

Årsberetning 2020

for

STOR-ELVDAL KOMMUNE



Innhold

Innledning	5
1. Kommunestyret pr 31.12.2020	6
2. Organisasjonskart pr 31.12.2020	7
3. Konsernkart	8
4. Rådmannens kommentarer	9
5. Styling - ledelse - kontroll	12
5.1 Generelt	12
5.2 Kontroll.....	12
5.3 Årshjul	13
6. Kort om Stor-Elvdal Kommune	15
6.1 Areal.....	15
6.2 Befolkningsutvikling.....	15
6.3 Levekår/Arbeidsmarked	16
6.4 Befolkningsendringer	16
6.5 Befolkningsstruktur.....	17
7. Lønns- og personalforhold.....	18
7.1 Personalforhold.....	18
7.2 Ligestilling.....	18
7.3 Lønnspolitikk	19
7.4 Sykefravær	19
7.5 Tidligpensjon og livfasepolitikk	20
8. Økonomi	21
8.1 Regnskapsprinsipper og regnskapsresultat	21
8.2 Regnskapsresultat.....	22
8.3 Økonomisk oversikt – drift, forskrift §5-6	23
8.4 Bevilgningsoversikt – drift, forskrift §5-4, første ledd	24
8.5 Bevilgningsoversikt – drift, forskrift §5-4, andre ledd.....	25
8.6 Bevilgningsoversikt – investering, forskriften §5-5, første ledd.....	26
8.7 Bevilgningsoversikt – investering, forskriften §5-5, andre ledd.....	27
9. Balanseregnskapet	37
10. Fondsutvikling	38
11. Lånegjeld.....	41
12. Økonomisk utvikling	43
12.1 Arbeidskapital	43
12.2 Likviditet.....	44
12.3 Soliditet.	45
12.4 Gjeldsgraden.	46
12.5 Egenfinansiering av investeringer.	46
12.6 Netto driftsresultat og inntektsutvikling.....	47

13.	Driftsregnskapet	48
14.	Resultat for sektorene	49
15.	Budsjettavvik driftsregnskapet	51
16.	Investeringsregnskapet	55
17.	Budsjettavvik investeringsregnskapet	55
18.	Interkommunal samarbeid	56
18.1	Arbeidsgiverkontroll i Sør-Østerdals regionen	56
18.2	Andre interkommunale samarbeid i andre kommuner	56
19.	Kommunale foretak og kirkelig fellesråd	57
19.1	Stor-Elvdal kommuneskoger KF	57
19.2	Stor-Elvdal kirkelige fellesråd.	58
20.	Konsolidert årsregnskap	59
20.1	Innledning konsolidert årsregnskap	59
20.2	Økonomisk vurdering.....	59
21.	Politisk Virksomhet	60
21.1	Enhetens tjenester.....	60
21.2	Personal.....	60
21.3	Økonomi.....	60
21.4	Statistikk.	61
	Sektorenes årsmelding 2020	62
22.	Administrasjon.....	63
22.1	Tjenester	63
22.2	Personal.....	63
22.3	Økonomi.....	64
22.4	Målsetting	66
22.5	Andre resultatmål	67
22.6	Utfordringer og utvikling	67
23.	Oppvekst og utdanning.....	68
23.1	Tjenester.	68
23.2	Personal.....	68
23.3	Økonomi.....	69
23.4	Målsettinger	70
23.5	Andre resultatmål	72
23.6	Utfordringer og utviklingstrekk.	73
24.	Institusjons og Hjemmebaserte tjenester	74
24.1	Tjenester	74
24.2	Personal.....	74
24.3	Økonomi.....	75
24.4	Målsetting	76
24.5	Andre resultatmål	77
24.6	Utfordringer og utviklingstrekk.	78

25.	Helse- , omsorgs- og velferdstjenester	79
25.1	Sektorens tjenester	79
25.2	Personal.....	79
25.3	Økonomi.....	80
25.4	Målsetting	81
25.5	Andre resultatmål	82
25.6	Utfordringer og utvikling	82
26.	Samfunnsutvikling	83
26.1	Sektorens tjenester	83
26.2	Personal.....	83
26.3	Økonomi.....	84
26.4	Målsetting	85
26.5	Andre resultatmål	86
26.6	Utfordringer og utvikling	86
27.	Selvkost - Vann, Avløp og Renovasjon	87
27.1	Selvkost tjenester	87
27.2	Personal.....	87
27.3	Økonomi.....	87

Innledning

Stor-Elvdal kommune er den største arbeidsplassen i kommunen. Kommunen leverer en rekke forskjellige tjenester til sine innbyggere og alle ansatte har hver på sin plass viktige oppgaver i arbeidet for å yte kommunens innbyggere tjenester med riktig nivå. I innledningen til disse generelle kommentarene vil rådmannen understreke og framheve innsatsen som de ansatte gjør på sine respektive arbeidsplasser.



I den nye kommuneloven med tilhørende forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning er det blant annet gitt bestemmelser om hvordan årsregnskapet og årsberetningen skal settes opp. Sett i forhold til det tidligere regimet skal det fra og med regnskapsavleggelsen for 2020 innarbeides nye oppstillingsplaner for drifts-, investerings- og balanseregnskapet, og det er gitt nye krav om hvilke noteopplysninger som skal gis, og hvordan disse skal utformes.

I lovverket er det også innarbeidet krav om at kommunen skal avgi et konsolidert årsregnskap, der årsregnskapene for de enhetene som skal inngå i konsolideringen skal være slått sammen på en slik måte at konserninterne transaksjoner elimineres. For Stor-Elvdal kommune sitt vedkommende innebærer dette at regnskapet for KF Stor-Elvdal kommuneskoger skal konsolideres med kommuneregnskapet.

Regelendringene vil også påvirke hva som skal rapporteres i årsberetningen, og hvordan den skal innrettes.

Arbeidet med å innrette den økonomiske rapporteringen til det nye regimet har vært krevende, og det har bidratt til å forsinke arbeidet med regnskapsavleggelsen for 2020.

Presentasjon av årsberetningen for 2020.

Dette dokumentet består av to deler, årsberetningen (del 1) som er en samlet framstilling fra rådmannen om kommunens virksomhet, og sektorenes årsmeldinger (del 2) som er en mer detaljert framstilling fra hver enkelt sektor.

Sammen med årsregnskapet for 2020 presenterer årsberetningen resultatoppnåelsen i kommunens mål- og resultatorienterte styringssystem. Årsberetningen sier blant annet noe om hvordan budsjettmidlene er brukt, aktivitetsnivået, og om viktige utfordringer framover. Årsberetningen vil sammen med årsregnskapet danne grunnlag for kommunestyrets videre arbeid med økonomiplan- og budsjett, som skal være styrende for kommunens virksomhet framover.

1. Kommunestyret pr 31.12.2020



- Even Moen, Ordfører
- Maren Buen
- Hans Håkon Vestlund
- John Olav Sundli
- Gry Falck



- Ane Eriksen Hamilton
- Stein W Bie



- Sverre O Øverby



- Ingeborg Mellgren Mathiesen, varaordfører
- Thor Arne Haug

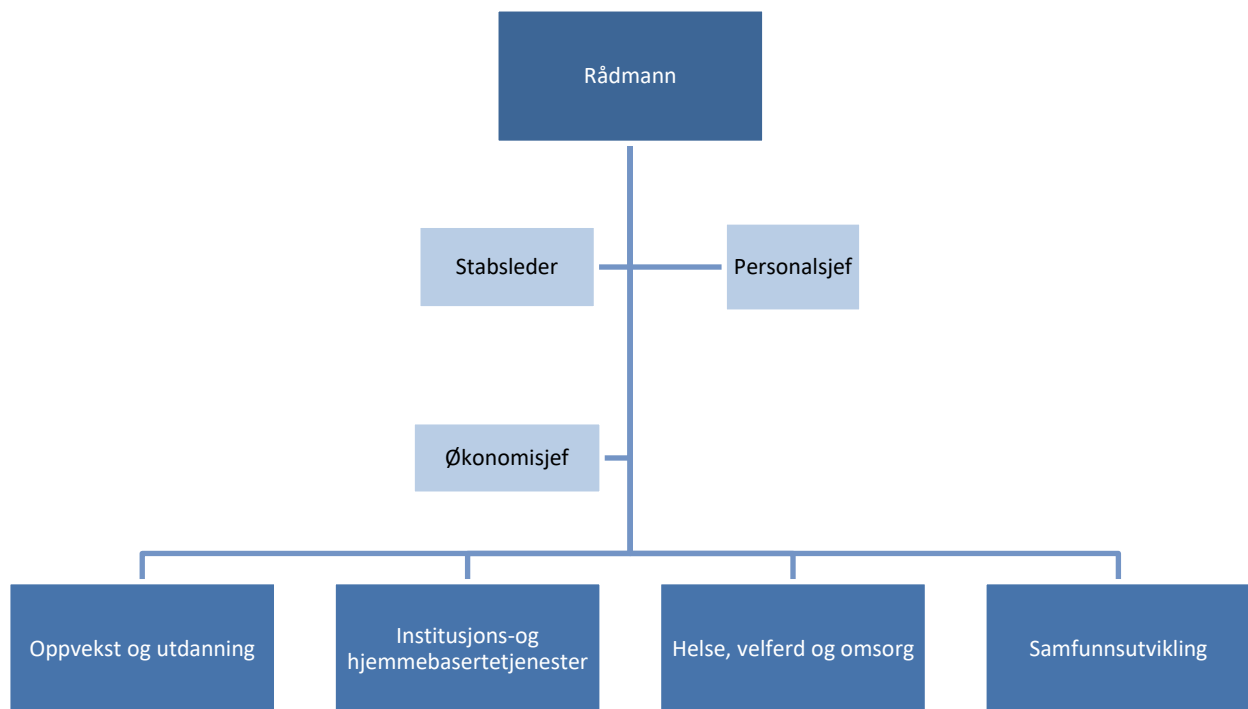


- Linda O Henriksen
- Terje Hoffstad
- Morten Gustu
- Monica Skjæret
- Terje Kværnes
- Tor Einar Skogesal

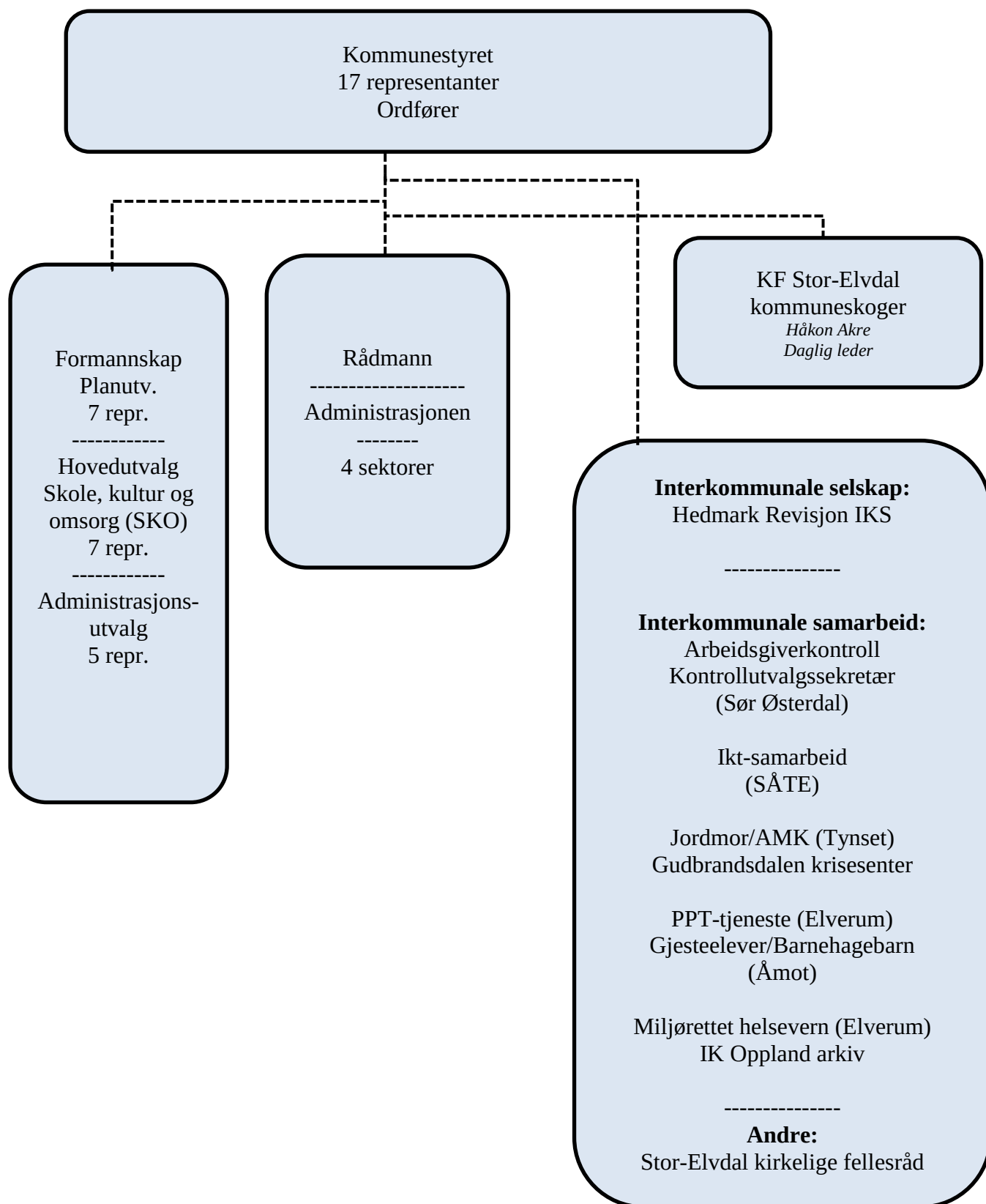


- Alexander Ramse Olsen

2. Organisasjonskart pr 31.12.2020



3. Konsernkart



4. Rådmannens kommentarer

Innledning.

Uforutsigbarhet har vært det spesielle med året 2020.

I tråd med nasjonale myndigheters råd og føringer har pandemien preget vår økonomi, tjenesteproduksjon og dialog med innbyggere.

Det har vært og er krevende å håndtere en helhet, når rammene endres og arbeidet må gjøres på helt andre og nye måter. Kriseledelse og beredskap har endret arbeidshverdagen til samtlige ansatte og utfordret lederskap og ressursbruk i stor grad. Åpenbart har pandemien ført til endrede prioriteringer i vårt arbeid, men det har også gitt kraft til innovasjon og mot til handling hos ansatte. Situasjonen har også ført til at viktige politiske leveranser ble forsinket.

Et allerede anstrengt kommunebudsjett ble satt under ytterligere press og viktige avklaringer for våre innbyggere ble utsatt, da sentrale myndigheter ba kommunene planlegge for et «worst case scenario», noe vi gjorde, men da er det vanskelig å samtidig justere driften etter en mer normalsituasjon. Korona-pandemien traff oss som samfunn og organisasjon, som mennesker og fagpersoner. Den fører med seg usikkerhet og tap, men også opplevelsen av samhold og fellesskap.

Usikkerheten var til å ta og føle på når kommunestyremøter skulle avholdes digitalt. Men både politikere og ansatte har lært å tilpasse seg den nye hverdagen og det meste løser seg selv om teknikken ikke alltid spiller på lag med oss. Vi var tidlig klar over at kampen mot pandemien ville bli langvarig. Dette er en fiende som kommer snikende og med stadig nye muterte angrep. Fra utbruddet i februar/mars har vi lokalt opplevd at trusselbildet har variert. Etter den første bølgen var slått tilbake, hadde vi en roligere periode gjennom sommeren. Høsten var mer ustabil med stadig nye smitteutbrudd. Vi snakket om en smittebølge to. Dette kulminerte med en svært uoversiktlig situasjon i hele regionen i desember og det var bekymring knyttet til hvordan jule- og nyttårsfeiringen ville påvirke smittespredningen.

Gjennom hele perioden har vi derfor lagt vekt på at lokal og sentral informasjon skal være lett tilgjengelig på forskjellige plattformer. I håndteringen av en pandemi er dette helt sentralt også for å få forståelse i befolkningen for de tiltak som innføres, men også for hvorfor tiltak ikke innføres. Nødvendig informasjon skulle også formidles til politikere. Dette ble ivarettatt gjennom informasjon direkte fra ordfører og redegjørelser fra administrasjonen i ulike politiske møter.

På en eller annen måte ble alle kommunens enheter berørt av pandemien og det er ikke mulig å kommentere alle forhold. Det går fra de spesielle utfordringer dette gir i økonomistyringen til den helt avgjørende rollen renholderne har i den daglige smittebekjempelsen. Det er et komplekst og stort spenn som må håndteres. Jeg vil overbringe en takk for den innsatsen som er lagt ned i dette arbeidet. Fra kriseledelsens styring til den enkelte medarbeiders bidrag har vi vist at vi er i stand til å håndtere en pandemi. Men det er ikke over og utfordringene er med oss inn i 2021. Det gode arbeidet må fortsette og så setter vi vår lit til at vi etter hvert får hjelp av den vaksineringsen som nå er i gang. Noe av utfordringen med håndteringen av pandemien, er forventninger om at øvrig drift nærmest skal gå upåvirket. Det er selvfølgelig ikke mulig.

Kommunens økonomi.

Pandemien har gjort økonomistyring mer krevende enn normalt. Årets resultat må derfor betegnes som godt i et krevende år for kommunen og landet. Merutgifter som følge av pandemien, er i stor grad kompensert gjennom overføringer fra staten eller gjennom reduserte avgifter. En annen virkning av pandemien er et lavt lønnsoppgjør med tilhørende lavere pensjonsutgifter og finansutgiftene er også lavere enn forutsatt. Vi hadde også et historisk lavt sykefravær i 2020. Kunnskapen om endringer for lønn og pensjon kom utover høsten etter hvert som de sentrale lønnsoppgjørene ble ferdige. Det ble også vedtatt ulike driftstiltak for 2020 for å redusere driftsnivået til kommunen. Disse er stort sett effektivert gjennom året og bidratt godt til å tilpasse driften basert på rammene vi har i kommunen.

Resultatet for 2020 gir et midlertidig pusterom og en trygghet som nå gjør det mulig å følge den planlagte kursen innen drift og investeringer i både kommuneplanen og økonomiplanen. De faktorer som har muliggjort resultatet i regnskapet og veksten i frie fond er av midlertidig karakter og er også tett knyttet til virkninger av pandemi. Pandemien har også forsinket andre strategiske prosesser og daglig drift slik vi kjenner den. Rådmannen legger til grunn at rammevilkårene for kommunens økonomi gradvis normaliseres og at midlertidig lavere lønnsvekst og renter gradvis erstattes med mer forutsigbare rammevilkår i kommende år.

Et økonomisk handlingsrom er avgjørende og helt grunnleggende for å nå ønskede mål. Uten en forsvarlig og sunn drift, blir handlingsrommet borte. Ansvarlig ledelse dreier seg om å erkjenne situasjonen og gjøre endringer som løser det som kan oppfattes vanskelig. Her må vi vurdere effekten av det vi gjør - for endringer må skje. Det vi vet – er at kommunen har i mange år utsatt flere viktige investeringer, noe som trolig ikke har vært en klokke strategi når vi nå setter dette opp mot målene i kommuneplanen eller ser rundt oss med tanke på kommunalt etterslep. En kommune er en «evighetskonstruksjon», dersom vi ikke tar tak i ansvaret som tillegges oss på vår post, overlater vi utfordringene til neste generasjon. Det er en ganske lik holdning nå knyttet til kommunens eiendomsportefølje. Kommunen skal, og må redusere areal i form av salg, for på denne måten kunne rette innsatsen og vedlikeholdsmidler inn mot der kjernetjenestene produseres – altså helse og velferd – og innen oppvekstsektoren. Her viser økonomiplanen at vi har tatt høyde for de demografiske endringene som vi vet kommer i vår kommune.

Fremover

I Stor-Elvdal kommune skal vi ha en bedriftskultur for utvikling. Ansatte er vår viktigste ressurs og kommunens samlede kompetanse er med på å definere oss. Vi skal bruke ressursene og kompetansen vår mer på tvers, og jobbe for å organisere oss etter de oppgavene vi må løse som felleskap ut fra de målene vi setter oss.

Vi skal også bruke de nettverk og ressurser hver og en av oss har som ansatt i kommunen eller som innbyggere. Ansatte skal ta inn over seg utviklingsmålene som ligger i kommuneplanen og settes i stand til å nå dem, slik at vi i felleskap skaper resultater for våre innbyggere.

Frivilligheten er nevnt som et bærende element i flere stortingsmeldinger den senere tid. Her må også vi jobbe med sårbarhet, struktur og det å inspirere og organisere frivilligheten på en adekvat måte.

Det har skjedd en god del de senere årene i Stor-Elvdal og flere helt avgjørende prosjekter er under planlegging, både kommunalt initierte og private. Å knytte handling til de ulike initiativene vil kunne danne grunnlag for optimisme, nye satsninger og økt tro på fremtiden for og med våre innbyggere.

Økonomien til Stor-Elvdal kommune inne i en positiv utvikling, faktum er at fondene er styrket og likviditeten er tilfredsstillende. Med årets resultat med oss som inspirasjon, kompetente ansatte og et politisk lederskap som vil prioritere, har vi et godt utgangspunkt for videre utvikling av Stor-Elvdal kommune.

Avslutningsvis vil jeg takke alle ansatte og politisk lederskap for innsatsen gjennom 2020. Det har vært et krevende år med betydelig merbelastning for mange. Når kommunen så langt har kommet godt gjennom pandemihåndteringen, er det først og fremst alle kommunens medarbeidere og innbyggere vi har å takke for dette.

Koppang 20.april 2021

Leif Harald Walle
Rådmann



5. Styring – ledelse - kontroll

5.1 Generelt

Stor-Elvdal kommune har administrativ praksis, regler og rutiner (både eksternt pålagte og internt utarbeidede) samt rammer i form av lover og forskrifter å forholde seg til for å ha et tilfredsstillende system for:

- **styring** (sette mål, sørge for tilstrekkelige planer og ha nødvendige rutiner for oppfølging) – forutsettes i all hovedsak utført av de folkevalgte politikere i formannskap og kommunestyre.
- **ledelse** (ta imot styringssignalene, organisere ressursene, målstyre virksomheten, gjennomføre og rapportere) – forutsettes i all hovedsak utført av den kommunale administrasjon under rådmannens ledelse.
- **kontroll** utgjøres av kommunens egenkontroll og ekstern kontroll gjennom tilsyn.

5.2 Kontroll

Ekstern kontroll (tilsyn) blir rapportert løpende i tertialrapportene gjennom året, og summert opp i «Årsmelding fra sektorene – 2020», del 2 i dette dokumentet, som kommer til politisk behandling sammen med årsregnskap og årsberetning.

