november 2021, noe som kommunen har spart en del penger på i 2021 og vil spare mye penger på i 2022 hvis strømprisene holder seg som i slutten av 2021.
- Kommunen har en stor byggemasse og i 2021 ble en del solgt unna: Resterende av leilighetene i Åsaveien, Stadsbygd eldresenter og omsorgsboliger samt Elvely.

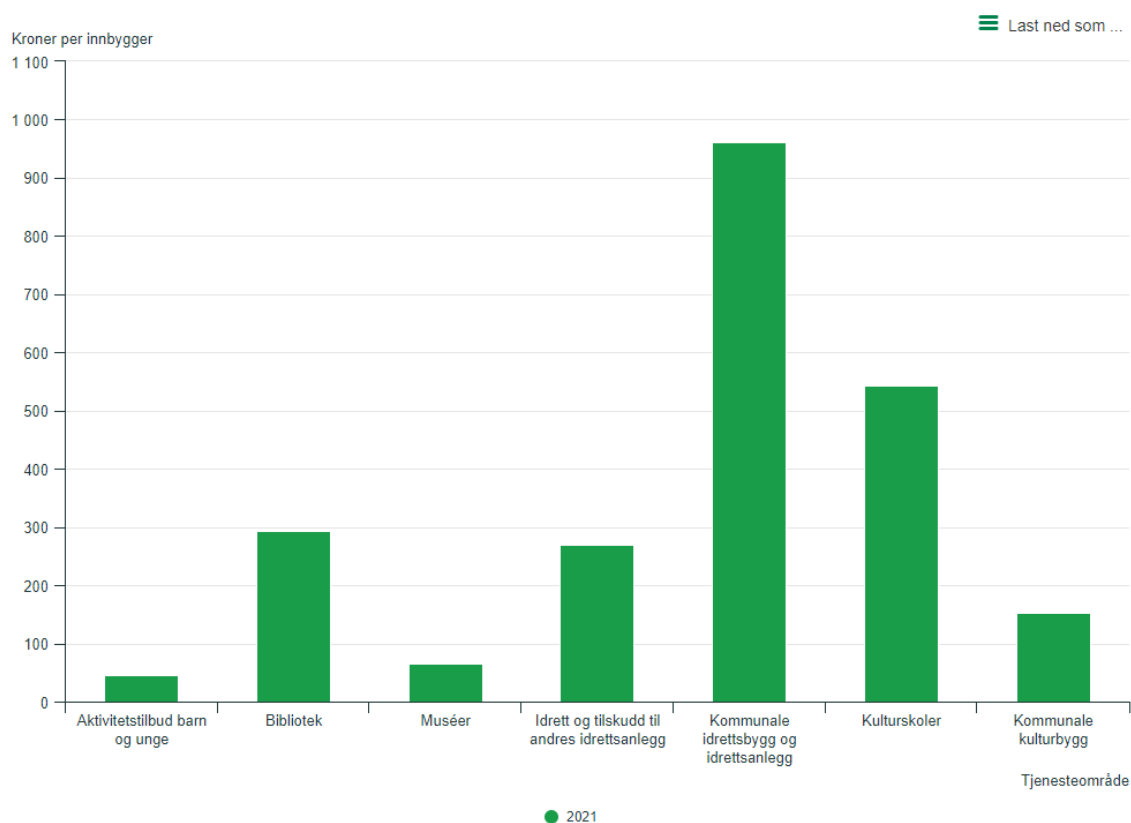
2.5 Kultur

2.5.1 Kostra

Kostrandikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	24	13,8	18,8	13,3
Netto driftsutgifter til barn og unge (f231+f383) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	0,8	0,9	1	0,8
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr)	2 931	2 329	2 795	2 670
Netto driftsutgifter til idrett (f380+f381) i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	1,7	1,3	1,6	1,4
Netto driftsutgifter til kultursektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	4,1	3,7	4,4	4,1
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger (kr) (12060: Utvalgte nøkkeltall for kultur (K) 2015 - 2019)	1 469	1 226	2 050	1 138
Besøk i folkebibliotek per innbygger (antall) (12060: Utvalgte nøkkeltall for kultur (K) 2015 - 2019)	4,5	3,3	4,1	3
Besøk per kinoforestilling (antall) (12060: Utvalgte nøkkeltall for kultur (K) 2015 - 2019)	37,5	15,6	16,1	16,6

Hva bruker kommunen kulturmidlene¹ til? Utvalg.

