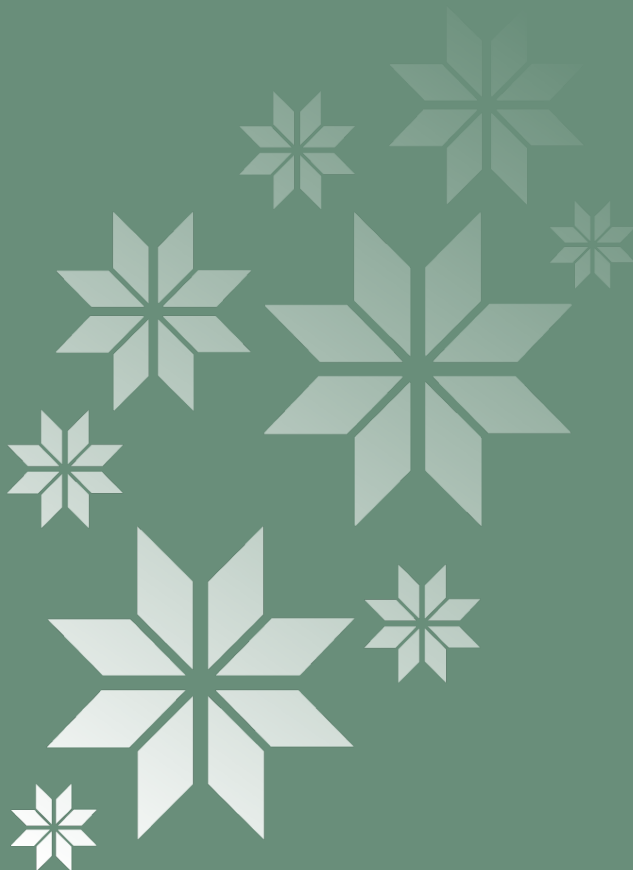




**SELBU KOMMUNE**

# Årsberetning 2023

**Selbu Kommune**



Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>RESULTAT 2023</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ØKONOMISK UTVIKLING OVER TID - HANDLINGSREGLER</b> .....	<b>3</b>
<b>3</b>	<b>AVVIK – BUDSJETTPREMISSER I OPPRINNELIG BUDSJETT 2023:</b> .....	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>MÅLOPPNÅELSE OG ANDRE IKKE-ØKONOMISKE FORHOLD</b> .....	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>ETIKK</b> .....	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>LIKESTILLING</b> .....	<b>5</b>
<b>7</b>	<b>SYKEFRAVÆR SELBU KOMMUNE</b> .....	<b>6</b>
<b>8</b>	<b>OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE TILSETTINGER/STILLINGER</b> .....	<b>6</b>
<b>9</b>	<b>HELTID/DELTID I SELBU KOMMUNE</b> .....	<b>6</b>





## 1 Resultat 2023

Regnskap 2023 viser et korrigerert netto driftsresultat (netto driftsresultat ekskl. premieavvik) på - 14,5 mill kr, et merforbruk på 3,7 mill kr i forhold til justert budsjett 2023. Årsaken knyttes i hovedsak til økt minimumsavdrag og ekstra utgifter knyttet til vinterrift på kommunale veger på slutten av 2023.

Nøkkeltall for 2023 - ekskl. premieavvik	Regnskap 2023	Justert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022	Vedtatt handlingsregel
<b>Brutto driftsresultat ekskl premieavvik</b>	-22,5	-19,4	-4,3	-7,7	<i>Positiv</i>
<b>Netto driftsresultat ekskl premieavvik</b>	-14,5	-10,8	-0,2	7,7	<i>2% av brutto driftsinntekter</i>
<i>NDR i % av brutto driftsinntekter</i>	<b>-3,1 %</b>	<b>-2,5 %</b>	<b>-0,1 %</b>	<b>0,02</b>	

Det er i 2023 brukt 15,2 mill kr av frie midler på disposisjonsfond. Midler totalt på disposisjonsfond viser følgende sammensetning og utvikling :

Disposisjonsfond pr 31.12	2021	2022	2023
<b>Frie midler disp.fond</b>	<b>2,2</b>	<b>15,3</b>	<b>0,08</b>
Tiltak barn og unge	0,1	0,1	0,08
Fiber og mobilprosjekt	0,2	0	1,0
Disposisjonsfond næringsfond	2,5	2,3	3,1
Avsatte midler premieavvik - dispfond	43,3	48,3	59,9
<b>Totalt disposisjonsfond</b>	<b>48,3</b>	<b>66,0</b>	<b>64,2</b>