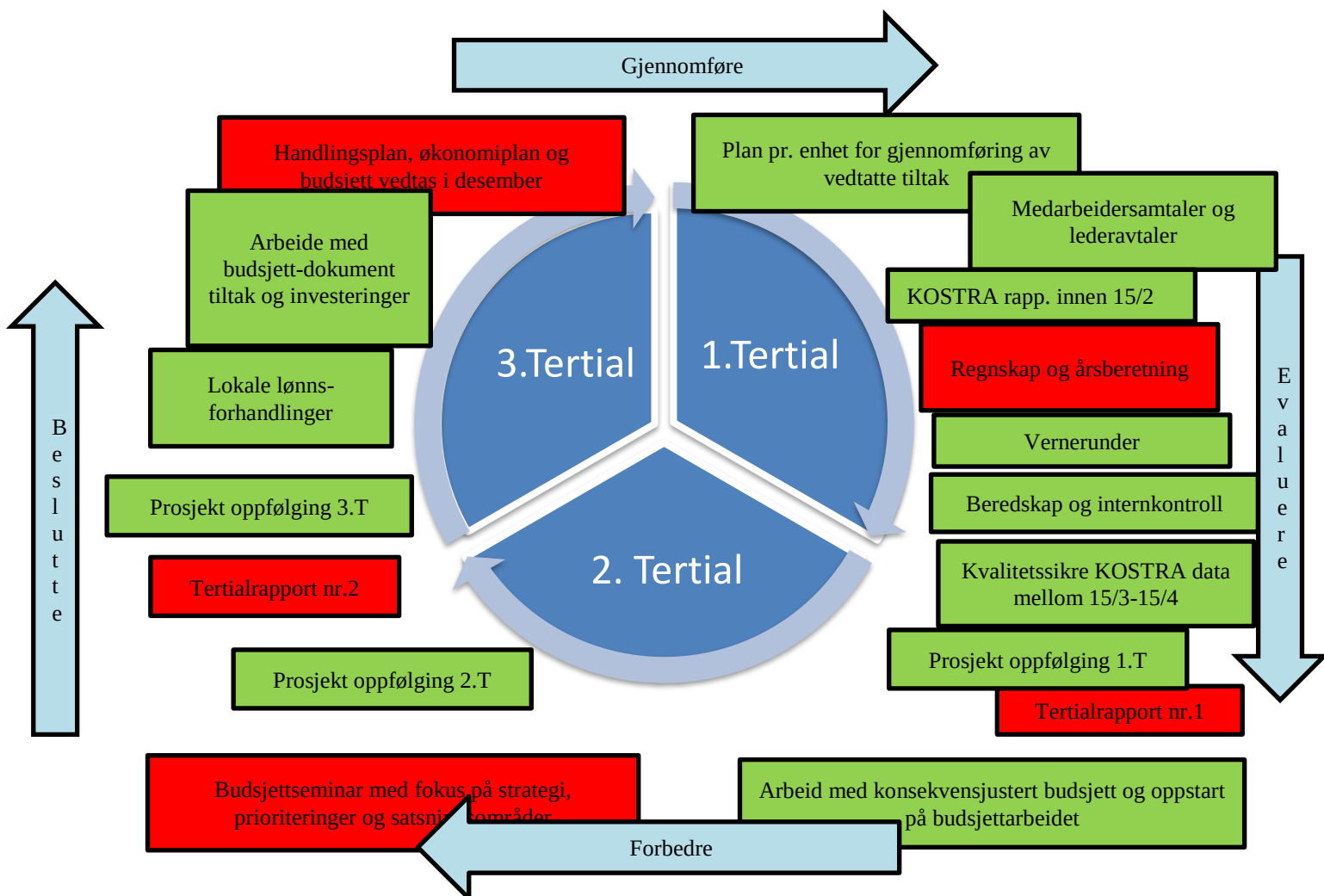
Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjoner gjennomføres på oppdrag av kontrollutvalget, som rapporterer resultatene til kommunestyret.

Det er ikke gjennomført en overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for hele virksomheten siden 2005. Ny analyse vil bli gjennomført i sammenheng med rulleringen av kommuneplanen. Dette arbeidet ble startet i 2016, og forventes ferdigstilt i løpet av 2020. Etter at den overordnede analysen er ferdigstilt, vil sektorene gjennomføre mer detaljerte ROS-analyser i den enkelte virksomhet. Målet er at ROS-analyser på enhetsnivå skal rulleres årlig.

Forebygging og kvalitetskontroll er lagt til et «Kvalitetssystem» som er under revidering. Kvalitetssystemet inneholder også prosedyrer for innmelding, håndtering og oppfølging av avvik i forhold til de prosesser som dokumenteres i systemet.

5.3 Årshjul

Årshjulet for styring synliggjør de vesentlige handlinger og milepæler gjennom året i Stor-Elvdal kommune for samspillet mellom folkevalgt styring og administrativ ledelse og gjennomføring.



Figur: Årshjulet for styring i Stor-Elvdal kommune.

Årshjulet for styring i Stor-Elvdal kommune er oppdatert på grunnlag av utviklingsprosesser som har pågått over tid. Dette gjelder særlig følgende forhold:

1. Det er et mål å utvikle en rutine for risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) for kommunens tjenesteproduksjon slik at denne kommer til uttrykk i de forskjellige sektorer. ROS-analysen vil oppdateres årlig, og være et av grunnlagene for prioritering av ressursbruken.
2. Regnskapsavslutning og revisjon behandles i kontrollutvalget i medio mai med påfølgende behandling i formannskap og kommunestyret innen 30. juni
3. Det har vært arbeidet og arbeides videre for å styrke kommunens rutiner for internkontroll som en del av egenkontrollen og det samlede kontrollregimet (se egen figur foran).
4. De vesentlige prioriteringer i budsjett-/planleggingsprosess for kommende år er det lagt til rette for at skal skje fram mot - og i kommunestyrets konferanse innen juni.
5. Usaldert råbudsjett for kommende handlingsplan – økonomiplanperiode legges fram i oktober som ledd i å styrke beslutningsprosess og folkevalgtes mulighet til å drive styringsarbeid.
6. Så legger rådmannen frem sitt budsjettforslag til politisk behandling innen medio november, og den politiske behandlingen av handlings- og økonomiplan for de fire neste årene avsluttes med budsjettvedtak i desember møtet.

6. Kort om Stor-Elvdal Kommune

6.1 Areal

Stor-Elvdal kommune har et samlet areal på 2.167 km². Kommunen er om lag 15 mil fra sør til nord. Dette gir utfordringer i forhold til å yte like tjenester overfor alle innbyggere.

Koppang er kommunesenter og ligger omtrent midt i kommunen. Riksvei 3 går gjennom store deler av kommunen.



6.2 Befolkningsutvikling

	2018	Stor-Elvdal 2019	2020	Fylke 2020	Landet 2020
Befolkningsdata per 31. desember:					
Folkemengde i alt	2 459	2 419	2 378	370 603	5 391 369
Endring i %	-1,6 %	-1,6 %	-1,7 %		
Andel Kvinner	49,0 %	48,8 %	48,5 %	49,8 %	49,6 %
Andel menn	51,0 %	51,2 %	51,5 %	50,2 %	50,4 %
Alder 0 år	13	17	5	2 934	53 134
Alder 1-5 år	95	87	86	16 753	290 630
Alder 6-12 år	165	154	151	27 624	448 573
Alder 13-15 år	59	72	64	12 403	192 510
Alder 16-19 år	90	77	81	17 283	252 943
Alder 20-44 år	632	607	592	105 923	1 792 220
Alder 45-66 år	801	798	790	113 090	1 511 702
Alder 67-79 år	419	414	406	53 635	613 250
Alder 80-89 år	161	160	178	17 004	190 309
Alder 90 år eller eldre	24	33	25	3 954	46 098

Innbyggertallet gikk ned med netto 41 innbyggere i 2020, fra 2.419 innbyggere ved inngangen av året, til 2.378 innbyggere pr 31.12. Prosentvis utgjør nedgangen 1,7%. I løpet av de siste 4 årene har det vært en nedgang i antall innbyggere på 112, noe som tilsvarer nesten 4,5%.

Antall barn i grunnskolealder (6-15 år) er relativt stabilt, men viser en nedgang på 11 det siste året, mot en nedgang på 2 i 2019. Antall barn i barnehagealder (1-5 år) har også vært relativt stabilt i flere år, det siste året hadde vi en nedgang på 1 barn.

Antall eldre over 80 år har økt også det siste året, samlet sett har økning vært på 16,7% de siste 4 årene i Stor-Elvdal.

6.3 Levekår/Arbeidsmarked

	Stor-Elvdal			Fylke	Landet
	2018	2019	2020	2020	2020
Levekår:					
Andel skilte og separerte, 20-66 år	0,8 %	0,0 %	0,7 %	0,6 %	0,6 %
Andel enslige forsørgere, 20-66 år	2,7 %	3,0 %	2,8 %	3,4 %	3,3 %
Andel aleneboende, 20-66 år	46,1 %	43,3 %	43,9 %	32,4 %	29,5 %
Andel enslige over 80 år	41,1 %	43,0 %	41,9 %	49,1 %	48,0 %
Arbeidsmarked:					
Andel arbeidsledige 15-29 år	3,2 %	2,2 %	4,5 %	5,5 %	5,8 %
Andel arbeidsledige 30-74 år	1,7 %	2,5 %	3,2 %	2,5 %	3,6 %
Andel arbeidsledige totalt	2,0 %	2,4 %	3,6 %	3,2 %	4,1 %

Tabellen viser at den prosentvise andelen av skilte og separerte innbyggere i aldersgruppen 20-66 år ligger stabilt i forhold til innbyggertallet, og på nivå med både fylket og i landet for øvrig.

Andelen enslige forsørgere i aldersgruppen 20-66 år er lavere enn i fylket og i landet for øvrig, mens andelen aleneboende i aldersgruppen 20-66 år gjennomgående er vesentlig høyere enn i både fylket og i landet for øvrig.

Andelen enslige over 80 år er marginalt redusert fra 2019. Denne andelen av befolkningen er markant lavere enn fylket og landet for øvrig.

Arbeidsledigheten blant de yrkesaktive innbyggerne (15-74 år) hadde en markant økning i 2020, men ligger lavere enn gjennomsnittet for fylket og landsgjennomsnittet. Tabellen viser at arbeidsledigheten både blant yngre og eldre arbeidstakere har gått markant opp. De siste årene har arbeidsledighetstallene vært relativt stabile, og det kan ikke utelukkes at den markante økningen i 2020 kan ha sammenheng med pågående pandemi.

6.4 Befolkningsendringer

	Folketilvekst 2017-2020			
	2017	2018	2019	2020
Fødselsoverskudd	-15	-20	-15	-33
Nettoflytting, inkl. inn- og utvandring	-25	-11	-26	-8
Folketilvekst	-40	-31	-41	-41

Tabellen viser at befolkningsutviklingen i Stor-Elvdal kommune har vært betydelig negativ de siste fire årene. Det negative fødselsoverskuddet uttrykker at antall fødte i året er vesentlig lavere enn antall døde. Tallene for netto tilflytting uttrykker at flere flytter ut fra kommunen enn inn. Disse tallene inkluderer antallet som innvandrer fra / utvandrer til andre land.

6.5 Befolkningsstruktur

	Kommune			Fylke	Landet
	2018	2019	2020	2020	2020
Andel barn og unge 0-17 år	15,41 %	15,13 %	14,47 %	18,43 %	20,62 %
Andel eldre 80 år og over	7,52 %	7,98 %	8,54 %	5,66 %	4,38 %

Tabellen viser andel barn og unge (0-17 år) og andel 80 år og eldre sett i forhold til det totale innbyggertallet i Stor-Elvdal kommune for de tre siste årene, og i fylket og landet for siste år.

Andelen barn og unge har holdt seg relativt stabil i perioden, men er synkende, og lavere enn gjennomsnittet for Innlandet fylke, og atskillig lavere enn for landet. Motsatt er andelen av innbyggerne som er 80 år og eldre atskillig høyere enn gjennomsnittet i fylket og for landet totalt sett. Denne andelen øker også over tid.



7. Lønns- og personalforhold

7.1 Personalforhold

Antall fast ansatte i Stor-Elvdal kommune utgjorde 224,0 årsverk i 2020 jfr. lønnsbudsjett. Midlertidige stillinger/prosjektstillinger av ulik varighet og omfang er ikke inkludert i disse tallene. I tillegg har kommunen 9 utdanningsstillinger, hvorav 8 lærlinger og én lis1 legestilling.

Tabellen under viser litt statistikk om lønns- og personalforhold for årene 2017-2020:

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Brutto lønnsutgifter	167 544	171 271	175 912	164 348
herav arbeidsgiveravgift	9 211	9 360	9 906	8 152
Bruttoendring i % fra foregående år	1,62 %	2,22 %	2,71 %	-6,57 %
Driftsutgifter	257 221	268 897	271 710	263 281
Lønn i % av driftsutgifter	65,1	63,7	64,7	62,4
Folketrygdrefusjon	-8 922	-10 570	-6 567	-6 946
Legemeldt sykefravær	7,30 %	7,00 %	6,00 %	6,00 %
Bemanning, faste stillingshjemler*	233,4	239,8	243,0	224,0

Forklaringer til tabellen:

- Andelen lønnsutgifter utgjør den største delen av de totale driftsutgiftene i kommunen med 62,4% i 2020 mot 64,7% i 2019.
- Refusjonen fra folketrygden i 2020 har hatt en liten økning på kr 0,4 mill. i forhold til foregående år.

7.2 Likestilling

Andel kvinner og menn i Stor-Elvdal kommune

Av kommunens ansatte er 80 % kvinner. Kommunens ledergruppe utgjør fire kvinner og tre menn. Ved tilsetting legges det vekt på formell kompetanse, tidligere yrkeserfaring og personlige egenskaper - uavhengig av kjønn og etnisk bakgrunn. Kommunen arbeider målrettet, og i tråd med Hovedtariffavtalens bestemmelser for å oppnå best mulig kjønnsbalanse i forbindelse med tilsetting.

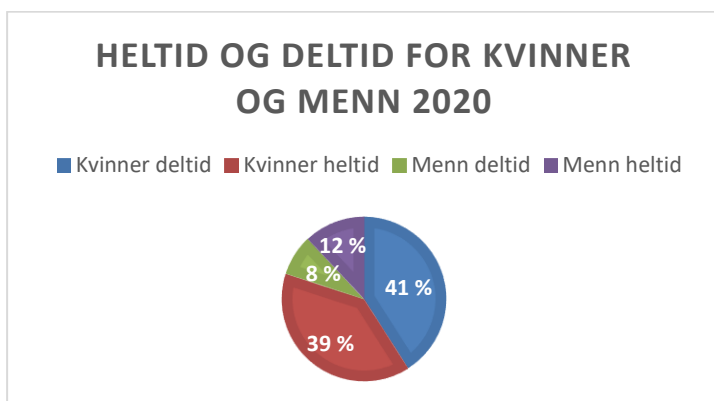
Kjønnsbalanse i kommunens sektorer

Sektor	Kvinner %	Menn %
Alle ansatte	80	20
Rådmann og administrasjon, herunder tillitsvalgte og vernetjenesten	89	11
Helse-, omsorg- og velferdstjenester	79	21
Institusjon- og hjemmebaserte tjenester	90	10
Oppvekst og utdanning	81	19
Samfunnsutvikling	48	52
Rådmann og sektorledere	63	38
Enhetsledere	87	13

Tabellen viser at det er overvekt av kvinner i alle sektorer bortsett fra sektor for samfunnsutvikling som har overvekt av menn.

Heltid- og deltidsarbeid

Kjønn heltid/deltid - prosentvis	2016	2017	2018	2019	2020
Kvinner deltid	49	41	40	44	41
Kvinner heltid	32	40	40	35	39
Menn deltid	7	6	7	8	8
Menn heltid	12	13	13	13	12
Totalt	100	100	100	100	100



Tabellen viser en overvekt av kvinner som jobber deltid i Stor-Elvdal kommune.

Kommunen arbeider målrettet for å redusere deltidsstillinger i tråd med Hovedtariffavtalens bestemmelser. Det har vært en kartlegging blant deltidsansatte som viste at noen ønsket økt stillingsstørrelse, dette har ført til en større bevissthet i forbindelse med Hovedtariffavtalens bestemmelser om at ansatte i deltidsstillinger tilbys økt stilling der det er mulig.

7.3 Lønnspolitikk

Hovedtariffavtalen er utgangspunkt for fastsetting av lønn. Det gjennomføres lokale lønnsforhandlinger i henhold til Hovedavtalen og Hovedtariffavtalens bestemmelser. Personalpolitikk ble vedtatt i 2015, den inneholder blant annet målsetting om lønnspolitikk på et overordnet nivå, og målsetting om å rekruttere og beholde medarbeidere.

Lønnspolitikk, vedtatt i 2016, innleder med at Stor-Elvdal kommune skal ha en lønnspolitikk som bidrar til å rekruttere, utvikle og beholde kvalifiserte og motiverte medarbeidere. Dette innebærer fleksibel bruk av lønssystemene med verdsetting av ansvar, kompetanse og resultater. Lokal lønnspolitikk skal samsvare med kommunens mål og være forankret i sentrale lov- og avtaleverk. Lønnspolitikken skal videre bygge på de grunnleggende verdiene i kommunen: *Respekt, omsorg, ansvar og åpenhet*.

7.4 Sykefravær

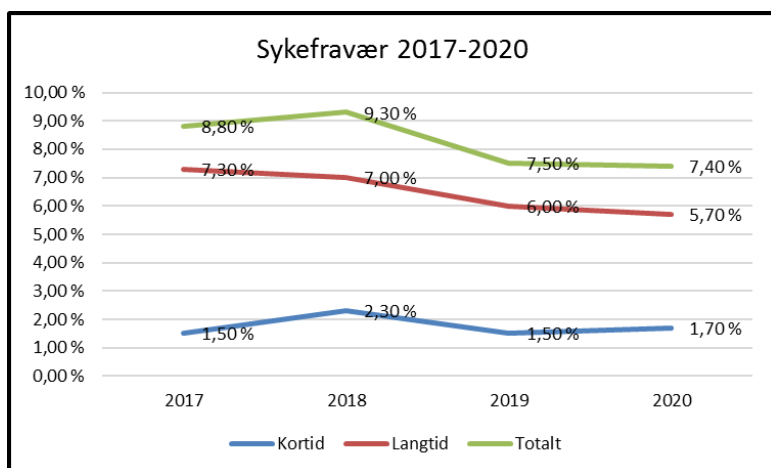
Inkluderende arbeidsliv:

Arbeidet med å forebygge og redusere sykefraværet har høy prioritet. Kommunen arbeider målrettet for å redusere, og om mulig unngå sykefravær. Dette gjøres blant annet gjennom prinsippet «leder før lege», det vil si samarbeid mellom leder og ansatt om tilrettelegging på arbeidsplassen før en eventuell sykemelding.

En partssammensatt gruppe bestående av tillitsvalgte, hovedverneombud og ledere har sammen kommet frem til flere tiltak for å redusere sykefraværet. Tiltakene omhandler innhold i den årlige medarbeidersamtalen, fleksible ordninger for turnuspersonell, hvordan jobbe med medarbeiderundersøkelsen, leder før lege og nærværsteam. Det er planlagt kurs i stressmestring og håndtering av trusler og vold i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.

I 2020 har kommunene Stor-Elvdal, Trysil, Åmot og Engerdal samarbeidet i forbindelse med anbudskonkurranse om bedriftshelsetjeneste fra 2021.

Sykefravær har utviklet seg slik i perioden 2017-2020:



Tabellen viser at totale sykefraværet i 2020 var på 7,4 % en liten reduksjon i sykefraværet med 0,1 prosentpoeng fra 2019.

7.5 Tidligpensjon og livsfasepolitikk

Kommunestyret vedtok ny personalpolitikk 17.06.2015 der motivasjon og livsfase inngår i planen. Stor-Elvdal kommune vil behandle alle medarbeidere likeverdig og individuelt i alle livsfaser og vil derfor ha fokus på økt nærvær på arbeidsplassen i ulike faser av arbeidslivet.

Kommunen har inngått avtale med KLP om å dekke utbetalinger av avtalefestet pensjon (AFP) til tidligere ansatte fullt ut. Dette innebærer at denne kostnaden fanges opp av premiekostnaden som betales til KLP, og at de direkte pensjonsutbetalingene ikke føres i kommunens regnskap.

Etikk:

Kommunestyret vedtok i sak 08/31 "Etisk veileder for Stor-Elvdal kommune".

Stor-Elvdal kommune forvalter samfunnets felles midler, det stilles derfor spesielt høye krav til folkevalgte og ansattes etiske grunnsyn. Nytilsatte gjøres kjent med kommunens etiske veileder ved tiltredelse.

Inger Lise Dyrstad
Personalsjef

8. Økonomi

8.1 Regnskapsprinsipper og regnskapsresultat

Stor-Elvdal kommune fører sitt regnskap etter de kommunale regnskapsprinsippene slik de er nedfelt i kommuneloven og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF, FOR-2019-06-07-714). Anordningsprinsippet som gjelder i kommunal sektor innebærer at all tilgang og bruk av midler i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet, skal fremgå brutto av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Driftsregnskapet viser slik kommunens driftsutgifter, driftsinntekter og regnskapsresultater for året. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter til investeringer, utlån med videre, samt hvordan disse postene er finansiert.

Kommunens driftsregnskap viser regnskapsmessige avskrivninger som reflekterer den årlige kostnaden som følger av bruk og verdiforringelse på aktiverte driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir tilbakeført, slik at netto driftsresultat vil være upåvirket av denne kostnaden. I netto driftsresultat inngår imidlertid som en utgift, årets avdrag på langsiktig gjeld som er tatt opp for å finansiere investeringer i varige driftsmidler. Det er denne utgiften som reflekterer kapitalslitet på aktiverte driftsmidler. Årsaken til at avskrivninger likevel blir vist i regnskapet, er blant annet at beslutningstakere og regnskapsbrukere skal se denne kostanden presentert i regnskapet og vurdere denne i forhold til kommunens driftsresultat og avdragsutgifter.

Regnskapet er ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at både inntekter og utgifter er ført med bruttobeløp, slik at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og/eller fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Slik vises aktiviteten i kommunen med riktige beløp.

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler som har begrenset levetid, blir avskrevet hvert år. I kommunal sektor blir lineære avskrivninger brukt. Denne metoden innebærer at bokført kostpris for et anleggsmiddel med begrenset levetid blir utgiftsført med like årlige beløp gjennom den økonomiske levetiden. De årlige avskrivninger blir dermed like store for det enkelte driftsmiddel. Avskrivningsperioden starter året etter at anleggsmidlet er tatt i bruk.



8.2 Regnskapsresultat

Årsregnskapet for 2020 er avsluttet med et positivt netto driftsresultat (mindreforbruk) som utgjør kr 8,278 mill. Det følger av § 4-3 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. (BRF) at mindreforbruket skal disponeres og bokføres ved regnskapsavslutningen. I tråd med dette er det, i overensstemmelse med bestemmelsene i forskriften avsatt kr 0,282 mill. til bundne driftsfond, og kr 7,996 mill. til disposisjonsfond i årsregnskapet, hvorefter det regnskapsmessige resultatet blir kr 0.

Ved vurderingen av positivt netto driftsresultat, kr 8,278 mill., må man ta hensyn til den regnskapsmessige virkningen av premieavviket. I 2020 påvirker dette netto driftsresultat med kr 1,944 mill. i negativ retning.