Vis som figur Vis som tabell



¹Netto driftsutgifter

Besøktallet til våre bibliotek er vesentlig høyere enn resten av landet, og Indre Fosen kommune har nesten dobbelt så mange elever i kulturskolen.

I tillegg er driftsutgiftene til kultursektoren i prosent av kommunens totale driftsutgifter lik resten av landet.

Kultur - Årsregnskap

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Kultur	16 088	15 812	15 705	16 038	-333

2.5.2 Økonomi 2021

Kultursektoren har et mindreforbruk på kr 0,3 mill. som skyldes vakante stillinger og færre arrangement grunnet koronarestriksjoner.

2.5.3 Tjenesteyting / samfunn 2021

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

Biblioteket: Indre Fosen bibliotek hadde i 2021 et samla utlån på 82378, mot 76447 i 2020. Sommerles, bibliotekopplæring og digital kursing av ansatte og innbyggere.

Kulturskolen: Indre Fosen kulturskole hadde pr. 01.10.2021 et samlet elevtall på 453 elevplasser, i tillegg til venteliste på 11 elever. Vanlig undervisning har stort sett gått som normalt selv om også 2021 har vært preget av smittevern og koronatiltak. Forestillinger og konserter ble derfor dessverre avlyst i vårsemesteret, men gjennomført i høstsemesteret.

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

2.5.4 Drift 2021

Medarbeidersamtaler: Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte.

Sykefravær: Korttidsfravær 0,25%. Langtidsfravær 3,55%.

2.5.5 Positive hendelser 2021

Kultur/Fritid:

- Arrangør for det lokale UKM-arrangement med videresending av kommunens representanter til fylkesmønstring. Arrangementet ble gjennomført som en digital konsert som ble delt på kommunens hjemmeside og vist som Indre Fosen sitt bidrag til fylkesmønstringen.

Biblioteket:

Temabasert kampanje Sommerles. Elever fra 1.-7. klasse leser bøker i løpet av sommeren, registrerer dem, og får premier underveis. Sommerlesfest med forfatter og illustratør Nora Dåsnes i Bojersalen. 100 stykker til stede. Besøk av forestilling "Skjærp dæ" med Astri Hansen Juvik og Terje Tranaas i Rissa og Leksvik. Biblioteklokalene blir brukt av lag og foreninger til møterom. Billettsalg i forbindelse med forestillinger og konserter i Bojersalen og Smia Arbeid med digitalt innhold: blant annet Pressreader, Bookbites og Flipp.

Temautstillinger bl.a med samarbeid med Turneteatret.

Kulturskolen:

- I tillegg til ren undervisning og samspillsgupper involverer kulturskolen seg i mange ulike arrangement og med mange ulike samarbeidspartnere i løpet av et skoleår. Samspillprosjekt og samspillkonserter. Innslag på kommunestyremøtene og formannskapsmøtene. Flere digitale konserter gjennom våren (Covid-19). Andre faste oppdrag; seminarer, utstillinger, åpninger, prisutdelinger, o.l, huskonserter i Rissa, Vanvikan, Stadsbygd og Leksvik. Oppsetning av Grease (i samarbeid med Rissa ungdomslag) i Vanvikan samfunnshus, 2 store juleforestillinger som favnet alle kulturskolens disipliner, juleavslutninger. Rekruttering opp mot grunnskolen (lærerturné) og TalentLab (interkommunalt fordypningstilbud).

Frivilligsentral:

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

2.6 Finans

Kostraindikator	Indre Fosen 2021	KG. 7 2021	Fylket 2021	Landet u/Oslo 2021
Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	0	0,1	0,1	0,3
Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	0	0	0,2	0,1
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	33,7	20,4	34,3	23
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	9,1	15,6	17,1	14,3
Andel av langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser (prosent)	75,7	13,3	10	10
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	171,7	123,4	129,5	114,9
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	1,1	4,1	4,8	4,2
Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	113,9	58,1	54,5	49,8

Finans – Regnskap 2021

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Reg budsjett 2021	Avvik 2021
Finans	-642 953	-672 275	-681 372	-641 471	-39 901

Referatsaker

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

25.05.2022

Saknr

30/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/115 - 1

Forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg

Retten til å klage gjelder fortsatt

Problematisk gråsone

Mulig med en begrunnet siling av saksdokumenter på nett

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har fått følgende saker som referatsaker:

- Retten til å klage gjelder fortsatt
- Problematisk gråsone
- Mulig med en begrunnet siling av saksdokumenter på nett

Retten til å klage gjelder fortsatt

Kommunal Rasport 04.04.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Hva skjer med klageretten nå som kommunedirektøren har fått lovfestet det løpende personalansvaret?

