

Årsmelding 2021

Selbu Kommune



Innholdsfortegnelse

1	KOMMUNEDIREKTØREN HAR ORDET	4
2	ÅRSBERETNING	5
2.1	RESULTAT 2021	5
2.2	OM DEN ØKONOMISKE UTVIKLING	6
2.3	AVVIK	9
2.4	MÅLOPPNÅELSE OG ANDRE IKKE-ØKONOMISKE FORHOLD	12
2.5	ETIKK OG BÆREKRAFT	14
2.6	DISKRIMINERING OG LIKESTILLING	15
2.7	SYKEFRAVÆR SELBU KOMMUNE	16
2.8	OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE TILSETTINGER/STILLINGER	17
2.9	HELTID/DELTID I SELBU KOMMUNE	17
3	INVESTERINGSREGNSKAPET 2021	18
4	FINANSFORVALTNING	19
4.1	OPPLYSNINGER OM AKTUELLE MARKEDSRENTER OG GJELDENDE RENTEBETINGELSER	19
4.2	OPPLYSNINGER OM LÅNEPORTEFØLJEN	19
4.3	KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERING	19
5	SENTRAL ØKONOMI	20
5.1	SKATT, INNTEKSTUTJEVNING OG RAMMETILSKUDD INKL. SIO	20
5.2	KOMPENSASJONER IFB KORONAPANDEMI	21
5.3	LOKALE INNTEKTER	22
6	RAMMEOMRÅDE 1 POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	24
6.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	24
6.2	KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERING	24
6.3	STATISTIKK OVER POLITISKE SAKER OG MØTER	24
7	RAMMEOMRÅDE 2 KOMMUNEDIREKTØR/ SENTRALADMINISTRASJON	24
7.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	25
7.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER	25
7.3	OM ANSVARSOMRÅDENE	25
8	RAMMEOMRÅDE 3 KIRKE OG LIVSSYNSORGANISASJONER	26
8.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	26
8.2	KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERING	26
9	RAMMEOMRÅDE 4 VÆRNESREGIONEN	27
9.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	27
9.2	KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERING	27
10	RAMMEOMRÅDE 5 OPPVEKST	27
10.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	28
10.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER	28
10.3	OM ANSVARSOMRÅDENE	29





11	RAMMEOMRÅDE 6 HELSE OG OMSORG	32
11.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	33
11.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER.....	33
11.3	OM ANSVARSOMRÅDENE	35
12	RAMMEOMRÅDE 7 NÆRINGSFOND	37
12.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	37
12.2	BEREGNET GJENSTÅENDE PÅ NÆRINGFONDET	38
13	RAMMEOMRÅDE 8 KULTUR.....	38
13.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	38
13.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER.....	38
13.3	OM ANSVARSOMRÅDET	38
14	RAMMEOMRÅDE 9 BYGG OG EIENDOM	38
14.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	39
14.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER.....	39
14.3	OM ANSVARSOMRÅDENE	39
15	RAMMEOMRÅDE 10 VARF	40
15.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	40
15.2	KOMMENTARER IFT REGNSKAPSMESSIG RESULTAT – SELVKOSTOMRÅDER.....	40
15.3	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER.....	40
15.4	OM ANSVARSOMRÅDENE OG ETTERKALKYLER	41
16	RAMMEOMRÅDE 11 TEKNISKE TJENESTER.....	44
16.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	44
16.2	VURDERING IFT ØKONOMISK MÅLOPPNÅELSE, SENTRALE MÅL OG STRATEGIER.....	44
16.3	OM ANSVARSOMRÅDENE	44
17	RAMMEOMRÅDE 12 FELLESFORMÅL	46
17.1	REGNSKAP PR 31.12.2021	46
17.2	KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERING	46
18	VEDTAKSOPPFØLGING	47





1 Kommunedirektøren har ordet

Nok et «unormalt» driftsår er avsluttet. Selv om Selbu ikke har vært særlig preget av smittetrykk fra Korona i 2021 har pandemien satt sitt preg på hverdagen og satt strenge krav til daglig drift. For å legge til rette for gode og sikre tjenester er det lagt ned en formidabel innsats i organisasjonen og dette har igjen lagt et godt grunnlag for lavt smittetrykk og negative konsekvenser i lokalsamfunnet for øvrig.

2021 er første hele driftsåret etter innflytting i nytt sykehjem. Innflytting, etablering av ny arbeidshverdag og trygghet for brukere sammen med håndtering av pandemi har vært krevende.

I 2021 ble 2 skoler til 1, en ny og trygg skolehverdag skulle etableres for alle elever på Bell med store endringer for elever og ansatte. I tillegg ble Bell-flata forandret til et anleggsområde med de utfordringene dette medførte da byggingen av ny ungdomsskole var i full gang.

Til tross for alle utfordringer, pandemi, smittevern, smitteutbrudd og store omstillingsprosesser, har Selbu kommune har levert tjenester nesten som før. Planlagte prosesser har gått tilnærmet normalt og et godt tjenestetilbud er opprettholdt.

Til tross for krevende arbeidsforhold ga 2021 et godt driftsresultat og styrket handlingsrom. Regnskapsresultatet viser et netto driftsresultat på 21,3 mill. kr. Av dette avsettes 6,9 mill. kr til bruk på øremerkede formål mens 14,4 mill. kr avsettes til disposisjonsfond. Sett i lys av reduserte utbytteinntekter fra Selbu Energiverk i 2021, tapte inntekter fra konsesjonskraft og ekstra driftsutfordringer knyttet Koronapandemi er dette et meget godt resultat.

Det gode driftsresultatet tilskrives høyere skatteinngang enn forventet, noe økning i rammeoverføring ved årsslutt og en positiv effekt av pensjonsavregningene i 2021. Alle disse ekstraintektene ble først kjent i desember og ved avregning i januar 2022. Det ble tidlig klart i 2021 at skatt, rammeoverføringer, SIO og økt eiendomsskatt ville gi merinntekter ift. budsjett og budsjettet ble ved behandling tertial 2-2021 tilført 20 mill. kr i ekstra inntekter, 10 mill. kr av dette gikk imidlertid til å dekke tapte inntekter fra utbytte.

Avregning av pensjon gir også en positiv effekt på 12 mill. kr. på årsresultat. 2021 ga økt aktivitet, bedre lønnsoppgjør, lønnsvekst og høyere pensjonspremier. Dette skal imidlertid ikke belastes regnskapet det året det oppstår, men fordeles over flere år og gir derfor en positiv effekt (inntektsføring) det året avviket oppstår. I praksis er dette en utgift som vi skyver fremover i tid.

Resultatet for 2021 forsterker handlingsrommet og gir et robust grunnlag for videre arbeid med bærekraftig økonomisk utvikling. Det gode resultatet og merinntektene som kommer sent på året er vanskelig å avdekke og disponere ift handlingsrom og kontinuerlig drift. Det er imidlertid viktig å huske at handlingsrommet skal vare over tid. Det må sikres at Selbu kommune kan finansiere sin aktivitet og forpliktelser på lengre sikt. Drifta må tilpasses demografiske endringer og endrede behov samtidig som stabile tjenesteleveranser sikres. Arbeidet med økonomisk bærekraft er en kontinuerlig prosess, kommuneøkonomi er komplekst og det er rom for kontinuerlig forbedring.

Selbu, 8.april 2022

Geir Håvard Mebust
Kommunedirektør

Anne Grete Bakken Stokmo
Økonomisjef





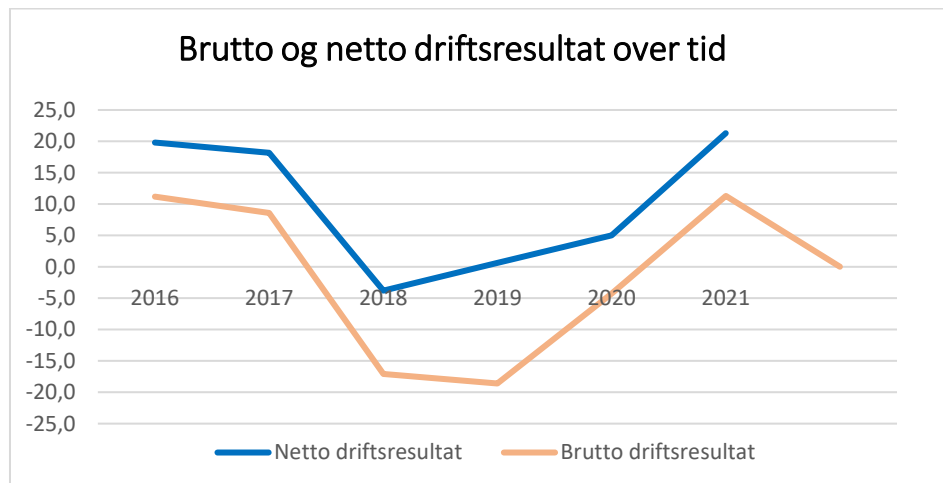
2 Årsberetning

2.1 Resultat 2021

Årets «driftsresultat» (Netto driftsresultat korrigerert for avsetning til bundne fond og overført til investering) viser et mindreforbruk på 14,4 mill. kr, en forbedring på 12,1 mill. kr ift justert budsjett. *Det må imidlertid bemerkes at 12 mill. kr av mindreforbruket skyldes tilbakeføring av pensjon (premieavvik), en inntektsføring i 2021 som vil gi en tilsvarende utgift i årene som kommer.*

Brutto driftsresultat er årets løpende inntekter minus utgifter uten finans, utbytte samt bruk av og avsetninger til fond. For 2021 oppnås et brutto driftsresultat på 11 mill. kr., dvs. en forbedring på over 11 mill. kr ift justert budsjett.

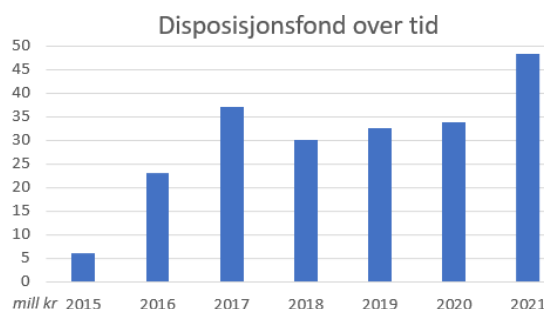
Netto driftsresultat viser resultatet i den daglige driften inkludert finans, før bruk og avsetninger til fond, og viser hvor mye som kan disponeres til avsetninger og investeringer. For 2021 ble det oppnådd et netto driftsresultat på 21,3 mill. kr.



Nøkkeltall - i hele tusen	Regnskap 2021	Justert Budsjett	Avvik
Brutto driftsresultat	11 274	-164	11 438
Netto driftsresultat	21 359	3 784	17 575
<i>Disponering netto driftsresultat:</i>			
Overføring til investering	-1 400	-1 400	0
Netto +bruk/-avsetning til bundne fond	-5 529	-103	-5 426
"ÅRETS RESULTAT"= Avsetning til disposisjonsfond	14 430	2 281	12 149

Disposisjonsfond viser følgende utvikling:

Saldo på disposisjonsfond pr 31.12.2021	
Disposisjonsfond	45 569
DISPOSISJONSFOND FIBER-/MOBILPROSJEKT	185
DISPOSISJONSFOND NÆRINGSFOND	2 507
TILTAK BARN OG UNGE	85
Sum	48 347



**Rammeområdene viser følgende regnskapsresultat:**

Bevilgning og regnskap pr rammeområde	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik
Politisk nivå, kontroll og revisjon	4 101	4 161	60
Kommunedirektør Sentraladministrasjon	13 889	14 280	391
Kirke	3 570	3 570	0
Værnesregionen	31 979	33 370	1 390
Oppvekst	91 669	89 439	-2 230
Helse og Sosial	130 300	124 876	-5 425
Næringsfond	0	0	0
Kultur	1 709	1 908	199
Bygg og eiendomsservice	24 735	21 272	-3 463
VARF	-8 645	-8 867	-222
Tekniske tjenester	9 506	9 925	419
Fellesformål	-13 040	1 118	14 158
SENTRAL ØKONOMIFORVALTNING	-7 571	-5 743	1 828

2.2 Om den økonomiske utvikling**2.2.1 Handlingsregler**

Følgende handlingsregler er vedtatt som finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi:

- Netto driftsresultat 1,75% av brutto driftsinntekter
- Brutto driftsresultat positivt
- Disposisjonsfond 8% av brutto driftsinntekter
- Netto gjeldsgrad 76% av netto driftsinntekter *)
- Avdrag 3,5% av brutto driftsinntekter

*) tidligere målt av brutto driftsinntekter, det riktige er å måle netto gjeldsgrad av netto driftsinntekter

Måltallene er fastsatt ut ifra skjønn om hva som er viktig for Selbu Kommunes økonomiske handlingsrom og handlefrihet, både ift langsiktighet, realisme og oppnåelighet. Måltallene er et viktig verktøy for å måle og å se om den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Årets resultat gir følgende utvikling på handlingsreglene:

i mill-kr	Brutto drifts inntekter	Netto driftsresultat		Brutto driftsresultat	Disposisjons fond		Netto Gjeldsgrad			Avdrag	
			1,75 %	Positivt		8,0 %	Netto driftsinnt.	Netto lånegjeld	76,0 %		3,5 %
2015	348	4,9	1,4 %	1,4	6	1,7 %	326	155	47,6 %	8,7	2,5 %
2016	375	19,8	5,3 %	11,2	23	6,2 %	356	136	38,2 %	10,0	2,7 %
2017	384	18,2	4,7 %	8,6	37	9,7 %	364	144	39,6 %	12,0	3,1 %
2018	376	-3,8	-1,0 %	-17,1	30	8,0 %	359	160	44,6 %	12,5	3,3 %
2019	387	0,6	0,2 %	-18,6	33	8,4 %	369	269	73,1 %	9,1	2,3 %
2020	413	5,0	1,2 %	-4,3	34	8,2 %	390	293	75,2 %	15,2	3,7 %
2021	437	21,3	4,9 %	11,3	48	11,0 %	411	359	87,2 %	14,6	3,3 %

Resultatet viser en klar forbedring i oppfyllelse av handlingsregler. Merinntekter som er oppnådd gjennom året påvirker handlingsreglene både i form av høyere brutto driftsinntekter og et bedre resultat. Merinntekten er av en midlertidig art og kan nok ikke beregnes å ha varighet over år.



Merinntekten er med på å sikre et godt grunnlag på disposisjonsfondet som igjen sikrer mulighet for å finansiere omstillinger og styrke økonomien mot svingninger i inntekter og utgifter i de kommende år.

Kommunedirektøren vil også gjøre oppmerksom på at netto gjeldsgrad tidligere har blitt beregnet av brutto driftsinntekter. For å få dette riktig må netto gjeldsgrad (gjeld uten gjeld til selvkostområder) beregnes av netto driftsinntekter (brutto driftsinntekter minus gebyrinntekter). Dette er korrigert inn i årets oversikt.

2.2.2 Korona

Et viktig forhold som påvirker regnskapet også i 2021 er Koronapandemien. Smittetrykk, smittevern og øvrige tiltak har gitt store utfordringer og ekstrabelastning både for ansatte, brukere og kommuneøkonomi. Det er utgiftsført ca. 4 mill. kr i direkte utgifter knyttet til Koronapandemien og 1,5 mill. kr i utgifter til vaksinerings, totalt 5,6 mill. kr fordelt slik:

	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik	Koronaførte utgifter	Utgifter til vaksinerings	Avvik uten Korona
Politisk	4 101	4 161	60			60
KD	13 889	14 280	391	-311		702
Kirke	3 570	3 570	0			0
Værnesregionen	31 979	33 370	1 390	-226		1 616
Oppvekst	91 669	89 439	-2 230	-136		-2 094
Helse og Sosial	130 300	124 876	-5 425	-1 854	-1 554	-2 017
Næringsfond	0	0	0			0
Kultur	1 709	1 908	199			199
Bygg og eiendomsservice	24 735	21 272	-3 463	-1 499		-1 964
VARF	-8 645	-8 867	-222			-222
Tekniske tjenester	9 506	9 925	419	-5		424
Fellesformål	-13 040	1 118	14 158	-8		14 166
			SUM KORONA	-4 039	-1 554	

I tillegg er det nok mange utgifter som ikke er registret som Koronautgift. Tapte inntekter (spesielt brukerinntekter og leieinntekter) som følge av redusert aktivitet. Disse vises ikke som «tap» i regnskapet.

Som kompensasjon for utgifter til pandemi er det i 2021 mottatt 6,7 mill. kr i økt rammetilskudd og 500 000 kr i skjønnsmidler.

Kommunen har nok også et mindreforbruk på mange områder som følge av redusert aktivitet (møte, kurs, reise mm). Dette mindreforbruket er generelt omprioritert innen områdene til å dekke økte utgifter knyttet til Korona, prioritert bruk til oppgradering av utstyr og ekstra vedlikehold. På bygg og vei er det i 2021 gjort bruk av ubrukte midler fra tildelte rehabiliteringsmidler og vedlikeholdstilskudd i 2020.

Det er mottatt 1,3 mill. kr i statstilskudd som kompensasjonsordning for lokale virksomheter som er videre fordelt iht fastsatte retningslinjer.





2.2.3 SIO – økonomisk konsekvens

I SIO erstattes beregnet andel for pleie- og omsorgstjenestene i rammetilskuddet med tilskudd knyttet til faktisk gjennomført vedtaksbasert aktivitet (aktivitetstilskudd) og en beregnet fast andel for ikke vedtaksbasert aktivitet (rundsum). Ved budsjettering/opprinnelig budsjett er beregnet andel i rammetilskudd lagt til grunn, mens justert budsjett er justert for faktisk mottatt tilskudd. Regnskap 2021 viser at Selbu har mottatt totalt 20,5 mill. kr i ekstra inntekter som følge av deltagelse i SIO, fordelt på 16,5 mill. kr i ekstra tilskudd utover rammetilskudd og tilskudd for ressurskrevende brukere, samt et inntektspåslag på 4 mill. kr. Av inntektspåslaget er 3,33 mill. kr avsatt til fond som igjen er brukt til finansiering i investering. Uten SIO hadde 2021 gitt et negativt årsresultat på 2,7 mill. kr og et tilsvarende bruk av disposisjonsfond.

Nøkkeltall - i hele tusen	Regnskap 2021	Justert Budsjett	Avvik	SIO	Resultat justert for SIO
Brutto driftsresultat	11 274	-164	11 438	-20 519	-9 245
Netto driftsresultat	21 359	3 784	17 575	-20 519	840
<i>Disponering netto driftsresultat:</i>					
Overføring til investering	-1 400	-1 400	0		-1 400
Netto +bruk/-avsetning til bundne fond	-5 529	-103	-5 426	-3 333	-2 196
"ÅRETS RESULTAT"= Avsetning til disposisjonsfond	25 704	2 117	23 587		-2 756

2.2.4 Pensjon

Pensjonsutgiftene varierer fra år til år og kan gi store utgiftsføringer eller store inntektsføringer fra år til år. I 2002 ble det politisk vedtatt en ordning i den hensikt å utjevne belastningen av pensjon i regnskapene mellom år og en beregningsmåte av årets pensjonskostnader til føring i regnskapet uavhengig av årets premier. Differansen mellom årets pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som årets premieavvik, og skal avregnes i regnskapet i de kommende 7 år. For 2020 og 2021 kan avregningen fremstilles forenklet slik:

Pensjonsavregning	2020	2021	<i>Se graf under</i>
Innbetalt pensjonspremie til pensjonsordningen	26,0	39,2	<i>grønn</i>
Pensjonskostnad (årets opptjening og forventet forpliktelser)	-21,3	-20,6	<i>rød</i>
Differanse = Premieavvik	4,7	18,6	<i>lilla</i>
Avregning (amortisering) premieavvik tidligere år	-5,9	-6,7	<i>blå</i>
Netto inntektsført i 2021, for avregning senere år	-1,2	11,9	
Avregning arbeidsgiveravgift og avsetning pensjon fra rammeområder	7,0	2,0 *)	
Inntektsføring pensjonsavregning	5,8	13,9	
Budsjett 2021	2,0	2,0	
Avvik ift budsjett	3,8	11,9	

*) 7 mill. kr i 2020 er en konsekvens av lavt lønnsoppgjør og redusert arbeidsgiveravgift som følge av tiltak Koronapandemi.