År	Netto driftsresultat	Premieavvik *	Korr. Resultat
2017	3 985	40	4 025
2018	-563	-1 691	-2 254
2019	10 196	-3 968	6 228
2020	8 278	1 944	10 222
* premieavviket er netto			

Det er anbefalt at korrigert netto driftsresultat bør utgjøre 1,75% av brutto driftsinntekter. Stor-Elvdal kommune har oppfylt dette normtallet i de senere årene med god margin, med unntak av 2018.

	2017	2018	2019	2020
Korr. netto driftsresultat	6 801	-2 254	6 622	10 223
Driftsinntekter	260 009	263 711	280 023	266 796
Netto resultatgrad	2,6 %	-0,9 %	2,4 %	3,8 %

Årsregnskapet for Stor-Elvdal kommune er som nevnt avsluttet med et null resultat. Utover den effekten premieavviket har på årsresultatet, er det viktig å være klar over at rammetilskuddet og skatteinntektene netto har vært noe høyere enn forventet. Det er gitt ekstra rammetilskudd for å kunne dekke merutgifter ved pågående pandemi.

Positive og negative avvik er omtalt blant annet i kapittel 16 Budsjettavvik driftsregnskapet, og under del 2 i dette dokumentet, Sektorenes årsmelding.

Det er positivt at kommunen har kunnet avslutte de siste års regnskaper i null og samtidig har kunnet styrke sine disposisjonsfond. Overføringsinntektene fra staten er direkte knyttet til antall innbyggere, og det er svært utfordrende at innbyggertallet stadig er synkende. Dette tilsier at kommunen må fortsette å ha høyt fokus på å effektivisere driften, og begrense utgiftene de kommende årene.

Ann-Helen Rustad
Økonomisjef

8.3 Økonomisk oversikt – drift, forskrift §5-6

(Tall i 1.000 kr)	Regnskap 2020	Rev budsjet 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	-122 229	-122 352	-118 318	-117 723
Inntekts- og formueskatt	-52 827	-52 870	-54 619	-52 441
Eiendomsskatt	-10 305	-9 900	-9 900	-10 242
Andre skatteinntekter	-1 282	-200	-200	-1 278
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-6 164	-5 314	-4 791	-12 194
Overføringer og tilskudd fra andre	-35 929	-30 920	-24 399	-45 689
Brukerbetalinger	-9 427	-10 142	-12 415	-11 952
Salgs- og leieinntekter	-28 632	-29 205	-28 245	-28 661
SUM DRIFTSINTEKTER	-266 796	-260 903	-252 887	-280 181
Lønnsutgifter	138 883	146 469	147 157	147 614
Sosiale utgifter	25 465	26 406	22 719	28 298
Kjøp av varer og tjenester	65 838	65 192	55 839	64 931
Overføringer og tilskudd til andre	20 812	21 518	17 816	19 692
Avskrivninger	12 283	11 803	11 803	11 805
SUM DRIFTSUTGIFTER	263 281	271 388	255 334	272 339
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-3 515	10 485	2 447	-7 841
Renteinntekter	-674	-580	-580	-1 067
Utbytter	-3 897	-3 650	-1 550	-1 517
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	3 120	4 556	4 556	3 624
Avdrag på lån	8 971	8 399	8 399	8 411
NETTO FINANSUTGIFTER	7 520	8 726	10 826	9 451
Motpost avskrivninger	-12 283	-11 716	-11 716	-11 805
NETTO DRIFTSRESULTAT	-8 278	7 495	1 557	-10 196
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	282	-3 489	-2 601	4 873
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	7 996	-4 006	1 373	9 166
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	-3 449
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	8 278	-7 495	-1 228	10 590
FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)	-0	0	329	395

(alle beløp i 1 000 kr.)

8.4 Bevilgningsoversikt – drift, forskrift §5-4, første ledd

	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
(Tall i 1.000 kr)				
Rammetilskudd	-103 340	-103 048	-98 935	-96 801
Rammetilskudd - skjønnsmidler	-1 245	-1 245	-1 000	-1 313
Rammetilskudd - Inntekstutjevning	-17 644	-18 059	-18 383	-19 609
Inntekts- og formuesskatt	-52 827	-52 870	-54 619	-52 441
Eiendomsskatt - næring, verker og bruk	-2 134	-2 000	-2 000	-2 110
Eiendomsskatt - bolig og fritidseiendommer	-8 172	-7 900	-7 900	-8 132
Andre generelle driftsinntekter	-4 787	-3 994	-590	-1 595
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-190 149	-189 116	-183 427	-182 002
SUM BEVILGNINGER DRIFT, NETTO	174 660	180 348	171 615	163 680
Avskrivninger	12 283	11 803	11 803	11 805
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	186 943	192 151	183 418	175 485
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-3 206	3 035	-9	-6 516
Renteinntekter	-611	-580	-530	-1 014
Utbytte	-3 897	-3 650	-1 550	-1 517
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	3 119	4 556	4 556	3 619
Avdrag på lån	8 971	8 399	8 399	8 411
NETTO FINANSUTGIFTER	7 582	8 726	10 876	9 499
Motpost avskrivninger	-12 283	-11 716	-11 716	-11 805
NETTO DRIFTSRESULTAT	-7 907	45	-849	-8 822
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>				
Overføring til investering	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-89	-144	-924	1 130
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	7 996	99	1 773	11 140
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	7 907	-45	849	12 271
FREMFORØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (MERFORBRUK)	-0	0	0	3 449

(alle beløp i 1 000 kr.)

Avvik jf regnskap 2019 skyldes nytt oppsett i henhold til ny forskrift f.o.m 01.01.2020

Regnskapet ble avsluttet i null som den nye kommuneloven sier, dette medførte at vi avsatte til disposisjonsfond 7.457.273,- mer enn justert budsjett i 2020. Ellers er det ikke noen vesentlige avvik mellom justert budsjett og avlagt regnskap.

Opprinnelig budsjett 2020 ble vedtatt etter gammel kommunelov og etter beste evne konvertert til ny som ble behandling i kommunestyret 09.desember 2020. Dette har medført noen uforutsette problemstillinger. Det er derfor avvik på enkelte poster i bevilgningsoversikt drift §5-4 første som skyldes blant annet avskrivninger, bruk av bundet fondet, kalkulatoriske renter på selvkost og Samfunnsutvikling.

Vi har prøvd å korrigere det som vi mente var feil men dette medfører også et lite avvik på kr. 65.375,- på sum bevilgning drift netto i bevilgningsoversikt drift jf forskriften §5-4, andre ledd (side 25).

Disse avvikene er vanskelig å justere i etterkant, men disse utfordringene er hensyntatt for 2021 og vil derfor være et forbigående problem i forhold til 2020.

8.5 Bevilgningsoversikt – drift, forskrift §5-4, andre ledd

Sektor	Regnskap 2020	Revbudsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
0 Politisk	2 869 627	2 894 608	2 829 608	3 364 566
1 Administrasjonen	18 920 008	18 535 830	15 175 830	12 934 344
2 Oppvekst og utdanning	48 927 148	56 339 894	58 961 894	57 367 360
3 Helse-, omsorgs- og velferdstjenester	34 850 524	34 704 118	32 305 118	27 481 779
4 Institusjon og hjemmebaserte tjenester	55 079 374	55 136 213	55 179 213	61 462 141
6 Samfunnsutvikling	19 747 635	20 596 701	22 796 326	22 850 377
7 Selvkost	-2 217 617	-1 684 375		-2 243 925
SUM FORDELT TIL DRIFT	178 176 700	186 522 989	187 247 989	183 216 642
Konto m navn	(Flere elementer)			

Sektor	Regnskap 2020	Revbudsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
8 Finans	-3 516 757	-6 174 800	-15 632 800	-19 536 392
8121 Konesjonsinntekter	-1 904 280	-1 450 000	-1 450 000	-1 692 369
8131 Statlig rammetilskudd (Koronatiltak - ikke ført i bevilgningsoversikt drift)	-715 000	-700 000	-	-
8132 Mømskompensasjon	-	-	-4 995 000	-5 446 257
8211 Innlån	-606 846	-510 000	-	-5 679 564
8311 Tilleggsbevilgning	-	-	3 500 000	-
8411 Kalkulerte avskrivninger	35 812	-	-	162 549
8431 Pensjonspremier/Premieavvik	-326 444	-3 514 800	-12 687 800	-6 880 751
SUM FORDELT INNEN FINANSOMRÅDET	-3 516 757	-6 174 800	-15 632 800	-19 536 392
SUM BEVILGNINGER DRIFT, NETTO	174 659 943	180 348 189	171 615 189	163 680 250

8.6 Bevilgningsoversikt – investering, forskriften §5-5, første ledd

(Tall i 1.000 kr)	Regnskap 2020	Rev budsjet 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	19 594	19 048	48 936	22 951
Tilskudd til andres investeringer	1 328	1 300	1 300	105
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	808	1 000	1 000	122 305
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	21 731	21 348	51 236	145 361
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 070	-2 791	-6 688	-3 473
Tilskudd fra andre	-2 285	-2 300	-	-40
Salg av varige driftsmidler	-3 676	-3 720	-3 000	-104
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-121 444
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
Bruk av lån	-13 791	-13 838	-40 548	-16 770
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-22 822	-22 649	-50 236	-141 831
Videreutlån	985	1 500	1 500	100
Bruk av lån til videreutlån	-985	-1 500	-1 500	-100
Avdrag på lån til videreutlån	717	600	600	648
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 564	-600	-600	-788
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	-847	-	-	-140
Overføring fra drift	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	905	-	-	140
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-1 074	-1 266	-1 000	-963
Dekning av tidligere års udekket beløp	2 567	2 567	-	-
SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER	2 398	1 301	-1 000	-823
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)	459	-	-	2 567

(alle beløp i 1000)

8.7 Bevilgningsoversikt – investering, forskriften §5-5, andre ledd.

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
1 Administrasjonen	921 592	1 000 000	3 500 000	856 928
SÅTE prosjekter	800 967	1 000 000	3 500 000	733 288
Elements, Såte (011193)				123 640
Digisos, Såte (011194)	101 875	-	-	-
SvarInn Familia, Såte (011195)	18 750	-	-	-
3 Helse-, omsorgs- og velferdstjenester	500 543	500 000	500 000	348 292
VFT - prosjekt, Tildelerenheten (118201)	500 543	500 000	500 000	348 292
4 Institusjon og hjemmebaserte tjenester				85 849
Oppgradering kjøkken - institusjon				85 849
6 Samfunnsutvikling	17 612 650	16 997 500	39 736 000	20 622 613
Fordelt på diverse prosjekter i etterkant.		-	5 010 000	2 659 807
Utleieboliger	50 922	600 000	600 000	
Prosjektslederressurs, Samfunnsutvikling (061403)	-	1 046 000	1 046 000	-
Grunnerverv, Tekna (061404)	699 593	875 000	-	950 277
Prosjekt Rv3/Fv.30 - forkjønnelse av innfartsåre Koppang Sentrum, Samfunnsutvikling (061405)	6 571	-	-	4 797 494
Båsrøsta - utbygging av 5 nye tomter (061406)	97 162	180 000	-	418 763
Myrvang/OSK, ombygging sikkerhet NAV (062108)	-	-	500 000	88 465
Myrvang, Tak gamle samfunnshuset (062109)	46 195	50 000	-	662 777
Myrvang, forprosjekt nytt kommunehus (062110)	-	-	1 250 000	-
Opparbeidelse av parkeringsplass Myrvang/Storstua (062113)	- 133 589	13 000	-	541 152
Fast innredning 1.etg Storgata 107 (50år) (062240)	7 423 987	7 462 000	-	-
Inventar 1.etg Storgata 107 (10år) (062241)	1 729 652	1 325 000	-	-
Innkjøp audio/videoutstyr 1.etg Storgata 107 (5år) (062242)	25 909	57 000	-	-
Salg av eiendom (062401)	347 633	-	-	49 365
Nye omsorgsboliger (062501)	303 413	200 000	20 000 000	-
Drenering, Moratunet (062505)	46 365	50 000	-	689 496
Nye lokaler til Sivilforsvaret - Teknisk stasjon (062635)	8 345	-	-	-
Nye lokaler Stor-Elvdal fritidsklubb (062636)	140 076	13 000	-	-
Koppang skole/bhg og kulturskole, Utvidelse/ombygging (062703)	835 931	480 000	5 000 000	27 965

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
SEUS, svømmehall - forprosjekt og oppgradering (062704)	349 941	300 000	300 000	119 702
Innkjøp av nytt utstyr til renhold (062708)	617 363	580 000	580 000	-
Fjernvarme - utbygging for nye kunder (063019)	354 571	360 000	500 000	320 667
Asfaltering, kommunaleveier (065105)	327 556	50 000	500 000	-
Utbygging Tekna boligfelt, kommunal vei (065107)	48 074	100 000	1 500 000	8 106 978
Digitalisering - eiendomsakriv (066401)	-	-	2 000 000	32 897
Adresseringsprosjekt - skilting (066402)	284 008	325 000	450 000	137 733
Mulighetsstudie - Tekna boligfelt (066403)	89 602	100 000	500 000	66 508
Myrvang, rømmingsvei brann (062112)	-	-	-	53 219
Uni-bygget, brannvar.anlegg og rømmingstrapp (062210)	-	-	-	195 781
Nytt fryserom, Moratunet (062506)	-	-	-	536 745
Ombygging til kontoret, Moratunet (062507)	-	-	-	166 822
Sentrumsbygg - løst inventar til biblioteket (012401)	157 918	-	-	-
Salg av tomter (061407)	25 037	-	-	-
Salg av tilleggsareal - opprydding (061408)	37 045	-	-	-
Etablering Newtonrom (062243)	2 447 979	2 531 500	-	-
Sanering av eiendom (062412)	961 064	-	-	-
Vedlikeholdsprosjekter (162150)	284 331	300 000	-	-
7 Selvkost	559 660	550 000	5 200 000	1 037 346
Vedlikehold kummer og anlegg	-	-	2 200 000	-
Båsrøsta - utbygging av 5 nye tomter (061406)	22 057	-	-	349 214
Vann, nødstrømsaggregat Øverenga (063102)	94 500	150 000	-	557 372
Vann, Reservevannkilde (063103)	64 358	100 000	-	-
Oppgradering SD-anlegg (063104)	205 533	200 000	-	-
Oppgradering avløpsnett (063201)	-	-	-	130 760
Ny spillvannsledning ved Østerdalsbruket (063203)	115 714	50 000	3 000 000	-
Renseanlegg - Riv,rydd deponi (063002)	31 843	-	-	-
Avløp - oppgradering/fornyng iht. saneringsplan (063201)	25 656	50 000	-	-
Totalsum	19 594 445	19 047 500	48 936 000	22 951 028

Tilskudd til andre investeringer				
Kirkelig fellesråd	1 300 000	1 300 000	1 300 000	-
Tomter og Heas anlegget	28 415	-	-	
Aksjer og andeler, Egenkap.KLP 2020	807 795	1 000 000	1 000 000	860 468
Sum andre investeringer	2 136 210	2 300 000	2 300 000	860 468

Bevilgningsoversikt investering etter §5-5 andre ledd er litt mere deltajert enn vedtatt nivå noe som også skyldes tilpasninger underveis i 2020, summen av investeringene stemmer både i regnskapet og budsjett. Dette mener vi ikke er noen ulempe men gir enda bedre innsyn i investeringene som er gjennomført.

Kommentarer til enkeltinvesteringer:

SÅTE (Ikt samarbeid) (1123)

Såte-samarbeidet har flere prosjekter som er i gang og som er overført fra 2019, det er også lagt inn nye prosjekter for 2020 nærmere redegjørelse i eget vedlegg til budsjett dokumentet om SÅTE ikt samarbeidet.

Status

Det jobbes med flere prosjekter også videre i 2021 mens vår andel i 2020 ble utgiftsført kr. 0,8 mill. og er i henhold til revidert budsjett.

Varmeanlegg hovedkirka (1071)

Det ble vedtatt i KS-sak 19/55 den 25.09.2019 flg;

Stor-Elvdal kommune gir kirkelig fellesråd tilskudd for dekning av ekstra kostander med innstallering av varmeanlegg i Stor-Elvdal hovedkirke med inntil 1,3 mill. kroner. Tilskuddet er innarbeidet i årsbudsjettet for 2020.

Status pr 31.12.2020

Arbeidet er ble ferdigstilt i løpet av mai og tilskuddet er utbetalt.

Forprosjekt oppgradering kommunehus (6211)

Det var budsjettet med kr. 1,25 mill. i 2018 men disse midlene er ikke brukt er tidligere forskjøvet. Forprosjekt og behovskartlegging planlegges nå gjennomført vinteren 2019/2020. Det avsette kr 1,3 mill.' i 2020 og kr 20,0 mill. i 2021.

Status pr 31.12.2020

Ikke igangsatt.

Startlån

Det er budsjettet med kr. 1,5 mill. til videreutlån i 2020. Det er ble lånt ut kr. 0,98 mill., mens det er innbetalt 1,56 mill.kr og betalt 0,71 mill.kr Det er et positivt avvik på kr. 0,84 mill. i 2020 mellom innbetalt avdrag og betalte avdrag.

SKOLE OG BARNEHAGE

Ny barnehage. (6272 – 062703))

Det ble i kommunestyremøte 20.12.2017 vedtatt at det skal bygges ny barnehage. Jf. kalkyler i saksfremlegg ble det avsatt kr. 2,0 mill. i 2019 og 28,0 mill. i 2020. Det ble den 19.06.2019 avklart plassering av barnehage. Prosjektet blir finansiert med momskompensasjon og lån.

Status

Det ble utlyst anbudskonkurranse 30.11.2020 og med svarfrist 20.01.2021. Planlagt oppstart Juni 2021.

SEUS - Svømmehall, rehabilitering og oppgradering (6276 - 062704)

Det ble avsatt kr. 0,3 mill. i 2019 til et forprosjekt rehabilitering og oppgradering av svømmehall. Det er utarbeidet en tilstandsanalyse for bassenget m/garderobeanlegg. Med bakgrunn i dette vil det bli fremmet en egen sak om rehabilitering/oppgradering av svømmehall med garderober i løpet av vinter 2019/2020. Det ble avsatt kr 0,3 mill. i 2020 til en videreføring av forprosjektet.

Status

Sak ble fremmet til politisk behandling i KS 15.04.2020 – sak 20/16.

Kostnadene ved renovering av bygget innarbeides i budsjett og økonomiplan. Kostnader er i saken estimert til kr 30,3 mill. inkl. mva. For å få redusert energikostnader er det vurdert ulike oppvarmingskilder og det er inngått avtale for boring av en testbrønn med termisk responstest. Dette er arbeidet er utført og sluttrapport vil komme i 2021

HELSE

Velferdsteknologi (1182 -118201))

Dette prosjektet er en videreføring i fra 2018/2019. Det medfører en del utskifting av hjelpemidler og testing av ny teknologi blant annet pasientvarslingsanlegg, trygghetsalarmer, kollegavarsling. Vi har derfor brukt en ramme på 0,5 mill.kr som er i tråd med at også regionrådet viderefører sitt prosjekt et år til. Dette for å nyttig gjøre seg den nye plattformen. Prosjektet finansieres ved bruk av lån.

Moratunet. Drenering. (6252 - 062505)

Dette prosjektet ble påbegynt og delvis gjennomført i 2019.

Status

Det er påløpt utgifter til ferdigstilling/oppdydding i 2020

Nybygg alders-/omsorgsboliger (6255 - 062501)

Prosjektgruppen har sluttført sitt arbeid og prosjektet ble utlyst anbud i høsten 2019. Det er ikke avklart tilbydere pr. november 2019. Tilskuddet fra Husbanken er ikke tallfestet pr. nov 2019. Ut i fra estimerte kostnader avsettes det kr 20 mill. i 2020 og kr 68 mill. i 2021.

Status

Som følge av den mislykkede konkurransen for de nye omsorgsboligene ble det fremmet ny sak til KS 15.04.2020 sak 20/20. Vedtak «...Rådmannen gis i oppgave å endre konkurransen for de nye omsorgsboligene i Stor Elvdal.....».

Det har vært en vurdering av prosjektet og det ble fremmet sak til KS 09.12.2020 sak 20/78 hvor det ble fattet følgende vedtak: «Rådmannen gis fullmakt til videre utredning av byggeprosjekt heldøgns omsorg og samlokalisering av helsetjenester.

Tidligere vedtatt bygging av kontorer til hjemmebaserte tjenester og 16 boenheter med 20 plasser for heldøgnsomsorg endres med følgende: Arealer i eksisterende sykehjem omdisponeres til å kunne benyttes som boenheter tilsvarende omsorgsbolig for inntil halvparten av plassene. Tidligere utarbeidet romprogram for boenhetene, fellesarealer, dagsenter og personalbase for hjemmebaserte tjenester videreføres så langt dette er hensiktsmessig. Lokaler for legekontor, helsestasjon, rus og psykisk helse inkluderes i byggeprosjektet. Rådmannen presenterer saken ferdig utredet for Kommunestyrebehandling med endelig budsjetttramme i løpet av første halvdel av 2021.»

Det ble i inngått avtale med Norconsult for prosjektledelse.

SAMFUNNSUTVIKLING

Prosjektlederressurs, Samfunnsutvikling

Det avsettes kr 1,046 mill. til prosjektlederressurs. Dette er egne ansatte som utfører investeringsprosjekter i 2020.

Status

Avsatte midler her vil bli ført på de enkelte prosjektene og kommer som et tillegg til det som er avsatt i prosjektet.

Opparbeidelse av parkeringsplass ved Myrvang (6211 – 062113)

Dette prosjektet ble påbegynt og delvis gjennomført i 2019.

Status

Det er påløpt utgifter til ferdigstilling i 2020

Prosjekt RV3 /FV 30 Forskjønnelse (6241 – 061405)

Dette prosjektet ble påbegynt og delvis gjennomført i 2019.

Status

Det er påløpt utgifter til ferdigstilling i 2020

Båsrøsta – utbygging av tomter (061406)

Dette prosjektet ble påbegynt og delvis gjennomført i 2019.

Status

Det er påløpt utgifter til ferdigstilling i 2020

Salg av tomter (061407/061408)

Tomter og tilleggsareal selges fortløpende

Status

Det er solgt en byggeklar tomt i det nye feltet som er bygd ut i Båsrøsta. I tillegg er det solgt noe tilleggsareal til eksisterende tomter.

Sanering av eiendom (6241 - 062412)

Sanering av hyblene i Distriktslegeboligen i Sundfloveien 43A og B. Hoveddelen beholdes. På sikt kan man det vurderes oppdeling av tomt og tilrettelegge for en ny tomt på sørsiden av boligen. Sanering av 2-mannsbolig i Skoleveien 29A/B. På sikt vil det en vurdere om det skal bygges ny bolig eller om tomten kan selges. Det avsettes kr 0,6 mill. i 2020

Status

Leieavtaler er sagt opp og boligene ble sanert i 2020

Salg av eiendom (062401)

Det vil bli en vurdering i forhold til mulig avhending av kommunal eiendom iht. vedtak fra KS 25.09.2019, sak 19/53. Stipulert inntekt for 2020 er satt til kr 3 mill.

Status

HEAS-anlegget (GBNR 19/1741) ble solgt 02.06.2020. Salgsprosessen for salg av Atna skole og Kongleveien 6 er startet opp, men de er ikke solgt innen utgangen av 2020.