SPØRSMÅL: Med den nye kommuneloven skulle også skillet mellom politikk og administrasjon tydeliggjøres bedre.

I kommunelovens [§ 13-1](#) siste ledd heter det at: «Kommunedirektøren har det løpende personalansvaret for den enkelte, inkludert ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed og andre tjenstlige reaksjoner, hvis ikke noe annet er fastsatt i lov.» Samtidig heter det i forvaltningslovens [§ 2](#) at: «Avgjørelse som gjelder ansettelse, oppsigelse, suspensjon, avskjed eller forflytting av offentlig tjenestemann, regnes som enkeltvedtak.»

Med enkeltvedtak følger det også med en klagerett, men hvem er klageinstans nå, hvis personalansvaret helt og holdent ligger hos kommunedirektøren?

SVAR: Svaret på ditt spørsmål ligger i formuleringen «det løpende personalansvaret». Kommuneloven [§ 13-1](#) regulerer bare de interne kompetanseforholdene i kommunen etter denne loven, ikke hvilket organ som er klageinstans etter forvaltningsloven.

Utgangspunktet er bestemmelsen i kommuneloven [§ 5-3](#) om at det er kommunestyret som treffer vedtak på vegne av kommunen så lenge ikke annet er bestemt i lov eller vedtak om delegering til andre kommunale organer. Dette gjelder for vedtak i første instans, også kommunedirektørens myndighet etter [§ 13-1](#).

Bestemmelsen her om at kommunedirektøren har løpende personalansvar er så en særregel som gir henne selvstendig myndighet til å treffe slike vedtak, men den har ingen betydning for retten til å klage etter forvaltningsloven, eller for hvilket organ som er klageinstans.

Dette er regulert i forvaltningsloven [§ 28](#) andre avsnitt, første setning, der det fastslås at for enkeltvedtak som er truffet av forvaltningsorgan opprettet i medhold av Kommuneloven, er klageinstansen kommunestyret eller fylkestinget, eller etter bestemmelse gitt av kommunestyret; formannskapet, eller en eller flere særskilte klagenemnder. Det vanligste er her at kommunestyret delegerer myndighet til å avgjøre klager til ett eller flere særlige klageutvalg, men hvis ikke det er gjort, vil kommunestyret selv være klageinstans.

For de sakene det her er tale om, har kommunedirektøren altså bare «løpende personalansvar» i første linje. Hun må finne seg i at enkeltvedtak hun treffer blir overprøvd av et folkevalgt organ – altså kommunestyret, formannskapet eller en særlig klagenemnd.

Men dette gjelder bare der vedtaket er påklagd av en part. Bestemmelsene i forvaltningsloven [§ 35](#) andre og tredje avsnitt, om at klageinstansen også kan omgjøre et vedtak selv om det ikke er påklagd, gjelder etter bestemmelsens fjerde avsnitt ikke for kommunale organer som er klageinstans. Så lenge ikke den det gjelder har påklagd vedtaket, er altså kommunedirektørens avgjørelse siste ord i saken.

Bernt svarer: – Problematisk gråsoner

Kommunal Rapport 09.05.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Politikerne har opprettet et tverrpolitisk forum, men uten åpenhet og offentlig sakskart. Har de lov til å ha et slikt forum?

SPØRSMÅL: En kommune i mitt område har store økonomiske utfordringer. Politikerne er ofte uenige, og siste kommunestyremøte endte med krangel.

Nå har noen politikere etablert et uformelt forum. Jeg får opplyst at gruppeleder og et medlem av kommunestyret til fra de enkelte grupperingene, samt ordfører og varaordførere og de fire uavhengige representantene i kommunestyret skal møtes for å diskutere hvordan kommunens utfordringer kan løses.

Dette er vel ikke i tråd med hvordan politikken skal drives? Heller ikke åpenhet og offentlig sakskart. Hva bør politikerne gjøre?

SVAR: Vi beveger oss her inn i en problematisk gråsoner mellom politiske prosesser og kommunal saksbehandling.

Det er ikke forbudt for folkevalgte å møtes for å diskutere og koordinere sine standpunkter i saker som skal behandles i kommunale organer, i partigrupper eller unntaksvis i fellesmøte for samarbeidende partier, men dette må ikke få karakter av «parallell saksbehandling» ved at det etableres særskilte fora der utvalgte folkevalgte møtes for å legge løpet for behandlingen av vanskelige saker.