## 2 Økonomisk utvikling over tid - handlingsregler

i mill-kr	Brutto drifts inntekter	Netto driftsresultat		Brutto driftsresultat		Disposisjonsfond		Netto Gjeldsgrad		
		Ekskl. Premieavvik		Ekskl. Premieavvik		Frie midler ekskl. Premieavvik	Premie avvik	Brutto lånegjeld korrigerert for gjeld med ekstern finansiering		
Handlingsregel			2,00 %	Positivt	40 mill	Saldo	Netto driftsinnt.	Netto lånegjeld	100% innen 2030	
<b>2019</b>	<b>387</b>	-5,4	-1,4 %	-24,6	<b>1,3</b>	31				
<b>2020</b>	<b>413</b>	6,3	1,5 %	-3,0	<b>4,1</b>	30				
<b>2021</b>	<b>437</b>	9,6	2,2 %	-0,5	<b>5,0</b>	43	410	330	80 %	
<b>2022</b>	<b>452</b>	7,7	1,7 %	-4,5	<b>17,7</b>	48	427	477	112 %	
<b>2023</b>	<b>471</b>	-14,5	-3,1 %	-22,5	<b>0,0</b>	59	446	453	102 %	
<b>2024</b>	<b>470</b>	2,7	0,6 %	-4,8	<b>3,1</b>	71	432	467	108 %	
<b>2025</b>	<b>473</b>	5,8	1,2 %	<b>5,3</b>	<b>6,0</b>	82	431	449	104 %	
<b>2026</b>	<b>473</b>	9,5	2,0 %	<b>6,0</b>	<b>13,3</b>	94	428	424	99 %	
<b>2027</b>	<b>473</b>	8,9	1,9 %	<b>4,2</b>	<b>18,2</b>	105	427	409	96 %	

Bruk av måltall i form av handlingsregler er verktøy som sikrer en bærekraftig økonomi over tid og tilstrekkelig handlingsrom for å håndtere uforutsette hendelser. Disse setter fokus på kjernen i kommunens økonomi og skal tydelig definere rammebetingelsene i økonomistyringen. Den økonomiske utviklingen i Selbu kommunes handlingsregler viser at det er krevende i forhold til å nå vedtatte målsettinger og ønsket utvikling. Beregningene viser imidlertid en gradvis forbedring mot slutten av perioden gitt at rammebetingelsene og utfordringene ikke endrer seg.





### **3 Avvik – budsjettpremisser i opprinnelig budsjett 2023:**

Kommunedirektøren har registrert følgende vesentlige avvik ift budsjettpremissene som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett for 2023:

- Pensjonsutgiftene økte med 20,5 mill kr som følge av økt lønns- og prisvekst.
- Økte avdrag på 2,96 mill kr som følge av økte avskrivninger for Selbu Ungdomsskole samt regnskapsmessig avgang av store anleggsmidler i 2023.
- Utgifter til sosiale ytelser økte med 2,8 mill kr.
- Økt belegg på Selbu Sykehjem ift budsjett.
- Det ble ikke oppnådd full selvkostinndekning for tjenester innenfor plan, bygg og oppmåling da opprinnelig forskrift og gebyrregulativet ikke tok tilstrekkelig høyde for selvkostfinansiering. Nytt regulativ ble vedtatt fra 01.07.2023.
- Årets lønnsoppgjør endte på 5,4% mot 4,0% anslått i budsjett 2023.
- Det ble i 2023 gjort vedtak om bosetting av flyktninger, noe som har medført økt aktivitet i flykningetjenesten og økte inntekter i form av tilskudd.
- Utfordrende snøforhold gjennom hele vinteren, vår og førjulsvinter ga et vesentlig merforbruk. Merutgifter vinter og vår ble tatt inn gjennom redusert sommervedlikehold. Merutgifter i førjulsvinter 2023 er registrert som merforbruk.
- Forberedelsene til oppstart helseplattformen startet i 2023. Budsjett er lagt i budsjett 2024. Dette medførte en framskutt kostnad fra 2024. Merforbruket i 2023 vil redusere bevilgninger i 2024 tilsvarende.

Investeringsregnskapet viser et vesentlig avvik for investeringsinntekter:

- Økt investeringstilskudd som følge av at tilskudd Nestatunet og Selbu ungdomsskole først ble utbetalt i 2023, ikke 2022 som opprinnelig budsjettert.
- Merinntekt for salg av varige driftsmidler som følge av salg sentrumsnære tomter og Biltomta.
- Økte avdrag på utlån etter innfrielse av lån Selbuskogen Skisenter.

Merinntektene førte til at det ikke ble behov for bruk av lånemidler i 2023. I tillegg ble det gjennomført strykning av overføring fra drift.





## 4 Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

Pr 1.januar 2024 er det registrert 4216 innbyggere i Selbu, dvs. en økning på 72 innbyggere i 2023. Dette er en økning på 1,8%. Selbu Kommune når dermed for andre året på rad målet om én prosent årlig vekst satt i Kommuneplanens samfunnsdel.

I Selbu kommune oppleves en optimisme med bedring i fødselstall, netto tilflytting og stor aktivitet på utbyggersiden. Kommuneplanens samfunnsdel med ambisjoner om vekst og utvikling i Selbu er et viktig styringsmål for administrativ og politisk ledelse. I denne sammenheng ble kommunens rolle som grunneier og eiendomsbesitter i 2023 vurdert. Kommunestyret ønsker å legge til rette for en fremtidsrettet og bærekraftig utvikling av Selbu sentrum der det skapes rom for bolig og forretningsdrift. Som et ledd i å legge til rette for en slik ønsket utvikling besluttet kommunestyret å selge flere sentrumsnære tomter.