Nye lokaler til Sivilforsvaret (062635)

Stor-Elvdal kommune har vært i dialog med Sivilforsvaret for å avklare lokaler iht. ny forskrift. Det er mulig å tilrettelegge for dette ved å bygge om lokaler som er tilknyttet teknisk stasjon. Sivilforsvaret vil da bli lokalisert i eget bygg og det vil ikke påløpe kostnader til leie av lokaler. Ombyggingen finansieres ved bruk av tilskudd i forbindelse med Korona

Status

Arbeidet er ferdigstilt og Sivilforsvaret flyttet inn i lokalene høsten 2020

Maling av Gimleveien 10 (6243)

Kjøp av eiendom må sees i sammenheng med salg av eiendom og vedtatt boligpolitisk plan. Denne boligen ble kjøpt i 2019, men det gjenstår utvendig maling. Dette er ikke gjennomført i 2019 og det avsettes 0,1 mill. til dette i 2020.

Status

Det er ikke vurdert kjøp av nye boliger, men det er lagt inn utvendig maling av Gimleveien 10. Dette er gjennomført i 2020.

Nytt utstyr renhold (062703)

Det har vært en gjennomgang av behovet for nytt utstyr til renhold. Nye maskiner vil lette på arbeidssituasjonen for renholdere.

Status

Det er foretatt innkjøp av ulike typer renholdsmaskiner og byttet ut vaskemaskiner og tørketromler det har vært behov. Prosjektet er ferdigstilt i 2020.

Storgata 107 – 1.etg (6224 – 062240/062241/062242)

Kommunestyret behandlet 15.04.2020 sak 20/19 «Leie/Kjøp Fast og løs Innredning første etasje - Besøkssenter Østerdalen» hvor det ble vedtatt: «Innredning til besøkssenterets 1.etg. gjennomføres som en investeringene innenfor en kostnadsramme på 7,0 mill.kr. eks.mva....»

Status

Det er betalt for fast innredning i 1.etg. Lokalene i 1.etg ble tatt i bruk på høsten 2020.

Storgata 107 – 2. etg (062243)

Kommunestyret behandlet 15.04.2020 sak 20/18 «Leie av andre etasje – Besøkssenter Østerdalen» hvor det ble vedtatt: «Østerdalen Rovdyrsenter etableres i tråd med tildelingsbrevet fra Miljødirektoratet i 2.etg. på besøkssenter Østerdalen. Det etableres Newtonrom i tilknytning til rovdysenter i Besøkssenterets 2.etg. Rådmannen får i oppdrag å sluttforhandle og inngå leieavtale med en øvre ramme på kvadratmeterpris på kr 2 300,- eks.mv etter arealbehov med Frisk Hjem AS i besøkssenterets 2.etg

Status

Det er inngått avtale for etablering av Newtonrom. Innredning og utsyr er montert og lokalene ble tatt i bruk på høsten 2020.

Fritidsklubben – nye lokaler (6263 – 062636)

Leieforholdet mot Firkanten eiendom ble avsluttet 31.12.2020 og nytt samlokalisert lokale til fritidsklubben og frivillighetssentralen er under planlegging etter en prosess med brukerne. I løpet av høsten så er det blitt avklart de ulike brukeres behov i nye lokaler og det er inngått avtale med konsulent for prosjektering.

Fjernvarme – utbygging for nye kunder (6352 - 063019)

Legging av fjernvarmerør til nytt sentrumsbygg utføres i 2019. Utgifter til varmesentraler kommer i 2020. Budsjettet til kr. 0,50 mill. i 2020.

Status

Prosjektet er avsluttet til en kostnad på kr. 354 570,- eks mva i 2020.

Kommunal vei - Asfalt Skoleveien (6511 - 065105)

Asfaltering av deler av Skoleveien og noen arealer ved Moratunet. Budsjetteres til kr. 0,5 mill. i 2020.

Status

Prosjektet ble lagt ut på anbud gjennom Abakus, avtale ble inngått og arbeidet ble ferdigstilt i 2020

Kommunal vei - Tekna boligfelt (6511 – 065107 og 6642 066403)

I KS-sak 18/29 den 20.6.18 ble det avsatt kr 9,2 mill. til bygging av adkomstvei i Tekna boligfelt. Arbeidene ferdigstilles forhåpentligvis høst/vinter 2019 men avsettes midler i 2020 til oppussing av arealer/mindre arbeid i tilfelle vinteren kommer fortere enn håpet. Det skal også innenfor de avsatte midlene rullere reguleringsplan for Tekna boligfelt syd.

Status

Veien er ferdig bygd og overtatt av kommunen. Det er igangsatt arbeid med å rullere reguleringsplan for Tekna boligfelt men prosjektet er ikke avsluttet i 2020

Adresseringsprosjektet – skilting (6641 - 066402)

Det ble avsatt kr. 0,3 mill. i 2019. Det er inngått rammeavtale med leverandør og arbeidet med å få opp skilt er igangsatt, men vil ikke ferdigstilt i løpet av året. For å gjennomføre prosjektet så avsettes det kr 0,3 mill. i 2020.

Status

Her er det meste utført i løpet av sommeren/høsten. Forventes slutført i løpet av våren 2021

SELVKOST – VAR:

Nødstrømsaggregat Øverenga (6311 - 063102)

På grunn av forsinkelser og uforutsette utfordringer i prosjektet ble ikke arbeidene utført innen utgangen av 2019. Derfor har noen av utgiftene kommet i 2020.

Status.

Det har påløpt kr. 94 500,- i 2020.

Avløp – sanere spillvannsledning nord for Østerdalsbruket (6321 – 063203)

Spillvannsledningen i dalen nord for Østerdalsbruket må saneres. Det avsettes kr. 3,0 mill. i 2020. Vannforsyning og avløp jf saneringsplan (6311 og 6321 SELVKOST – VAR)

I summene for 2020, 2021 og 2022 inngår mindre oppgradering og utskifting av vann- og avløpsledninger i deler av Atnaveien, Bøveien og Øvre Båsrøstvei jf saneringsplan.

Status

Konsulent er engasjert og det har påløpt kostnader på kr 115 713,- i 2020

Vannforsyning –utredning av reservevannkilde for Koppang (6311 - 063103)

Dublering av vannledningen under Glomma var et pålegg fra Mattilsynet med frist i 2018. Prosjektet er i idéfasen, og kommunen er i dialog med Mattilsynet og konsulent for å se på muligheten for en reservevannkilde på østsiden av Glomma istedenfor dublering. To uavhengige kilder vil redusere konsekvensene av kvalitetsendringer og i tillegg øke leveringssikkerheten. Det avsettes kr. 1,2 mill. i 2020 og kr. 4,0 mill. i 2021.

Status

Konsulent er engasjert og de er i gang med undersøkelser- Det har det påløpt kostnader på kr 64 357,- i 2020. Prosjektet vil gå over lang tid.

Oppgradering av SD-anlegg (6311 - 063104)

I vår mistet vi elektronisk forbindelsen med Evenstad vannverk og har etter det ikke hatt overvåkning og kontroll med vannforsyningen på Evenstad. Det har resultert i en oppgradering til ny teknologi og av SD-anlegget. Det er ikke avsatt midler til dette i budsjett 2020 men vi benyttes oss av ubrukte budsjetterte midler innenfor vann og avløp.

Status

Det har det påløpt kr. 205 533,- i 2020

Investeringsprosjekter som ikke har blitt gjennomført i 2020;

Prosjekt ressurs – samfunnsutvikling

Det er ikke ansatt prosjektleder, men arbeidet blir utført av egne ansatte hvor lønn omposteres fra drift til investering.

Forprosjekt oppgradering kommunehus (6211- 062110)

Det var budsjettert med kr. 1,25 mill. i 2018 men disse midlene er ikke brukt er tidligere forskjøvet. Forprosjekt og behovskartlegging planlegges nå gjennomført vinteren 2019/2020. Det avsette kr 1,3 mill. i 2020 og kr 20,0 mill. i 2021.

Status

Ikke igangsatt.

Bytte av tjenestebiler

Det ble ikke gjennomført noen bytte eller kjøp av nye tjenestebiler i 2020.

SEUS - Forprosjekt 1-10 skole. (6276 - 062709)

Forprosjekt 1-10 skole i ett bygg er budsjettert med en kostnadsramme på kr 0,5 mill. Det skal gjennomføre en utredning med kostnadsestimater 1-10 skole i ett bygg.

Status

Ikke igangsatt

Moratunet. Ny heis. (6252 - 062508)

Dette er heisen i gamle delen av sykehjemmet. Det avsettes kr 1,3 mill. for 2020 for denne oppgraderingen.

Status

Ikke igangsatt i 2020 da dette prosjektet vurderes sammen med bygging av nye omsorgsboliger/helsesenter

UNI-bygget. Renovering for endret bruk til NAV og helse (062210)

Det gamle lensmannskontoret renoveres og tilpasses for nytt NAV kontor samt at helse flytter noe kapasitet fra Moratunet og nærmere helsesenteret. Det avsettes kr. 2,5 mill. i 2020 og kr 5,0 mill. i 2021.

Status

Pga. forsinkelser i bygging av nye lokaler for lensmann er denne leieavtalen foreløpig forlenget til 01.02.2021. Arbeidet med renovering/endret bruk av lokaler er derfor forskjøvet til 2021 og vil da bli sett i sammenheng med andre prosjekter.

Storstua

Det settes av kr. 0,2 mill. til bytting av takrenner på Storstua, da disse lekker flere steder da det er rustet hull i rennene. Renner bygges til plastbelagt stål, da det opprinnelig mest sannsynlig er brukt «feil» tekking i forhold til at det er valgt zinkrenner.

Status

Dette er ikke igangsatt fordi det blant annet er vurdering som et vedlikeholdstiltak i drift.

Bibliotek - Reparasjon av råteskade og taktekking (6364)

Det budsjetteres med kr. 0,4 mill. i 2020 til reparasjon av råteskade og taktekking av tilbygget til Biblioteket. Videre avsettes det kr. 0,7 mill. i 2021 for taktekking og etter isolering av hoveddel.

Status

Dette er ikke igangsatt. Videre arbeid vil bli vurdert sammen med saken om nye lokaler til Fritidsklubben. Vedtak i kommunestyret - 17.06.2020: Storgata 113 (gnr/bnr) totalrehabiliteres og bygges om til flerbrukssenter for fritidsklubb, frivilligsentral, lag og foreninger.

Digitalisering – eiendomsarkivet (6642 - 066401)

Digitalisering av eiendomsarkivet har blitt skjøvet på i økonomiplanen i mange år. Det er utført en analyse av eiendomsarkivet høsten 2019 og arbeidet med å få på plass en kravspesifikasjon er i gang. Vi tar sikte på at dette kan legges ut på anbud vinter 2019/2020. Store deler av midler avsatt i 2019 vil ikke bli benyttet men videreføres til 2020. Det avsettes totalt kr 1,3 mill. i 2020.

Status

Ikke igangsatt, men planlegger å få klar en kravspesifikasjon i løpet av våren 2021.

Vannforsyning – oppgradering vannverk Steinvik (6311 - 063106)

Med blant annet bakgrunn i ønske om flere tilkoblinger må det gjøres oppgraderinger av vannverket på Steinvik. Det avsettes kr 0,5 mill. i 2020.

Status

Ikke igangsatt.

Avløp – oppgradering avløpsanlegg Steinvik (6321 - 063106)

Infiltrasjonsanlegget på Steinvik er fra tidlig 80'-tall og må oppdrageres. Det avsettes kr 0,3 mill. i 2020.

Status

Ikke igangsatt.

9. Balanseregnskapet

Balansen gir et bilde av verdien på kommunens eiendeler, og størrelsen på bokført egenkapital og gjeld. De balanseførte verdiene danner et relativt godt grunnlag for å kunne vurdere kommunens likvide stilling.

Eiendeler består av:

- Anleggsmidler (utlån og langsiktige plasseringer, pensjonsmidler, samt faste eiendommer og anlegg).
- Omløpsmidler (kasse/bank, kortsiktige fordringer og akkumulert premieavvik).

I egenkapitalen inngår:

- Fond (frie og bundne).
- Udisponert overskudd.
- Kapitalkonto.

Gjelden er delt inn i:

- Langsiktig gjeld, knyttet til investeringer og utlån.
- Kortsiktig gjeld, knyttet til daglig drift.

Status ved utgangen av året, og utviklingstrekk er beskrevet i avsnittene som følger.



10. Fondsutvikling

Stor-Elvdal kommunens fondsbeholdning pr. 31.12 2020 er kr 62,1 mill.

Beskrivelse av fondstypene:

- Ubundne investeringsfond er frie fond som kun kan benyttes i investeringsregnskapet.
- Bundne investeringsfond er fond som kun kan benyttes i investeringsregnskapet, men som er knyttet til bestemte prosjekter.
- Disposisjonsfond kan fritt benyttes både i drifts- og investeringsregnskapet. Det generelle disposisjonsfondet er ikke tiltenkt bestemte tiltak, mens andre disposisjonsfond er tiltenkt bestemte tiltak når avsetningen gjøres.
- Bundne driftsfond kan kun benyttes i drift og omfatter kraftfond, fiskefond, næringsfond, gavefond og VAR-fond. Andre bundne driftsfond gjelder avsatte øremerkede midler som kommunen har mottatt, tilskuddsmidler m.v.

Fondstype	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Endring 2019-20	
					i kr	i %
Ubundne invest. fond	387	782	0	0	0	0 %
Ubundne invest. fond, aksjer	4 296	4 296	4 194	4 041	-153	-4 %
Bundne invest. fond	0	0	922	1 770	847	0 %
Generelt disposisjonsfond	13 429	9 998	19 211	22 594	3 383	25 %
Andre disposisjonsfond	8 613	12 794	11 886	15 578	3 692	43 %
Bundne driftsfond	6 726	6 465	7 624	7 794	169	3 %
Bundne driftsfond/tilskudd	7 960	6 497	10 211	10 381	170	2 %
	41 411	40 833	54 049	62 158	8 109	20 %

Tabellen viser kommunens fondsbeholdning pr. 31.12 i årene 2017-2020 i hele 1.000 kr.

Som tabellen ovenfor viser, har det samlet vært en økning i fondsmidler på kr 8,1 mill. fra 2019 til 2020. Større endringer er kommentert nedenfor.

Generelt ubundet investeringsfond er redusert med kr 0,2 mill. i 2020.

- Endringen forklares med at noen mindre investeringstiltak er finansiert ved bruk av dette fondet i 2020.

Bundet investeringsfond er økt med kr 0,9 mill. i 2020.

- Endringen forklares med at låntakere med startlån totalt sett har betalt mer i avdrag enn det Stor-Elvdal kommune har betalt i avdrag til Husbanken. Avviket, kr 0,9 mill. er avsatt til bundet investeringsfond.

Det generelle disposisjonsfondet ble netto tilført kr 3,4 mill. i 2020

- Ved avslutningen av årsregnskapet for 2020 er fondet tilført 4,0 mill.
- Et ekstra tilskudd til Norges Natur og Økologigymnas er belastet fondet i 2020 med kr 0,5 mill., mens det er belastet kr 0,1 mill. til bruk i Newtonrom.

De andre disposisjonsfondene er netto tilført kr 3,7 mill. som fordeler seg slik:

- Pensjonsreguleringsfondet er belastet med snaue kr 0,8 mill. til finansiering av egenkapitalinnskudd i KLP. I forbindelse med avslutningen av årsregnskapet for 2020 er fondet tilført kr 1,0 mill. Ved årets utgang utgjør fondet kr 2,9 mill.
- Energifondet er belastet med budsjettert bruk kr 0,4 mill. i 2020. Ved avslutningen av regnskapet for 2020 er fondet tilført kr 0,9 mill. Ved årets utgang utgjør fondet kr 1,4 mill.
- I regnskapsavslutningen for 2020 er det opprettet et nytt fond, Risk-fondet. Dette fondet er tilført kr 3,0 mill. som utgjør fondet pr 31.12.2020. Dette fondet er tenkt brukt til uforutsette hendelser som kommune kan utsettes for fremover. Eksempler på dette kan være erstatningssaker, juridiske saker, plansaker, økonomiske usikkerhet ol.

Det er ingen vesentlige endringer i bundne driftsfond, netto økning kr 0,2 mill.

- Fondene på VAR-området (selvkostfondene) er redusert med kr 0,5 mill. gjennom 2020, og utgjør samlet kr 3,6 mill. ved utgangen av året.
- Det er avsatt kr 0,8 mill. til et nytt næringsfond, relatert til Covid-19. På de andre næringsfondene er små bevegelser.
- Det er små bevegelser på ulike gavefond.

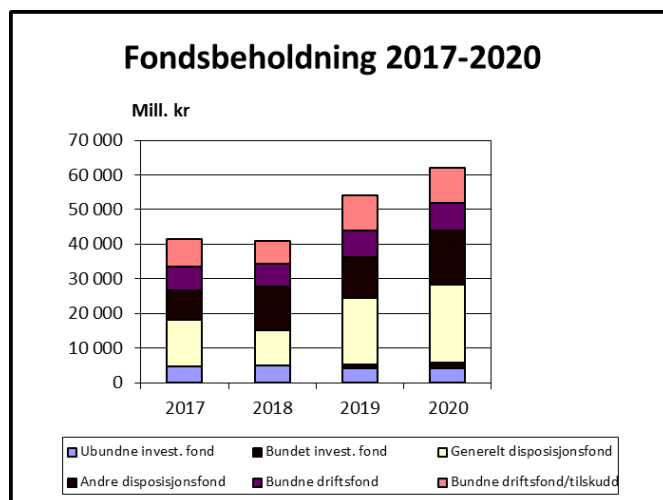
Bundne driftsfond/tilskuddsmidler. Den totale verdien av disse fondene har forandret seg marginalt gjennom 2020. Det knyttes noen kommentarer til disse fondene:

- Viltfondet er tilført netto kr 0,15 mill. etter vedtak.
- Det er gjennomført forebyggende tiltak mot viltpåkjørsler for kr 0,2 mill., finansiert ved bruk av fond.
- I forbindelse med etableringen av Østerdalen Rovdyrsenter er det brukt kr 1,8 mill. av fondsmidler.
- Tilskudd baserte prosjekter etableres og avsluttes løpende. I 2020 er det innhentet noen tilskudd som er avsatt til bundne driftsfond.

Bundne driftsfond/tilskuddsmidler som utgjør mer enn kr 0,5 mill. ved årets slutt er disse:

- Boligtilskudd fra Husbanken, etablering kr 0,7 mill.
- Kompetanseheving helse og sosial, kr 0,9 mill.
- Avbøtende tiltak Regionfelt Østlandet, kr 0,5 mill.
- Etablering Østerdalen Rovdyrsenter, kr 0,7 mill.
- Tilskudd fra Fylkesmannen 2020, tiltak barn og unge, kr 0,6 mill.

I Årsregnskap 2020, kapitel 4.5 Egenkapital fremgår det hva som står til rest på kommunens fond, herunder bundne driftsfond, ved utgangen av året.



For å være rustet til å kunne møte svingninger i økonomien er det viktig å ha en tilfredsstillende avsetning til frie disposisjonsfond. Ved utgangen av 2020 utgjør disse fondene til sammen kr 38,2 mill. Dette utgjør 14,3 % av kommunens brutto driftsinntekter i 2020. Det er anbefalt at frie disposisjonsfond bør utgjøre ca. 10 % av brutto driftsinntekter.

11. Lånegjeld

Samlede investeringsutgifter utgjør kr 22,7 mill. kr i 2020.

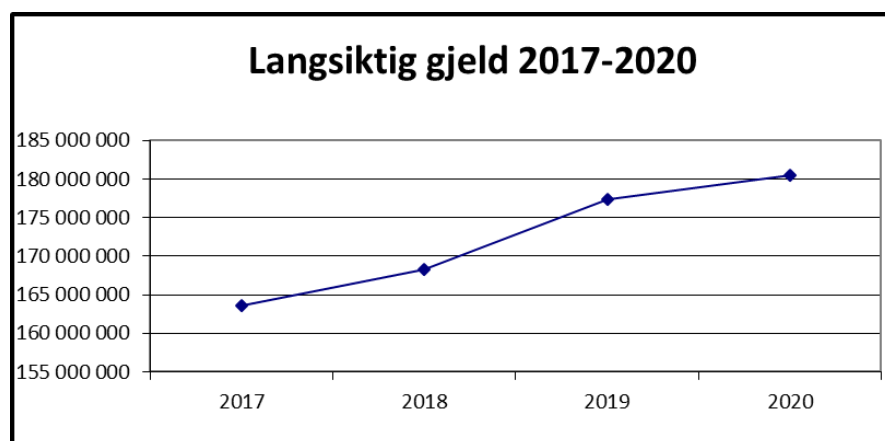
For 2020 fordeler låneopptaket, lånefinansieringen og ubrukte lån seg slik

Investeringsprosjekt	Ubrukt lån 31.12.19	Nytt lån 2020	Lånefinans. 2020	Omprior. ubrukt lån	Ubrukt lån 31.12.20
Investeringslån 2018	0	0	0		0
Investeringslån 2019	2 519 552	0	-2 519 552		0
Investeringslån 2020		11 271 000	-11 271 000		
Boligfelt Båsrøsta	0	0	0	0	0
Tjenestebiler	0	0	0	0	0
	0		0		0
Uinndekke selvkostfond	0	0	0	0	0
Startlån 2018	990 000	0	-985 000	0	5 000
Startlån 2019	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Startlån 2020		1 500 000	0	0	1 500 000
Sum kr	5 009 553	12 771 000	-14 775 552	0	3 005 001

Lån til videre utlån (startlån).

I 2020 ble det søkt om låneopptak på kr 1,5 mill. som opprinnelig budsjettert. Det er innvilget utlån på kr 0,985 mill.

Tabellen viser at det per 31.12.2020 gjenstår kr 3,0 mill. i ubrukte lånemidler til videreutlån. Det har vist seg at det er et positivt avvik mellom betalte avdrag til Husbanken og innbetalte avdrag fra låntakere i 2020 på kr 0,9 mill. Dette beløpet er avsatt til bundet investeringsfond for senere nedbetaling til Husbanken.



Nedenfor vises oppsummert oversikt over kommunens langsiktige gjeld pr 31.12.2020:

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer:	0	0	22,5	1,2
Husbanken, eget lån	305 250			
Kommunalbanken	115 607 610			
KLP kommunekreditt AS	30 556 535			
KLP bank/kapitalforv.	21 899 150			
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	12 124 136	0	16,9	0,8
Sum bokført langsiktig gjeld	180 492 681	0		
Herav finansielle leieavtaler	0	0		
Lån som forfaller i 2021 (innfrielse)	90 000	0		
Avdrag på lån som forfaller i 2021	9 802 058			
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2020	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	62 191 794	2,43 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	118 300 887	1,43 %

Netto lånegjeld pr innbygger	75 901
Driftsinntekt i 1000 kr.	266 796
Netto lånegjeld i % av driftsinntekt	67,65

Den langsiktige gjelden er netto økt med kr 3,1 mill. i 2020. Av økningen er kr 1,5 mill. knyttet til startlån i Husbanken, mens kr 1,6 mill. er netto økning i lån til egne investeringer.