Sivilombudet har i flere uttalelser rettet kritikk mot slike uformelle konstruksjoner. Et hovedsynspunkt er at all kommunal saksbehandling – ikke bare realitetsvedtakene – skal skje innenfor kommunelovens rammer, i organer som er opprettet etter reglene i denne, og ved saksbehandling som følger reglene her.

Dette er nå innskjerpet i lovens [§ 5-1](#), der det fastslås at «Folkevalgte organer skal opprettes etter bestemmelsene i denne loven eller etter bestemmelser om slike organer i andre lover.»

Nå kan ingen forby folkevalgte å møtes for å snakke med hverandre utenfor møtene i de kommunale organene, men da må det være helt tydelig at det som skjer her, er politiske samtaler, ikke saksutredning eller reelle beslutningsprosesser. Og verken den kommunale ledelsen eller tilsatte må ha noen rolle som tilretteleggere av møtet eller deltakere i dette. Verken kommunedirektøren eller noen av hennes underordnede kan være med her, heller ikke om formålet bare er å orientere om saksforhold eller økonomiske rammebetingelser. All slik kommunikasjon med de folkevalgte må skje med kommunestyret eller annet folkevalgt organ, og ikke med en slik «privat» gruppe.

Ordfører kan heller ikke stå som initiativtaker til eller leder for slike samlinger. Hun vil verken kunne kalle sammen eller delta i en slik «samtalegruppe» som ikke er etablert etter reglene i kommuneloven om utvalg.

Kommunale utvalg skal som hovedregel etableres ved vedtak og valg av kommunestyret. Men ordføreren kan etter kommuneloven [§ 6-1](#) (fjerde avsnitt, bokstav c) «opprette utvalg som skal forberede saker som ikke har prinsipiell betydning». Dette gir ordfører en forholdsvis vid ramme for å etablere en type «bakkanal» for politiske overveielser, men et slikt utvalg må være formelt oppnevnt, og det anses som et «folkevalgt organ» etter reglene om innkalling, åpne møter og saksbehandling i lovens kapittel 11. Se [§ 11-1](#) der det fastslås at bestemmelsene i dette kapitlet «gjelder for kommunale og fylkeskommunale folkevalgte organer og andre kommunale organer hvis ikke annet er bestemt i lov».

Jeg vil ut fra dette mene at den bruk av «samtalegrupper» du her beskriver, er ulovlig, og at Statsforvalteren bør påtale dette.

Mulig med en begrunnet «siling» av saksdokumenter på nett

Kommunal Rapport 14.03.2022, Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Er vi forpliktet til å publisere sjikanøse saksopplysninger på internett?

SPØRSMÅL: Det vises til følgende Bernt svarer-artikkel i Kommunal Rapport:
[Taushetsplikten gjelder konkrete opplysninger om personlige forhold](#)

Under følger oppfølgingsspørsmål:

Så vidt vi kan se, stiller ikke offentleglova noen plikt til å gjøre dokumenter tilgjengelig på internett. [Offentleglova § 10](#) tredje ledd nevner at organ som er omfattet av loven, **kan** gjøre dokument allment tilgjengelig på internett, med unntak for opplysninger underlagt taushetsplikt i lov eller medhold av lov.

Det følger imidlertid av [kommuneloven § 11–3](#) tredje ledd at sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten.

Hvordan stiller dette seg sett opp mot henvendelser med ærekrenkende opplysninger som er en del av saksdokumentene? Dersom det vurderes at de ærekrenkende opplysningene ikke inneholder «opplysninger om personlige forhold» og således ikke kan unntas offentlighet: Skal regelen forstås som at dokumentene kun må være tilgjengelige for allmennheten i form av at de skal utleveres dersom det kommer en innsynsbejæring eller må de faktisk være allment tilgjengelig på hjemmesiden?

Vi stiller oss kritisk til å legge ut henvendelser med ærekrenkende opplysninger åpent på hjemmesiden uansett om de ikke inneholder taushetsbelagte opplysninger, så lenge navn nevnes. Dette vil jo fort kunne komme opp ved et enkelt navnesøk på google og kan forfølge personer resten av livet. Da tenker vi særlig hvis henvendelsene med ærekrenkende opplysninger også gjelder privatpersoner uten tilknytning til kommunen (for eksempel at det i tillegg til de kommunalt ansatte og folkevalgte ramses opp «dritt» og påstander om korrupsjon om andre innbyggere som jobber i andre etater som f.eks. mattilsynet, politiet, domstolene eller lignende).