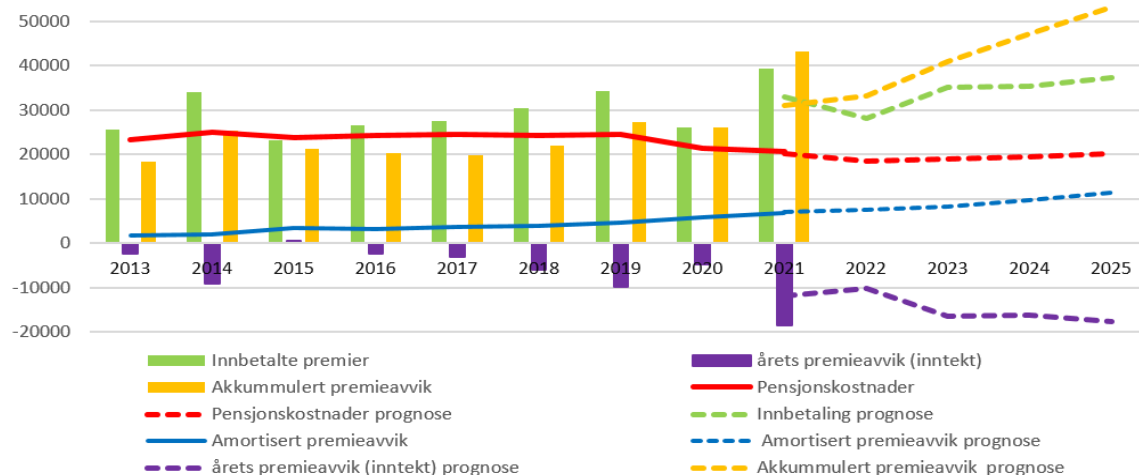
Regnskapet skal kun belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut ifra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering, og beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen.

For nærmere detaljer om pensjonsforpliktelsene se note 11 i regnskapet.



Over tid ses slik utviklingen for pensjon slik ut:

Utvikling pensjon over tid



Akkumulert premieavvik (oransje) viser summen av tidligere års premieavvik som skal avregnes i årene som kommer.

2.3 Avvik

2.3.1 Vesentlige beløpsmessige avvik regnskap og budsjett

Bevilgningsskjema drift viser følgende avvik mellom regnskap og budsjett:

<i>Inntekter er angitt som minus i regnskap og budsjettkolonne. I avvik er + merinntekt og - merforbruk</i>			
Bevilgningsoversikt drift iht. budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd (del A)	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik
1 Rammetilskudd	-191 764	-187 276	4 488
2 Inntekts- og formuesskatt	-114 143	-107 619	6 524
3 Eiendomsskatt	-11 687	-11 650	37
4 Andre generelle driftsinntekter	-487	-600	-113
5 Sum generelle driftsinntekter	-318 082	-307 145	10 937
6 Sum bevilgninger drift, netto	282 203	289 309	7 106
7 Avskrivninger	24 605	18 000	-6 605
8 Sum netto driftsutgifter	306 808	307 309	500
9 Brutto driftsresultat	-11 274	164	11 438
10 Renteinntekter	-1 821	-2 455	-634
11 Utbytter	-3 009	-2 493	516
12 Gevinst og tap på finansielle OM			
13 Renteutgifter	4 662	5 700	1 038
14 Avdrag på lån	14 688	13 300	-1 388
15 Netto finansutgifter	14 520	14 052	-468
16 Motpost avskrivninger	-24 605	-18 000	6 605
17 Netto driftsresultat	-21 359	-3 784	17 575



Det er mottatt totalt 10,9 mill.kr mer i generelle driftsinntekter enn budsjett. Dette skyldes økte overføringer på rammetilskudd og økt skatteinnngang. Økning i rammetilskudd skyldes i hovedsak bevilgninger til dekking av ekstraavgifter knyttet til Koronapandemi. Mindreforbruket for bevilgninger til drift skyldes ene og alene virkninger av pensjonsavregning i 2021. Uten inntektsføring av årets premieavvik hadde drift på rammeområder vist et betydelig merforbruk som i hovedsak er knyttet opp imot ekstraavgifter Koronapandemi samt sykefravær.

Merinntekt for utbytte skyldes at utbyttet fra TrønderEnergi AS ble høyere enn budsjettert.

Mindreinntekten for renteinntekter skyldes gjennomgående lavere rentenivå enn budsjettert og lavere nivå på likviditet gjennom året. Lavere rentenivå gir også et tilsvarende mindreforbruk på renteutgifter.

Merforbruket på avdrag skyldes et høyere minimumsavdrag enn budsjett for avdrag. Et høyere minimumsavdrag tilskrives høyere avskrivningstakt enn estimert ved budsjettering. Her er det ikke tatt høyde for nok fremdrift for ferdigstilling og aktivering av store prosjekter.

Bevilgningsoversikt investering viser følgende avvik ift budsjett:

<i>Inntekter er angitt som minus i regnskap og budsjettkolonne. I avvik er + merinntekt og - merforbruk</i>			
Bevilgningsoversikt - investering §5-5 del A	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik
Investeringer i varige driftsmidler	178 559	204 499	25 940
Tilskudd til andres investeringer	2 500	2 500	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 954	3 400	446
Utlån av egne midler	3 000	3 000	0
Avdrag på lån	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	187 013	213 399	26 386
Kompensasjon for merverdiavgift	-32 610	-30 879	1 731
Tilskudd fra andre	-567	-1 050	-483
Salg av varige driftsmidler	-454	-500	-46
Salg av finansielle anleggsmidler	-1 511	-1 831	-320
Utdeling fra selskaper	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-4 601	-2 200	2 401
Bruk av lån	-94 565	-165 405	-70 840
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-134 308	-201 866	-67 557
Videreutlån	305	3 500	3 195
Bruk av lån til videreutlån	-305	-3 500	-3 195
Avdrag på lån til videreutlån	2 949	0	-2 949
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 645	0	2 645
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	304	0	-304
Overføring fra drift	-1 400	-1 400	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	1 600	1 600
Bruk av bundne investeringsfond	-559	-114	445
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	3 081	3 081
Bruk av ubundet investeringsfond	-12 167	-14 700	-2 533
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-14 126	-11 533	2 593
Fremført til inndecking i senere år udekket beløp	38 882		



Merinntekten på momskompensasjon tilskrives en høyre aktivitet ift budsjett på bygging av ny ungdomsskole.

Avviket på tilskudd fra andre skyldes manglende tilskudd pga. utsatt oppstart på kalking av Selbu Kirke.

Avvik mottatte avdrag på lån fra forskuddsfinansiering av spillemidler fra Årsøya som ikke er budsjettert.

Avvik på startlån skyldes lavere etterspørsel etter startlån. Retningslinjene for hvem som er berettiget startlån ble endret av Husbanken i 2014, og dette bidrar til å gjøre målgruppen vesentlig mindre enn før. Startlån skal prioriteres de mest vanskeligstilte på boligmarkedet.

Bevilgningsskjema pr objekt viser følgende vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap:

Investeringer 2021 - Vesentlige avvik		Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik	Kommentar på avvik
7011	Vannverksutbygging Aftret - Guldseth	1 976	2 500	524	Opprydding gjenstående utføres til våren
7013	Høydebasseng Molia	2 769	3 500	731	Innenfor ramme.
7015	Renseanlegg Slind				Feil budsjett, senere oppstart, endret løsning
		172	4 500	4 328	
7016	Renseanlegg Fossan	-	100	100	Ferdigstilt - Byggeregnskap 2022
7017	Sanering nett Fuglem				Feil beløp i budsjett 2021. Byggeregnskap 2022
		1 118	2 500	1 382	
7018	Ny vannforsyning Nekåbjørga -	-	500	500	Utsatt ferdig stillelse til 2022
7019	Ny ledning fra Sirihaugen til Setsaas, del 2	83	2 000	1 917	Utsatt oppstart.
7020	Nytt vannbasseng på Berg i Vikvarvet	119	300	181	Byggeregnskap kommer 2022
7021	Avløpspumpestasjon og separering ved Sentralbanen	705	598	-107	Byggeregnskap kommer 2022
7022	Mosletta høydebasseng, nytt tak	69	500	431	Utsatt oppstart
7023	Septikmottak				Større fremdrift enn budsjettert - Innenfor ramme
		2 676	2 000	-676	
7102	OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSLIA BOLIGFELT				Avregnes mot utbyggingsavtale, tilvarende er registrert som inntekt
		540	-	-540	
7106	Marstad boligfelt	62	2 000	1 938	Oppstart utsatt til 2022
7409	Oppgradering Trygdeleiligheter	21	600	579	Leiligheter har vært utleid
7414	Nytt arkiv	611	840	229	Redusert fremdrift pga kapasitet
7415	Skiftetue legesenter	-	968	968	Utsatt til 2022
7418	Ny Selbu ungdomsskole				Feil beløp i budsjett 2021, Økonomi innen ramme.
		150 084	120 000	-30 084	
7419	Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling				Feil budsjett 21, rest står til byggeregnskap er lev.
		355	9 600	9 245	
7420	Omsorgsboliger dagens sykehjem(2018) -	8 559	29 000	20 441	Oppstart senere en planlagt.
7433	Nestansringen 67 - tak over inngangsparti	-	125	125	Utsatt til 2022
7434	Skifte av register i kirkeorgelet i Selbu kirke	-	188	188	Utsatt
7437	Vedlikehold av vinduer i Selbu kirke	31	625	594	Utsatt til 2022
7438	Skifte av ovner i Flora kapell	-	500	500	Utsatt til 2022
7441	Kalking av Selbu kirke				Oppstart tatt vesentlig lengre tid. Omfang har økt.
		97	1 875	1 778	
7442	Ombygging Bell skole	2 416	3 750	1 334	Noe arbeider flyttet til 2022
7500	VAR IT-investeringer				Mindre forbruk ift budsjettert fra vertskommune
		778	1 000	222	
7512	Ny Solavskjerming Selbu Sykehjem	-	120	120	Utsatt, og inngår i Nestatunet
7518	Ny brannbil	1 636	5 625	3 989	Første akontobetaling gjort i 2021
7712	Omlegging Nestansringen i h.h. til ny sentrumsplan	-	480	480	Budsjett feil, Byggeregnskap
7713	Rehabilitering bru Innbygda	18	360	342	Innenfor ramme, byggeregnskap kommer
7716	Næringsareal	68	480	412	Feil budsjett i 21.
7717	Pendlerparkering Tømra	-	250	250	Utsatt oppstart
9992	Kommunal egenandel i infrastrukturprosjekt				Midler avsatt som tiltak ifb med Korona - midler står ubrukt
		-	3 600	3 600	
				26 022	Sum vesentlige avvik





2.3.2 Avvik lånemidler, avsetninger til fond og udekket beløp – investering:

Investeringsregnskapet er gjort opp med et udekket beløp på 38,8 mill. kr. Dette skyldes at behovet for låneopptak kun ble vurdert etter likviditet i 2021, ikke aktivitet på investering i 2021.

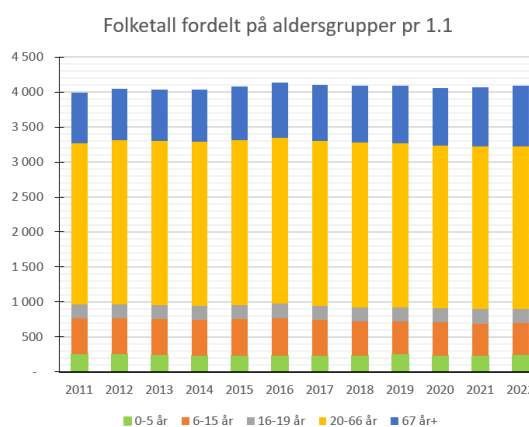
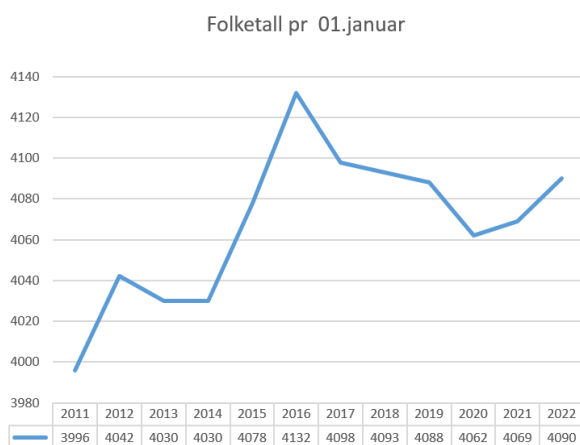
Tidligere år har praksis vært at hele låneopptaket for investering har blitt gjort det året vedtaket er gjort. Det har medført blant annet at lånet for nytt sykehjem og Selbu ungdomsskole opprinnelig ble tatt opp i 2018, mens hovedtyngden av utgiftene kom i 2020 og 2021. Dette har medført god likviditet, men unødige finansutgifter. For å avgrense unødige utgifter har derfor låneopptak i den senere tid skjedd når behovet for likviditet har oppstått. Begrenset kapasitet i administrasjonen i 2021 medførte at låneopptak for investeringer ikke ble vurdert før i januar 2022. Dette har medført at det pr 31.12.2021 mangler lånemidler til finansiering av investeringer i 2021. Når dette inntreffer kan ikke avsetninger til ubundet investeringsfond som er vedtatt gjennomføres, jfr. strykningsbestemmelsene. I tillegg må ubrukte midler på ubundne investeringsfond (kapitalfond) disponeres inn i investeringsregnskapet før det kan avsluttes. Det betyr i praksis at midler på ordinært kapitalfond og kapitalfond for næringsfond er brukt opp ved avslutning av investeringsregnskapet 2021, og saldo på fond pr 31.12.2021 er derfor kr 0.

Udekket beløp vil bli foreslått dekket med ubrukte lånemidler ved behandling av regnskap 2021.

2.4 Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

2.4.1 Befolkningsutvikling

Per 1.januar 2022 er det registrert 4090 innbyggere i Selbu, dvs. en økning på 21 innbyggere i 2021.



2.4.2 Selbu som lokalsamfunn 2030 – overordnede mål

Kommuneplanens samfunnsdel ble revidert og godkjent av kommunestyret 10.12.18. Den inneholder kommunens visjon, verdier, hovedmålsetting for Selbu 2030 samt delmål og strategier. Hovedmålsetting det skal jobbes mot: *Selbu er et attraktivt lokalsamfunn som er inkluderende og trygt, med bærekraftig vekst og utvikling.*

2.4.3 Prioriterte fokusområder

På grunn av pandemisituasjonen har imidlertid 2021 også blitt et «unormalt» driftsår, og mye er nedprioritert. Fokus i 2021 har vært smittevern, opprettholdelse av drift og god tjenesteyting i en krevende tid. Til tross for dette er det jobbet godt på mange områder som er steg i riktig retning ift målsetting Selbu 2030. Dette er noen av tiltakene og prosjekter som direkte kan kobles mot prioriteringene gjort i handlingsplan:





Del mål	Prioriteringer	Løpende tiltak og prosjekt
Kommuneorganisasjon		
Nr. 8.6	“Kommunens ressurser skal forvaltes på en god måte, innenfor rammen av robust økonomi.”	Løpende fokus på handlingsrom, handlingsregler, kobling av tiltak mot prioritering fra Kommuneplans samfunnsdel Selbu 2030. Gjennomføring av Strategidialog 2021
	Kulepunkt 1 og 2 er prioritert.	
	Ha et driftsnivå som er tilpasset inntektsrammene og en sterk økonomisk handlefrihet	
	Forvalte ressursene riktig gjennom helhetlig styring i henhold til de planer og retningslinjer som ligger til grunn	
Nr. 8.1	“Selbu kommune leverer tjenester av høy kvalitet og i tilstrekkelig omfang til kommunens innbyggere.”	Fokus på digital utvikling. Hjemmekontor og begrenset aktivitet har tvunget samfunnet inn i en ny digital verden
	Kulepunkt 1-5 er prioritert.	Mange aktiviteter er som følge av pandemien "satt på vent". Hjemmekontor er ikke akkurat en god arena for å bygge lagfølelse, samspill og mestringskultur, men vi er blitt mer digitale og løsningsorienterte ved å finne nye løsninger da verden stengte ned.
	Utvikle kompetente og engasjerte medarbeidere	Fokus på etter- og videreutdanning på enkeltområder
	Benytte digitale verktøy for å utvikle kommunale tjenester	Deltar i prosjekt «Kvalitet i tjenestene – heltidskultur i Trøndelag»
	Ha en kultur for endring og tverrfaglig samspill for god utvikling av tjenestene	
	I møte med brukerne ha en positiv holdning og et løsningsorientert fokus	
	Utvikle en heltids- og mestringskultur	
Næring		
Nr. 2.1	“Selbu kommunes næringsliv har god innovasjonskraft, vekstevne og høy sysselsetting”.	Selbu Vekst Høy aktivitet i næringslivet til tross for Koronapandemi. Nyetableringer, vindkraft og aktivt utviklingsarbeid i hele bygda
	Kulepunkt 2-6 gis prioritet, der nr. 2 og 3 prioriteres ekstra.	
	Tilrettelegge for gründere, entreprenørskap og eksisterende næringsliv	
	Tilrettelegge arealer og infrastruktur	
	Ha rett virksomhet på rett sted ut fra sentrums- og næringsstruktur	
	Støtte opp om utvikling av kompetansebedrifter	
	Bidra til aktivt samarbeid mellom skole og næringsliv	
	Være aktivt med i prosjekter som bidrar til næringsutvikling i regionen	
Infrastruktur		
Nr. 4.1	“Selbu har en infrastruktur som er sikker, effektiv og miljøvennlig.”	Aktiv dialog for opprusting og vedlikehold av FV 705
	Kulepunkt 1, 5, 6 og 7 gis prioritet.	
	Arbeide for å ruste opp og vedlikeholde fylkesvegnettet	Fiberutbygging og nye mobilmaster
	Ha nett- og mobildekning med høy kapasitet i alle deler av kommunen	
	Ha en sikker vannforsyning med tilstrekkelig kapasitet og god kvalitet	Løpende utskiftingsplaner
	Ha et velfungerende avløpssystem	





Helse		
Nr. 5.1	<i>“Selbu kommunes innbyggere gis kommunale helse- og omsorgstjenester av god kvalitet”.</i>	
	<i>Kulepunkt 1, 4, 5, 6, 7 og 8 gis prioritet.</i>	
	Planlegge og utforme tjenester og tilbud basert på befolkningens behov, oppdatert kunnskap og tilgjengelige ressurser	Oppgaver knyttet til koronapandemien har fortrenget andre oppgaver og forsinket planlagt utviklingsarbeid. SIO-prosjektet Planlegging Nestatunet Utvidet dagtilbud hjemmeboende eldre Tildeling av tjenester basert på omsorgstrappa
	Arbeide forebyggende og med målrettet tidlig innsats, slik at behovet for andre tjenester kan utsettes, reduseres eller fjernes	Regionalt nettverk for heltidskultur "Leve hele livet" "Sammen i Selbu"
	Rekruttere og utvikle kompetanse i tråd med tjenestenes behov, nye oppgaver og statlige føringer	
	Arbeide aktivt med innovasjon, tjenesteutvikling og bruk av velferdsteknologi	NEWS-opplæring sykehjem og hjemmetjeneste Regionalt ernæringsnettverk
	Videreutvikle samarbeidet med helseforetak og andre kommuner, for gode pasientforløp og godt tjenestetilbud	Nytt sykehjem Økt bruk av velferdsteknologi i alle tjenester Opprettelse av eget Tildelings- og koordineringskontor Etablering av "øyeblikkelig hjelp tilbud" KAD i egen kommune
Oppvekst		
Nr. 6.1	<i>“I Selbu opplever barn trivsel, trygghet, mestring og utvikling”.</i>	
	<i>Kulepunkt 1-3, og 10 gis prioritet.</i>	
	Bidra til at barn og unge i Selbu utvikler kunnskap, ferdigheter og holdninger de behøver for å kunne mestre livene sine, og for å kunne delta i arbeid og fellesskap i samfunnet	Koronapandemien har vanskeliggjort og satt strengere rammer for barnehagedrift og skolehverdag "Sammen i Selbu", habilitering og rehabiliteringsplan, «Inkluderende barnehage og skolemiljø"
	Bidra til god psykisk helse blant barn og unge. Vi skal jobbe med å skape robuste barn og unge som takler hverdagens utfordringer	
	Sikre tidlig og god tverrfaglig innsats overfor barn, ungdom og familier med særskilte behov	
	Sikre gode læringsmiljøer som forebygger	Desentralisert kompetanseutvikling, Regional kompetanseutvikling i barnehage

2.5 Etikk og bærekraft

Kommuneplanens samfunnsdel beskriver verdier og etiske retningslinjer som: *I Selbu skal vi gjennom samspill ha fornøyde innbyggere og stolte ansatte ved å legge til grunn disse verdier: Engasjement, Positivitet, Respekt, Omtanke og Åpenhet.* Det er også vedtatt egen Etisk standard som skal bidra til bevisstgjøring av medarbeidere, folkevalgte og andre som utfører arbeid for kommunen.