Brutto driftsinntekter viser en reduksjon på 4,8% fra 2019 til 2020. Lån til egne investeringer (kr 168,4 mill.) sett i forhold til brutto driftsinntekter utgjør etter dette 63,1% ved utgangen av 2020, mot 59,3% ved utgangen av 2019. Dette forholdstallet er en sentral måleindikator i kommuneøkonomien. Stor-Elvdal kommune kommer godt ut av en sammenligning både med KOSTRA gruppe 2 (117,3%) og gjennomsnittet for kommunene i Innlandet (115,0%) på denne indikatoren. En positiv utvikling av dette forholdstallet indikerer økt handlefrihet.

Ved vurderingen av tallene i tabellen ovenfor vil det også være nødvendig å ta hensyn til hvor stor del av låneporteføljen til egne investeringer som er selvfinansierende. Utover startlånene i Husbanken vil låneopptak knyttet til investeringer i vann- og avløpsanlegg i prinsippet være selvfinansierende. Kommunen bruker videre deler av inntektene fra salg av fjernvarme på Koppang til å betjene gjelden som er knyttet til distribusjonsnettet. Kommunen har også leieinntekter for ulike objekter som finansierer deler av renter og avdrag knyttet til disse investeringene.

12. Økonomisk utvikling

12.1 Arbeidskapital

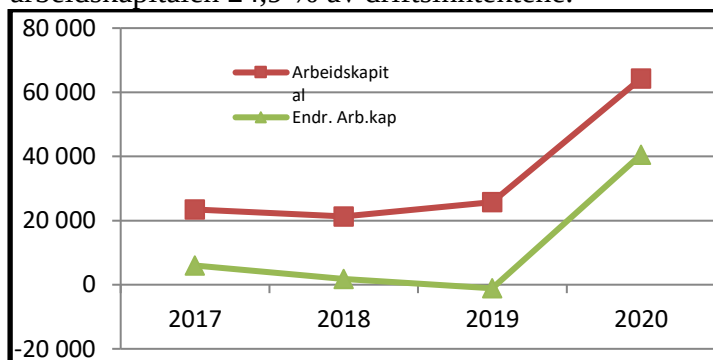
Arbeidskapital er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld er korrigert for premieavvik, bundne fond og avdrag på lån kommende år. Enkelt forklart gir arbeidskapitalen uttrykk for kommunens disponible likviditet etter at alle bokførte kortsiktige gjeldsforpliktelser er gjort opp og alle bokførte kortsiktige fordringer er innkrevd.

Utviklingen i arbeidskapitalen for årene 2017-2020 ser da slik ut:

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Omløpsmidler pr. 01.01	61 694	61 694	71 882	70 178
Omløpsmidler pr. 31.12	71 882	67 574	70 178	93 881
Endring i omløpsmidler	10 188	5 881	-1 703	23 703
Kortsiktig gjeld pr. 01.01	-43 888	-43 888	-48 451	-44 421
Kortsiktig gjeld pr. 31.12	-48 451	-46 296	-44 421	-29 571
Endring i kortsiktig gjeld	4 562	2 407	-4 030	-14 849
Ubrukte lånemidler pr. 01.01	1 942	1 942	1 555	5 010
Ubrukte lånemidler pr. 31.12	1 555	3 610	5 010	3 005
Endring i ubrukte lånemidler	-386	1 668	3 454	-2 005
Endring i arbeidskapital	6 012	1 806	-1 127	40 557
Endring i arbeidskapital ekskl. ubrukte lånemidler	5 626	3 474	2 327	38 552
Arbeidskapital pr. 31.12	23 431	21 279	25 758	64 310
Driftsinntekter pr. 31.12	-260 009	-263 711	-280 023	-266 796
Arbeidskapital ekskl. ubrukte lån i % av driftsinntekter	9,2 %	7,4 %	8,0 %	24,9 %

Tabellen viser at kommunens arbeidskapital ved utgangen av 2020 er positiv med kr 64,3 mill. Det betyr at det har vært en betydelig positiv utvikling i arbeidskapitalen fra utgangen av 2019 til utgangen av 2020. Utover dette er ubrukte lånemidler redusert med kr 2,0 mill. i 2020.

Den positive arbeidskapitalen på kr 64,36 mill. inkluderer ubrukte lånemidler, kr 2,0 mill. De samlede driftsinntektene er på kr 266,8 mill. og med korrigering for ubrukte lånemidler utgjør arbeidskapitalen 24,9 % av driftsinntektene.



Det finnes ingen eksakt norm på hvor stor arbeidskapitalen bør være, men ut fra praktiske likviditetshensyn bør den ikke underskride 8-10 %. Ved utgangen av 2020 er arbeidskapitalen god.

12.2 Likviditet.

Likviditetsgraden viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Nøkkeltallet forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Likviditeten kan variere betydelig gjennom året. Det er tre nøkkeltall:

- Likviditetsgrad 1 (balanselikviditet) er omløpsmidler i forhold til korrigert kortsiktig gjeld.
- Likviditetsgrad 2 (mest likvide omløpsmidler) er omløpsmidler korrigert for premieavvik sett i forhold til korrigert kortsiktig gjeld.
- Likviditetsgrad 3 (betalingsmidler) er omløpsmidler korrigert for premieavvik, ubrukte lånemidler og bundet fond (kasse, bank, markedsbaserte plasseringer som raskt kan omgjøres i kontanter) sett i forhold til korrigert kortsiktig gjeld.

	2020	2019	2018	2017
Omløpsmidler	93 881	92 120	85 548	87 184
Ubenyttet kassakredit (+)	0	0	0	0
Sum OM	93 881	92 120	85 548	87 184
Kortsiktig gjeld	29 571	36 022	38 051	40 627
Avdrag på lån (+)	8 943	8 399	8 245	7 824
Sum KG	38 514	44 421	46 296	48 451
Likviditetsgrad 1 (bør være > 2)	2,44	2,07	1,85	1,80
Premieavviket (-)	-19 997	-21 941	-17 973	-15 302
Sum OM	72 123	63 606	69 211	62 681
Likviditetsgrad 2 (bør være > 1)	1,62	1,37	1,43	1,43
Ubrukte lånemidler	-3 005	-5 010	-3 610	-1 555
Bunden fond (drift/invest)	-16 359	-14 652	-9 793	-11 270
Sum OM	50 815	47 913	58 479	48 868
Likviditetsgrad 3 (bør være > 0,3)	1,14	1,03	1,21	1,11

Likviditetsgrad 1 har utviklet seg positivt de siste årene, og viser tilnærmet 2,5 ved utgangen av 2020. Nøkkeltallet tilsier at kommunens likviditet er tilfredsstillende ved årsskiftet.

Likviditetsgrad 2 bør være større enn 1, det vil si at de mest likvide omløpsmidlene minst bør dekke den kortsiktige gjelda. Utviklingen i dette nøkkeltallet viser at differansen mellom kortsiktig gjeld og mest likvide omløpsmidler har vært relativt stabil de siste årene, og at den er blitt noe styrket det siste året.

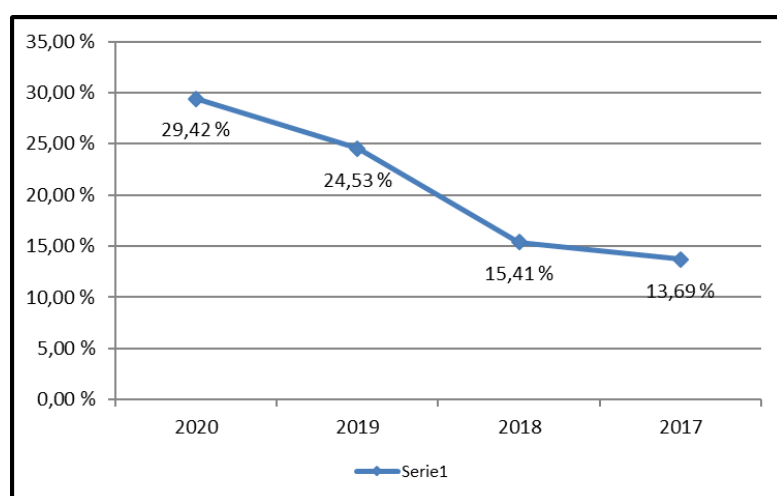
Likviditetsgrad 3 er også noe styrket ved utgangen av 2020, sett i forhold til hva den var ved utgangen av 2019.

Oppsummert viser tabellen at alle nøkkeltallene ligger høyere enn anbefalt nivå, noe som tilsier at likviditeten er god ved utgangen av året.

12.3 Soliditet.

Begrepet soliditet uttrykker blant annet kommunens evne til å tåle tap og/eller reduserte inntekter. Egenkapitalprosenten gir informasjon om hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital. Desto større prosent desto bedre er soliditet.

	2020	2019	2018	2017
Egenkapital	280 369	228 234	121 355	106 754
Bunde driftsfond (-)	-18 175	-17 836	-12 963	-14 686
Bunde investeringsfond (-)	-1 770	-922	0	0
VAR-fond (+)	3 586	4 106	3 170	3 415
Sum EK	264 010	213 582	111 562	95 484
Totalkapital	897 499	870 781	724 044	697 441
Egenkapital % >35 %	29,42 %	24,53 %	15,41 %	13,69 %



Ut fra bedriftsøkonomiske hensyn bør egenkapitalprosenten være over 35 %. Dette nøkkeltallet har utviklet seg positivt de siste årene.

I 2020 er egenkapitalen styrket bl.a. ved at årets mindreforbruk er tilført fond med i overkant av kr 8 mill. Ved årets utgang utgjør egenkapitalen tilnærmet 30 %. Figuren ovenfor viser at kommunen har hatt en svært god utvikling i bokført egenkapital de siste årene.

Den store forbedringen fra 2018 til 2019 har for en stor del sammenheng med endringene som ble gjennomført i Eidsiva Energi AS/Innlandet Energi Holding AS i 2019. Da ble aksjene i Eidsiva Energi AS solgt, og aksjer i Innlandet Energi Holding AS ervervet til en langt høyere bokført verdi.

12.4 Gjeldsgraden.

	2020	2019	2018	2017
Langsiktig gjeld	587 558	606 546	564 639	550 060
Pensjonsforpl. KLP/SPK	-407 066	-429 137	-396 441	-386 430
Avdrag enste år (-)	-8 943	-8 399	-8 245	-7 824
Sum LG	171 550	169 010	159 953	155 806
Egenkapital	280 369	228 234	121 355	106 754
Bunde driftsfond	-18 175	-17 836	-12 963	-14 686
Bunde investeringsfond	-1 770	-922	0	0
VAR-fond	3 586	4 106	3 170	3 415
Sum EK	264 010	213 582	111 562	95 484
Gjeldsgrad	0,65	0,79	1,43	1,63

Gjeldsgrad er et begrep som beskriver forholdet mellom egenkapital og gjeld. I Stor-Elvdal kommune har gjeldsgraden blitt redusert de siste årene. Dette gir uttrykk for at en stadig større del av kommunens eiendeler er finansiert med egenkapital. Se også punkt om Egenfinansiering av investeringer, nedenfor.

12.5 Egenfinansiering av investeringer.

Egenkapitalandelen er forholdet mellom saldoen på kapitalkontoen og sum anleggsmidler. Denne kan også si noe om utviklingen av kommunens evne til å egenkapitalfinansiere investeringer. Se også punkt om Gjeldsgraden ovenfor.

	2017	2018	2019	2020
Saldo kapitalkonto	-61 622	-77 337	-176 995	-218 934
Sum anleggsmidler	610 257	638 514	778 661	803 618
Egenkapitalandel for investeringer	10,1 %	12,1 %	22,7 %	27,2 %

Tabellen viser at dette nøkkeltallet er blitt forbedret også gjennom 2020.

Mye av økningen på kapitalkontoen har sammenheng med at forholdet mellom brutto pensjonsmidler og brutto pensjonsforpliktelser er langt mer gunstig ved utgangen av 2020 enn hva det var ved utgangen av 2019.

Den store forbedringen fra 2018 til 2019 har for en stor del sammenheng med endringene som ble gjennomført i Eidsiva Energi AS/Innlandet Energi Holding AS i 2019. Da ble aksjene i Eidsiva Energi AS solgt, og aksjer i Innlandet Energi Holding AS ervervet til en langt høyere bokført verdi.

12.6 Netto driftsresultat og inntektsutvikling.

Netto driftsresultat og resultatgrad sier noe om hvor stor del av driftsinntektene som er igjen etter at driftsutgifter og renter og avdrag er regnskapsført. Dette normtallet er et uttrykk for kommunens evne til å frigjøre midler gjennom den løpende drift til avsetning og/eller finansiering av investeringer.

	2017	2018	2019	2020
Korr. netto driftsresultat	6 801	-2 254	6 622	10 223
Driftsinntekter	260 009	263 711	280 023	266 796
Netto resultatgrad	2,6 %	-0,9 %	2,4 %	3,8 %

Normen sier at netto resultatgrad bør ligge mellom 2 og 4 %. Resultatet for 2020 viser en marginal økning fra 2019. Tabellen viser at handlingsrommet er blitt styrket de siste to årene. Økningen fra 2018 til 2019 har blant annet sammenheng med ekstra ordinær overføring fra KF kommuneskogen i 2019. Det er viktig å understreke behovet for stadig å tilpasse driften slik at netto resultatgrad holdes minst på det nivået den er nå.

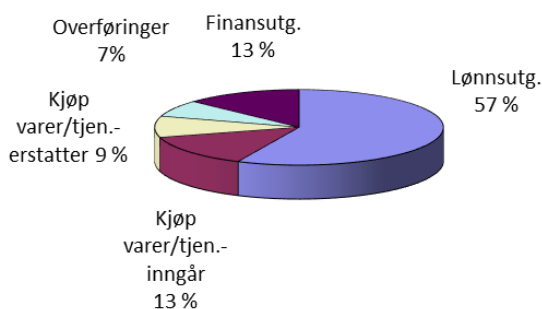


13. Driftsregnskapet

Driftsregnskapet viser størrelsen på løpende driftsinntekter og driftsutgifter. I driftsregnskapet vises noen sentrale tallstørrelser:

- Brutto driftsresultat viser forskjellen mellom løpende driftsinntekter og driftsutgifter inklusive regnskapsmessige avskrivninger. I 2020 er brutto driftsresultat positivt med kr 3,5 mill.
- Netto driftsresultat viser resultatet etter at faktiske finansinntekter og –utgifter, inklusive avdrag på lån, er hensyntatt. I netto driftsresultat er regnskapsmessige avskrivninger da tilbakeført. Netto driftsresultat er en sentral størrelse ved sammenligning mellom kommuner, og det er anbefalt at netto driftsresultat korrigert for effekten av endringen i premieavvik bør utgjøre 2% av brutto driftsinntekter. I 2020 var netto driftsresultat positivt med kr 8,278 mill. Korrigert for effekten av endringen i premieavviket var netto driftsresultat positivt med kr 10,22 mill.
- Det nye regelverket, beskrevet tidligere i årsberetningen, gir bestemmelser om at et mindreforbruk (regnskapsmessig overskudd) skal disponeres i regnskapsavleggelsen. Dette medfører at «bunnlinjen» i regnskapet vil vise kr 0 i år med positive resultater.

Fordeling av utgifter 2020



Som diagrammet til venstre viser utgjør lønnsutgiftene den største andelen av kommunens samlede utgifter med 57%.

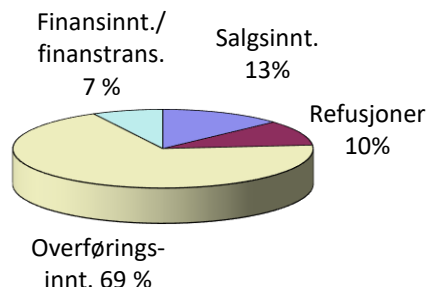
Kjøp av varer og tjenester har den nest største utgiftsandelen med til sammen 22%.

Diagrammet til høyre viser at overføringsinntekter utgjør den største andelen av kommunens samlede inntekter med 69%, hvorav skatteinntektenes andel utgjør 19,8% og rammetilskuddets andel utgjør 45,8%. Eiendomsskatten utgjør 3,8% av inntekter i 2020.

Salgsinntekter utgjør 13% av inntektene.

Refusjoner er 10% av kommunens inntekter.

Fordeling av inntekter 2020



14. Resultat for sektorene

I tabellen nedenfor vises i kolonne 1 fordelingen til drift, sektorvis. De oppførte tallene gir uttrykk for hva som er netto fordelt til drift, d.v.s. brutto utgifter fratrukket inntekter og momskompensasjon. I de 2 bakenforliggende kolonnene vises henholdsvis revidert og opprinnelig budsjett, mens regnskapstallene for 2019 vises i den bakerste kolonnen.

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
0 Politisk	2 869 627	2 894 608	2 829 608	3 364 566
1 Administrasjonen	18 920 008	18 535 830	15 175 830	12 934 344
2 Oppvekst og utdanning	48 927 148	56 339 894	58 961 894	57 367 360
3 Helse-, omsorgs- og velferdstjenester	35 458 253	35 495 175	33 135 175	30 460 018
4 Institusjon og hjemmebaserte tjenester	54 471 645	54 345 156	54 349 156	58 483 901
6 Samfunnsutvikling	19 747 635	20 596 701	23 341 701	22 850 377
7 Selvkost	-2 217 617	-1 684 375	-545 375	-2 243 925
SUM FORDELT TIL DRIFT	178 176 700	186 522 989	187 247 989	183 216 642

Konto m navn (Flere elementer)

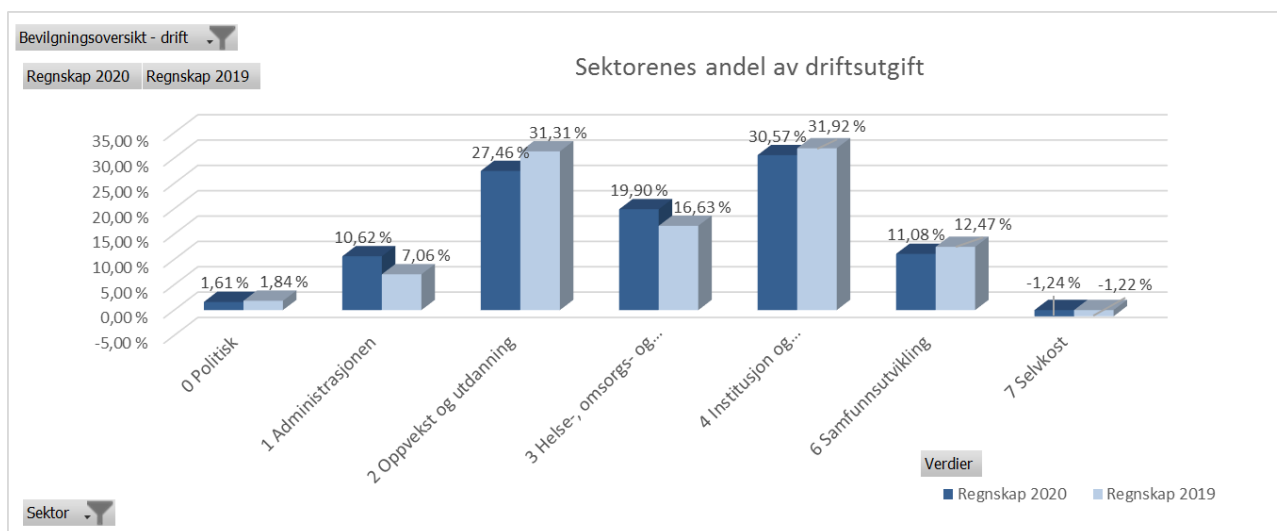
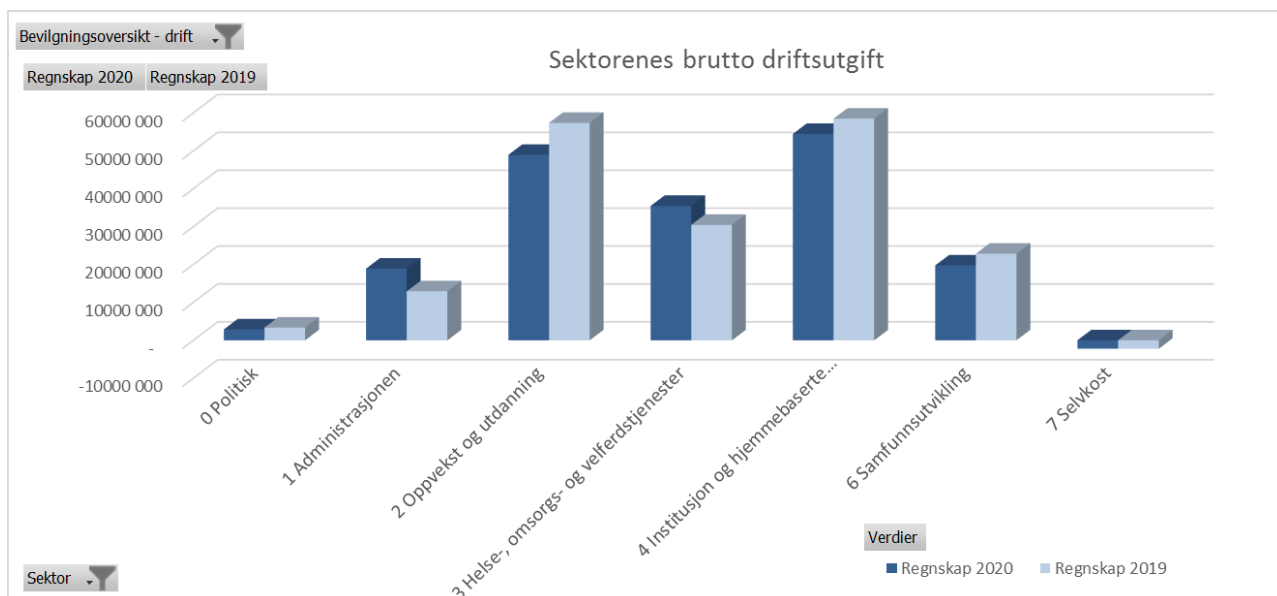
Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Regnskap 2019
8 Finans				
8121 Konesjonsinntekter	-1 904 280	-1 450 000	-1 450 000	-1 692 369
8131 Statlig rammetilskudd (Koronatiltak - ikke ført i bevilgningsoversikt drift)	-715 000	-700 000	-	-
8132 Momskompensasjon	-	-	-4 995 000	-5 446 257
8211 Innlån	-606 846	-510 000	-	-5 679 564
8311 Tilleggsbevilgning	-	-	3 500 000	-
8411 Kalkulerte avskrivninger	35 812	-	-	162 549
8431 Pensjonspremier/Premieavik	-326 444	-3 514 800	-12 687 800	-6 880 751
SUM FORDELT INNEN FINANSOMRÅDET	-3 516 757	-6 174 800	-15 632 800	-19 536 392

SUM BEVILGNINGER DRIFT, NETTO	174 659 943	180 348 189	171 615 189	163 680 250
--------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Tabellen viser totalt sett at sektorene har et mindreforbruk på kr 8,3 mill. sett i forhold til revidert budsjett. Sektor Oppvekst og utdanning har alene et mindreforbruk på kr 7,4 mill.

Det er ikke store avvik for de øvrige sektorene, Politisk virksomhet, Administrasjonen, sektor Helse-, omsorgs- og velferdstjenester, sektor Institusjon og hjemmebaserte tjenester, mens det er noe avvik hos sektor Samfunnsutvikling og på Selvkostområdet.