Det kan virke som at dette støttes av din lovkommentar i note 164 til offentleglova § 10 hvor du skriver: «Det har vært antatt at også uten slik særlig hjemmel har man kunnet legge ut dokumenter på Internett **så langt ikke regler om taushetsplikt, ærekrenkelser eller vern av privatlivets fred er til hinder for dette**».

SVAR: Dette er en vanskelig problemstilling som jeg ikke har sett at lovgiver har tatt stilling til. Dette avspeiler nok at vi opererer med regler om innsynsrett og personvern som nok stadig i begrenset grad tar høyde for de særlige utfordringene vi står overfor når det gjelder avveiningen mellom disse hensynene. Så her må vi prøve å finne fram til en lovforståelse som gir mest mulig rimelige resultater i den avveiningen av motstående hensyn som det her er tale om.

Utgangspunktet er altså bestemmelsen i [offentleglova § 10](#) tredje avsnitt om at «Organ som er omfatta av lova her, kan gjere dokument allment tilgjengelege på Internett, med unntak for opplysningar som er underlagde teieplikt i lov eller i medhald av lov.»

Dette er en «kan-regel», et forvaltningsorgan har ingen *plikt* til å legge dokumenter ut på nettet, hvis ikke det følger av andre regler at den har dette. I bestemmelsen i [offentlegforskrifta § 7](#) om tilgjengeliggjøring av dokumenter på internett settes det bare begrensninger for hva som kan legges ut på denne måten; herunder blant annet

opplysninger som er underlagt taushetsplikt og opplysninger om visse sakstyper som angår personlige forhold.

Forvaltningsorganet vil også ellers kunne unnta eller skjerme andre typer opplysninger ved utlegging på internett, men må da «opplyse kva for kriterium som ligg til grunn for utvalet av dokument».

Dette betyr at, så langt ikke annet er fastsatt, vil et forvaltningsorgan kunne unnlata å legge ut på nettet dokumenter med ærekrenkende opplysninger.

Men så langt det ikke foreligger taushetsplikt, vil disse dokumentene stadig være offentlige og skal være tilgjengelig for innsyn når noen ber om det.

Neste spørsmål blir så om kommunen likevel har en særlig plikt til å legge saksdokumenter til møter i kollegiale organer, herunder kontrollutvalget, ut på internett. Dette avhenger av forståelsen av bestemmelsen i [kommuneloven § 11–3](#) tredje avsnitt, som det vises til i spørsmålet. Denne lyder: «Sakslisten til møtet og andre møtedokumenter som ikke er unntatt fra offentlighet, skal være tilgjengelige for allmennheten».

Dette er en gammel regel fra lenge før vi fikk internett, og har tradisjonelt blitt forstått som en plikt til å legge kopi av saksdokumenter ut på et egnet sted til innsyn for interesserte. Den gjelder bare de dokumentene som sendes ut til de folkevalgte før møtet, og kan i dag ses som en avgrenset forsterking av innsynsretten etter offentleglova.

Mens borgeren ellers må henvende seg til kommunen og be om innsyn, som så blir gitt, kan hun her bare gå inn på det aktuelle sted og se på disse. Og her gjelder altså offentleglovas innsynsregel; man kan bare unnta konkrete opplysninger som er underlagt taushetsplikt fra innsyn.

I dag er det vanlig at man legger disse saksdokumentene ut på kommunes hjemmeside. Men selv om det gjøres, må fysiske kopier av dokumentene også være utlagt til gjennomsyn.

Tilgjengelighet på internett kan ikke oppfattes som oppfyllelse av kravet om at dokumentene skal være tilgjengelig for allmennheten. Utleggingen på internett må derfor anses som en «frivillig» tilleggsytelse fra kommunens side.

Dermed er vi tilbake til det som er sagt ovenfor om rett til å unnlata å legge noen dokumenter ut, altså selv om de er offentlige slik at det er rett til innsyn i fysiske kopier. På samme måte som ellers når kommunen legger dokumenter ut på nettet, vil den da kunne «sile fra» slike som inneholder ærekrenkende påstander. Men må da det opplyses om at slik utsiling har funnet sted og på hvilket grunnlag. Og fysisk kopi av disse dokumentene vil fortsatt måtte ligge åpent for innsyn sammen med de andre saksdokumentene til møtet i det folkevalgte organet.

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

25.05.2022

Saknr

31/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 22/115 - 2

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

25.05.2022

Saknr

32/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen**Arkivkode** FE - 033, TI - &17**Arkivsaknr** 22/115 - 3

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget godkjennes.