Hovedmålsettingen Selbu 2030 uttrykker også bærekraftsmålet: Selbu er et attraktivt lokalsamfunn som er inkluderende og trygt, med bærekraftig vekst og utvikling. Fokusområde og målsetting for kommuneorganisasjon i KP's samfunnsdel belyser sosial og økonomiske bærekraft gjennom: *Selbu*





kommune leverer tjenester av høy kvalitet og i tilstrekkelig omfang til kommunens innbyggere og kommunens ressurser skal forvaltes på en god måte, innenfor rammen av robust økonomi.

FN's bærekraftsmål legges til grunn for all planlegging i kommunen. Lokalt er bærekraftig økonomi ryggraden i lokalsamfunnet, evne til å opprettholde et tjenestetilbud over tid er et viktig bærekraftperspektiv. Viktige momenter her er gode prioriteringer, jevnlig økonomisk kontroll, planmessig vedlikehold av eiendom, utskiftingsplaner og langsiktig styring.

Mange av prosjektene og tiltakene som er gjennomført i 2021 er viktige bærekraftselementer, blant annet «Sammen i Selbu», «Leve hele livet», fokus på økonomiplanlegging og bærekraft i gjennomføring av nye byggeprosjekter. Alle anskaffelser gjennomføres med fokus på bærekraft, miljø, menneskerettigheter og andre samfunnshensyn.

2.6 Diskriminering og likestilling

Fra 01.01.20 trådte det i kraft en del viktige endringer i likestillings- og diskrimineringsloven.

Virksomhetene har en plikt til å redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling i virksomheten og hva som gjøres for å oppfylle aktivitetsplikten.

I og med at 2021 ble et ekstraordinært år med pandemi og mange ekstra arbeidsoppgaver i den forbindelse, har ikke Selbu kommune noen systematiske tiltak for å oppfylle aktivitetsplikten i tråd med de nye bestemmelsene i likestillings- og diskrimineringsloven, men det er startet et arbeid med økt oppmerksomhet på dette. Selbu kommune vil tilstrebe å oppfylle lovens krav på dette viktige området i 2022. I kommunal sektor er tariffavtalen innrettet slik at det er lik lønn for likt arbeid. Når det allikevel for alle grupper (ledere på begge nivåer og øvrige ansatte) er slik at menn i snitt har høyere lønn enn kvinner i Selbu kommune, bør kommunen ha dokumentasjon på hvorfor det er slik og sørge for at det ikke er diskriminering som ligger til grunn for forskjellene.

2.6.1 Folkevalgte

Kommuneloven har bestemmelser som sikrer likestillingen mellom kjønnene. Ved nominasjonen har de politiske partier et ansvar for at kandidatene settes opp etter disse bestemmelsene. Det er imidlertid bygdas innbyggere som hvert 4. år, med bakgrunn i partienes lister, velger kommunestyrets medlemmer.

Ved valget for perioden 2019 – 2023 ble kommunestyret sammensatt av 9 kvinner og 16 menn.

Kommunestyret velger formannskap, hovedutvalg og andre utvalg. Formannskapet består av 7 medlemmer og hovedutvalgene består av 9 medlemmer. For innværende periode er formannskapet sammensatt av 4 menn og 3 kvinner, hovedutvalg helse og oppvekst er sammensatt av 4 kvinner og 5 menn, og hovedutvalg samfunnsutvikling av 4 kvinner og 5 menn.

Formannskapet er kommunens likestillingsutvalg.

2.6.2 Ansatte

KS har inngått to sentrale avtaler med arbeidstakerorganisasjonene; Hovedavtalen (HA) og Hovedtariffavtalen (HTA). Det er der tatt inn bestemmelser som bl.a. ivaretar likestilling.

Lønnsystemet som er beskrevet i HTA ivaretar lik avlønning av arbeid av lik verdi for kvinner og menn. Lønn til de ansatte fastsettes og reguleres gjennom sentrale avtaler, der en del av lønnen fastsettes lokalt. Alle våre sentrale avtaler er kjønnsnøytrale. Prinsipper for fastsetting av lønn er bl.a. stillingens ansvarsområde, arbeidstakers realkompetanse og formell kompetanse.

HTA har også bestemmelser som sikrer deltidsansattes rett til utvidelse av stilling når vedkommende er kvalifisert for stillingen. Kommunen arbeider bevisst for at antall deltidsstillinger skal reduseres og deltar i prosjektet «Kvalitet i tjenestene – heltidskultur i Trøndelag» i regi av KS Trøndelag. Det er to



store utfordringer når det gjelder å få til mer heltid: Helgearbeid og ønsket deltid. Begge disse to faktorene bidrar til å skape mer deltid.

Pr. 31.12.2021 var det i Selbu kommune 414 ansatte i faste stillinger, fordelt på 350 (85 %) kvinner og 64 (15%) menn. Dette fordeles på 329 årsverk.

Ledere fordelt etter kjønn per 31.12.21:	Totalt	Kvinner		Menn	
		Antall	Andel	Antall	Andel
Kommunedirektørens ledergruppe	7	3	43 %	4	57 %
Ledere for øvrig	12	8	66 %	4	33%

Gjennomsnittlig månedsfortjeneste fordelt etter kjønn pr. 31.12.21:	Kvinner	Menn
Kommunedirektørens ledergruppe (kap 3.4.1)	68.750	75.972
Ledere kap 3.4.2	56.061	59.167
Leder kap 4	47.651	ingen
Øvrige ansatte (kap 4 og 5)	39.293	44.381

2.7 Sykefravær Selbu kommune

2.7.1 Statistikk

Sykefravær 2021 i prosent (inklusive legemeldt sykefravær, egenmeldinger og koronarelatert fravær). Det er sannsynlig noe inkonsekvant bruk av fraværskoder slik at det koronarelaterte fraværet i realiteten utgjør en større andel. Sykefraværstatistikken er hentet fra Selbu kommunes lønns- og personalsystem Visma HRM.

Fraværperioder	1.kvartal	2.kvartal	3. kvartal	4.kvartal	Totalt
Sentraladministrasjonen	7,9	13,0	5,7	6,1	8,0
Sektor Oppvekst	9,0	9,7	8,5	11,5	9,9
Sektor Helse og sosial	10,8	12,0	11,6	15,0	12,5
Samfunnsutvikling	4,6	4,3	5,8	5,1	4,9
Totalt Selbu kommune	9,1	10,0	9,4	12,0	10,3

Utvikling av sykefravær fordelt på sektorer:

Fravær i %	2018	2019	2020	2021
Sentraladministrasjonen	8,3	5,5	4,3	8,0
Sektor Oppvekst	5,1	5,4	6,0	9,9
Sektor Helse og sosial	9,3	10,3	10,1	12,5
Samfunnsutvikling	6,3	5,4	8,6	4,9
Totalt for Selbu kommune	7,1	7,4	7,9	10,3

I 2021 gikk sykefraværet opp med 2,4 prosentpoeng sammenlignet med 2020. Hvor mye av dette som skyldes korona er vanskelig å si, da det kun er rapportert at 0,3 % av fraværet er koronarelatert. Mulig underrapportering pga. at det ikke er brukt fraværskode for koronafravær. Økningen i fravær i 2021 har flere årsaker, blant annet noen langtidsfravær.

2.7.2 Kostnadsberegning av sykefravær

Brukes KS beregningsmodell for kostnadsberegning av sykefravær viser det at det totale sykefraværet har en kostnad på 8 mill. kr i 2021 fordelt slik:

1,9 % 4,50





Samlet korttidsfravær innenfor arbeidsgiverperioden	
Samlet langtidsfravær utenfor arbeidsgiverperioden	8,4 % 3,50
Samlet kostnad sykefravær - mill. kr	10,3 % 8,00

Kostnaden utenfor arbeidsgiverperioden er kostnader som ikke blir refundert, slik som pensjonskostnader, arbeidsgiveravgift av feriepenger og pensjon, sykepenger og feriepenges av lønn utover 6G, feriepengeravsetninger av lønn inntil 6G utover 48 fraværsdager.

Modellen tar utgangspunkt i at verdien av et dagsverk er lik lønn, tillegg, feriepenges, pensjon og arbeidsgiveravgift. Modellen regner ut verdien av dagsverkene som ikke blir utført, det vil si verdien av produksjonstapet. Opplysningene når det gjelder årsverk, lønn o.l. er hentet fra PAI-registeret per 01.12.2020, samt innrapporterte KOSTRA-tall for 2020. Beregningen oppdateres når KOSTRA-tall 2021 er klar.

2.8 Oversikt over midlertidige tilsetninger/stillinger

Pr 31.12.21:

Totalt antall ansatte med en midlertidig arbeidsavtale med Selbu kommune, inkl. oppdragstakere	243
Antall oppdragstakere (støttekontakter, avlastere, omsorgslønn, introduksjonslønn)	39
Lærlinger	10
Folkevalgte og hovedtillitsvalgte	5

2.9 Heltid/deltid i Selbu kommune

Andel kvinner som arbeider heltid var 36,8 % for kvinner.

Andel menn som arbeider heltid var 60,9 % for menn.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner var 79% og for menn 81%.

Dette er tall fra KS PAI statistikk pr 01.12.2021.

Selbu, 31.03.2022

Geir Håvard Mebust
Kommunedirektør



3 Investeringsregnskapet 2021

Regnskapet viser at det er regnskapsført 187 mill. kr. i investeringsutgifter, fordelt slik:

Investeringer 2021	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021	Avvik	Status og fremdrift
1020 SALG AV KOMMUNALT AREAL	147	-	-147	Kvellomyra
7003 Renseanlegg Innbygda	268	200	-68	Ferdig og igangsatt
7011 Vannverksutbygging Åftret - Guldseth	1 976	2 500	524	Opprydding gjenstående utføres til våren
7013 Høydebasseng Molia	2 769	3 500	731	Basseng ferdig og igangsatt, avtale veirett og grunnoppgjør gjenstår.
7015 Renseanlegg Slind	172	4 500	4 328	Startet jan. 2022
7016 Renseanlegg Fossan	-	100	100	Ferdig og igangsatt
7017 Sanering nett Fuglem	1 118	2 500	1 382	Ferdig, opprydding gjenstår
7018 Ny vannforsyning Nekåbjørge -	-	500	500	Utsatt ferdig stillelse til 2022
7019 Ny ledning fra Sirihaugen til Setsaas, del 2	83	2 000	1 917	Utsatt oppstart.
7020 Nytt vannbasseng på Berg i Vikvarvet	119	300	181	Ferdig
7021 Avløpumpestasjon og separering ved Sentralbanene	705	598	-107	Ferdig
7022 Mosletta høydebasseng, nytt tak	69	500	431	Utsatt oppstart
7023 Septikmottak	2 676	2 000	-676	Pågår
7024 Opprydding vanninntak Gråsjøen og Storkalvsjøen	449	500	51	Pågår
7025 HØYDEBASSENG GRØTTE	5	-	-5	Forarbeider
7102 OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSIA BOLIGFELT	540	-	-540	Avregnes mot utbyggingsavtale
7106 Marstad boligfelt	62	2 000	1 938	Oppstart utsatt til 2022
7400 NY MEBOND BARNEHAGE	26	-	-26	Grunnkjøp har ikke vært fullført, byggeregnskap ikke ferdigstilt.
7409 Oppgradering Trygdeleiligheter	21	600	579	Kommer ettersom leilighetene er ledige så vi kan gå inn å gjøre oppgradering.
7413 Rehab Selbu bygdemuseum	-	60	60	Ferdig i løpet av våren 2022
7414 Nytt arkiv	611	840	229	Pågår
7415 Skiftestue legesenter	-	968	968	Kan ikke påstartes før Nestatunet er ferdig.
7418 Ny Selbu ungdomsskole	150 084	120 000	-30 084	Bygg tatt i bruk i henhold til plan, alt ferdig innen 31.10.22
7419 Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling	355	9 600	9 245	Ferdig, byggeregnskap kommer i løpet av 2022.
7420 Omsorgsboliger dagens sykehjem(2018) -	8 559	29 000	20 441	Arbeidene er påbegynt, ferdigstilles inne 2022.
7428 Etablering ladestasjoner for elbil	-	60	60	Ferdig
7433 Nestansringen 67 - tak over inngangsparti	-	125	125	Dette er bestilt og utføres våren 2022
7434 Skifte av register i kirkeorgelet i Selbu kirke	-	188	188	Jobbes med å få tak i rette personell til å foreta nødvendige jobb.
7435 Ombygging Inngangsparti/malings kirkestua	151	114	-37	Ferdig
7437 Vedlikehold av vinduer i Selbu kirke	31	625	594	Avtale er signert med Røros museene.
7438 Skifte av ovner i Flora kapell	-	500	500	Ikke påstartet
7441 Kalking av Selbu kirke	97	1 875	1 778	Rapport motatt, søknad drens sendt, forprosjekt bestilt utført av Nidaros restaureringsarbeider.
7442 Ombygging Bell skole	2 416	3 750	1 334	Stort sett utført, noe utvendig og innvendig maling gjenstår.
7500 VAR IT-investeringer	778	1 000	222	Avregnet Værnesregionen
7511 Brannsikring Selbu Rådhus	38	120	82	Ferdig.
7512 Ny Solavskjerming Selbu Sykehjem	-	120	120	Ikke påstartet, da dette må sees sammen med Nestatunet.
7518 Ny brannbil	1 636	5 625	3 989	Første akontobetaling gjort i 2021
7609 Veikstilt 705 Velkommen til selbu	46	60	14	Ferdig
7704 Infrastruktur Øystrand - Garberg	2 347	2 400	53	Pågår
7712 Omlegging Nestansringen i h.h. til ny sentrumsplan	-	480	480	Ferdig
7713 Rehabilitering bru Innbygda	18	360	342	Ferdig
7714 PARKERINGSPLASS VIKAEENGNE	84	-	-84	Prosjekt ferdig
7715 STIPROSJEKT PUTTEN/ÅRSØYA	34	-	-34	Prosjekt ferdig
7716 Næringsareal	68	480	412	Dette er midler som skal brukes til Ausa og Øyberget, dette kommer 2022-2023.
7717 Pendlerparkering Tømra	-	250	250	Utsatt til 2022-2023
9992 Kommunal egenandel i infrastrukturprosjekt	-	3 600	3 600	Ubrukte midler fra Bevilgning "tidlig Koronapandemi"
9989 Sluttoppgjør (tilskudd) Selbustien Årsøya	2 500	2 500	0	Iht vedtak
9998 Diverse overføringer aksjekjøpsavtale Selbu vekst	2 000	2 000	0	Iht vedtak
9995 KLP Egenkapitalinnskudd	954	1 400	446	Andel til KLP
9999 Forskuddsfinansiering Selbuskogen Skisenter	3 000	3 000	0	Forskuddsfinansiering
Sum investeringer	187 013			



4 Finansforvaltning

4.1 Opplysninger om aktuelle markedsrenter og gjeldende rentebetingelser

Pr 31.12.21 viste NIBOR 3M en rente på 0,95%, og en styringsrente på 0,5% i januar 2022. Plasserte midler iht. gjeldende bankavtale har en avtalt rentemargin NIBOR 3M + påslag.

4.2 Opplysninger om låneporteføljen

Kommunens totale lånegjeld per 31.12.21 utgjorde 481,1 mill.kr., og bestod av følgende låneportefølje:

	31.12.2020	Bevegelse	31.12.2021	Rente 31.12.	Innfrielse	Gjenv.løpetid
Konto: 24519648 KOMMUNALBANKEN LÅN 20120605	-29 836 700	4 592 400	-25 244 300	1,300 %	2052	31
Konto: 24519941 HUSBANKEN 146333398 VID UTLÅ	-2 687 614	1 893 698	-793 916	0,828 %	2036	15
Konto: 24519942 HUSBANKEN 146339049 STARTLÅ	-5 005 507	279 140	-4 726 367	0,828 %	2037	16
Konto: 24519943 HUSBANKEN 146345566 STARTLÅN	-5 214 871	279 307	-4 935 564	0,828 %	2038	17
Konto: 24519945 HUSBANKEN 146361589 STARTLÅN	-3 066 618	111 977	-2 954 641	0,828 %	2045	24
Konto: 24519946 HUSBANKEN 146383161 STARTLÅN	-3 206 752	130 955	-3 075 797	0,828 %	2043	22
Konto: 24519947 HUSBANKEN 14639197/1/1 START	-3 500 000	126 815	-3 373 185	0,828 %	2045	24
Konto: 24519948 HUSBANKEN 14639251/1/1 START	-3 500 000	126 815	-3 373 185	0,828 %	2045	24
Konto: 24519949 Husbanken 14639462 Startlån	-	-3 500 000	-3 500 000	0,828 %	2046	30
Konto: 24531612 KLP KOMMUNEKREDITT AS 8317.5	-398 795 682	10 096 096	-388 699 586	1,300 %	2060	39
Konto: 24531613 KLP Kommunekreditt AS 8317	-	-40 430 000	-40 430 000	0,868 %	2061	40
	-454 813 744	-26 292 797	-481 106 541			

Det er tatt opp 40,43 mill.kr. i nytt ordinært lån og 3,5 mill.kr. i startlån. Ingen lån forfaller til full innfrielse i 2021. Det er planlagt et låneopptak tidlig i 2022 på 90,4 mill. kr iht. vedtak om låneopptak budsjett 2022.

4.3 Kommunedirektørens vurdering

Kommunedirektøren vurderer forvaltningen av ledige midler som tilfredsstillende. Selbu Kommune har til enhver tid likviditet nok (inkl. trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser, og likvide midler er plassert i bank slik at man sikrer lav risiko. Likviditeten gikk ned mot slutten av året som en konsekvens av at det ikke ble gjennomført låneopptak til investeringer i 2021.