I grafene nedenfor vises først brutto driftsutgift, fordelt sektorvis med sammenligning mot regnskapsåret 2019. I den andre grafen vises den prosentvise fordelingen av brutto driftsutgift, også det med sammenligning mot 2019.



Grafene viser at administrasjonsutgiftene er økt fra 7,06 % i 2019 til 10,62 % i 2020. Utgiftene til oppvekst og utdanning er redusert med 3,85 %, og utgjør i 2020 mindre enn 30 % av de totale driftsutgiftene. De totale utgiftene til helse- og institusjon har økt med snaut 2 % fra 2019 til 2020, og utgjør i overkant av 50 % av de totale utgiftene. Vi ser at utgiftene til helse-, omsorgs- og velferdstjenester er økt, mens utgiftene til institusjon og hjemmebaserte tjenester er noe redusert.

Det er redegjort nærmere for vesentlige avvik i kapitlet nedenfor og i del 2, Sektorenes årsmelding.

15. Budsjettavvik driftsregnskapet

Stor-Elvdal kommunes driftsregnskap for 2020 er avsluttet i balanse, slik det fremgår av tabellen nedenfor. Brutto utgift tilsvarer brutto inntekt, kr 288,7 mill. Sett i forhold til justert budsjett er det et marginalt merforbruk på kr 2,6 mill., d.v.s. mindre enn 1 %.

	Tekst	Regnskap 2020	Just.budsjet 2020	Avvik ifht just.budsj.	%	Regnskap 2019
	Driftsregnskapet					
10	Lønn inkl. sos. utgifter	164 348	172 875	8 527	95	175 912
11	Kjøp varer/tjen. som inngår i egenprod.	39 697	35 675	-4 023	111	36 100
13	Kjøp varer/tjen. som erstatter egenprod.	26 140	29 517	3 377	89	28 831
14	Overføringer (tilskudd m.m)	20 704	21 438	734	97	19 457
15	Finansutgifter	37 845	26 646	-11 198	142	42 812
	Sum utgifter	288 734	286 151	-2 583	101	303 112
16	Salgsinntekter	-38 059	-39 347	-1 288	97	-41 008
17	Refusjoner	-30 076	-25 027	5 049	120	-29 749
18	Overføringsinntekter	-198 563	-196 379	2 184	101	-209 660
19	Finansinnt. og finanstransaksjoner	-22 036	-25 399	-3 362	87	-22 695
	Sum inntekter	-288 734	-286 151	2 583	101	-303 112
	Netto utgift/-inntekt	0	0	0	0	0



Avvikene forklares med følgende:

Lønnsutgifter inkl. sosiale utgifter.

Lønnsutgiftene ble netto kr 8,5 mill. lavere en justert budsjett. De rene lønnsutgiftene ble imidlertid hele kr 11,5 mill. lavere enn budsjettet, mens utgiftene knyttet til pensjon ble kr 3,2 mill. lavere enn budsjettet.

- Lønnsutgiftene ble lavere enn budsjettet hos alle sektorer. De største avvikene er hos sektor Oppvekst og utdanning, og i sektor Helse-, omsorgs- og velferdstjenester. Mindreforbruket av lønnsutgifter må ses i sammenheng med merforbruk knyttet til kjøp av tjenester. Avvik er nærmere forklart i del 2, Sektorenes årsmelding.
- Ved vurderingen av lønnsutgiftene er det også viktig å være klar over at sykelønnsrefusjoner er inntektsført med et beløp som er kr 0,9 mill. høyere enn budsjettet.
- Totalt sett har det vært lavere bemanningsutgifter i 2020 enn det som var forutsatt i budsjettet. Dette har i all hovedsak sammenheng med at det har vært vakanse i stillinger, noe som blant annet skyldes at det har vært vanskelig å rekruttere til enkelte stillingskategorier. Den planlagte nedbemanningsprosessen antas også å ha hatt noe tidligere effekt enn forventet.
- Det negative avviket knyttet til pensjonsutgifter skyldes i all hovedsak at inntektsført premieavvik ble vesentlig lavere enn prognostisert.

Kjøp av varer og tjenester.

I kjøp av varer og tjenester inngår både kjøp av varer og tjenester som *brukes* i kommunens egen produksjon, og kjøp av varer og tjenester som *erstatte* kommunens egen produksjon. Kjøp av varer og tjenester viser et netto merforbruk på kr 0,6 mill.



Det er store interne avvik mellom sektorene på disse postene.

- I sektor Oppvekst og utdanning er det et mindreforbruk på kr 2,9 mill. på disse postene. Dette skyldes i all hovedsak lavere utgifter til private barnehager, og lavere utgifter til fellestjenester.
- I sektor Helse-, omsorgs- og velferdstjenester har det vært et merforbruk på kr 4,1 mill. på disse postene. Det har vært nødvendig å kjøpe vikartjenester i stort omfang ved legesenteret, og denne tjenesten har et merforbruk på kr 4,7 mill. Andre avvik gir et mindreforbruk på kr 0,6 mill.
- Institusjon og hjemmebaserte tjenester har et merforbruk på kr 1,7 mill. Det kan konstateres merforbruk på alle ansvarsområder i sektoren.
- Sektor Samfunnsutvikling har et merforbruk knyttet til kjøp av varer og tjenester på kr 0,1 mill. Her er det imidlertid et betydelig merforbruk knyttet til næringsrådgivning og kart og oppmåling som oppveies av mindreforbruk på mange andre områder.

Avvik forklares nærmere i del 2, Sektorenes årsmelding.

Overføringer.

Det er et mindreforbruk på denne posten på kr 0,7 mill. Det er interne avvik mellom ulike tjenesteområder som mer eller mindre oppveier hverandre. I denne posten inngår betalt og utgiftsført merverdiavgift med kr 6,3 mill. Dette beløpet kompenseres, og inntektsføres i posten Refusjoner.

Finansutgifter.

I denne posten ligger i all hovedsak avsetninger til fond, avskrivninger og rente- og avdragsutgifter. I forhold til revidert budsjett viser denne posten et merforbruk på kr 11,2 mill.

De vesentligste avvikene sett i forhold til justert budsjett er:

- Det er avsatt kr 1,1 mill. til bundet fond for senere bruk ved Rovdyrsenteret, som ikke er budsjettet.
- Det er avsatt kr 1,0 mill. til bundet driftsfond for senere bruk i Helsesøster- og jordmortjenesten som ikke er budsjettet.
- Det er avsatt kr 7,5 mill. til generelt disposisjonsfond i forbindelse med regnskapsavslutningen.
- Rente- og avdragsutgiftene ble kr 0,9 mill. lavere enn budsjettet, noe som påvirker regnskapsresultatet positivt.

Salgsinntekter.

Salgsinntektene i 2020 ble totalt sett kr 1,3 mill. lavere enn budsjettet. Det er likevel noen større avvik som kommenteres her:

- Ved kulturkontoret har salgsinntekten vært kr 0,5 mill. lavere enn budsjettet. Det er også mindreinntekter ved ulike aktivitetstilbud som kino, ungdomsklubb m.v.
- Utleieinntekter fra Storstua er kr 0,1 mill. lavere enn forventet.
- Det er lavere inntekter enn forventet knyttet til salg fra kantine, kr 0,3 mill.
- Ved legesenteret er det en inntektssvikt på kr 0,8 mill.
- Det er lavere inntekter enn forventet knyttet til utleie av skole- og forretningsbygg, kr 0,5 mill., mens det er omtrent tilvarende høyere inntekter ved utleie av trygde- og aldersboliger.
- Kart og oppmålingsgebyrer ble kr 0,4 mill. høyere enn budsjettet

Det er ellers flere både positive og negative avvik som utgjør beløp større enn kr 0,1 mill. Disse er imidlertid ubetydelige i forhold til størrelsen på inntektene på de aktuelle områdene, og kommenteres ikke her.

Refusjoner.

Refusjoner viser merinntekt på kr 5,0 mill. sett i forhold til justert budsjett.

- Sykelønnsrefusjon ble i 2020 kr 0,9 mill. høyere enn budsjettet.
- Merverdiavgiftskompensasjon utgjør kr 6,3 mill., som er kr 0,8 mill. mer enn budsjettet.
- Det er inntektsført tilskudd knyttet til næringsrådgivning på til sammen kr 1,8 mill. som ikke er budsjettet. Dette har bl.a. sammenheng med Prosjekt markedsføring Øst/Vest.
- På området Helsesøster og Jordmortjenester er det inntektsført tilskudd med kr 1,1 mill som ikke er budsjettet. Av dette utgjør kr 0,6 mill. tilskudd knyttet til et forprosjekt COS P.
- Det er ellers hentet inn noe mer i tilskudd til ulike aktiviteter enn det var tatt høyde for i budsjettet.

Overføringsinntekter.

Overføringsinntekter viser totalt sett en merinntekt på kr 2,2 mill. To vesentlige avvik kommenteres her:

- Inkludert naturressursskatt ble skatteinntektene kr 1,4 mill. høyere enn budsjettet, mens rammeoverføringen ble kr. 0,1 mill. lavere enn budsjettet.

Finansinntekter og finansieringstransaksjoner.

I denne posten ligger i all hovedsak bruk av fond, tilbakeføring av avskrivninger og finansinntekter. Regnskapet viser en mindreinntekt på kr 3,3 mill. sett i forhold til justert budsjett.

- I budsjettet er det lagt inn forventet bruk av disposisjonsfond med kr 3,0 mill. knyttet til beredskap i forbindelse med pågående pandemi. Det er ikke regnskapsført tilsvarende bruk av disposisjonsfondet.
- Det er ellers avvik mellom bokført og budsjettert bruk av bundne driftsfond. Dette har sammenheng med at er vanskelig å forutsi hvilke prosjekter det kan hentes inn midler til, og hva status for tilskudds baserte prosjekter vil være ved et årsskifte.
- Inntektsført aksjeutbytte fra Innlandet Energi Holding AS ble om lag kr 0,3 mill. høyere enn forventet.



16. Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet viser utgiftene til investeringer og utlån og hvordan disse utgiftene/utbetalingene er finansiert.

Bevilgningsoversikt investering (forskrift §5-5, første ledd) viser at samlede investeringer i anleggsmidler i 2020 er kr 22,7 mill., mens de var kr 146,1 mill. i 2019. Bevilgningsoversikt investering (forskrift §5-5, andre ledd) viser hvor det er foretatt investeringer i 2020.

Se avsnitt om lånegjeld under balanseregnskapet for nærmere oversikt over låneopptak, lånefinansiering, og ubrukte lånemidler pr. 31.12.2020.

17. Budsjettavvik investeringsregnskapet

Stor-Elvdal kommune sitt investeringsregnskap for 2020 er avsluttet i balanse.

	Tekst	Regnskap 2020	Just.budsj. 2020	Avvik ifht just.budsj.	%	Regnskap 2019
	Investeringsregnskapet					
10	Lønn inkl. sos. utgifter	509	1 246	737	0	587
11	Kjøp varer/tjen. som inngår i egenprod.	15 214	15 011	-203	101	18 119
13	Kjøp varer/tjen. som erstatter egenprod.	801	0	-801	0	758
14	Overføringer (tilskudd m.m)	4 399	4 091	-308	0	3 579
15	Finansutgifter	5 981	5 667	-314	106	123 193
	Sum utgifter	26 904	26 015	-889	103	146 236
16	Salgsinntekter	-3 676	-3 720	-44	0	-91
17	Refusjoner	-5 355	-5 091	265	105	-3 513
18	Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
19	Finansinnt. og finanstransaksjoner	-17 873	-17 204	669	104	-142 632
	Sum inntekter	-26 904	-26 015	889	103	-146 236
	Netto utgift/-inntekt	0	0	0	0	0

Avviksanalyse i forhold til justert budsjett:

- Det er ingen vesentlige avvik mellom regnskap 2020 og justert budsjett.

Bevilgningsoversikt – investering i Årsregnskapet gir oversikt over de enkelte investeringsprosjektene som har hatt fremdrift i 2020.

Det ble gjennomført en budsjettjustering i kommunestyret i desember 2020 i forhold til fremdrift på prosjektene og opprinnelig investerings budsjett.

18. Interkommunal samarbeid

18.1 Arbeidsgiverkontroll i Sør-Østerdals regionen.

Interkommunalt samarbeid om arbeidsgiverkontroll ble opprettet 01.01.2004 med kommunene Elverum, Åmot og Stor-Elvdal som deltagere. Fra 2008 ble Trysil med i samarbeidet mens Engerdal ble med fra 2010. I 2018 har kommunene Våler og Åsnes tiltrådt samarbeidet. Stor-Elvdal kommune har vært vertskommune for dette samarbeidet. Arbeidsgiverkontrollen ble overtatt av Skatteetaten fra 01. 11. 2020.

Det har vært knyttet 2 årsverk til arbeidsgiverkontrollen i 2020.

Formålet med arbeidsgiverkontrollen er å føre tilsyn med, og medvirke til at arbeidsgivere oppfyller sine forpliktelser og sitt ansvar i henhold til gjeldende regler. Arbeidet omfatter blant annet kontroll med beregning av forskuddstrekk og oppbevaring av skattetrekks midler, beregning av arbeidsgiveravgift, innberetning av lønn og andre godtgjørelser.

Arbeidsgiverkontrollen innberetter også lønn og godtgjørelser ved konkurser og kontrollerer regnskap for andre mulige feil/mangler i samarbeid med Skatteetaten.

Arbeidet med arbeidsgiverkontrollen i 2020 har vært preget av pågående pandemi og usikkerhet blant de ansatte knyttet til at arbeidsoppgaver og ansettelsesforhold skulle overføres til Skatteetaten. Det har også vært vakanse i stillinger, og høyt sykefravær. Det er derfor slik at kravet til gjennomførte kontroller, på 69, ikke er innfridd. Det er kun gjennomført 15 kontroller.

18.2 Andre interkommunale samarbeid i andre kommuner

Det er etablert felles kontrollutvalgssekretariat for Trysil, Engerdal, Elverum, Åmot og Stor-Elvdal. Kontrollutvalgssekretæren har kontorsted i Åmot kommune. Kontrollutvalget i Stor-Elvdal har hatt 5 møter i 2019. Kostnadene knyttet til kontrollutvalget utgjorde kr 0,25 mill.

Interkommunalt samarbeid knyttet til IKT drift er etablert av SÅTE kommunene, Stor- Elvdal, Åmot, Trysil og Engerdal. Datasentralen er fysisk plassert i rådhuset i Åmot, mens det er Trysil kommune som er vertskommune for samarbeidet. Driftsutgift til fordeling for SÅTE samarbeidet utgjorde kr 24,0 mill. i 2019. Stor-Elvdal kommune belastes i henhold til avtalen med 19,7% i 2020, og har hatt en driftsutgift på tilnærmet kr 5,0 mill. I 2019 utgjorde tilsvarende utgift kr 4,7 mill. SÅTE samarbeidet har hatt en investeringsutgift i 2020 på kr 4,0 mill. hvorav Stor-Elvdal kommune er belastet med kr 0,8 mill.

Stor-Elvdal kommune har egen legevaktjeneste mens samarbeidet har fortsatt med AMK sentralen som ligger på Tynset også i 2020. Kostnader knyttet til AMK sentralen i forbindelse med legevakt i 2020 er bokført med kr 0,5 mill.

Revisjon Øst IKS, der Stor-Elvdal kommune er medeier, er kommunens valgte revisor. I 2020 har selskapet belastet kommunen med kr 0,67 mill. i honorar. Honoraret innbefatter både regnskap og forvaltningsrevisjon.

Avfallshåndtering blir ivaretatt av FIAS. For utførte tjenester fra FIAS er det utgiftsført kr 4,2 mill. i 2020. Dette er utgifter som inngår i renovasjonskostandene og blir beregnet etter selvkost for tjenesten.

19. Kommunale foretak og kirkelig fellesråd

Kommunale foretak er en del av kommunen som juridisk enhet, og kommunestyret er foretakenes øverste organ.

Kommunale foretak skal legge fram egne årsbudsjett og årsregnskap, og de skal rapportere budsjett- og regnskapsdata til offentlige myndigheter. Årsregnskapene skal ses i sammenheng med kommunens og i fra 2020 skal det også settes opp et konsolidert årsregnskap. Dette betyr at det settes om et samlet årsregnskap for Stor-Elvdal kommuneskoger KF og Stor-Elvdal kommune som kommunestyret også skal behandle.

Det kreves at det i kommunens årsberetning gis opplysninger om:

- Forhold som er viktige for å bedømme foretakets stilling.
- Resultat av virksomheten og som ikke framgår av regnskapet.
- Andre forhold som er av vesentlig betydning for foretaket.

Stor-Elvdal kommune har ett kommunale foretak:

- Stor-Elvdal kommuneskoger KF.

Under gis en kortfattet oppsummering av året for Stor-Elvdal kommuneskoger KF og Stor-Elvdal kirkelige fellesråd. For nærmere informasjon vises det til egne årsberetninger.

19.1 Stor-Elvdal kommuneskoger KF

Stor-Elvdal kommuneskoger KF utøver næringsvirksomhet innen skog og utmark i Stor-Elvdal kommune på et samlet areal som utgjør ca. 200.000 dekar. Av aktiviteter kan nevnes skogsdrift, utbygging og salg av hyttetomter, utleie av koier og hytter, jakt og fiske, planting og pleiing av skog, samt vedlikehold av skogsbilveinett.

Det er to ansatte i 100% stilling i foretaket, begge er menn. Det er ikke registrert sykefravær i 2020, mens sykefraværet var 0,26% i 2019.

Regnskapet føres etter bestemmelsene i Regnskapsloven, av det private regnskapskontoret Accountor Group, avd. Koppang, og revideres av Revisjon Øst IKS. Regnskapet for 2020 viser et årsoverskudd på kr 242.646. Dette er betydelig svakere enn for 2019.

Det har vært en svikt i inntektene i 2020, mens kostnadene er høyere enn forventet. Dette har bl.a. sammenheng med at det ble prioritert tynningsdrift i terreng med lang driftsveg.

Stor-Elvdal kommuneskoger KF har overført kr 4,0 mill. til Stor-Elvdal kommune i 2020, etter vedtak i Politisk Sak 19/80. Dette er for en stor del dekket ved overføring fra annen egenkapital.

19.2 Stor-Elvdal kirkelige fellesråd.

Det er overført et driftstilskudd til kirken på kr 2, 4 mill. i 2020, slik det var budsjettet. Utover dette har kommunen en tjenesteytingsavtale med fellesrådet, der det er avtalt at kommunen skal yte regnskaps- og IKT tjenester, samt stille kontorlokaler til disposisjon. Verdien av denne avtale er beregnet til å utgjøre kr 0,23 mill. for 2020. Totalt sett har kommunen således bidratt med drøyt kr 2,6 mill. til driften av kirkene i 2020.

Driftsregnskapet for Stor-Elvdal kirkelig fellesråd for 2020 viser et netto mindreforbruk på kr 0,32 mill. På kirkens ansvarsområder er det avsatt kr 0,05 mill. til trosopplæring. Dette er midler som er overført fra Den norske kirke til dette formålet, som er ubrukt ved utgangen av 2020.

Prosjektet diakoni ble i 2020 finansiert med et tilskudd på kr 0.21 mill. fra Den norske kirke. Resterende, kr 0,17 mill. ble dekket ved bruk av disposisjonsfond.

Utbedring av vannskaden i Stor-Elvdal hovedkirke er nå ferdig stilt, og det er oppnådd enighet med KLP skadeforsikring om erstatningsoppgjøret. Det er installert nytt varmeanlegg i Stor-Elvdal hovedkirke i 2020. Prosjektet har hatt en kostnadsramme på kr 2,08 mill. hvorav kr 0,37 mill. er finansiert ved merverdiavgiftskompensasjon, og kr 1,3 mill. er gitt som tilskudd fra kommunen. Det er brukt kr 0,24 mill. av egne midler mens kr 0,17 mill. er uinndekket pr 31.12.2020.

I Evenstad Kirke er det installert nye kirkeklokker. Av investeringsbeløpet, kr 0,22 mill. er kr 0,15 mill. gitt fra Evenstad menighetsråd. Resterende beløp er dekket ved bruk av disposisjonsfond.

Regnskapet for Menighetens barnehage er avsluttet i balanse. Fra 01.01.2021 er driften av barnehagen overført til det nyetablerte selskapet Stor-Elvdal Naturbarnehage AS, som eies av menighetsrådene.

Kommunen betaler renter og avdrag på lånene som ble tatt opp i forbindelse med utvidelse av Sollia kirkegård, refinansiering av Koppang kirkestue, utvidelse av Koppang kirkegård og opprusting av hovedkirka.



20. Konsolidert årsregnskap

20.1 Innledning konsolidert årsregnskap

Det konsoliderte årsregnskapet etter ny kommunelov § 14-6 første ledd, bokstav d skal vise kommunens virksomhet som en økonomisk enhet.

Stor-Elvdal kommune er pliktig til å avlegge konsolidert årsregnskap etter ny kommunelov. Det skal utarbeides et samlet (konsolidert) regnskap for kommunen som en juridisk enhet, slik det også følger av budsjett- og regnskapsforskriften.

Dette innebærer at det skal utarbeides et konsolidert årsregnskap for KF Stor-Elvdal kommuneskoger og Stor-Elvdal kommune.

Årsregnskapet for KF Stor-Elvdal kommuneskoger er satt opp etter regnskapsloven noe som innebærer at regnskapstallene er omarbeidet for å kunne sette opp det konsoliderte regnskapet etter kravene i kommuneloven

20.2 Økonomisk vurdering

Ved sammenslåing av regnskapene så viser driftsnivå i det konsoliderte årsregnskapet at i Stor-Elvdal kommune har et overskudd på kr. 3,3 mill. Dette skyldes at KF kommuneskogen har et merforbruk (underskudd) i sitt regnskap.

Det er også vært å merke seg at frie midler i balansen er redusert med kr. 4,9 mill. etter konsolideringen, mens bundne fond har økt. Dette er vanskelige å utdype noe nærmere pga for liten bakgrunnsopplysninger da regnskapet er ført etter regnskapsloven av eksternt regnskapsbyrå. I tillegg er også tallen konvertert for kommuneloven av revisjon.

Eiendeler har derimot økt med kr. 32,1 mill. ved konsolidering noe som skyldes blant annet verdiene i KF kommuneskogen. Stor-Elvdal kommune har en eierandel på 926,6 mill.kr og en samlet driftsinntekt på 268,0 mill.kr.. Dette betyr at netto lånegjeld av driftsinntekter er 67,4% blir litt lavere ved konsolidering.

Nærmere utdyping av tallene vises det til noter i årsregnskap.

21. Politisk Virksomhet

Til det beste for innbyggerne I Stor-Elvdal



21.1 Enhetens tjenester.

Virksomhetsområdet omfatter politisk styring og kontroll. Dette er ansvarsområdene ordfører, varaordfører, kommunestyre, politiske utvalg, revisjonen, kontrollutvalget og gjennomføring av stortings- og kommunestyrevalg.

21.2 Personal.

Det har ikke vært noen endring i forhold til fast godtgjørelse for verv i 2020.

21.3 Økonomi.