Handlingsplan 2023 – 2027 pekte på at 2023 blir et år som krever stødig styring for å unngå negative regnskapsresultater. 2023 ble et krevende år, med høyere renteøkninger samt økende lønns- og prisvekst enn forutsatt i opprinnelig budsjett. Som følge av økte renter og økende lønns- og prisvekst iverksatte Kommunedirektøren umiddelbare tiltak i drift fra august 2023. Ansettelsesstopp og innkjøpsstopp ble innført med den hensikt å minst dekke inn beregnet merforbruk som det ikke var rom for å dekke med tilleggsbevilgning.

Inntekter fra grønn energi er en økende bidragsyter til kommuneøkonomien. Inntektene fra grønn energi økte med 12,7 mill kr fra 2022 til 2023. Økningen skyldes økt utbytte fra Selbu Energiverk AS, økte inntekter fra salg av konsesjonskraft samt utbetaling av produksjonsavgift vindkraft.

## 5 Etikk

Selbu Kommune har vedtatt egen etisk standard som skal bidra til bevisstgjøring av medarbeidere, folkevalgte og andre som utfører arbeid for kommunen. Våre holdninger og handlinger påvirker innbyggernes tillit til kommunen, og alle har et personlig ansvar for hvordan vi opptrer. En skal være åpen for en kultur for å samtale om etiske spørsmål som er nødvendig for å utvikle et godt etisk og faglig skjønn. Vi legger verdiene våre; *Engasjement, Positivitet, Respekt, Omtanke og Åpenhet* til grunn for vårt arbeid. Etikk og verdier er fokusområder som løftes frem gjennom både folkevalgt opplæring og som gjennomgående grunnpilar for alle prosesser i Selbu kommune.

## 6 Likestilling

Selbu kommune har i året som har gått arbeidet målrettet for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål. Selbu kommunes likestillingsarbeid er forankret i virksomhetens strategi, verktøy og retningslinjer. Hensynet til likestilling og ikke-diskriminering er ellers inkludert i den øvrige personalpolitikken gjennom blant annet følgende tiltak:

- Det jobbes løpende med rekruttering med fokus på å sikre at vi tydeliggjør vårt ansvar for mangfold og inkludering.
- Det er fortløpende fokus på å hindre ufrivillig deltid og midlertidig ansettelse, det er utarbeidet en egen strategi og det jobbes aktivt for en heltidskultur i kommunen.
- Varslingsrutinene revideres i henhold til oppdatert lovverk i Arbeidsmiljøloven
- Det tilbys og legges til rette for språk- og arbeidspraksis i kommunen.

Virksomhetens kjønnssammensetning var pr 01.12.2023 86 % kvinner og 14 % menn.



## 7 Sykefravær Selbu kommune

Sykefravær 2023 (legemeldt sykefravær og egenmeldinger)

Sykefravær i %	2023	1.kvartal	2.kvartal	3. kvartal	4.kvartal
Sentraladministrasjonen		2,1	5,3	7,5	9,4
Sektor Oppvekst		7,9	5,3	4,4	10,9
Sektor Helse og sosial		11,9	12,2	10,6	13,6
Samfunnsutvikling		5,3	3,5	2,9	5,3
<b>Totalt Selbu kommune</b>		<b>9,1</b>	<b>8,1</b>	<b>7,1</b>	<b>11,3</b>

Utvikling av sykefravær fordelt på sektorer:

Sykefravær i %	2019	2020	2021	2022	2023
Sentraladministrasjonen	5,5	4,3	8	4,3	6,1
Sektor Oppvekst	5,4	6	9,9	10	7,4
Sektor Helse og sosial	10,3	10,1	12,5	10,6	12,2
Samfunnsutvikling	5,4	8,6	4,9	6,8	4,3
<b>Totalt for Selbu kommune</b>	<b>7,4</b>	<b>7,9</b>	<b>10,3</b>	<b>9,6</b>	<b>9,1</b>

## 8 Oversikt over midlertidige tilsetninger/stillinger

Antall midlertidige tilsetninger/stillinger	2020	2021	2022	2023
Totalt antall ansatte med en midlertidig arbeidsavtale, inkl. oppdragstakere	201	243	217	217
Oppdragstakere (støttekontakter, avlastere, omsorgslønn, intro.lønn)	50	39	46	44
Læringer	10	10	10	7
Folkevalgte og hovedtillitsvalgte	5	5	5	5

## 9 Heltid/deltid i Selbu kommune

I 2023 var andel ansatt i heltid for kvinner 51% og for menn 73 %.

Selbu kommune har utarbeidet egne retningslinjer for heltidskultur. Retningslinjene inneholder flere elementer som krever at det arbeides med forståelsen for viktigheten av å øke andelen heltid. Dette vil være både arbeid med praksis i forhold til rekruttering og permisjoner, og med holdninger hos ledere og ansatte. Å realisere heltidskultur handler om en varig endring der hovedvekten av medarbeiderne har hele stillinger.

Selbu, 21.03.2024



Oddveig Kipperberg  
Kommunedirektør