På grunn av utsatt låneopptak for investeringer gjennomført i 2021 er investeringsregnskapet avsluttet med et udekket beløp. Som en følge av dette trer strykingsbestemmelsene i vedtatte økonomireglement/ budsjett- og regnskapsforskriften i kraft, og gjenstående midler på kapitalfond og næringsfond til kapitalformål tilføres investeringsregnskapet til dekning av manglende låneopptak. Iht. vedtak om finansiering av aktuelle prosjekt er låneopptak til disse planlagt gjennomført som en del av bevilgninger for 2022, ift budsjettvedtak 2022.

Markedet forventer at rentene skal stige til rundt 2 % i løpet av 2 år. NIBOR-renten har allerede steget med 0,1% hittil i januar. Om Norges Bank gjennomfører de renteendringene de ser for seg vil NIBOR-renten ende på et nivå i overkant av 1,8% ved utgangen av året og dermed rundt en dobling av nivået gjennom året. Denne er det imidlertid tatt høyde for i budsjett 2022.

Ny hovedbankavtale med Sparebank1 SMN trådte i kraft fra 04.01.21. Overgangen til ny hovedbank har gått veldig greit da det ble gjort et godt forarbeid gjennom høsten 2020. Likevel er det gjort noen tilpasninger også i 2021, noe som var forventet.





5 Sentral økonomi

5.1 Skatt, inntektsutjevning og rammetilskudd inkl. SIO

Det er regnskapsført 305,9 mill. kr i overføring fra staten fordelt på følgende områder:

	2018	2019	2020	2021
Skatt	97 339	100 209	102 099	114 143
Inntektutjevning	19 440	24 193	18 509	25 134
Rammetilskudd	35 980	98 992	40 200	39 354
SIO	94 133	32 425	114 319	127 275
SUM	246 892	255 819	275 127	305 906

Selbu endte med en faktisk økning i skatteinnngang på 11% fra året før mens økningen for landet som helhet medførte en økning på 16%. Økningen i skatteinnngangen fra året før skyldes i hovedsak en lavere skatteinnngang i 2020 som følge av pandemi og økningen i kommunens skatteøre på 1,5% i 2021. Tidligere år har skatteinnngangen variert slik:

Skatteinnngang endring fra året før	2017	2018	2019	2020	2021
Selbu	3,6 %	2,6 %	2,9 %	1,9 %	11,8 %
Landsgjennomsnitt	4,5 %	2,4 %	4,7 %	-0,7 %	16,0 %

For 2021 er det mottatt 127,2 mill. kr i SIO tilskudd som erstatter rammetilskudd for samme område, fordelt på følgende tilskudd:

Samlet SIO-regnskap rundsum og aktivitet	Rundsum tilskudd	Aktivitetsbasert tilskudd
Utgifter	150 810	141 768
Andre inntekter	18 985	17 836
Tilskudd SIO	127 276	116 280
Netto driftsregnskap	-4 549	-7 652

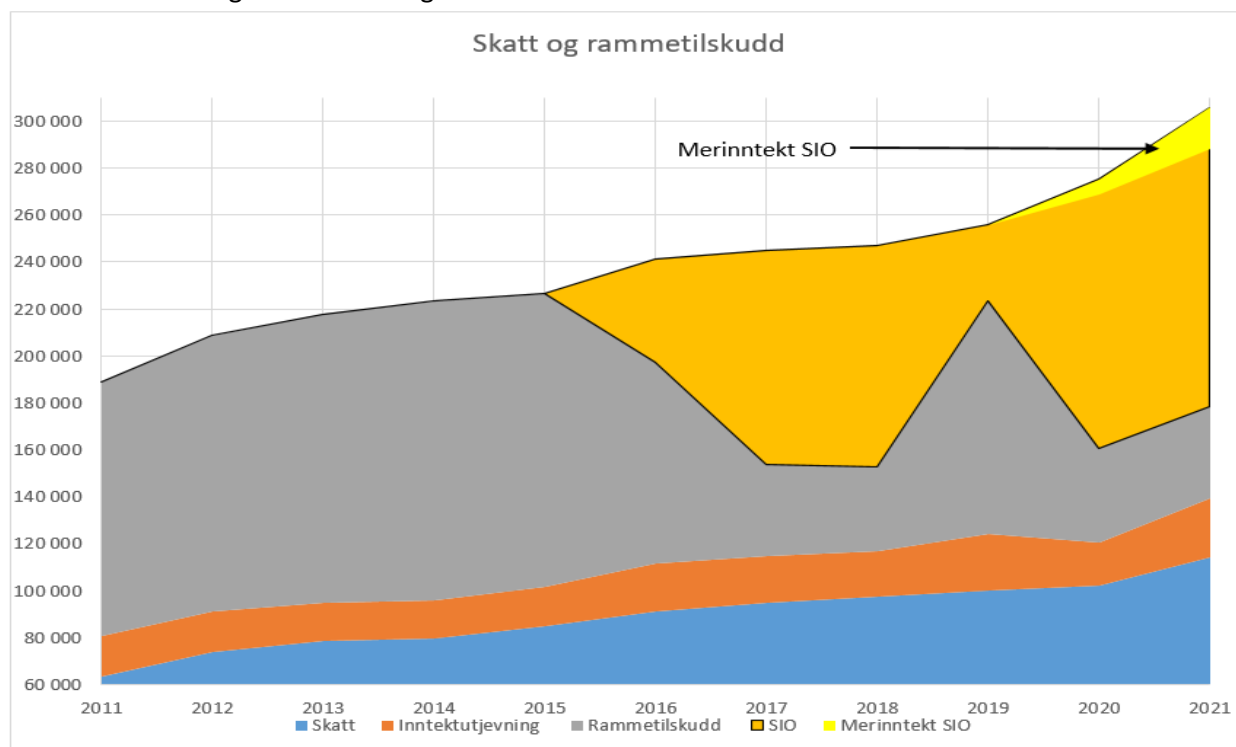
Tilskuddene på 127,2 mill. kr finansierer 131,8 mill. kr i netto utgifter på områder tilknyttet SIO. 4,5 mill. kr er dekket av overordnede (ordinære) inntekter utenom forsøket.

I tillegg er det mottatt 4 mill. kr i inntektpåslag. 3,33 mill. kr av disse er avsatt til fond og brukt som egenkapital i investering.

Regnskap 2021 viser at Selbu har mottatt totalt 20,5 mill. kr i ekstra inntekter som følge av deltagelse i SIO, fordelt på 16,5 mill. kr i ekstra tilskudd utover rammetilskudd og estimert tilskudd for ressurskrevende brukere.



Dette viser utviklingen over skatt og rammetilskudd de siste årene:



5.2 Kompensasjoner ifb Koronapandemi

Det er mottatt 6,7 mill. kr i kompensasjoner over rammetilskuddet 2021 fordelt på følgende

Prop 244 S (2020-2021) - covid-19 og influensasvaksinasjon - Statsbudsjett 2021

Kompensasjon vaksinasjon - covid-19 og influensa	482
--	-----

Endringer i RNB 2021 (covid-19) MAI 2021

Generell kompensasjon 2. halvår	755
---------------------------------	-----

Vaksinasjonskostnader 2. halvår	571
---------------------------------	-----

Nysaldering av statsbudsjett 2021 (covid-19)

Kompensasjon ekstraavgifter fordelt delvis etter kostnadsnøkkel og delvis til kommuner med ekstra store behov	225
---	-----

Endringer i saldert budsjett 2021 og senere (covid-19) DESEMBER 2021

Kompensasjon ekstraavgifter og inntektsbortfall covid-19, ramme 4,4 mrd. kroner	3 332
---	-------

Kontrolltiltak smittevern, ramme 321 mill. kroner	1 000
---	-------

Koronavaksinasjon, Innst. 233 S (2020-2021)	377
---	-----

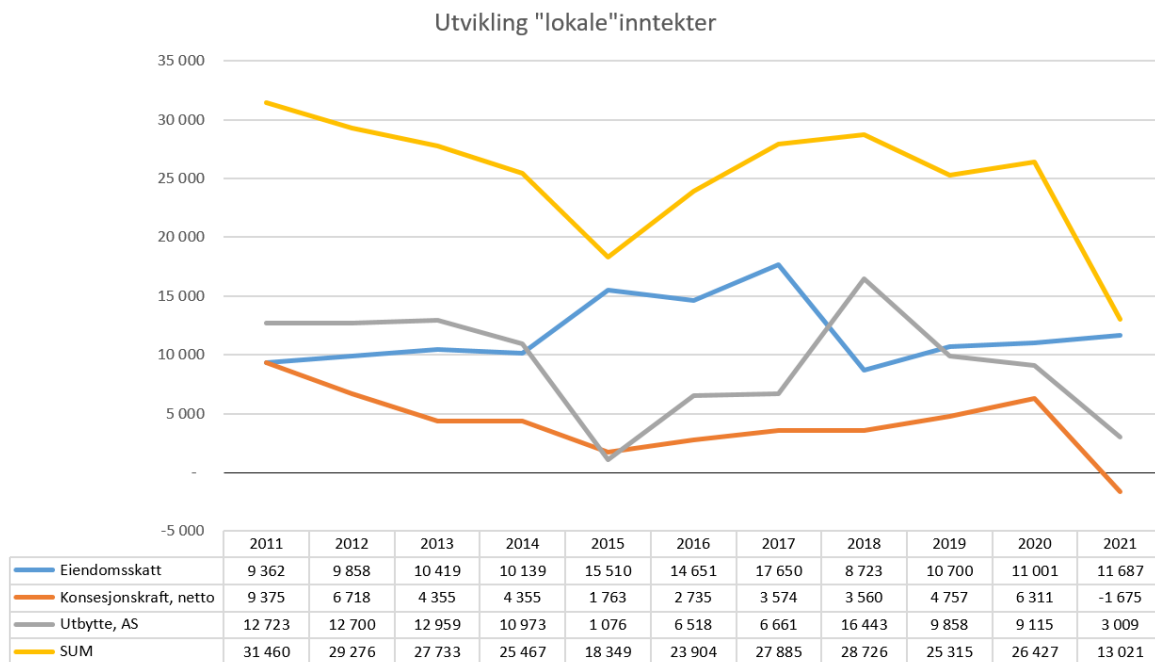
SUM overføring kompensasjon Koronapandemi	6 742
--	--------------





5.3 Lokale inntekter

Det er regnskapsført 13 mill. kr i lokale inntekter for 2021, en reduksjon på 13,4 mill. kr ift 2020.



Den store reduksjonen fra 2020 skyldes ingen utbytte fra Selbu Energiverk i 2021 samt tap på salg av konsesjonskraft

5.3.1 Konesjonskraft

Selbu Kommune har i dag totalt 35,8 MWh tilgjengelig som konsesjonskraft. Konesjonskraften omsettes og hadde en budsjettert netto inntekt for 2021 på 4 mill. kr.

For å sikre inntekten ved salg av konsesjonskraften har det vært praksis å prissikre omsetningen ved å selge dette som en finansiell kontrakt i dag, med finansielt oppgjør frem i tid. Prissikringen skjer mot systempris, og videre med at man selger strømmengde til en forhåndsbestemt pris. Ved oppgjør så avregnes prissikringen mot faktisk systempris.

Risikoen ved en slik prissikring er at vi som selger av strømmengden enten:

- ved systempris LAVERE enn prissikring – tjener tilsvarende i det finansielle markedet
- ved systempris HØYERE enn prissikring – må dekke tilsvarende beløp i det finansielle markedet

I tillegg er krafta solgt i et område med en områdepris som er vesentlig lavere enn systemprisen. Dette medfører også et tilsvarende tap ved salg av konsesjonskrafta





Et eksempel på oppgjør i oktober 2021 viser følgende avregning:

	Prissikring	Uten prissikring
Prissikret (april 2021)	0,22 øre	
Systempris (oktober 2021)	0,44 øre	
Differanse = tap i finansielt markedet	-0,22 øre	
Konsesjonskraft - faktisk solgt for = områdepris	0,26 øre	0,26 øre
Inntekt fra konsesjonskraft	0,04 øre	
Innkjøpspris	-0,20 øre	-0,20 øre
Tap pr kwh	-0,16 øre	0,06 øre

Differansen mellom prissikring på 22 øre og systempris på 44 øre er tapet i det finansielle markedet (- 22øre). Differansen mellom systempris på 44 øre og «faktisk solgt for»(områdepris) 26 øre er tapet i kraftmarkedet som følge av lavere områdepris enn systempris.

Systemprisen er gjennomsnittsprisen i Norden beregnet av Nordpool, mens områdeprisen er prisen for de enkelte delområdene. Dette viser markedet pr 2 mars 2022:



SYSTEMPRIS

152,35 Euro/MWh (1,51 kr/KWh)

Områdepris NO3 Trondheim

13,88 Euro/ MWh (0,14 kr/KWh)

5.3.2 Eiendomsskatt

Økning i eiendomsskatteinnekte skyldes økning i eiendomsskattegrunnlag 2021 for vannkraftanleggene.

5.3.3 Utbytte

Regnskapsført utbytte er utbytte fra eierandel i TrønderEnergi AS .





6 Rammeområde 1 Politisk nivå, kontroll og revisjon

Enhet	Ansvar	Ansv. Leder
Politikk	110 Politiske organer og tiltak	Ole Morten Balstad

6.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
1 POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	4 101	4 161	60
110 POLITISKE ORGAN OG TILTAK	4 101	4 161	60

6.2 Kommunedirektørens vurdering

Rammeområdet har ved årets slutt et lite mindreforbruk som i hovedsak tilskrives utgiftsdekning av frikjøp folkevalgte i forbindelse med politiske møter og kurs/opplæring.

6.3 Statistikk over politiske saker og møter

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
Utvalg	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker
KS	12	119	7	98	9	99	9	108	8	99	7	79
FS	18	122	15	104	10	10	10	94	10	93	9	80
Adm.utv	3	10	4	15	2	3	15	7	3	10	5	15
HU oppv.	8	28	7	25	6	25	3	15				
HU helse	6	34	7	34	6	23	4	19				
HU helse/ oppv							2	17	11	57		
HU helse/ oppv/kultur fra 01.10.2019											8	41
HU samf.utv.	9	102	11	120	12	8	87	205	9	85	9	84
Planutvalg	15	74	12	52	10	9	57	58	9	56	8	35

7 Rammeområde 2 Kommunedirektør/ Sentraladministrasjon

Enhet	Ansvar	Ansv. Leder
Kommunedirektør	100 Kommunedirektør og stab 620 Næring	Geir Håvard Mebust
Økonomi	120 Seksjon økonomi 121 Seksjon IT	Anne Grete Bakken Stokmo
Personal	170 Seksjon personal og organisasjon 171 Tillitsvalgte/verneombud	Anne Overland
Servicetorget	130 Servicetorget	Anne Overland
Frivilligsentralen	180 Frivilligsentralen	Karin Galaaen





7.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
2 KOMMUNEDIREKTØR/SENTRALADMINISTRASJON	13 889	14 280	391
100 KOMMUNEDIREKTØR OG STAB	2 819	2 639	-180
120 SEKSJON ØKONOMI	1 519	1 767	248
121 SEKSJON IT	394	371	-23
130 SERVICETORGET	4 580	4 325	-255
170 SEKSJON PERSONAL OG ORGAN	3 109	3 704	595
171 TILLITSVALGTE/VERNEOMBUD	731	728	-3
180 FRIVILLIGSENTRALEN	735	728	-7
620 NÆRING	1	17	16

7.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Rammeområdet har ved årsslutt et mindreforbruk som fordeler seg litt ulikt på de enkelte ansvarsområdene innen rammeområdet. Det er kontinuerlig fokus på ansvarsområdene i forhold til budsjett, likevel vil det oppstå noen avvik som beskrives for hvert område under neste punkt.

Sentrale mål rammeområdet jobber mot er: «Kommunens ressurser skal forvaltes på en god måte, innenfor rammen av robust økonomi» og «Selbu Kommune leverer gode tjenester av høy kvalitet og i tilstrekkelig omfang til kommunens innbyggere».

Kommunedirektøren vurderer den økonomiske måloppnåelsen for rammeområdet i 2021 til å være god; det er god økonomistyring med fokus på budsjettkontroller, månedlige regnskapsrapporter og tertialrapporter gjennom året. Det har i året vært en prosess for å finne en god og hensiktsmessig organisering av rammeområdet. Konklusjonen er en permanent videreføring av organisering hvor seksjon personal, tillitsvalgte/ verneombud og Servicetorg har samme leder. Ny organisering trer i kraft fra 01.01.22.

For øvrig skal rammeområdet jobbe mot å nå sentrale mål gjennom aktivt å yte service og bistand til de øvrige rammeområdene.

7.3 Om ansvarsområdene

Kommunedirektør og stab Området har et merforbruk som i hovedsak tilskrives merutgifter knyttet til smittesporing Covid-19.

Seksjon økonomi Mindreforbruk på området knyttes til refusjon sykepenges.

Seksjon IT Ansvarsområdet har et lite merforbruk som knyttes til kjøp av inventar og utstyr.

Servicetorget Merforbruket knyttes i stor grad til lønn arkivprosjekt og ubrukt boligtilskudd. Overføring fra investering til drift i arkivprosjektet ble vesentlig mindre enn budsjettert pga mindre ressurser til å rydde i gammelt arkiv. Det ble budsjettert med bruk av fond boligtilskudd til utbetaling av boligtilskudd, det ble ikke utbetalt slikt tilskudd i år. For øvrig fordeler mer- og mindreforbruket seg på øvrige poster. Ressurs fra servicetorget har deltatt i den innovative anskaffelsen av nytt system for dokumentasjonsforvaltning.





Seksjon personal og organisasjon Området har et mindreforbruk som i hovedsak knyttes til vakanse i stillingen som leder personal og organisasjon høsten 2021. Stillingen er lyst ut og nytilsatt leder starter i stillingen den 01.01.22.

Naturlig nok har lavere bemanning gjennom høsten preget arbeidshverdagen og prioriteringen av arbeidsoppgaver. Personal og organisasjon har deltatt sammen med de andre kommunene i Værnesregionen både i innovativ anskaffelse av nytt ERP-system og nytt system for dokumentasjonsforvaltning.

Tillitsvalgte/ verneombud Ansvarsområdet har et regnskapsresultat tilnærmet budsjett. Hovedtillitsvalgt, frikjøpte tillitsvalget og hovedverneombud er organisert under dette området, med leder for seksjon personal og organisasjon som nærmeste leder.

Frivilligsentralen Området har et regnskapsresultat tilnærmet budsjett. Frivilligsentralens aktivitet var fortsatt preget av Covid 19. Aktivitetene måtte tilpasses restriksjonene. Frivilligsentralen har likevel vært åpen gjennom hele året, unntatt i sommerferien. Noen aktiviteter har fortsatt hatt pause, noen faste aktiviteter har vært endret, og nye utfordringer har gitt nye oppgaver pga. pandemien. Eksempler på dette er: Vakt ved legekontoet, trafikkvakt ved koronatesting, ledsager til vaksinerings, hjelp til handel.

Statstilskuddet til frivilligsentralen var i 2021 på kr 440 000,-. Det er vedtatt at midlene fortsatt skal øremerkes sentralene, og ikke bevilges ut fra innbyggertall. Dette betyr mye for mindre kommuner. Det søkes også om økonomisk støtte til div. prosjekt for å kunne opprettholde et høyt aktivitetsnivå. Det er mange positive frivillige hjelpere i Selbu som gjør en stor og viktig jobb for de som trenger litt ekstra hjelp og støtte.

Næring Kommunen har gjennom pandemien fått tildelt kompensasjonsmidler til utbetaling til lokale virksomheter etter søknad fra disse. I 2020 ble det avsatt ubrukte kompensasjonsmidler på fond til utbetaling i 2021, i alt kr. 367.000,-. Disse midlene ble utbetalt i 2021 etter søknad. I 2021 ble Selbu tildelt i alt 1,3 mill.kr. til kommunal kompensasjonsordning til lokale virksomheter. Kr. 408.000,- ble tildelt kommunen i desember-21, disse midlene er avsatt til fond til utbetaling i 2022. Øvrige tilskuddsmidler, kr. 900.000,- ble utbetalt til lokale virksomheter etter søknad i 2021.