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
0 Politisk	2 869 627	2 894 608	2 829 608	-24 981	3 364 566
Lønn inkl sos utgifter	1 609 298	1 666 608	1 666 608	-57 310	1 961 296
Driftsutgifter	1 297 636	1 228 000	1 228 000	69 636	1 466 805
Driftsinntekter	-37 306	-	-65 000	-37 306	-63 534
SUM FORDELT TIL DRIFT	2 869 627	2 894 608	2 829 608	-24 981	3 364 566

Kommentarer til økonomitabellen.

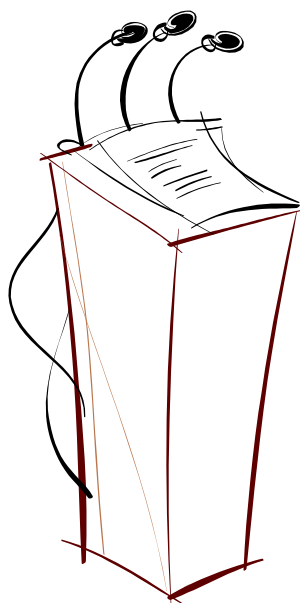
Lønnsutgiftene har vært marginalt lavere enn budsjettet i 2020, mens driftsutgiftene har vært tilsvarende høyere.

Det marginale mindreforbruket skyldes høyere driftsinntekter enn forventet.

21.4 Statistikk.

Politiske møter og saker:	Antall møter				Antall saker			
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020
Kommunestyret	7	8	7	7	85	69	82	80
Formannskap	9	9	8	10	78	89	77	73
Planutvalget	8	9	5	6	38	32	38	18
SKO-utvalg	6	5	6	6	27	22	27	27
Adm.utvalg	3	2	0	3	6	3	0	4
Arb.miljøutvalg	0	0	4	7	0	0	0	23
Kontrollutvalg	5	5	5	5	27	32	30	60
Ungdomsrådet	0	0	1	4	0	0	0	11
Eldrerådet	3	3	2	3	5	5	3	8
Sum møter/saker	41	41	38	51	266	252	257	304

Det er til sammen utført 375 delegerte saker i 2020 mot 452 i 2019.

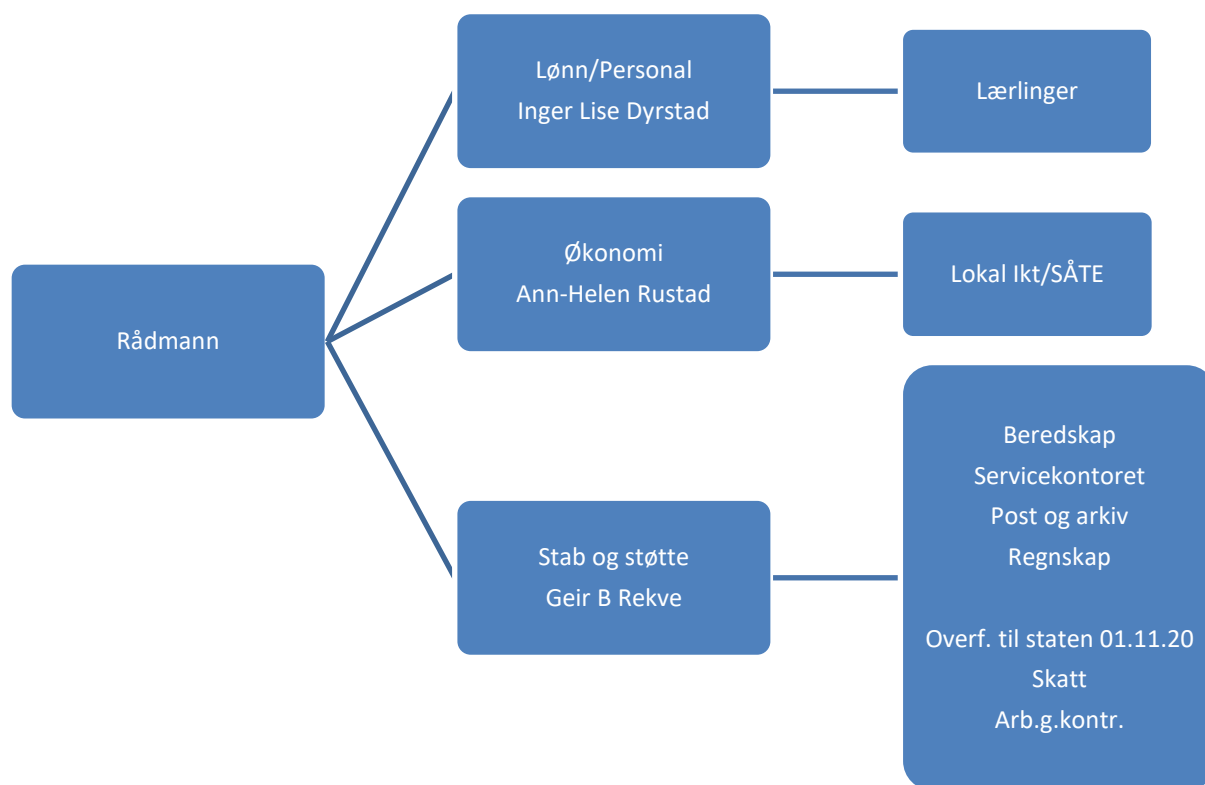


DEL 2

Sektorenes årsmelding 2020

22. Administrasjon

22.1 Tjenester

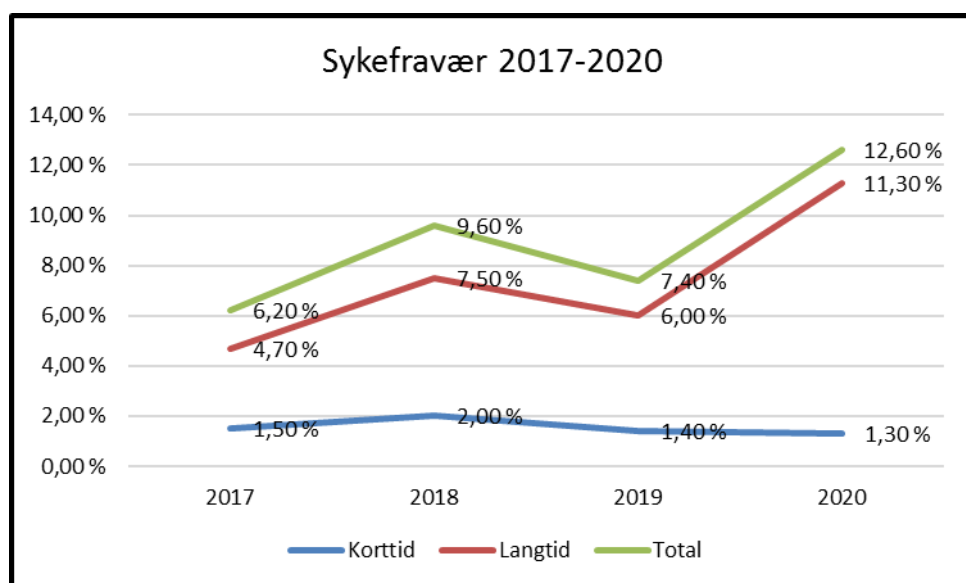


22.2 Personal

År	Ansatte	Årsverk
2020	13	11,9
2019	23	19,9
2018	24	20,9
2017	23	20,5

Reduksjonen i antall ansatte og årsverk fra 2019 til 2020 skyldes at skatteoppkreverfunksjonen og arbeidsgiverkontrollen ble overført til staten pr 01.11.2020 samt flytting av skrankefunksjon

Sykefravær:



Langtidsmeldt sykefravær var svært høyt i 2020, da det utgjorde 11,3 %. Korttidsfraværet er marginalt redusert, sammenlignet med 2019. Totalt sett er sykefraværet svært høyt, og administrasjonen har ikke oppfylt målsettingen sin i forhold til sykefraværet i 2020.

22.3 Økonomi

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
1 Administrasjonen	18 920 008	18 535 830	15 175 830	384 178	12 934 344
Lønn inkl sos utgifter	12 442 165	14 526 830	12 618 830	-2 084 665	14 555 064
Driftsutgifter	14 746 419	14 916 000	10 662 000	-169 581	13 270 083
Driftsinntekter	-8 268 576	-10 907 000	-8 105 000	2 638 424	-14 890 804
SUM FORDELT TIL DRIFT	18 920 008	18 535 830	15 175 830	384 178	12 934 344

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 2,084 mill.

Årsak:

Lønnsutgifter knyttet til lærlinger viser et mindreforbruk på kr 0,517 mill. Dette skyldes at det har vært færre lærlinger enn forventet i 2020

Et merforbruk på ansvar 1136 Regnskap oppveies av et mindreforbruk på ansvar 1141 Økonomikontoret.

I revidert budsjett ble det lagt inn en forventet lønnsutgift på kr 1,5 mill. for å dekke opp merutgifter ved pågående pandemi. Denne posten ble lagt i budsjettet på området beredskap. De ekstra lønnsutgiftene som er utløst av pandemien er imidlertid ført på de respektive tjenesteområdene.

Driftsutgifter – mindreforbruk kr 0,170 mill.**Årsak:**

Totalt sett er driftsutgiftene på nivå med revidert budsjett. Det er imidlertid betydelige interne avvik. Driftsutgifter knyttet til pågående pandemi viser en merutgift på kr 0,803 mill. Motsatt viser utgifter knyttet til IKT-samarbeidet i SÅTE en betydelig mindreutgift i forhold til revidert budsjett.

Driftsinntekter – mindreinntekt kr 2,638 mill.**Årsak:**

I revidert budsjett er det lagt inn en forventning om at avbøtende tiltak knyttet til pågående pandemi kunne dekkes av disposisjonsfond med kr 3,0 mill. Det ble imidlertid gitt et ekstra rammetilskudd fra staten på tilnærmet kr 3,0 mill. til dekning av dokumenterte merutgifter. Dette tilskuddet er ført som ekstra rammetilskudd, slik det skal gjøres. Manglende bruk av disposisjonsfondet forklarer i all hovedsak mindreinntekten på sektoren.

Konklusjon

Totalt sett har sektoren tilnærmet oppfylt budsjettmålet, da regnskapet for sektoren et merforbruk på kr 0,384 mill.

22.4 Målsetting

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	Resultat pr. 31.12.2020
God økonomistyring	Avvik i forhold til budsjett, hele kommunen	Rapportering til politisk ledelse og oppfølging av sektorer.	I hht tilbudsnett	+/- 2	+/-3	-1,0 %
	Avvik i forhold til budsjett, administrasjon		5 %	7 %	10 %	-2,0 %
	Disponibelt disposisjonsfond av brutto driftsinntekt	Følge opp handlingsregelen vedtatt i økonomiplanen for valgperioden.	5 %	4 %	3 %	13,2 %
Personal	Sykefravær administrasjon	Leder før lege og tett oppfølging av ansatte	< 2%	4 %	> 6%	12,6 %
	Sykefravær hele kommunen	Følge opp/tema i ledergruppa.	7 %	8,50 %	10 %	7,40 %
	10 faktor medarbeiderundersøkelse	LEAN-prosjekt for Stor-Elvdal kommune. Bedre innbygger og medarbeider tilfredshet.	4,3	4	3,7	Ikke gjennomført
Nødvendig kompetanse	Rekruttering	Færre utlysninger av samme stilling.	1	2	3	
God kvalitet	Barnevern	Sammarbeid med andre kommuner.	Ja	Prosess	Nei	
	Planarbeid	Gjennomføring av planer	Ferdigstille	Påbegynt	Ikke påbegynt	
	Investeringsprosjekter	Gjennomføringsgrad	95 %	75-50%	>50%	

Kommentarer til målekortet;

22.5 Andre resultatmål

- Rådmannen har årlig utviklingssamtaler med ansettelsesutvalget for rådmannen. Her setter det opp generelle og spesielle mål for neste år, noe rådmannen jobber målrettet etter. Ofte er de generelle sammenfallende med det som fremkommer i målekortet her, mens de spesielle er knyttet til prosjekter og da vår gjennomføringsevne av disse.

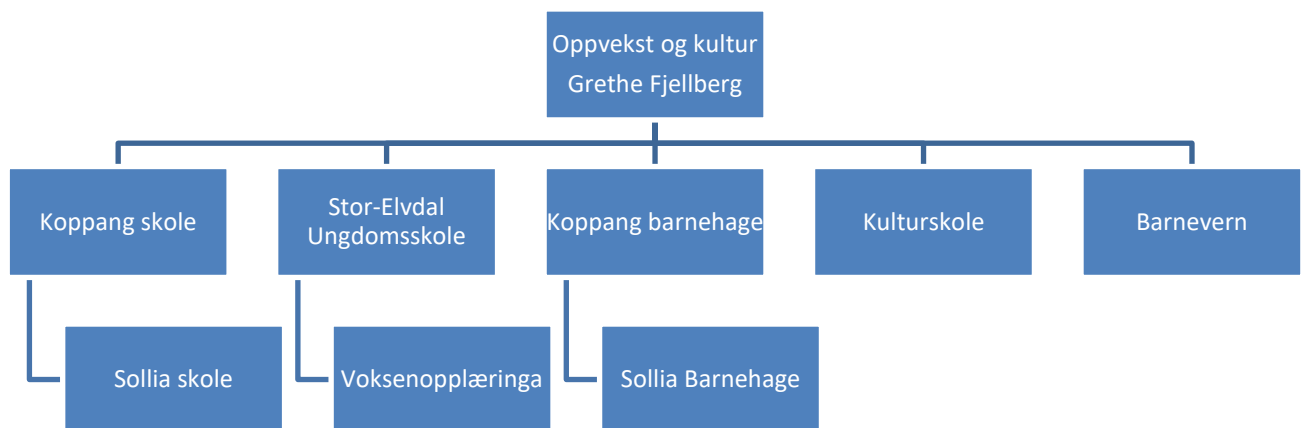
22.6 Utfordringer og utvikling

- Innovasjon og digitalisering i alle tjenester.
- Beredskapsarbeidet prioriteres.
- Målrettet opplæring som gir effekter/gevinst.
- Sykefravær og stabil bemanning/rekruttering har et spesielt fokus.
- Prioritere et profesjonelt arbeidsmiljø.
- God kontroll og styring av økonomi.
- Utvikle og i vareta servicefunksjonene.
- Rekruttere og beholde rett kompetanse på rett sted.

Leif Harald Walle
Rådmann

23. Oppvekst og utdanning

23.1 Tjenester.



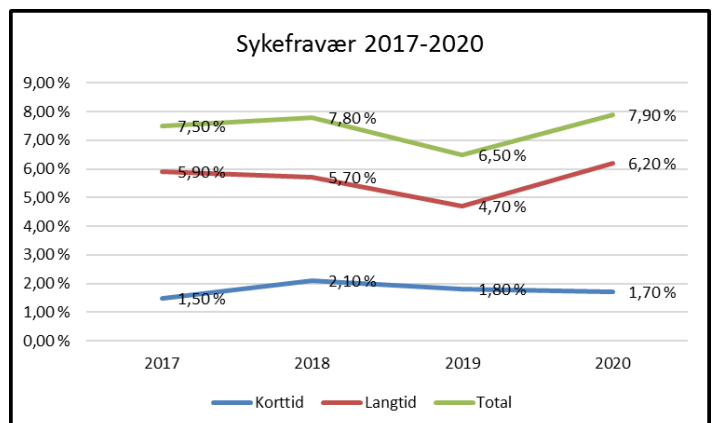
23.2 Personal

Bemanning:

År	Ansatte	Årsverk
2020	73	66,0
2019	85	71,0
2018	86	72,7
2017	90	72,7

Sykefravær:

Sektoren har hatt et sykefravær på 7,9% i 2020. Dette skyldes i stor grad økning i langtidsfravær i enkelte enheter. Det er ikke kjent at det er knyttet til arbeidsmiljøet eller forhold på arbeidsplassen. Sykefraværet følges opp i hver enkelt enhet i henhold til kommunens rutiner.



23.3 Økonomi.

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
 2 Oppvekst og utdanning	48 927 148	56 339 894	58 961 894	-7 412 746	57 367 360
Lønn inkl sos utgifter	45 710 285	49 466 534	51 227 534	-3 756 249	50 646 078
Driftsutgifter	14 694 466	17 262 360	16 945 360	-2 567 894	17 350 152
Driftsinntekter	-11 477 603	-10 389 000	-9 211 000	-1 088 603	-10 628 870
SUM FORDELT TIL DRIFT	48 927 148	56 339 894	58 961 894	-7 412 746	57 367 360

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 3,756 mill.

Årsak: 2020 har vært et svært spesielt år for sektoren hvor det har vært vanskelig å vite akkurat hvordan det økonomiske bildet ville se ut ved årets slutt. Det store avviket på lønn skyldes i stor grad nedbemanningen i skole som det ble styrt på gjennom året i tillegg til vakante stillinger. I tillegg har det vært langtidssykefravær i enkelte enheter hvor det ikke har vært satt inn vikar. Det er også vikariater som er besatt med ansatte som har mindre i lønn enn den som innehar stillingen til vanlig.

Koppang skole hadde et mindreforbruk på 1,6 mill. Stor-Elvdal ungdomsskole med Voksenopplæringen hadde et mindreforbruk på 0,8 mill., Barneverntjenesten og Koppang barnehage hadde et mindreforbruk på henholdsvis 0,6 mill. og 0,5 mill.

Konklusjonen er at det må justeres mer gjennom året på tertialrapportene og at det i større grad må kvalitetssikres gjennom bedre rutiner.

Driftsutgifter – mindreforbruk kr 2,567 mill.

Årsak:

Mindreutgift betaling til andre kommuner til private barnehager på 1,2 millioner kroner. Det betyr at det er færre barn som går i private barnehager i andre kommuner som er bosatt i Stor-Elvdal. I tillegg er det mindreutgift på gjesteelever på 1,2 millioner kroner. Vi har god oversikt på gjesteelever, men når for eksempel elever flytter til annen kommune bortfaller kommunens plikt til å betale for gjesteelever, det får vi som regel ikke informasjon om. Derfor er det vanskelig å fange opp.

Driftsinntekter – merinntekt kr 1,088 mill.

Årsak:

Barneverntjenesten har en merinntekt på 0,7 millioner kroner som skyldes tilskudd fra Bufdir (Barne, - ungdoms-og Familiedirektoratet) som ikke var budsjettet, samt en merinntekt på 0,9 millioner kroner som skulle vært ført på finans

Konklusjon

Sektoren har ikke klart å holde budsjett med et mindreforbruk på 13%. Det er viktig å ha fokus på å forbedre tertialrapporteringen og justeringer gjennom året.

23.4 Målsettinger

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak 2020	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	Resultat 2020
God økonomistyring	Avvik i forhold til budsjett	Sikre god tertialrapportering gjennom året som fanger opp vesentlige endringer.	+/-1%	-3%	-5%	13 %
Personal	Sykefravær	Følge opp sykefravær i henhold til IA-avtalen. Sikre at rutiner blir fulgt. Sikre god tilrettelegging	6%	8%	9%	7,90 %
Nødvendig kompetanse	Utdanning: Andel barnehagelærere med godkjent utdanning og andel lærere med godkjent lærerutdanning, 1.-10. trinn. Andel lærere med norsk som andrespråk i voksenopplæringen	Legge til rette for videreutdanning for barnehagelærere og lærere. Utarbeide kompetanseplan som sikrer riktig kompetanse.	100 %	85 %	80 %	96,1
God kvalitet	Avgangskarakterer: Snitt grunnskolepoeng (10.trinn)	Barnehagen og grunnskolen i Stor-Elvdal i utvikling – deltagelse i FOU-prosjektet Kultur for læring. Alle barnehagelærere, lærere skoleledere og skoleeier arbeider i profesjonelle læringsfellesskap. Aktiv bruk av data i planlegging av opplegg i barnehagen og i undervisningen. Bruk av pedagogisk analyse for å sikre gode tiltak som er basert på forskning.	42	40	38	44,2

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak 2020	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	Resultat 2020
God kvalitet	Frafall: Andel elever fra kommunen som har fullført og bestått videregående innen fem år	Sikre god rådgivning slik at elevene settes i stand til å ta riktig valg av videregående opplæring.	100 %	80 %	75 %	63,4
		Sikre god overgang mellom barnehage/grunnskole/videregående.				
		Sikre godt samarbeid med videregående skole.				
		Sikre at elevene har gode grunnleggende ferdigheter.	8 %	12 %	15 %	7,50 %
		Sikre barnehagebarn et godt tilrettelagt tilbud og elevene god tilpasset opplæring gjennom arbeidet med barnehagen og grunnskolen i Stor-Elvdal i utvikling.				
		Sikre gode rutiner for undersøkelser.	100%	80%	70%	100 %
	Barnevern: Andel undersøkelser m behandlingstid under 3 mnd.	Sikre gode rutiner for rapportering i fagsystemet.				
		Sikre godt systemarbeid på alle områder innen barnevern.				
		Sikre god avvikshåndtering				
		Sikre god saksbehandling.				
		Sluttføre utredning interkommunalt samarbeid.				

Kommentarer til resultater på målsettingene

Indikatorene i målsettingene er et utvalg av det sektoren blir målt på i Kommunebarometeret.

Sektoren leverer et avvik på 13% i forhold til budsjett. Se utfyllende kommentarer under økonomitabellen.

Sektoren har utviklet målsettinger for hver enhet som tar sikte på å forbedre kvaliteten på tjenestene vi leverer. Vi jobber med kontinuerlig forbedring med fokus på hvordan vi sammen kan øke gjennomføringen i videregående opplæring. Forskning viser at det er en sammenheng mellom grunnskolepoeng, som er et snitt av avgangskarakterene på 10. trinn, og gjennomføring i videregående opplæring. Det er fortsatt en positiv utvikling på avgangskarakterene på 10. trinn i grunnskolen, noe som sannsynligvis vil bidra til bedre gjennomføring i videregående opplæring. Det krever målrettet arbeid over tid da indikatoren måler gjennomsnittet siste fem år.

Sektoren har gjort en analyse på hva vi trenger å utvikle og vi ser at det er fem områder som peker seg ut:

- Tidlig innsats
- Tverrfaglig samarbeid
- Dialog
- Kompetanse
- Skape gode arenaer for mestring

Gjennom tiden med Covid-19 har vi erfart at det er viktig med et godt tverrfaglig samarbeid for å sikre at vi fanger opp de sårbare barna og kan utarbeide gode tiltak. Det tverrfaglige samarbeidet var svært viktig da vi opprettet et tilbud for sårbare elever på skolene da skolene stengte i mars. Det har vært et krevende år for barn og ansatte da det har vært stort fokus på smittevern og restriksjoner.

Andelen elever med spesialundervisning er 7,5%, det er en høyere andel på ungdomstrinnet enn på barnetrinnet noe vi har fokus på å endre gjennom arbeidet tidlig innsats.

Når det gjelder kompetanse blant undervisningspersonell jobber vi aktivt med å tilrettelegge for videreutdanning og vi har utviklet en egen kompetanseplan for sektoren. Det er særlig utfordrende å rekruttere kvalifisert personell i Sollia.

Barneverntjenesten nådde målsettingen på andel undersøkelser med behandlingstid under 3 mnd. med 100%.

23.5 Andre resultatmål

Kvalitetsmelding for skole og barnehage ble lagt frem til politisk behandling i Kommunestyret i desember, men ble utsatt til 10.02.2021.