8 Rammeområde 3 Kirke og livssynsorganisasjoner

Rammeområdet består av kun et ansvar hvor det ytes et tilskudd til kirken.

8.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
3 KIRKE	3 570	3 570	0
	3 570	3 570	0

8.2 Kommunedirektørens vurdering

Det er utbetalt kr. 3.570.000,- i tilskudd til Den norske kirke i 2021.

Ny lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) trådte i kraft fra 01.01.21, og tilskudd til tros- og livssynssamfunn utbetales fra staten fra dette tidspunktet. Unntak er tilskudd til Den norske kirke, hvor det fortsatt er et kommunalt ansvar å yte tilskudd.





9 Rammeområde 4 Værnesregionen

Rammeområdet består av ansvarsområder med kjøp av tjenester gjennom samarbeidet i Værnesregionen.

Det ble inngått avtale om kjøp av tjenester fra Værnesregionen fra 01.01.21 på Brann- og redningstjeneste inkludert feiing. Fra samme dato opphørte samarbeidet på forvaltningskontor og DMS (KAD-seng), og tjenestene etablert i egen kommune. Frisklivssentralen har tidligere vært inn under DMS-samarbeidet, men er fra 01.01.22 opprettet som eget ansvarsområdet.

9.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
4 VÆRNESREGIONEN	31 979	33 370	1 390
701 VR - SEKRETRIAT	60	60	0
702 VR - INNKJØP	445	656	211
703 VR - LØNN REGNSKAP	2 432	2 536	104
705 VR - IT	6 087	6 533	446
710 VR - PPT	1 769	1 926	157
722 VR - BARNEVERN	6 300	6 789	489
723 VR - LEGEVAKT	2 233	2 074	-159
724 VR - SAMHANDLING	76	0	-76
725 VR - NAV	6 180	6 440	260
726 VR - SAMFUNNSMEDISINSK ENI	894	778	-116
727 VR - RESPONSSENTER	336	394	58
728 VR - PSYKOLOG	239	281	42
729 VR - Brann- og redningstjenest	4 891	4 903	12
730 VR - FRISKLIVSENTRAL	36	0	-36

9.2 Kommunedirektørens vurdering

De endelige kostnadene på de enkelte ansvarsområdene ble først kjent i januar 2022 da endelige avregninger fra Stjørdal Kommune ble foretatt. Dette er årsaken til at det er vanskelig å treffe helt med budsjett og regnskap. Den totale avregningen for 2021 viste at tjenestene kommunen kjøper av Værnesregionen ble 1,39 mill.kr. lavere enn budsjettet. Det vises for øvrig til fremlagte årsrapporter fra VR-samarbeidet (legges frem som referatsak til kommunestyrets behandling)

10 Rammeområde 5 Oppvekst

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Sektorsjef	200 Sektorsjef 201 Konsulent fritid og SLT 202 Skoleskyss 203 Flyktningetjensten 204 Voksenopplæring 210 Konsulent grunnskole 211 Dragsten grunnskoletilbud	Geir Håvard Mebust
Selbustrand skole	212 Selbustrand skole	Eirin Wik
Bell skole	214 Bell skole	Kristin Balstad
Øverbygda skole	215 Øverbygda skole (tom. 31.07.21)	Gunn Heidi Dyrdal
Selbu ungdomsskole	218 Selbu ungdomsskole	Nils Kjosnes
Selbu folkebibliotek	240 Selbu folkebibliotek	Oddbjørg Øiberg
Dragsten barnehage	271 Dragsten barnehage	Vigdis Warmdal
Tømra og Innbygda barnehage	272 Tømra og Innbygda barnehage	Beate Skogmo





Øverbygda barnehage	277 Øverbygda barnehage	Cathrine Fuglem
Kvellohaugen barnehage	278 Kvellohaugen barnehage	Cathrine Fuglem
PMTO	280 PMTO foreldreveiledning	Geir Håvard Mebust
Selbu kulturskole	290 Selbu kulturskole	Ivar Aas

10.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
5 OPPVEKST	91 669	89 439	-2 230
200 SEKTORSJEF OPPVEKST	1 277	1 266	-10
201 KONSULENT FRITID OG SLT	756	699	-56
202 SKOLESKYSS	2 423	2 192	-231
203 FLYKTNINGETJENESTEN	12	12	0
204 SELBU VOKSENOPPLÆRING	10	10	0
210 KONSULENT GRUNNSKOLE OG I	3 946	3 027	-919
211 DRAGSTEN GRUNNSKOLETILBUI	3 177	2 512	-665
212 SELBUSTRAND SKOLE	6 523	6 524	0
214 BELL SKOLE	18 516	18 650	135
215 ØVERBYGDA SKOLE	3 140	3 060	-80
218 SELBU UNGDOMSSKOLE	16 686	16 501	-184
240 SELBU FOLKEBIBLIOTEK	1 379	1 497	118
271 DRAGSTEN BARNEHAGE	2 421	1 959	-461
272 TØMRA OG INNBYGDA BARNEH	11 215	11 397	181
277 ØVERBYGDA BARNEHAGE	3 428	3 213	-215
278 KVELLOHAUGEN BARNEHAGE	13 687	13 651	-36
280 PMTO	374	374	0
290 SELBU KULTURSKOLE	2 701	2 894	193

10.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Sektor oppvekst har et samlet merforbruk på kr 2 230 000,- for regnskapsåret 2021.

Øverbygda skole ble lagt ned i 2021 og elevene ble flyttet til Bell skole fra skoleåret 2021-2022. Ansatte la ned en formidabel innsats for å gjøre overgangen så god som mulig for elevene. I forbindelse med flyttingen ble det foretatt en del bygningsmessige forbedringer på Bell skole og paviljongen på Øverbygda ble flyttet til Bell.

Oppvekstetaten har i løpet av 2021 gjennomført versjon to av utredning av barnevernstjenesten samt utredning av femdagers skoleuke.

Nye Selbu ungdomsskole ble tatt i bruk 17.januar 2022 etter et intenst og effektivt byggeår i 2021. Til tross for pandemi ble ikke innflyttingen forsinket mer enn et par uker. Uteområdet skal ferdigstilles i oktober 2022.

Covid 19 har preget sektoren i stor grad i 2021. Det har vært et krevende år som er tilbakelagt og som ingen kunne forutse. Ansatte har vist stor fleksibilitetsvilje og gjort en formidabel jobb for å kunne opprettholde gode tilbud innen tjenestene som samtidig ivaretok smitteverntiltak. Sektoren har hatt ekstra fokus på sårbare barn. Sektoren håndterte pandemien på en god måte til det beste for innbyggerne våre og har gjennom hele pandemien sørget for å opprettholde et godt tilbud.

«Sammen i Selbu» er et tverrsektorielt samarbeidsprosjekt i kommunen der målet er at utsatte barn og unge mellom 0-24 år skal få et bedre koordinert og mer helhetlig tjenestetilbud. Arbeidet ble startet opp i 2020 og det har i løpet av 2021 resultert i en innsiktsrapport. Det har vært viktig å skaffe



oversikt over alle tiltak kommunen har fra før og se de i sammenheng med nye tiltak. Kompetanseheving og forståelse blant ansatte hvor viktig det er med tverrfaglig samarbeid har vært i fokus. Det har derfor blitt jobbet med å forbedre og få på plass nye tverrfaglige samarbeidsarenaer i tillegg til å kvalitetssikre rutinebeskrivelser og veiledere for ansatte. Det arbeides nå med oppbygging av et familieteam.

Tilstandsrapporten som ble lagt frem i januar 2021 for barnehage og skole omtaler mye av tiltak og resultater for barnehage og skole og omtales derfor ikke her. Det er godt samarbeid på tvers av enhetene både skole og barnehage og barnehage-skole.

Sykefraværet er vesentlig høyere enn i fjor. Det har vært utfordrende å stå i arbeid for alle, med strengt smittevern og ansatte som har måttet holde seg hjemme ved minste symptom. En stor del av fraværet er langtidsfravær som skyldes fysiske plager av ulike årsaker. Det er fokus på godt arbeidsmiljø, samarbeid og trivsel for å gjøre noe med det vi kan gjøre noe med. Det har vært mangel på vikarer og det har vært jobbet med å rekruttere flere tilkallingsvikarer.

10.3 Om ansvarsområdene

Skoleskyss: Merforbruket skyldes flere elever med ordinær skoleskyss og sikringsskyss enn budsjettet.

Konsulent fritid og SLT: 2021 har vært preget av omprioriterte oppgaver relatert til Covid-19, som bl.a. smittesporing, kontroll og tilsyn av importsmitte, koordinering av smittearbeid, veiledning, utdeling av tester og annet beredskapsarbeid. Derfor har mange andre ordinære oppgaver blitt bortprioritert. For første gang ble det i 2021 gjennomført «Aktiv sommer» i Neadalen. Ellers er det jobbet generelt med SLT, rus, folkehelse og annet ungdomsarbeid. Det er utviklet et tett samarbeid med politikontakt.

Flyktningetjenesten: Siden siste bosetting i 2018 er flyktningetjenesten bygd ned. Kommunen ble heller ikke i 2021 anmodet om bosetting. Tjenesten har derfor ikke hatt fokus på utviklingsarbeid. Kommunen har imidlertid beholdt flyktningekoordinator-stillingen i ca. 50%, dette har vært bevisst for å beholde kompetanse og en kontaktperson for de allerede bosatte flyktningene. I ettertid har det vært en riktig prioritering, da det har vært behov for at noen har ansvar for å svare ut henvendelser, følge opp praktiske behov m.m. Ellers har det ordinære tjenesteapparatet ivaretatt flyktningene på lik linje med andre innbyggere. Arbeidet i 2021 gikk i stor grad ut på å gi individuell oppfølging, informasjon om korona/vaksinering og restriksjoner samt samarbeid med andre instanser.

Våren 2021 ferdigstilte kommunen en evaluering av flyktningetjenesten. Tidligere bosatte flyktninger og praksisveilederes tilbakemeldinger ble inkludert i evalueringen. Denne er tenkt brukt til fremtidig bosettingsarbeid, slik at man kan bygge videre på det som fungerte bra, og forbedre det som ikke fungerte like godt.

Per 31.12.21 bodde det 16 tidligere bosatte flyktninger i kommunen, fra Eritrea og Syria. De voksne har vært i ordinære ordninger, enten gjennom utdanningssystemet, arbeid eller kvalifiseringsprogrammet i NAV. Barna har deltatt i barnehage og skole, og fritidsaktiviteter. Flyktningetjenesten ser tydelig at de som tidligere er bosatt, er blitt relativt selvstendige, og benytter seg av sitt sosiale nettverk i Selbu samt de ordinære tjenestene som legekontor, helsestasjon, NAV,





og bank. Dette er et signal om at man har lyktes med målet om hjelp til selvhjelp, og at de etter hvert blir godt integrert i det norske samfunnet og kulturen. Derfor har heller ikke presset på flyktningetjenesten vært særlig stort i 2021.

Selbu voksenopplæring: Tjenesten har blitt redusert til en 50% stilling som følge av at kommunen ikke lenger bosetter flyktninger. Det har i 2021 blitt gjennomført norskopplæring for noen få personer som er familiejenforent.

Konsulent grunnskole: Merforbruket skyldes refusjoner til andre kommuner som følge av at barn fra Selbu går i private barnehager i Trondheim og Stjørdal. Midlene utbetales som tilskudd til private barnehager. Det er også økte kostnader til fosterhjemsplasserte elever i andre kommuner. I tillegg er det noe større kostnader til lærlinger enn budsjettet, samt overtid pga. Covid-19.

Dragsten grunnskole: Merforbruk skyldes flere elever enn budsjettet, inkludert skoleskyss. Det er også noe høyere sats pr elev enn budsjettet, da prisene baserer seg på kostrasats for pris pr. elev i Trondheim.

Selbustrand skole: Regnskapet er i balanse. På tross av pandemi har skolen greid å jobbe med skoleutvikling hele året, men en del fravær har nok gjort at utviklingsprosessene har tatt lenger tid. Selbustrand skole har påstartet et utviklingsarbeid innen lesing for å forbedre og utvikle leseopplæringa der skolen får veiledning av NTNU. Ansatte opplever opplegget som motiverende og de får økt kompetanse og vårt profesjonelle fellesskap styrkes.

Elevundersøkelsen viser oss at elever opplever trivsel på skolen. Skolen har fortsatt fokus på arbeidet med inkluderende skolemiljø.

Bell skole: Mindreforbruk skyldes flere barn på SFO, som fører til større foreldrebetaling enn budsjettet.

En krevende pandemi har satt begrensninger for samarbeid på tvers av trinn, noe som er viktig for å få til skoleutvikling ved skolen.

Mye av skoleåret har gått med til å jobbe med en trygg og god overgang for elever og ansatte fra Øverbygda skole. Våren 2021 hospiterte hvert trinn en uke på Bell skole, dette for å gjøre seg kjent med skolen. Foreldremøte på hvert enkelt trinn ble også gjennomført før sommeren. Alle klasser bortsett fra én (4 elever) fra Øverbygda fikk med seg kontaktlæreren sin når de startet på Bell skole. Skolen gjennomførte i november samtaler med elever og ansatte fra Øverbygda om hvordan overgangen hadde vært, og det rapporteres om positive tilbakemeldinger.

Skolen er fornøyd med resultatet på nasjonale prøver. Elevundersøkelsen viser at vi har elever som trives på skolen, og skolen har høy prioritet på at alle elever skal ha det bra på Bell skole.

Selbu ungdomsskole : Merforbruk skyldes behov for økte ressurser til enkeltelever fra august 2021. Det har vært et krevende år og ansatte skal ha mye skryt for sitt pågangsmot og ståpåvilje. Skolen avsluttet i høst deltagelsen i kurset Skolemiljø og krenkelser. Deltagelsen har ført til kompetanseheving i personalet i forhold til forebygging og oppfølging av krenkelser mot elever. Elevundersøkelsen på 10. trinn viser gode tall for skolen der vi ligger over landsgjennomsnittet i nesten alle deler av undersøkelsen. Det er lite mobbing, noe som skolemiljøundersøkelsen for 8. og 9. trinn også viser. Det er gjennomgående høy trivsel blant elevene på skolen.





Skolen har også hatt fokus på tverrfaglighet og elevmedvirkning, og dette vil bli fulgt opp og jobbet videre med.

Dragsten barnehage: Merforbruk skyldes økt bemanning som følge av løpende opptak av barnehagebarn i januar 2021. Faglig fokus har vært barnehagebasert utviklingsarbeid i samarbeid med Dronning Maud Høgskole hvor barnehagen har jobbet med lek, lekemiljø og voksenrollen i forbindelse med dette.

Tømra og Innbygda barnehage: Mindreforbruk skyldes færre barn fra august og derav redusert bemanning. Barnehagen har systematisert arbeidet med inkluderende barnehagemiljø. Det er utarbeidet en plan for hvordan det skal jobbes med forebygging og hva ansatte skal gjøre når barn ikke har det bra.

Temaet videreføres i en kompetansesatsing der problemstillingen er "hvordan skape gode møteplasser for godt samspill og fysisk aktivitet?" Målet er også å styrke pedagogiske ledere i å lede refleksjons- og læringsprosesser med ansatte på avdelingen.

Barnehagen har også et pågående arbeidsmiljøprosjekt i samarbeid med Friskgården med temaet "morgendagens arbeidsmiljø".

Kvellohaugen og Øverbygda barnehage:

Merforbruk skyldes økt ressursbehov på grunn av flere småbarn enn budsjettet.

Faglig fokus har vært inkluderende barnehage og skolemiljø (IBSM). Dette har vært god kompetanseheving for alle ansatte i barnehagen. I en videreføring av dette er barnehagen kommet i gang med et barnehagebasert utviklingsarbeid i samarbeid med Dronning Maud Høgskole, der fokuset har vært på pedagogisk ledelse i et utviklingsarbeid som går på å utvikle uteleken, utemiljøet og ansattes rolle i dette.

Selbu folkebibliotek: Mindreforbruk skyldes først og fremst refusjon av sykepenges og mindre innkjøp av medier.

Pandemien har ført til mindre besøk fra skoler og barnehager, og begrensningene i oppholdstid og antall har også medført nedgang i besøket. Målet har vært å gi brukerne et så godt tilbud som mulig innenfor de begrensningene koronaen har satt for driften.

PMTO/TIBIR-virksomheten (Tidlig innsats for barn i risiko) : Det er i overkant av 20 familier pr år som får hjelp via en eller annen modul innen TIBIR, men en har sett en betraktelig nedgang i 2021. Det antas at dette skyldes spesielle forhold under Covid-19 og dermed også mindre utadrettet informasjonsvirksomhet fra TIBIR-koordinator til skoler og barnehager. Imidlertid har det i 2021 vært økende mengde enkeltsaker hvor det er gitt ekstra veiledning til barnehager og skoler, dvs. konsultasjonsvirksomhet fra PMTO-terapeuten i tillegg til terapi i familien.

Det er ventet at informasjonsvirksomheten skal ta seg opp i igjen i 2022 og at henvendelsene ang PMTO-veiledning vil øke.





Selbu kulturskole: Mindreforbruk skyldes at flere av kulturskolens arrangementer og utadrettede aktiviteter også i 2021 har måtte avlyses pga koronapandemien. Aktivitetsnivået har vært lavere i 2021 enn tidligere år pga nasjonale føringer knyttet til pandemien.

Selbu kulturskole har gitt et bredt og kvalitativt opplæringstilbud innen visuelle kunstfag, teater, dans og musikk. Det er økning i elevtall som følge av vårt nye populære undervisningstilbud; dans. 190 elever opptar totalt 280 elevplasser (gruppetilbud, band, flerfagssystem m.m) i kulturskolen. Ventelister gjelder kun til enkelte fag. Det prioriteres elever til korpsinstrumenter og andre rekrutteringssvake instrumenter. Det er gjennomført flere digitale konserter og skolen har opparbeidet god kompetanse på å gjennomføre dette.

Kulturskolen fokuserer mer enn før på talentutvikling og kvalitetssikring. Dette medfører at kulturskolen tilrettelegger for at elever som ønsker det kan delta på flere betalingstilbud samtidig. Flerfagssystemet er skolens form for talentutvikling, noe som har gitt resultater over tid. Samspill og gruppeundervisning er fortsatt en viktig del av kulturskolens oppbygging og undervisningsform. Kulturskolen har jobbet for økt samhandling mellom ulike tjenesteområder innad i Selbu for å bidra til økt velferd for våre innbyggere/brukere og bidra til god samfunnsutvikling. Dette er i tråd med Norsk kulturskoleråds tanker om «Framtidens kulturskole, kulturskole 3.0» og KS sine tanker om at framtidens utfordringer løses best ved å samarbeide.

11 Rammeområde 6 Helse og omsorg

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Sektorsjef	300 Sektoradministrasjon HS 302 Gavemidler	Ragnhild Wesche Kvål
Helse-aktivitet-service	311 Helsestasjonsvirksomhet 312 Legetjenesten 314 Ergo- og fysioterapitjenesten 316 Rus og psykisk helsetjeneste 330 Fellesutgifter/inntekter hj.tj. 353 Kjøkken	Robert Mulelid t.o.m. 31.07.21 Torill Slind Kjørnes fra 01.08.21
Miljøarbeidertjenesten	323 Aktivitet og arbeidstilbud 340 Nestansringen 342 Vi3 343 Barnebolig	Heidi Bente Stokke
Selbu sykehjem	350 Sykehjemsinntekter/ utgifter 352 Selbu sykehjem 360 Nattpatrulje	Håvard Stavrum Larsen
Hjemmetjenesten	331 Hjemmetjenesten	Kristin Flakne Østbyhaug





11.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
6 HS	130 300	124 876	-5 425
300 SEKTORADMINISTRASJON HELS	5 941	6 003	62
302 GAVEMIDLER HS	1	0	-1
311 HELSESTASJONSVIRKSOMHET	3 788	3 571	-217
312 LEGE- OG PSYKIATRITJENESTEN	6 077	4 896	-1 182
314 ERGO- OG FYSIOTERAPITJENEST	2 947	2 848	-98
316 RUS OG PSYKISK HELSETJENESTI	2 160	2 331	170
323 AKTIVITET- OG ARBEIDSTILBUD	1 627	1 807	180
330 FELLESUTGIFTER/INNTEKTER HJ	1 209	1 559	350
331 HJEMMETJENESTEN	26 138	28 489	2 351
340 NESTANSRINGEN	23 619	23 761	142
341 MILJØARBEIDERTJENESTEN - SC	-2	0	2
342 VI3	9 126	8 883	-243
343 BARNEBOLIG	4 674	5 191	517
350 SYKEHJEMSINNTEKTER FELLES	-3 250	-3 384	-134
351 BRA-ENHETEN SYKEHJEMMET	59	35	-24
352 SELBU SYKEHJEM	30 152	25 915	-4 237
353 KJØKKENAVIDELINGEN	5 345	4 442	-904
354 ENHET FOR DEMENTE SYKEHJEM	-84	21	105
360 NATTPATROLJE PLEIE- OG OMSØ	10 772	8 506	-2 266

11.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Området har et merforbruk på 5,4 mill.kr. i 2021. 3,4 mill.kr er regnskapsført som utgifter direkte knyttet til Korona og vaksinerings. Midler som er mottatt som kompensasjon for økte utgifter er ikke fordelt til rammeområdet.

Merforbruket som ikke er koronarelatert er tjenester til brukere med større behov, både på sykehjem og i hjemmetjenester. I 2021 ble disse utgiftene dekket opp ved økt aktivitetstilskudd i SIO-forsøket, men ikke direkte regnskapsført som inntekt på området.

Forsøket ble avviklet 31.12.21, og tjenester til brukere med stort behov må videre finansieres gjennom rammetilskuddet og finansieringsordningen for ressurskrevende tjenester. Denne ordningen gjelder imidlertid ikke alle brukere, og for dem det gjelder dekkes kun utgifter over 1,47 mill.kr. Det forventes en utvikling med økende antall ressurskrevende brukere framover, noe som vil bli en utfordring, både rent økonomisk og med hensyn til rekruttering og kompetanse.

Koronapandemien har preget 2021, og satt mye utviklingsarbeid på vent. Det har gått mye tid til beredskap, rapportering og til å være oppdatert på nye retningslinjer til enhver tid. Det har vært en enorm mengde informasjon og forordninger, men støtte fra samfunnsmedisinsk enhet og samarbeid i VR har vært til stor hjelp. Fokuset ute i tjenestene har vært på å opprettholde gode tjenester, samtidig som smittevern og det å unngå smitte, både hos ansatte og spesielt hos de mest sårbare, skulle ivaretas. Dette har vi i stor grad lyktes med, og vi unngikk smitte på Selbu sykehjem og i Miljøarbeidertjenesten i 2021. Ansatte på alle områder har gjort en stor innsats og har vist fleksibilitet og god kompetanse.





Flere satsinger og prosjekt har blitt satt helt eller delvis på vent. Dette gjelder blant annet satsingen på "Det gode måltid" på Selbu sykehjem og "Kompetent og trygg" i Miljøarbeidertjenesten. Disse prosjektene vil bli tatt opp igjen i 2022. Helsestasjon og Rus- og psykisk helsetjeneste ble tildelt midler til styrking av sine tjenester og har fått økt sine ressurser som følge av det. En del grupper og enkeltpersoner har fått svekket sin psykiske helse i løpet av pandemien, og det er viktig at de fanges opp og får hjelp.

Sammen med sektor oppvekst deltar HO i satsinga "Sammen i Selbu" for at utsatte barn og unge skal få et bedre koordinert og mer helhetlig tjenestetilbud. Flere tjenester i sektoren er viktige i dette arbeidet for å avdekke behov og gi tidlig hjelp. Tildelings- og koordineringskontoret vil som navnet tilsier ha en spesiell rolle når helse er en del av utfordringen, og bidrar inn i arbeidet med å sikre gode rutiner.

Utredning og vurdering knyttet til Helseplattformen (en innbygger-en journal) har vært et viktig tema gjennom 2021. Rådgiver i sektoradministrasjonen er lokal innføringsleder og deltar i gruppe i VR sammen med felles regional innføringsleder og representanter fra de andre kommunene. Kommunene i VR valgte høsten 2021 forskjellig tilnærming og løp. Selbu og Tydal vedtok å utløse opsjonsavtale med mål om å innføre Helseplattformen i 2023, mens kommunene som sogner til sykehuset Levanger gjør egne utredninger og vil ta stilling senere. Målet med innføring av et felles journalsystem er pasientsikkerhet, bedre samhandling og frigitt tid til pasientrettet arbeid, og vil være et avgjørende bidrag for å møte det økte behovet som vil komme.

Planlegging av det nye Nestatunet har pågått også i 2021, og ansatterepresentanter og representanter fra frivillige har deltatt sammen med prosjektledelsen. Detaljplanlegging av innredning og interiør vil fortsette i 2022. Byggearbeidet går framover etter planen, og bygget skal tas i bruk tidlig i 2023. Hjemmetjenesten vil ha ansvar for tjenestene som skal ytes til de som skal bo i bygget. Med Nestatunet får innbyggerne et tilbud som det lenge har vært behov for- boliger med heldøgns omsorg for eldre. Aktivitetsdelen i bygget gir også grunnlag for nyskaping og utvikling i tilbudet til hjemmeboende generelt. Dagtilbud til hjemmeboende er utvidet de siste årene, men behovet vil fortsatt øke, jfr. økning i antall eldre -og demente spesielt. Samarbeid og mobilisering av frivillige blir minst like viktig i årene framover, og vi må sammen se på behov for utvikling og nye måter å samarbeide på. Frivilligsentralen blir fortsatt en viktig koordinator.

Selbu gikk fra 01.01.21 ut av samarbeidet om Værnesregionen Forvaltningskontor og DMS. Fra samme dato ble eget Tildelings- og koordineringskontor, samt KAD- tilbud opprettet i Selbu. Begge har fungert godt og målene med opprettelsen er nådd. Det ble i 2021 gjort politisk vedtak om at Tydal kommune skulle tas inn i samarbeid på begge områdene, og vertskommuneavtaler er utformet og inngått.

Også i 2021 ble ferieavviklinga gjort uten bruk av bemanningstjenester. Evaluering viste at det var problem med å sikre nok og riktig kompetanse til enhver tid. Ansatte ga tilbakemelding om utrygghet og krevende arbeidsforhold. Det er en tydelig trend i flere år at ordinære søkere til sommerjobb blir færre og yngre, og dermed har mindre erfaring og formell kompetanse. For å sikre sykepleierkompetansen vil det derfor bli leid inn sykepleiere fra bemanningsselskap i 2022- basert på avtaler gjennom anbudskonkurranse og kvalitetssikring som er gjort av VR Innkjøp.

Samlet sykefravær i området er 12,5 % i 2021. Av dette utgjør det egenmeldte fraværet 1,4 %. Det er en økning fra 2020 da fraværet var på 10,1 %. I likhet med tidligere er det stor forskjell på de forskjellige avdelingene, og det varierer over tid. Hjemmetjenesten har for eksempel en





fraværspersent på 6,9%, noe som er historisk lavt. Uansett er det behov for fokus på økt tilstedeværelse og hvilke faktorer som fremmer dette. Erfaring og funn fra arbeidsmiljøprosjektet ved Selbu sykehjem, og fra kartlegging som skal gjøres gjennom oppdraget gitt fra politikerne til KD, vil bli brukt i videre arbeid.

Arbeidet med etablering av heltidskultur har vært ført videre i 2021. Ved avgang og endringer i tjenestene er det fokus på å bygge større stillinger hvis mulig, og i sektor HO er turnusplanlegging en viktig del av arbeidet. Vi deltar i KS nettverk for heltidskultur i Trøndelag. For tjenestemottakerne vil gevinsten være økt kvalitet, og det er forskning som viser at økt heltid kan redusere fraværet.

Helse- og omsorg mottok 500 000 kr i kompetanse- og innovasjonstilskudd via Statsforvalteren i Trøndelag i 2021. På grunn av pandemien er kun 64 000 kr brukt, og det blir søkt om overføring til 2022.

Det ble ansatt ny tjenesteleder HAS fra 01.08.21.

11.3 Om ansvarsområdene

Sektoradministrasjon HO: Området har et lite mindreforbruk. Det er mottatt 500 000 kr i kompetanse- og innovasjonsmidler, som er regnskapsført som inntekt på dette området, men brukt på andre ansvar i rammeområdet. I tillegg ble det mottatt 132 000 kr i tilskuddsordning «Eldre ut på middag», som ble gjennomført på Selbusjøen Hotell og Gjestegård.

Nytt Tildelings- og koordineringskontor har ligget til området. Dette har utgjort 1, 5 årsverk. Erfaringene med å ha denne enheten i egen kommune er gode. Det er fokus på gode rutiner og samhandling. Boligtildeling ble høsten 2021 lagt til enheten.

Gavemidler: Det ble i 2021 mottatt 154 000 kr i gavemidler. 19 000 kr er brukt til ulike velferdstiltak for ansatte, 3 000 kr til takkeannonser. Resten er satt på bundne driftsfond til bruk senere.

Helsestasjon: Området har et merforbruk på lønn og overtid i forbindelse med vaksinasjon mot Covid-19, som er ført på ansvaret. Fagleder helsestasjon har ivaretatt vaksinekoordinatorfunksjon. Dette har vært ressurskrevende, både i forhold til å være oppdatert på nye retningslinjer til enhver tid, og til planlegging og logistikk.

På grunn av sykmelding har jordmortjenesten vært noe redusert store deler av året. Konsultasjoner med gravide er prioritert, og hjemmebesøk til nyfødte har blitt ivaretatt av helsesykepleier. Helsestasjonen har hatt redusert gruppetilbud under koronapandemien. Prosjekt «Forsterket helsestasjon» ble startet opp 01.08.21 med 100 % stilling helsesykepleier, finansiert av tilskuddsmidler fra Helsedirektoratet. Det er gitt tilsagn om midler over 3 år, med gradvis nedtrapping. Prosjektet er et samarbeid med Tydal, og sees her i Selbu som et tiltak under «Sammen i Selbu». Et av målene er å få utarbeidet en prosedyre for ivaretagelse av barn som pårørende. Det er generelt utfordrende å rekruttere helsesykepleier.

Legetjenesten: Legetjenesten har et merforbruk som i sin helhet skyldes utgifter knyttet til pandemien, som mertid, innleie og smittevernutstyr. Dette er kompensert gjennom ekstra rammeoverføring, men utgiften er ikke budsjettjustert inn i rammeområdet. Ansatte har hatt mye ekstraarbeid med testing og oppfølging. Sett i etterkant hadde det nok vært bedre å legge mer av dette utenfor kontoret, slik at belastningen på ansatte ikke hadde blitt så stor. Fastlegene er nøkkelpersoner i de kommunale helse- og omsorgstjenestene, og det er en styrke at Selbu i motsetning til mange andre kommuner har dekket alle fastlegehjemler.





Ergo- og fysioterapitjenesten: Dette ansvarsområdet omfatter både den kommunale tjenesten og driftstilskuddene til de private fysioterapeutene i Selbu. En av de 3 private praksisene ble overdratt, og det ble tilsatt ny kommunal fysioterapeut. Økonomisk gikk tjenesten i tilnærmet balanse i 2021. I forhold til før pandemien sees i 2021 en dreining over til mer gruppebaserte tilbud, både for barn og voksne. Tjenesten er kontaktpunkt i Frisklivsarbeid og noe av ressursene går til oppfølging på dette området.

Rus- og psykisk helsetjeneste: Mindreforbruk skyldes sykefravær som man ikke har fått dekket med vikar. Det er tildelt 960 000 kr i øremerkede statstilskudd, og tjenesten ble styrket med 1 årsverk fra oktober. Av tildelte midler er 300 000 kr til styrking av tilbud til unge, disse planlegges brukt i 2022. Ubrukte midler er avsatt til fond. Planarbeid er satt på vent som følge av pandemien. Det er funnet midlertidig løsning for lokaler for å ta imot små grupper av brukere, men det er behov for nye og bedre lokaler.

Aktivitet- og arbeidstilbud: Området har et mindreforbruk som i hovedsak skyldes noe mindre aktivitet i forbindelse med pandemien, og at tilbud hos private har vært stengt i perioder.

Fellesutgifter/inntekter hjemmetjenester: Ansvarsområdet inneholder blant annet hjelpemidler (inkl. hjelpemiddeltekniker) og kommunale biler. Ansvarer har et mindreforbruk som skyldes lavere utgifter på biler og mer inntekt knyttet til brukerbetaling enn budsjettet.

Hjemmetjenesten: Mindreforbruket handler i hovedsak om at det forventede økte behovet for bemanning i Hjemmetjenesten uteble, selv om det med åpning av nytt sykehjem ble 9 mindre institusjonsplasser i kommunen. Flere årsverk ble derfor flyttet tilbake til sykehjemmet i løpet av året. Bolig med forsterket hjemmetjeneste (BOLFH) ble også redusert fra 2 til 1 plass pga lite etterspørsel. Bruk av overtid er økt markant i forhold til den pågående pandemien. Dagtilbudet for hjemmeboende eldre økte fra 3 til 4 dager pr uke, noe som medførte større utgifter til lønn og transport. Med tilskudd fra Statsforvalteren ble det også forsøkt med drop-in dagtilbud høsten 2021. Dette ble avsluttet og erstattet med en fast gruppe i et lavterskeltilbud i samarbeid med vaktmestertjenesten. Økning av dagtilbud er en forberedelse inn mot Nestatunet som åpner i årsskiftet 2022/23, og et viktig tiltak for at innbyggerne kan bo lengre hjemme. Bruk av velferdsteknologi i Hjemmetjenesten er stadig i utvikling. Vi benytter i dag elektroniske dørsensorer, medisindispensere, RoomMate og Komp. Velferdsteknologi har mange gevinster, men det gir også økte utgifter til opplæring, lisenser og oppfølging av de ulike løsningene.

Nestansringen, Vi3 og Barnebolig: Året har vært preget av pandemien og det å opprettholde god og forsvarlig drift. Ny nasjonal veileder "Gode helse- og omsorgstjenester til personer med utviklingshemming" ble utgitt i juni 2021. Den beskriver god praksis innen fagfeltet miljøarbeid, og vil være førende for utviklingsarbeid i tjenestene framover. Det var planlagt oppstart av workshop i forhold til denne veilederen høsten 2021, men arbeidet ble utsatt av smittevern hensyn. Arbeidsmiljøprosjektet i samarbeid med Nav Arbeidslivssenter har pågått gjennom året. Målet er å styrke det partssammensatte arbeidet. Det ble ansatt driftskoordinator i 40% stilling fra 01.06., som støtte til ledelse og for å frigi tid til fagutviklingsarbeid. Det er utfordrende å rekruttere inn vernepleierkompetanse.



Selbu sykehjem og nattpatrulje: Sykehjem og nattpatrulje har et samlet merforbruk på 6,5 mill. kr. i forhold til det som var budsjettet. 720 000 kr er merket og regnskapsført som koronarelaterte utgifter, lønn og smittevernutstyr. Merforbruket ellers skyldes delvis at planlagt bemanning var for liten, og at årsverk som var budsjettet på hjemmetjenesten ble brukt og lønnet på sykehjemmet. I tillegg har det vært ekstra bemanning på ressurskrevende brukere. Dette har vært kompensert gjennom SIO, men ikke regnskapsført på sykehjemmet. En del av merforbruket er overtid, som følge av høyt sykefravær og problem med å skaffe nok vikarer til å dekke behovet. Pandemi, utfordring med nytt bygg, organisering og omstilling ga høy arbeidsbelastning og fravær. Gjennom høsten har det vært prosesser med å kartlegge og evaluere det som ikke har fungert, og i samarbeid med BHT ble det planlagt og igangsatt prosjekt for å bedre arbeidsmiljø og arbeidsforhold. Det har i tillegg vært gjort arbeid for å kartlegge behov og få flere på fastlønn for å minske bruken av innleie. Tilbakemeldinger fra pasienter og pårørende er at det oppleves at det gis et godt tilbud til innbyggerne, og det nye sykehjemmet er en god plass å være.

Da Selbu gikk ut av samarbeidet om Værnesregionen DMS ble det opprettet kommunalt akutt døgnopphold (KAD) ved Selbu sykehjem. Dette er et lovpålagt tilbud. Det har i 2021 vært 26 opphold som utgjør 99 døgn til sammen. Til sammenligning var det 3 KAD- opphold ved VR DMS i 2020 og 10 i 2019. Evaluering viser at tilbudet er kvalitetsmessig godt og fungerer slik det er ment. Innbyggere i Selbu kan nå få behandling for avklarte tilfeller lokalt, og slipper innleggelse i spesialisttjenesten for kortere nødvendig behandling som kan gjøres her. Arbeidet oppleves også meningsfylt og givende for ansatte ved sykehjemmet, og har gitt et løft i forhold til kompetanse og erfaring på å oppdage forverret tilstand.

Kjøkkenavdelingen: Merforbruket knyttes til lønnsutgifter i forbindelse med sykefravær og til bortfall av inntekter, spesielt kantinesalg. Sykefraværet har ført til stort trykk på ansatte. Tjenesten har allikevel hatt fokus på å tilby variert mat med god kvalitet, og har lyktes med det. Kjøkkenet har ivarett postvertfunksjonen ved sykehjemmet, og sykefraværet har også påvirket muligheten til å utvikle denne funksjonen slik som ønsket.

12 Rammeområde 7 Næringsfond

Enhet	Ansvar	Ansv. Leder
Næringsfond	623 Næringsfond	Geir Håvard Mebust

12.1 Regnskap pr 31.12.2021

		Regnskap	Just. Budsjett	Avvik
Ansvar 623	Næringsfond	31.12.2021	2021	
Inntekter 2021	Konsesjonsavgift	-3 116	-3 052	64
	Øvrig: Bruk av grunnkapital næringsfond	-109	-298	-189
Utgifter 2021				
	8002 SELBU VEKST SAMARBEIDSAVTALE PUNKT 10	1 650	1 550	-100
	8009 GRUNNFINANSIERING SELBU VEKST SAMARB.AVT PKT9	1 100	1 100	0
	8012 PRIMÆRNÆRINGENE	475	600	125
	8013 Næringsforening i Værnesregionen	0	100	100
		0	0	

Kostnader knyttet til NIV (Næringsforeningen i Værnesregionen) er belastet Selbu Vekst AS, samarbeidsavtalen pkt. 10. Samarbeidsavtalen med NIV følges opp av Selbu Vekst. Primærnæringene viser et mindreforbruk i forhold til budsjett, dvs. at det er utbetalt mindre i tilskudd til primærnæringene enn budsjettet. *Se også vedlegg Årsrapport 2021 – Selbu vekst AS.*





12.2 Beregnet gjestående på næringfondet

Gjestående grunnkapital på næringfondet er beregnet til 1,3 mill kr:

25100411 Næringfond - Saldo pr 31.12.2021	1 774
Ikke utbetalt fra tidligere års bevilgninger	-414
Gjestående grunnkapital på næringsfondet pr 31.12.2021	1 360

13 Rammeområde 8 Kultur

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Kultur	622 Kultur	Geir Håvard Mebust

13.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
8 KULTUR	1 709	1 908	199
622 KULTUR	1 709	1 908	199

13.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Kulturmiljøplan : Det er søkt og mottatt tilskudd fra Riksantikvaren/Trøndelag fylkeskommune til utarbeidelse av denne planen. Arbeidet med å få på plass en kulturmiljøplan startet opp 3.kvartal i 2021. Målet er at den blir lagt frem for godkjenning for Kommunestyret før sommeren 2023. Arbeidet styres administrativt fra Kommunedirektørens rådgiver, og Jostein Sandvik er leid inn som forfatter.

Bergkunstreisen i Trøndelag.

Det er igangsatt et prosjekt i regi av Trøndelag fylkeskommune kalt Bergkunstreisen i Trøndelag. Intensjonen er å samarbeide om tilrettelegging av bergkunstlokaliteten i kommuner gjennom prosjektet Bergkunstreisen i Trøndelag. Selbu kommune deltar i dette prosjektet.

Spillemidler: Det har vært et stort arbeid med spillemiddelsøknader.

13.3 Om ansvarsområdet

Området viser et mindreforbruk og skyldes i hovedsak ubrukte lønnsmidler. Dette bl.a. grunnet mindre besøk i Selbu Bygdemuseum (av bussgrupper o.l.) pga. Covid-19.

14 Rammeområde 9 Bygg og Eiendom

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Enhet Bygg og Eiendom	640 Bygg 641 Renhold 642 Boligforvaltning 611 Prosjektledelse	John Renå





14.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
9 BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	24 735	21 272	-3 463
611 PROSJEKTFØLGE	-227	69	296
640 BYGG	13 043	11 344	-1 700
641 RENHOLD	11 423	9 585	-1 838
642 BOLIGFORVALTNING	495	274	-222

14.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Rammeområde Bygg og Eiendom er en støtte for andre rammeområder, slik at de kan jobbe med sine fokusområder. Bygg og Eiendom er avhengig av et nært samarbeide med andre rammeområder for å planlegge og utføre sitt arbeide. Vi har nå i noen år jobbet med fokus på nye bygg og der har det vært et mål om lavere FDV kostnader. På kort sikt ser ikke dette helt ut til å stemme, da vi får økte kostnader på nødvendige service og driftsavtaler. Rammeområdet er opptatt av å kunne vedlikeholde og utføre sine tjenester til "brukerne" på en slik måte at våre bygg fremstår som gode og presentable bygg. Det er fokus på at kommunes bygningsmasse som ressurs skal forvaltes på en god måte og helhetlig iht planer og retningslinjer som foreligger.

14.2.1 ENØK tiltak på kommune bygninger:

Det er ikke gjennomført spesielle Enøk prosjekter i 2021, utenom skifte av panelovner og lysarmaturer i forbindelse med vedlikehold. Sykehjemmet, Selbu Ungdomsskole og Nestatunet er gjennomført iht lover og forskrifter og oppfyller alle miljømessige lovkrav. Byggene skal på sikt gi god energioptimalisering, men dette har vi ikke sett virkning av enda i 2021.

14.3 Om ansvarsområdene

Prosjektledelse: Prosjektledelse har et lite underforbruk, dette skyldes hovedsakelig at vi ikke har bemannet alle prosjektlederstillinger hele året. Det har vært fullt kjørt på prosjektledelse med flere store prosjekter. Oppfølging sykehjemmet, Selbu Ungdomsskole og oppstart Nestatunet. Alle våre store prosjekter ser ut til å havne innen budsjett.

Bygg: Ansvarsområdet bygg har et generelt overforbruk. Vi har benyttet en periode i første halvdel av 2021 til økt vedlikehold på noen ledige leiligheter. Dette har medført mindre leieinntekter og økte vedlikeholdskostnader. Det er overforbruk på snøbrøyting pga økte kostnader etter nye avtaler. Overgang og oppgradering til ny teknologi blant annet for fiber medfører økte utgifter. I nye bygg tilkommer det også noen flere drifts- og vedlikeholdsavtaler på tekniske anlegg som det ikke er tatt høyde for ved investeringsbeslutning.

Ansvarsområdet jobber også med opprensning av uavklarte saker når det gjelder eiendom, dette medførte også økte utgifter på oppmåling og tinglysningsgebyr.

Terapibassenget har i 2021 fått et teknisk løft som er ført i drift og fremstår som merforbruk.

Renhold: Merforbruket på Renhold skyldes i hovedsak Korona-relaterte kostnader, og noe sykefravær. Det ble benyttet vikarer og en utstrakt bruk av overtid.

Boligforvaltning: Noe ledige boliger første halvdel 2021, men ble etter hvert fylt opp utover året. Ved årsskiftet var alle boliger utleid. Boligforvaltningen ble i 2021 omorganisert og ansvaret er avviklet som egen enhet.





15 Rammeområde 10 VARF

Enhet	Ansvar	Ansv. Leder
Plan, Areal og Teknikk	632 Seksjon Vann 633 Seksjon Avløp 634 Feiing	Jan Erik Marstad

Inn under området ligger gebyrfinansierte selvkosttjenester. Etterkalkylene er utarbeidet i henhold til «forskrift om beregning av Selvkost». I det påfølgende kommenteres resultatet både ift kommuneregnskapet og Selvkostavregningen (etterkalkyle) for 2021.

15.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
10 VARF	-8 645	-8 867	-222
632 SEKSJON VANN	-3 557	-3 470	87
633 SEKSJON AVLØP	-5 320	-5 407	-87
634 FEIING	232	10	-222

15.2 Kommentarer ift regnskapsmessig resultat – Selvkostområder

Budsjettet er lagt iht forkalkyle for områdene. Beregnet inntekt på 8,8 mill. kr på området skal dekke de «indirekte» kostnadene med å levere tjenestene, og er i prinsippet lik avskrivningskostnaden, kalkulatorisk rente, indirekte kostnader og evt. inndekking av tidligere års underskudd som ikke kan hentes fra fond. Det regnskapsmessige merforbruket på ansvar 634 Feiing tilskrives avsetning til fond tilsvarende overskuddet for området 51 000 kr samt en feilføring på ca. 170 000 kr som tilhører rammeområde 4 Værnesregionen. Denne er imidlertid ikke medregnet i etterkalkyle for feiing og påvirker ikke selvkostavregning.

15.3 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Overordnet for Vann og Avløp (VA) skal Selbu ha en infrastruktur som er sikker, effektiv og miljøvennlig. Dette forutsetter at vi må:

- ha en sikker vannforsyning med tilstrekkelig kapasitet og av god kvalitet
- ha et velfungerende avløpssystem
- ha bærekraftige avfallsøsninger som ikke bidrar til forurensing av miljøet

For å sikre fortsatt god leveranse innen VA ser en utfordringer grunnet delvis eldre ledningsnett og øvrige installasjoner. Det er derfor et stadig behov for fornyelse og utskiftninger.

I takt med at bygda utvikler seg og vi får nye utbygginger, må den kommunale VA-infrastrukturen utvides og forbedres for at kommunen skal levere etter de overordnede målsetningene til innbyggerne. Nye kommunale anlegg og større utbedringsprosjekter som ikke kan knyttes til bare en privat utbygging, gjennomføres som egne investeringer. Mindre utbedringer og vedlikehold tas gjennom driftsbudsjettet. Nye og større utbedringer innen VA planlegges gjennom investeringsbudsjett. Prosjektene prioriteres etter der en ser behovene er størst.

Det legges også planer for aktiviteten som går under drift. På grunn av lange strekk med eldre ledningsnett og mange eldre pumpestasjoner må en også her gjøre prioriteringer for hvilke tiltak som skal gjennomføres. Dette gjøres gjennom overordnet- og årlig planlegging.





Feiing er underlagt drifta til Værnes brann- og redningstjeneste. Tilbudet til eierne av bolighus og fritidsboliger er lik i alle samarbeidskommunene, og tjenestene tilpasses dette. Grunnet at flere forebyggende oppgaver er tillagt tjenesten, som f.eks. tilsyn og feiing av hytter, må hver kommune ha økt bemanning for å kunne gjennomføre arbeidet. Samarbeidet i Værnesregionen sikrer da at ressursene blir utnyttet på en best mulig måte og de ansatte innen området vil arbeide på tvers av kommunegrensene.

15.4 Om ansvarsområdene og etterkalkyler

Ansvar 632 Vann

Etterkalkyle 2021 for Vann

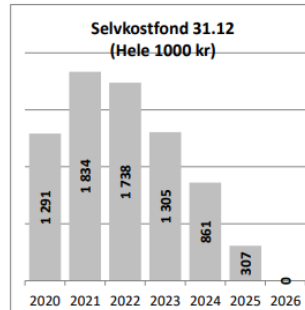
Etterkalkylen for 2021 viser et overskudd lik kr 513 038. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 834 191. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	2 191 002	2 371 015	2 356 972	2 425 324	2 495 658	2 568 033	2 642 505
11*** Varer og tjenester	1 074 224	1 284 235	1 529 351	1 573 702	1 619 340	1 666 301	1 714 623
12*** Varer og tjenester	3 729 643	3 081 782	3 578 942	3 682 732	3 789 531	3 899 427	4 012 511
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	366	658	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 995 235	6 737 690	7 465 265	7 681 758	7 904 529	8 133 760	8 369 639
Avskrivningskostnad	2 146 020	2 040 789	2 292 625	2 592 625	2 710 125	3 174 760	3 147 607
Kalkulatorisk rente	491 452	860 180	1 278 541	1 470 590	1 686 721	1 825 659	1 847 935
Indirekte kostnader	628 150	620 012	634 684	651 171	668 918	688 214	708 071
Sum driftskostnader	10 260 857	10 258 672	11 671 115	12 396 144	12 970 293	13 822 394	14 073 253
- Øvrige inntekter	-193 649	-194 421	-188 600	-193 315	-198 148	-203 102	-208 179
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 067 208	10 064 251	11 482 515	12 202 829	12 772 145	13 619 292	13 865 074
Gebyrinntekter	8 967 157	10 577 289	11 342 725	11 731 079	12 301 536	13 051 243	13 553 973
Resultat	-1 100 051	513 038	-139 790	-471 750	-470 609	-568 049	-311 101
Finansiell dekningsgrad (%)	89,1 %	105,1 %	98,8 %	96,1 %	96,3 %	95,8 %	97,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	2 365 699	1 290 886	1 834 191	1 737 979	1 304 533	860 976	307 351
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 100 051	513 038	-139 790	-471 750	-470 609	-568 049	-311 101
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	25 238	30 267	43 578	38 304	27 051	14 424	3 749
Selvkostfond 31.12	1 290 886	1 834 191	1 737 979	1 304 533	860 976	307 351	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2021 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2020.

Budsjettanalyse	Budsjett 2021	Etterkalkyle 2021	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 290 875	2 371 015	80 140	3,5 %
11*** Varer og tjenester	1 486 250	1 284 235	-202 015	-13,6 %
12*** Varer og tjenester	3 453 078	3 081 782	-371 296	-10,8 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	658	658	0,0 %
Direkte driftsutgifter	7 230 203	6 737 690	-492 513	-6,8 %
Direkte kapitalkostnader	2 782 059	2 900 970	118 911	4,3 %
Indirekte kostnader	718 782	620 012	-98 770	-13,7 %
Sum driftskostnader	10 731 043	10 258 672	-472 371	-4,4 %
Øvrige inntekter	-184 500	-194 421	-9 921	5,4 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 546 543	10 064 251	-482 292	-4,6 %
Gebyrinntekter	9 791 493	10 577 289	785 796	8,0 %
Resultat	-755 050	513 038	1 268 088	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	755 050	-513 038		
Finansiell dekningsgrad (%)	92,8 %	105,1 %		



I 2021 ble direkte driftsutgifter 6,8 % lavere enn budsjettet, kapitalkostnader ble ca. 120 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 8,0 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 480 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 1 270 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
16400 Avgiftspliktig gebyrer	8 675 207	10 147 063	11 142 725	11 531 079	12 101 536	12 851 243	13 353 973
1641 TILKNYTNINGSavgifter	291 950	430 226	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	2 025	2 088	2 225	2 303	2 416	2 566	2 666
Forbruksgebyr (kr/m3)	17,50	21,88	23,13	22,69	23,81	25,29	26,28
Arsgesbyr ved 180 m³ årlig forbruk	5 175	6 025	6 388	6 386	6 703	7 118	7 396
Årlig endring		16,4 %	6,0 %	0,0 %	5,0 %	6,2 %	3,9 %

Driftsutgiftene på vann er i underkant av 500 000 kr lavere enn budsjett. Aktiviteten på vedlikeholdet er redusert noe i forhold til planlagt aktivitet. Dette skyldes i hovedsak at det er ønskelig å styrke selvkostfondet ytterligere. Gjennom overordnet og årlig planlegging av drifta ser en at aktiviteten må opprettholdes over år for at en skal kunne levere de tjenestene som forventes. Samtidig er det en målsetning at det skal tilstrebes en jevn økning i gebyr uten for store avgiftshopp.



For at dette skal la seg gjennomføre viser prognosene at de kommende årene må en tære på selvkostfondet for å unngå kraftige økninger i gebyrinntektene.

Gebyrinntektene ble 785 000 kr høyere enn budsjettert, dette tilskrives for lavt nivå i budsjett og noe økning i antallet abonnenter. Investeringsprosjektene gjennomføres i all hovedsak som planlagt.

Ansvar 633 Avløp

Etterkalkyle 2021 for Avløp

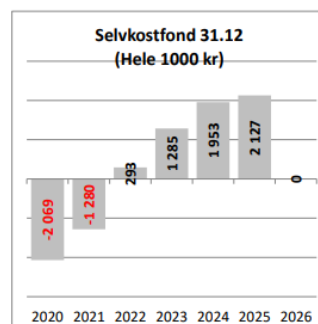
Etterkalkylen for 2021 viser et overskudd lik kr 821 517. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 1 280 194. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	2 312 122	2 573 417	2 425 561	2 495 902	2 568 283	2 642 764	2 719 404
11*** Varer og tjenester	1 156 309	1 358 552	1 354 399	1 393 676	1 434 093	1 475 681	1 518 476
12*** Varer og tjenester	3 028 011	2 956 064	3 087 000	3 176 523	3 268 642	3 363 433	3 460 972
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	314	1 051	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	6 496 755	6 889 084	6 866 959	7 066 101	7 271 018	7 481 878	7 698 852
Avskrivningskostnad	2 380 117	2 728 632	2 911 436	3 446 669	3 563 764	3 838 764	3 921 264
Kalkulatorisk rente	641 148	1 019 584	1 450 374	1 634 309	1 640 334	1 638 352	1 563 610
Indirekte kostnader	687 916	666 951	682 417	698 849	717 167	737 847	759 129
Sum driftskostnader	10 205 936	11 304 251	11 911 187	12 845 928	13 192 283	13 696 840	13 942 855
- Øvrige inntekter	-65 562	-272 685	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 140 374	11 031 566	11 911 187	12 845 928	13 192 283	13 696 840	13 942 855
Gebyrinntekter	10 249 458	11 853 083	13 496 685	13 817 745	13 820 349	13 819 837	11 790 067
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-1 943 635	-1 256 132	-245 994	0
Resultat	109 084	821 517	1 585 498	971 818	628 066	122 997	-2 152 788
Finansiell dekningsgrad (%)	101,1 %	107,4 %	113,3 %	107,6 %	104,8 %	100,9 %	84,6 %

Selvskostfond/fremførbart underskudd	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvskostfond 01.01	-2 149 238	-2 069 270	-1 280 194	293 264	1 284 951	1 953 471	2 126 842
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	109 084	821 517	1 585 498	971 818	628 066	122 997	-2 152 788
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-29 116	-32 440	-12 040	19 869	40 454	50 374	25 946
Selvskostfond 31.12	-2 069 270	-1 280 194	293 264	1 284 951	1 953 471	2 126 842	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2021 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2020.

Budsjettanalyse	Budsjett 2021	Etterkalkyle 2021	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	2 357 500	2 573 417	215 917	9,2 %
11*** Varer og tjenester	1 316 228	1 358 552	42 324	3,2 %
12*** Varer og tjenester	3 500 000	2 956 064	-543 936	-15,5 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	1 051	1 051	0,0 %
Direkte driftsutgifter	7 173 728	6 889 084	-284 644	-4,0 %
Direkte kapitalkostnader	3 365 340	3 748 216	382 876	11,4 %
Indirekte kostnader	797 404	666 951	-130 453	-16,4 %
Sum driftskostnader	11 336 473	11 304 251	-32 222	-0,3 %
Øvrige inntekter	0	-272 685	-272 685	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	11 336 473	11 031 566	-304 907	-2,7 %
Gebyrinntekter	12 612 858	11 853 083	-759 775	-6,0 %
Resultat	1 276 386	821 517	-454 869	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	-1 276 386	-821 517		
Finansiell dekningsgrad (%)	111,3 %	107,4 %		



I 2021 ble direkte driftsutgifter 4,0 % lavere enn budsjettert, kapitalkostnader ble ca. 380 000 kr høyere enn forventet og gebyrinntektene ble 6,0 % lavere enn budsjettert.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 300 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 450 000 kr lavere enn budsjettert.

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
16400 Avgiftspliktig gebyrer	10 002 110	11 525 475	13 416 685	13 737 745	13 740 349	13 739 837	11 710 067
1641 TILKNYTNINGSavgifter	247 348	327 608	80 000	80 000	80 000	80 000	80 000

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Abonnementsgebyr (kr/abbonent)	3 325	3 425	3 650	3 738	3 738	3 738	3 186
Forbruksgebyr (kr/m3)	33,75	42,50	45,00	44,53	44,53	44,53	37,95
Årsgebyr ved 180 m³ årlig forbruk	9 400	11 075	11 750	11 752	11 752	11 752	10 017
Årlig endring		17,8 %	6,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-14,8 %

Driftsutgiftene på avløp er i underkant av 300 000 kr lavere enn budsjett. Som for vann er aktiviteten også her på vedlikeholdet noe redusert i forhold til planlagt aktivitet og skyldes at en ønsker å redusere underskuddet på selvkostfondet. Gjennom det langsiktige budsjettarbeidet forventes et positivt resultat på selvkostfondet innen utgangen av 2022.





Kapitalkostnadene er forbundet med investeringene på området. Overforbruket på 380 000 kr skyldes hurtigere fremdrift på planlagte prosjekt som skal gjennomføres over flere år. Dette gjelder avløpsnett i Slind og Mebonden renseanlegg. Investeringsprosjektene gjennomføres for øvrig som planlagt. Gebyrinntektene er 760 000 kr lavere enn budsjett. Dette skyldes at forbruksgebyret for rensing avløp ble satt for høyt under beregningene av budsjettet. Dette ble korrigert til riktig nivå i gebyrregulativet mens senere justeringer i budsjettet ikke ble gjennomført.

Ansvar 634 Feiing

Etterkalkyle 2021 for Feiing

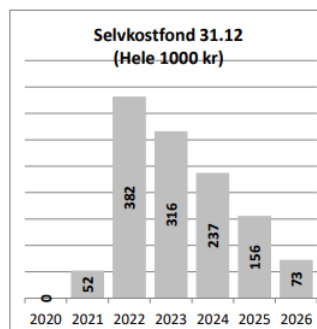
Etterkalkylen for 2021 viser et overskudd lik kr 51 666. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 52 171. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	606 332	176 697	0	0	0	0	0
11*** Varer og tjenester	72 011	41 460	0	0	0	0	0
12*** Varer og tjenester	35 228	30 000	0	0	0	0	0
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	629 455	1 038 000	1 068 102	1 099 077	1 130 950	1 163 748
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	140	73	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	713 711	877 685	1 038 000	1 068 102	1 099 077	1 130 950	1 163 748
Indirekte kostnader	54 211	10 247	10 544	10 850	11 164	11 488	11 821
Sum driftskostnader	767 922	887 932	1 048 544	1 078 952	1 110 241	1 142 438	1 175 569
- Øvrige inntekter	-37 072	-175 412	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	730 850	712 520	1 048 544	1 078 952	1 110 241	1 142 438	1 175 569
Gebyrinntekter	724 250	764 186	1 373 040	1 004 221	1 024 556	1 056 399	1 089 290
Resultat	-6 600	51 666	324 496	-74 731	-85 685	-86 039	-86 279
Finansiell dekningsgrad (%)	99,1 %	107,3 %	130,9 %	93,1 %	92,3 %	92,5 %	92,7 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	6 666	-0	52 171	381 963	316 019	237 246	156 062
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-6 600	51 666	324 496	-74 731	-85 685	-86 039	-86 279
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-66	505	5 296	8 787	6 911	4 856	2 789
Selvkostfond 31.12	0	52 171	381 963	316 019	237 246	156 062	72 572

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2021 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2020.

Budsjettanalyse	Budsjett 2021	Etterkalkyle 2021	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	626 918	176 697	-450 221	-71,8 %
11*** Varer og tjenester	71 750	41 460	-30 290	-42,2 %
12*** Varer og tjenester	35 875	30 000	-5 875	-16,4 %
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	629 455	629 455	0,0 %
Direkte finansutgifter og aktivitetsendringer	0	73	73	0,0 %
Direkte driftsutgifter	734 543	877 685	143 142	19,5 %
Indirekte kostnader	30 055	10 247	-19 808	-65,9 %
Sum driftskostnader	764 597	887 932	123 334	16,1 %
Øvrige inntekter	0	-175 412	-175 412	0,0 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	764 597	712 520	-52 078	-6,8 %
Gebyrinntekter	723 556	764 186	40 630	5,6 %
Resultat	-41 041	51 666	92 707	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	41 041	-51 666		
Finansiell dekningsgrad (%)	94,6 %	107,3 %		



I 2021 ble direkte driftsutgifter 19,5 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble omtrent som forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
16400 Avgiftspliktig gebyrer	724 250	764 186	1 373 040	1 004 221	1 024 556	1 056 399	1 089 290

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabbonent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Feiing/Tilsyn 1 Pipe inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Normalgebyr (kr/vare)	563	588	1 055	771	788	811	838
Årlig endring		4,4 %	79,6 %	-26,9 %	2,1 %	3,0 %	3,2 %

Driften av området ble underlagt Værnes brann- og redningstjeneste fra 01.01.2021, Virksomhetsoverdragelsen ble først gjennomført i april. Kommunens utgifter januar til overdragelsen er fakturert vertskommune og fremstår som inntektsposten andre inntekter. Kostandene med samarbeidet for feiing føres på eget område da dette danner grunnlag for selvkostberegning Resultatet er for øvrig i tråd med budsjett.





16 Rammeområde 11 Tekniske tjenester

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Plan, Areal og Teknikk	600 Felles Plan Areal Teknisk 610 Selbu Brann og redningstjeneste 621 Landbruk 630 Plan, Bygg og Oppmåling 631 Veier, Plasser og Gater	Jan Erik Marstad

16.1 Regnskap pr 31.12.2021

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
11 TEKNISKE TJENESTER	9 506	9 925	419
600 FELLES PLAN AREAL TEKNISK	223	266	43
610 SELBU BRANN OG REDNINGSTJENESTER	260	612	352
621 LANDBRUK	3 248	3 264	16
630 PLAN, BYGG OG OPPMÅLING	1 950	2 110	160
631 VEIER, PLASSER OG GATER	3 825	3 673	-153

16.2 Vurdering ift økonomisk måloppnåelse, sentrale mål og strategier

Brann ble fra 2021 en del av Værnes brann og redning sammen med Stjørdal og Meråker. Bygninger og utrykningskjøretøy er hver enkelt kommune sitt ansvar, mens de resterende driftskostnadene er fordelt mellom kommunene etter en avtalt kostnadsnøkkel.

Landbruk består av fagområdene jordbruk, skogbruk, miljø og viltforvaltning. Tjenesten utøver i all hovedsak forvaltningsoppgaver.

Plan, bygg og oppmåling vil fra 2022 være et selvkostområde for alle saker knyttet til private tjenester. Hovedformålet med dette er å dekke inn de faktiske inntektene som dekker driftskostnaden til tjenesten. Det har over tid vært en økning på antallet byggesaker, og for at kommunen skulle kunne betjene dette er saksbehandlerkapasiteten styrket med ei stilling. Arbeidet med revidering av Kommunens arealplan ble påstartet og ventes å være ferdigstilt i løpet av 2023.

Tjenesten Veier, plasser og gater drifter den kommunale infrastrukturen.

16.3 Om ansvarsområdene

Selbu brann og redningstjeneste: Brann har et resultat som er 350 000 kr bedre enn budsjett. Dette skyldes i hovedsak noe mindreforbruk mindre vedlikeholdsutgifter enn planlagt i budsjett. I tillegg skjedde virksomhetsoverdragelsen for samarbeidet i Værnesregionen først i april og kommunens utgifter januar til overdragelsen er fakturert vertskommune og fremstår som et mindreforbruk på området.

Landbruk : Landbruk har et resultat som er i tråd med budsjett. Det utøves i hovedsak forvaltningsoppgaver slik at driftsbudsjettet er forutsigbart og uten store endringer.

Plan bygg og oppmåling: Det er ikke vedtak om full selvkostdekning for området i 2021. Kommunen er allikevel pliktig til å beregne etterkalkyler for Private planforslag, Bygge- og delesak og Oppmåling for å vise at gebyrinntekter ikke er høyere enn utgiftene for tjenesten.



Oppgaver knyttet til tjenester av offentlig interesse skal ikke inngå i beregningene for selvkost.

Plan, bygg og oppmåling hadde mindreforbruk som følge av høyere aktivitet i antall byggesaker.

Etterkalkyle 2021 for Private planforslag

Etterkalkylen for 2021 viser at gebyrområdet subsidieres med 977 914 kr. I tråd med bestemmelsene i «Forskrift om beregning av selvkost» har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre eventuelle underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Private planforslag - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	744 412	843 649	800 483	823 697	847 585	872 165	897 457
11*** Varer og tjenester	1 896	27 774	20 580	21 177	21 791	22 423	23 073
12*** Varer og tjenester	18 385	35 694	30 870	31 765	32 686	33 634	34 610
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	65	28	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	764 758	907 145	851 933	876 639	902 062	928 222	955 140
Indirekte kostnader	52 776	157 790	161 198	165 155	169 520	174 400	179 422
Sum driftskostnader	817 534	1 064 934	1 013 132	1 041 794	1 071 582	1 102 622	1 134 563
- Øvrige inntekter	-17 879	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	799 655	1 064 934	1 013 132	1 041 794	1 071 582	1 102 622	1 134 563
Subsidiering	426 255	977 914	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	373 400	87 020	1 013 132	1 041 794	1 071 582	1 102 622	1 134 563
Resultat	-0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	46,7 %	8,2 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1628 GEBYR REGULERINGSPLANER	373 400	87 020	1 013 132	1 041 794	1 071 582	1 102 622	1 134 563

Det ble ferdigstilt få private planforslag i 2021. Det er imidlertid flere som var under behandling og vil bli ferdigstilt i 2022. I 2021 ble det lagt ned et stort arbeide knyttet til revideringen av Kommunens arealplan.

Etterkalkyle 2021 for Bygge- og delesaksbehandling

Etterkalkylen for 2021 viser at gebyrområdet subsidieres med 888 145 kr. I tråd med bestemmelsene i «Forskrift om beregning av selvkost» har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre eventuelle underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Bygge- og delesaksbehandling - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	1 299 475	1 651 935	1 963 140	2 020 071	2 078 654	2 138 935	2 200 964
11*** Varer og tjenester	13 918	69 054	41 160	42 354	43 582	44 846	46 146
12*** Varer og tjenester	432	89 658	41 160	42 354	43 582	44 846	46 146
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	110	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 313 824	1 810 757	2 045 460	2 104 779	2 165 817	2 228 626	2 293 256
Indirekte kostnader	100 423	534 319	548 161	562 228	577 480	594 178	611 360
Sum driftskostnader	1 414 247	2 345 076	2 593 621	2 667 006	2 743 298	2 822 804	2 904 617
- Øvrige inntekter	-41 067	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 373 180	2 345 076	2 593 621	2 667 006	2 743 298	2 822 804	2 904 617
Subsidiering	137 565	888 145	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	1 235 615	1 456 931	2 593 621	2 667 006	2 743 298	2 822 804	2 904 617
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	90,0 %	62,1 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1625 GEBYRINNTEKTER	171 600	224 447	2 593 621	2 667 006	2 743 298	2 822 804	2 904 617
1627 GEBYR BYGGESAKER	918 055	1 087 804	0	0	0	0	0
1640 AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	145 960	144 680	0	0	0	0	0

Gebyrinntektene dekker ikke inn de faktiske kostnadene forbundet med bygge- og delesaksbehandling. Tross justeringer av bygge- og delesaksgebyrene ble det for året fortsatt budsjettert med en underdekning. Antallet saker til behandling har vært flere enn forventet og bidrar sterkt til at ansvaret har et bedre resultat enn i budsjettet.



**Etterkalkyle 2021 for Oppmåling**

Etterkalkylen for 2021 viser at gebyrområdet subsidieres med 297 809 kr. I tråd med bestemmelsene i «Forskrift om beregning av selvkost» har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre eventuelle underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet må dermed subsidieres over kommunekassens frie midler, ved mindre kommunen allerede har opparbeidet seg et selvkostfond.

Oppmåling - Selvkostoversikt 2020 til 2026	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10*** Lønn	912 603	966 144	940 737	968 018	996 091	1 024 977	1 054 702
11*** Varer og tjenester	42 309	65 368	82 320	84 707	87 164	89 692	92 293
12*** Varer og tjenester	108 596	315 625	90 000	92 610	95 296	98 059	100 903
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	54 400	0	41 160	42 354	43 582	44 846	46 146
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	84	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	1 117 908	1 347 220	1 154 217	1 187 689	1 222 132	1 257 574	1 294 044
Indirekte kostnader	71 876	291 976	299 036	306 919	315 351	324 453	333 819
Sum driftskostnader	1 189 784	1 639 196	1 453 253	1 494 608	1 537 483	1 582 027	1 627 863
- Øvrige inntekter	-125 958	-17 006	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 063 826	1 622 190	1 453 253	1 494 608	1 537 483	1 582 027	1 627 863
Subsidiering	2 616	297 809	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	1 440 146	1 324 381	1 453 253	1 494 608	1 537 483	1 582 027	1 627 863
+/- Andre utgifter/inntekter	-378 935	0	0	0	0	0	0
Resultat	1	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	135,4 %	81,6 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Selvkostfond 01.01	-0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1625 GEBYRINTEKTER	1 440 146	1 324 381	1 453 253	1 494 608	1 537 483	1 582 027	1 627 863

Oppmåling har en inntjening i tråd med budsjettet. Nødvendige investeringer av teknisk utstyr gjør at det er en underdekning på tjenesten.

Veier plasser og gater : Vei har et merforbruk på 150 000 kr over budsjett. Det har vært god budsjettkontroll på tjenesten, men hendelser knyttet til flomskader på veier på slutten av året forårsaket merforbruket.

17 Rammeområde 12 Fellesformål

17.1 Regnskap pr 31.12.2021

Alle tall i 1000-kr – negativt tall er merforbruk/mindreinntekt.

	Regnskap per 31.12.21	Just.budsjett 2021	Avvik
12 FELLEFORMÅL	-13 040	1 118	14 158
821 FELLEFORMÅL	1 165	3 118	1 953
850 PENSJONER	-14 205	-2 000	12 205

17.2 Kommunedirektørens vurdering

For kommentarer for avvik pensjoner se pensjon under pkt 2 årsberetning

Mindreforbruket på ansvar 821 skyldes ubrukte lønnsmidler for helårsvirkning av lønnsoppgjør 2020 på 1,5 mill. kr, ubrukte midler fra pott for tilleggsbevilgning formannskapet 200 000 kr og generelt noe mindreforbruk på flere mindre poster.





18 Vedtaksoppfølging

En komplett liste over åpne vedtak pr 31.12.2021 fra Kommunestyret og Formannskapet:

Vedtaksoppfølging

ePhorte®

Seleksjon: Utvalg: 2 - Kommunestyret, Vedtakstatus: B - Under behandling, Vedtaksdato: 01.01.2021 - 01.01.2022

Rapport generert: 29.03.2022

2021/1362- Handlingsplan 2022-2025 Budsjett 2022 - 2.gangs behandling

10

Utvalg: KS

Nr: 5

Vedtaksittel: Handlingsplan 2022-2025 Budsjett 2022 - 2.gangs behandling

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: BE - Bygg og eiendom

Saksansvarlig: JOHREN - John Renå

Merknad: Setter inn vedtaksoppfølging for økonomisje, sektorsjefer og virksomhetsleder slik at disse tar sine punkter

2021/215-1 Investeringsprosjekt, kalking Selbu kirke

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Investeringsprosjekt, kalking Selbu kirke

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: BYEI - Bygg og eiendom

Saksansvarlig: MARSOR - Marius Sørensen

Merknad:

2021/611-1 Salg av Overbygda skole

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Salg av Overbygda skole

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: BYEI - Bygg og eiendom

Saksansvarlig: JOHREN - John Renå

Merknad:

2021/1650- Prosess i forbindelse med ansettelse av ny kommunedirektør

1

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Prosess i forbindelse med ansettelse av ny kommunedirektør

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: ORD - Ordfører

Saksansvarlig: OLEBAL - Ole Morten Balstad

Merknad:

2016/318- Klagebehandling - Revidering rekreasjonsløyper for snøscooter i Selbu

354 kommune - Med ny lokal forskrift

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Klagebehandling - Revidering rekreasjonsløyper for snøscooter i Selbu kommune - Med ny lokal forskrift

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: PAT - Plan, areal og teknikk

Saksansvarlig: ERIBRE - Erik Brenna

Merknad:

2021/1343- Hovedplan veg 2021-2028

1

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Hovedplan veg 2021-2028

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: PAT - Plan, areal og teknikk

Saksansvarlig: STASEL - Ståle Selboe

Merknad:

2020/1035- Behandling forskrift for vann- og avløpsgebyrer, Selbu kommune, Trøndelag

11

Utvalg: KS

Nr: 1

Vedtaksittel: Behandling forskrift for vann- og avløpsgebyrer, Selbu kommune, Trøndelag

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: PAT - Plan, areal og teknikk

Saksansvarlig: JANMAR - Jan Erik Marstad

Vedtaksoppfølging

ePhorte®

Seleksjon: Utvalg: 1 - Formannskapet, Vedtakstatus: B - Under behandling, Vedtaksdato: 01.01.21 - 01.01.22

Rapport generert: 29.03.2022

2021/1600- 030/063 - Søknad om kjøp av deler av eiendom på Tørra

1

Utvalg: FS

Nr: 1

Vedtaksittel: 030/063 - Søknad om kjøp av deler av eiendom på Tørra

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: BYEI - Bygg og eiendom

Saksansvarlig: JOHREN - John Renå

Merknad:

2008/1856- Revidering av eierstrategi for Selbu Energiverk AS

91

Utvalg: FS

Nr: 1

Vedtaksittel: Revidering av eierstrategi for Selbu Energiverk AS

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: RÅD - Kommunedirektør

Saksansvarlig: STIAMU1 - Stig Roald Amundsen

Merknad:

2011/1225- Usma Kraft AS - tilslutning til salg av kommunens aksjer ny falleieravtale

65

Utvalg: FS

Nr: 1

Vedtaksittel: Usma Kraft AS - tilslutning til salg av kommunens aksjer ny falleieravtale

Status: Under behandling

Frist:

Iverksatt:

Adm. enhet: RÅD - Kommunedirektør

Saksansvarlig: STIAMU1 - Stig Roald Amundsen

Merknad:



Årsrapport 2021 - Selbu Vekst AS

Selbu Vekst har i 2021 vært operativt som utviklingsressurs, med en bemanning på ca. 1,5 årsverk. Oppgavene i 2021 har i all hovedsak vært konsentrert om markedsføring/omdømmebygging, infrastrukturtiltak, samfunnsutviklingsprosjekter og tomte- og boligsalg. Til grunn for aktivitetene ligger strategiene om økt attraktivitet i Selbu for **bosetting, bedrifter og besøk**, med utgangspunkt i strategiplan fra høsten 2020. Overordnet ligger kommunens samfunnsplan fra 2018.

2021 ble et spesielt år også for Selbu Vekst grunnet Korona, og har lagt mye av omdømme-innsatsen til markedsføring i sosiale medier og Nea Radio. Innsats for økt bosetting rettes mot hovedsegmentet «unge mennesker i etableringsfasen» bosatt på aksene Trondheim – Steinkjer. Selbu Vekst har bistått private utviklere i utvikling av nye boligtomteområder. De aller fleste aktiviteter er finansiert av midler fra næringsfondet, gitt etter søknad, og med prioriteringer fra Hovedutvalg Samfunnsutvikling. Bolig- og tomtsalg er selvfinansierende. Selbu Vekst har i 2021 inngått en 4-årig samarbeidsavtale med Selbu Sparebank som gir et årlig tilskudd til gjennomføring av utviklingsprosjekter.

Som følge av Korona og nordmenns feriering i hjemlandet, har Selbu som besøks-destinasjon hatt fokus. Både mot dagsturisme, men spesielt mot bygdas hytte-eiere. Vi opplever at Selbu utvikler seg som hytte-kommune, med økt attraktivitet, flere overnattingsdøgn pr. hytte, og mere handel og opplevelser lokalt.

Det er jobbet tett sammen med flere aktører på både større og mindre tiltak. Selbu Vekst har hatt ansvar knyttet til bredbånd og mobildekning i Selbu, der utbyggingen har en god fremdrift. Arbeidet med utvikling og markedsføring av Årsøya og Selbustien har vært en prioritert oppgave, og begge deler har blitt en suksess. Det er jobbet med etablereroppfølging/førstelinetjeneste for etablerere, arrangementsbistand og utvikling, representasjonsoppgaver m.m.

Selbu Vekst koordinerer næringsarbeidet med Næringsforeningen i Værnesregionen på prosjekter som er naturlig. For å styrke næringsutviklingen ytterligere, har Selbu Vekst inngått samarbeid med Selbu Næringssselskap KF der Selbu Vekst har ansvaret for det administrative i selskapet. Vi tror at denne «organiseringen» vil gi synergier og komme næringslivet i bygda til gode. Utvikling av sentrum har i 2021 vært et fokusområde, i tillegg til utvikling av nye næringsarealer. Positivt er det at bygda har fått på plass flere private næringsinvestorer, og ikke minst at det er investeringsvilje fra lokale eiere.

Det er flere indikatorer som viser at Selbu er fremoverlent og er på rette veg som en attraktiv bo, besøk og næringskommune:

- Økt etterspørsel etter bruktboliger i Selbu
- Økte bruktboligpriser som tilsvarer nybygg-pris
- Stor økning i salg av boligtomter og bygging av nye boliger, med kortere salgstid
- Hyttemarkedet har hatt en markant økning i pris og etterspørselen etter hytter har vært økende
- Økt omsetning i varehandel
- Private investorer og utbyggere ønsker å utvikle bygda både innen næring- og boligsegmentet

Folketallsutviklingen har vært positiv i 2021. Ved årets slutt var det 4090 innbyggere i Selbu, en økning på 0,5%. Dette er meget bra, selv om målsetningen fortsatt er 1% årlig vekst. Som innlandskommune er utviklingen i Selbu god sammenliknet med andre. Selbu hadde beste folketallsutvikling blant kommunene i Værnesregionen. Arbeidsledigheten i bygda er fortsatt lav.

Vi takker alle for et godt samarbeid i 2021.

Selbu, mars 2022

Selbu Vekst AS v/ Monica Sundal (daglig leder)