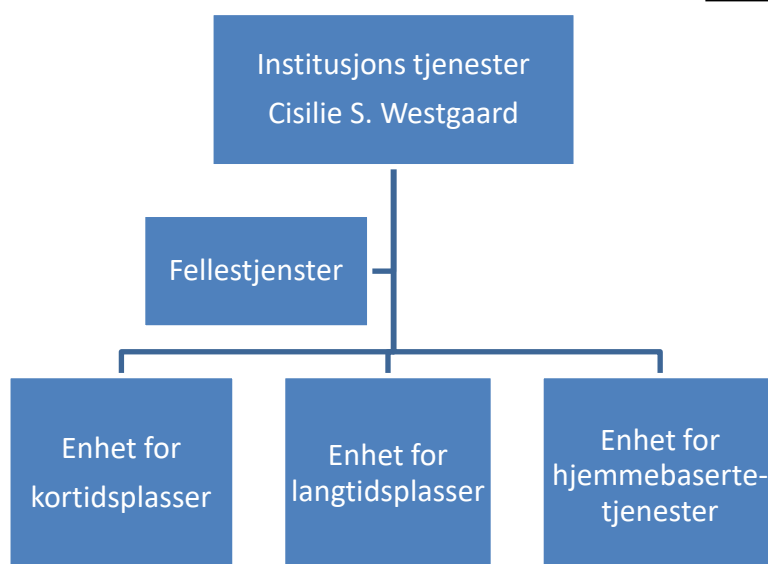
23.6 Utfordringer og utviklingstrekk.

- Skape et godt og inkluderende barnehage- og skolemiljø med godt foreldresamarbeid
- Svømmehall som tilfredsstillende lovkrav om svømmeopplæring i grunnskolen.
- Bygging ny barnehage med oppstart 2021
- Utredning 1-10 skole
- Tilfredsstillende lokaler til kulturskolen
- Rekruttere og beholde kvalifiserte medarbeidere.
- Kompetanseutvikling, bruk av ny teknologi.
- Styrke læringskulturen i grunnskolen.
- Tidlig innsats i familier med veiledningsbehov slik at antall saker i barneverntjenesten kan reduseres
- Tidlig innsats for nyankomne flyktninger og barn med særskilte behov for oppfølging i barnehage og skole.
- Inkludering og integrering av flyktninger
- Et fleksibelt barnehage tilbud i Solli med tilstrekkelig grunnbemanning til å dekke behovet for åpningstider
- Et godt kulturskole tilbud som er tilpasset budsjett og personalressurser

Grethe Fjellberg
Sektorleder oppvekst og kultur

24. Institusjons og Hjemmebaserte tjenester

24.1 Tjenester

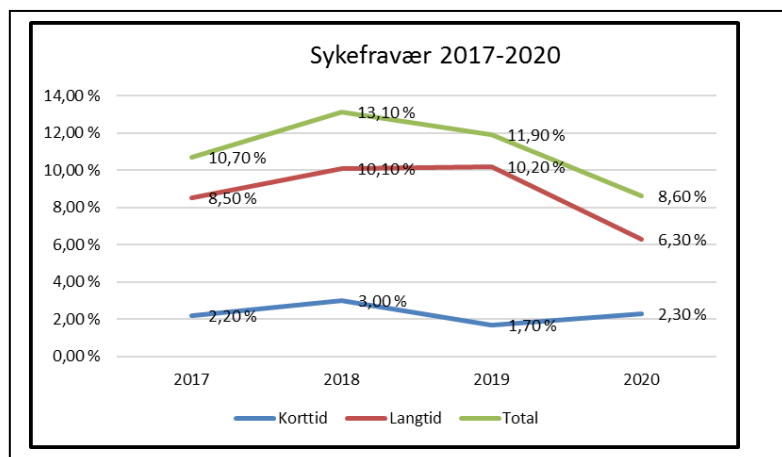


24.2 Personal

Bemanning:

År	Ansatte	Årsverk
2020	95	70,35
2019	67	47,96/52,69
2018	62	52,38*
2017	67	49,42
2016	96	49,89
2015	73	49,37

*Økning i antall ansatte skyldes sammenslåing av sektor for institusjonstjenester med enhet hjemmebaserte tjenester fra 01.01.20.



Sykefravær:

Sykefraværet er redusert med 3,3 % siste år. Det til tross for at det har vært noe Koronarelatert fravær der ansatte har hatt symptomer de ellers ville gått på jobb med.

Ledere og ansatte har et kontinuerlig fokus på tiltak som kan forebygge, og forkorte sykefravær i samarbeid med legetjenesten og NAV. For å lykkes med dette er det viktig med lederressurs som er tilstrekkelig for å kunne følge opp den enkelte, riktig bemanning både når det gjelder antall og kompetanse, og gode hjelpemidler i utøvelsen av et arbeid som er både psykisk og fysisk krevende. I tillegg er tett samarbeid med tillitsvalgte og verneombud viktig i dette arbeidet

24.3 Økonomi

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
 4 Institusjon og hjemmebaserte tjenester	54 471 645	54 345 156	54 349 156	126 489	58 483 901
Lønn inkl sos utgifter	56 068 662	57 178 996	58 758 996	-1 110 334	60 692 532
Driftsutgifter	10 765 372	8 695 160	6 843 160	2 070 212	9 569 979
Driftsinntekter	-12 362 389	-11 529 000	-11 253 000	-833 389	-11 778 610
SUM FORDELT TIL DRIFT	54 471 645	54 345 156	54 349 156	126 489	58 483 901

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 1,110 mill.

Årsak:

- Lavere sykefravær enn forutsatt har medført mindre bruk av vikarer
- Dagsenteret har vært stengt siden begynnelsen av mars grunnet pandemi, noe som har ført til lave personalkostnader i denne tjenesten da de ansatte gikk over i andre stillinger.
- Bevisst vurdering av eventuell innleie av vikarer ved fravær.

Driftsutgifter – merforbruk kr 2,070 mill.

Årsak:

- Medisinsk forbruksmateriell og rengjøringsmateriell har økt i forbruk og pris grunnet pandemi og smitteverntiltak. Dette utgjør ca 1,0 mill.
- Utsifting av nødvendig utstyr på blant annet kjøkken for å sikre produksjon. En stor andel utstyr er gammelt og vurderes skiftet ut med nytt i stedet for reparasjon.
- Merutgift ved kjøp av ressurskrevende tjenester fra privat aktør.

Driftsinntekter – merinntekt kr 0,833 mill.

Årsak:

- Høyere refusjon sykelønn enn budsjettet
- Høyere inntekt på vederlag (brukerbetaling) for opphold på sykehjem

Konklusjon

Sektoren har i 2020 et merforbruk (underskudd) på 0,126 mill.kr. sammenlignet med budsjett. Avviket tilsvarer – 0,23 % på det totale nettoregnskapet. Dette er et resultat i henhold til sektorens målsettinger.

24.4 Målsetting

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak 2020	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat. Det er fokus på god pasientflyt med mål om færrest mulig reinnleggesler.	Ikke godkjent resultat	Resultat 2020
God økonomistyring	Avvik i forhold til budsjett	Sikre god måneds og tertial - rapportering gjennom året, og foreslå tiltak hvis nødvendig.	+/- 2 %	+/-3 %	+/- 5 %	0,23 %
Personal	Sykefravær	Følge opp, og forebygge sykefravær i henhold til IA-avtalen. Bruke innspill fra nedsatt arbeidsgruppe bestående av arbeidsgiver og tillitsvalgte med aktuelle tiltak for å redusere og forebygge sykefravær. Bruke resultatet av medarbeiderundersøkelsen 10- faktor til å videreutvikle samhandling mellom ansatte, og mellom ansatte og	under 8 %	12 %	14 %	8, 60 %
Nødvendig kompetanse	Bemanning: Antall ansatte med fagutdanning	Utvikle strategi for å beholde og rekruttere ansatte med ønsket kompetanse.	100 %	75 %	70 %	oppdaterte tall foreligger ikke
Kontinuerlig forbedringsarbeid	Antall klager / medhold i klagesaker. Endring på bakgrunn av avviksmeldinger. Resultat av brukerundersøkelser.	Tjenestenivået er tilpasset de økonomiske rammene, men opprettholder eller øker kvalitet på arbeidet.	Implementering av reformen: Leve hele livet. Gode pasientforløp uten reinnleggelser. Kontinuerlig	Økning i antall klager som ikke gir kommunen medhold	At tjenesten ikke er i henhold til lov og forskrift	reformen Leve hele livet har ikke blitt prioritert grunnet arbeidsoppgav
Innføre teknologi / Innovasjon som gjør det mulig å yte tjenester til en økende pasientgruppe.	Utvikle mål for sektoren der kunnskap om teknologiske muligheter økes i personal- og brukergruppen.	Anvende ny teknologi. Delta i den teknologiske utviklingen i samarbeid med eksterne aktører.	Anvendt flere teknologiske verktøy i hele sektoren	Minimum en teknologisk løsning anvendes i alle enheter	Mangel på teknologisk fremskritt	Innføring av teknologisk verktøy er under implementering i flere

Sektoren er drevet i henhold til budsjett med et netto resultat på 99.77 %
Sykefraværet har vært lavere enn sektorens mål med 8,6 %

24.5 Andre resultatmål

Antall opphold fordelt på tjenestetype i 2020

Kommunal akutt døgnopphold (KAD)	20
Korttidsopphold avlastning	22
Korttidsopphold behandling	15
Korttidsopphold rehabilitering	44
Korttidsopphold vurdering	21
Langtidsopphold	35 plasser er belagt gjennom året med en gjennomsnittlig oppholdstid på 1 år og 11 mnd.

Det har vært en satsing på kompetanseheving i sektoren:

- Diverse kurs / veiledning knyttet til prosedyrer og lovverk i pasientbehandlingen (bruk av tvang, legemiddelsamstemming, dokumentasjon, smittevern m.m.)
- Bachelorutdanning i ernæring
- Masterprogram i helseledelse (sektorleder og enhetsledere i pleieavdelinger)
- Videreutdanning i helserett
- Tilsammen 5 lærlinger har hatt deler av læretiden sin i sektoren, hvorav 2 fullførte læretiden sin i 2020

Det er et kontinuerlig fokus på at pasientene i hjemmebaserte tjenester og på både lang- og korttidsopphold på sykehjem skal få de tjenestene de har fått vedtak på, med høy kvalitet utført av kompetente medarbeidere. Pasientenes helse- og funksjonsnivå vurderes kontinuerlig. Det er en målsetting at brukere av hjemmebaserte tjenester skal få nødvendig bistand og helsehjelp som gjør det mulig å bo hjemme lengst mulig. For pasienter på korttidsopphold er det viktig å sette mål og iverksette aktuelle tiltak som bedrer eller stabiliserer pasientens helse- og funksjonsnivå. For pasienter på langtidsopphold er fokuset helsehjelp som bidrar til best mulig livskvalitet og funksjonsnivå.

Hjemmebaserte tjenester og institusjonstjenester ble organisert i samme sektor fra 1.1.20 for å sikre bedre flyt mellom tjenesten innen pleie og omsorg, og øke samarbeidet på tvers av tjenesteområdene.

24.6 Utfordringer og utviklingstrekk.

Det har vært et krevende år med en pågående pandemi som har satt alle ansatte overfor store utfordringer i sitt arbeid. Pandemien har utfordret sektoren på mange områder. Det har blitt utarbeidet planer for ulike scenarioer både med tanke på økt antall pasienter, men også planer for et eventuelt stort frafall av personell dersom det hadde blitt et større smitteutbrudd i kommunen. Prosedyrer og rutiner rettet mot både pasienter, brukere, pårørende, besøkende, samarbeidspartnere og ansatte har blitt utarbeidet og justert i takt med endrede nasjonale beslutninger. Sårbarheten ved at det er en liten organisasjon med liten tilgang på reservepersonell har ført til en praksis der smittevern hele tiden har stått i fokus. Målet har hele tiden vært å beskyttet sårbare personer og personell med samfunnskritiske oppgaver. Mange ansatte har tatt store hensyn til dette i sitt private liv av hensyn til arbeidsplassen.

Oppgavefordelingen mellom sykehus og kommune er i stadig endring der flere avanserte og komplekse oppgaver i pasientforløpet overføres til kommunene. Dette vil medføre økte krav til kompetanse, utstyr og egnede fasiliteter.

Institusjonen drifter KAD (kommunal akutt døgnplass). Det krever godt samarbeid med andre enheter i kommunen og spesialisthelsetjenesten. Det er også nødvendig med kontinuerlig kompetanseheving og oppgradering av utstyr for å gi disse pasientene et forsvarlig tilbud. I tillegg vil det i perioder være nødvendig med økt bemanning.

Sektoren deltar i mange prosjekter for å utvikle tjenestene og ivareta pasientsikkerheten. Det kan nevnes det interkommunale velferdsteknologiprojektet som også er en del av helse- og helsedirektoratets sitt nasjonale prosjekt. Prosjektet er nå over i en produksjonsfase.

Rekruttere og beholde personell med ønsket kompetanse vil være en økende utfordring i årene framover. Sykepleier- og helsearbeiderkompetanse er nødvendig for å kunne drifte forsvarlig etter lov. Det er også en økende utfordring og skaffe tilstrekkelig med vikarer både ved sykdom, men også i helger og høytider. Disse har tidligere blitt rekruttert blant skoleelever på Midt-Østerdal VGS. Etter nedlegging har dette blitt en større utfordring.

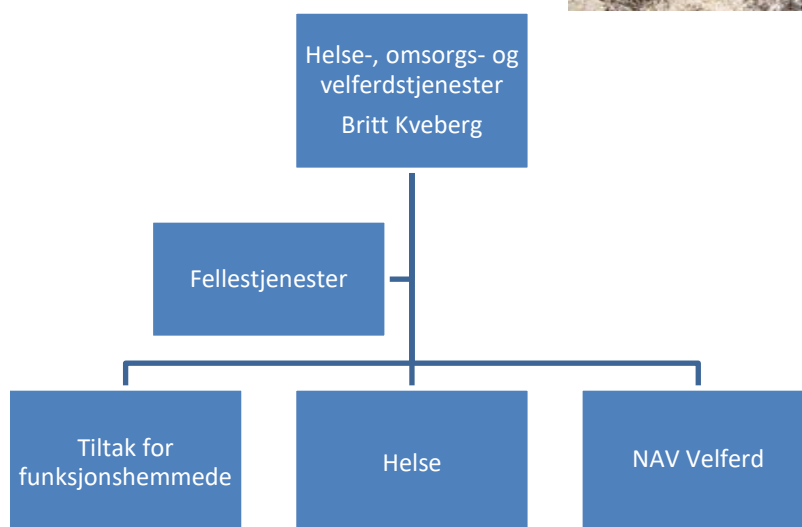
Sykehjemmet ble bygget for 30 år siden. Både selve bygget, utstyr og inventar vil måtte oppgraderes / byttes ut i årene som kommer for å opprettholde nødvendig standard og funksjon. Det vil bli utarbeidet en plan for dette i samarbeid med sektor for samfunnsutvikling. Det vil også være behov for å tilpasse enkelte systemer (eks: alarmanlegg) med det nye bygget (omsorgsboliger og samlokaliserte tjenester) slik at det kan driftes mest mulig rasjonelt.

De økonomiske rammene i sektoren øker ikke i takt med pasientenes økte behov for sammensatte og spesialiserte tjenester. Et viktig fokus framover vil derfor være å drive godt og forsvarlig innenfor de rammene vi har til rådighet. Det fordrer stram styring når det gjelder å holde utgiftene nede samtidig som pasientene skal få et riktig og forsvarlig tjenestetilbud. Viktige tiltak blir å holde sykefraværet på et lavest mulig nivå. Det er også fokus på samarbeid på tvers av enheter og sektorer for å kunne drifte mer kostnadseffektivt.

Cisilie Selnes Westgaard
Sektorleder
Institusjon og hjemmebaserte tjenester

25. Helse-, omsorgs- og velferdstjenester

25.1 Sektorens tjenester



25.2 Personal

Bemanning:

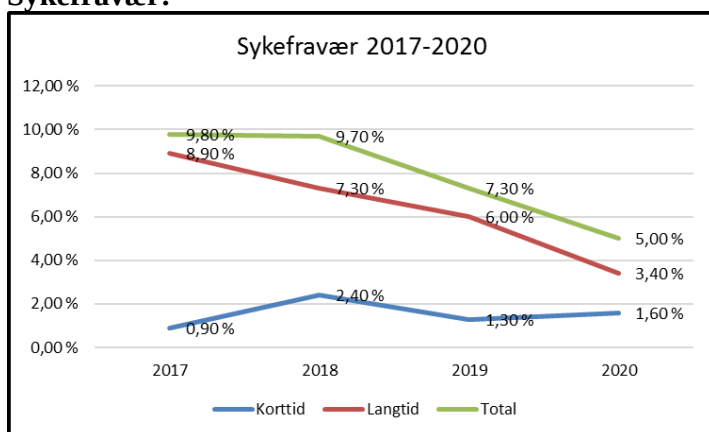
År	Ansatte	Årsverk
2020	40*	31,98
2019	77	67,09
2018	79	68,59
2017	77	66,99
2016	87	62,86
2015	84	59,57

*reduksjon i antall ansatte skyldes sammenslåing av sektor for institusjonstjenester med enhet hjemmebaserte tjenester fra 01.01.20.

Sektoren har også til enhver tid lærlinger som inngår i arbeidstokken.

Sektoren har dyktige fagarbeidere, men er mer sårbare når det gjelder yrkesgrupper fra universitet og høyskoler. For 2020 har dette vært spesielt synlig når det gjelder leger og andre ansatte som skal behandle kompliserte sykdomsbilder.

Sykefravær:



Korttidsfraværet har økt fra 1,3 % til 1,6 %. Langtidsfraværet har sunket fra 6,0 % til 3,4 % og den totale reduksjonen fra 2019 til 2020 er på 2,3 %. Det totale fraværet er på 5,0 % og er lavere enn sektorens mål.

25.3 Økonomi

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
3 Helse-, omsorgs- og velferdstjenester	35 458 253	35 495 175	33 135 175	-36 922	30 460 018
Lønn inkl sos utgifter	29 597 883	33 268 995	34 915 995	-3 671 112	33 350 877
Driftsutgifter	12 894 794	9 026 180	9 026 180	3 868 614	14 942 860
Driftsinntekter	-7 034 424	-6 800 000	-10 807 000	-234 424	-17 833 719
SUM FORDELT TIL DRIFT	35 458 253	35 495 175	33 135 175	-36 922	30 460 018

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 3,671 mill.

Årsak:

- Det er avsatt lønnsmidler til psykolog, men disse har ikke blitt benyttet
- Det har vært færre leger i faste stillinger enn det som er budsjettet. Leger leid inn via vikarbyrå synligjøres som økt utgift

Driftsutgifter – merforbruk kr 3,868 mill.

Årsak:

- Kjøp av legetjenester via vikarbyrå

Driftsinntekter – merinntekt kr 0,234 mill.

Årsak:

- Refusjoner og tilskuddsordninger hvorav tilskudd på 0,6 mill. er gitt til et veiledningsprogram for foreldre og andre som er viktige voksne i barn og unges liv.

Konklusjon

Sektoren har i 2020 et mindreforbruk (overskudd) på 0,036 mill.kr. sammenlignet med budsjett. Avviket tilsvarer 0,1 % på det totale nettoregnskapet. Dette er et resultat i henhold til sektorens målsettinger.

25.4 Målsetting

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak 2020	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	Resultat 2020
Godt økonomistyring	Avvik i forhold til budsjett	Kontinuerlig forbedring av Kostra og IPLOS	+/- 2 %	-3 %	-5 %	0,01 %
Personal	Sykefravær	Leder før lege Informasjon om arbeidsoppgaver til legen Oppfølging av den sykemeldte Tilstedeværelse om mulig i arbeidsgiverperioden	7 %	10 %	12 %	5,00 %
Teknologi og innovasjon	Økt kunnskap om teknologi Anvende ny teknologi Delta i den teknologiske utviklingen i samarbeid med andre aktører	Spillteknologi Velferdsteknologi Digitalisering Legetimebok på nett mm	Anvende flere teknologiske verktøy i hele sektoren	At minimum en teknologisk løsning anvendes i alle enheter	Mangel på teknologisk fremskritt	Teknologiske verktøy er under implementering i flere tjenester
Kontinuerlig forbedringsarbeid	Antall klager / medhold i klagesaker Endringer på bakgrunn av avviksmeldinger	Leve hele livet Gode pasientforløp Analyse av arbeidsprosesser Lean	Tenestenivået er tilpasset de økonomiske rammene, men opprettholder kvaliteten i arbeidet	Økning i antall klager som ikke gir kommunen medhold	At tjenesten ikke leveres i henhold til lov og forskrift	

Kommentarer til målekort.

Sektoren er drevet i henhold til budsjett med et netto resultat på 99,99 %
Sykefraværet har vært lavere enn sektorens mål med 5,0 %

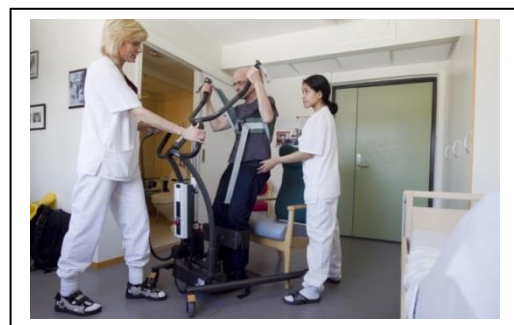
25.5 Andre resultatmål

Kommunen har tatt imot 200 ferdigbehandlede pasienter i 2020 og har oversittet utskrivningsfristen på en pasient ett døgn.

Sykehusinnleggelser – 2020

Utskrevet til:	Antall:	Prosentfordeling
Moratunet	47	24,87%
Hjemmet	119	62,96%
Granheim	8	4,23%
Annen avd. i SI	3	1,59%
Fra OUS til SI	1	0,53%
Mors på SI	7	3,70%
Annet (eks. utskr. til DNR)	4	2,12%
Ukjent med innleggelse og/eller utskrivelse	0	
Totalt antall utskrevet pr. 31.12.20	189	100%

Fra elektronisk meldingsutveksling
Melding om innlagt pasient = 199 stk.
Melding om utskrevet pasient = 201 stk.



25.6 utfordringer og utvikling

Det skal bygges nye omsorgsboliger og samlokaliserte helsetjenester i tilknytning til syke- hjemmet. Målet med byggeprosjektet er foruten å tilfredsstille Arbeidstilsynets krav til egnede lokaler for ansatte i hjemmebaserte tjenester å bygge omsorgsboliger i bofellesskap for den samme brukergruppen som benytter dagens Granheim. Byggeprosjektet omfatter også nytt legekontor og arbeidsplass for rus / psykisk helse og fysio- ergoterapitjeneste. Målet med samlokaliserte tjenester er å legge til rette for økt samarbeid på tvers av tjenesteområdene, økt kvalitet og flyt i tjenestene for pasienten og bedre ressursutnyttelse.

Fastlegesituasjonen har over tid vært krevende når det gjelder å rekruttere leger til kommunelegekontoret. Kommunen har derfor driftet legekantoret i all hovedsak ved bruk av vikarer.

Kommunen har deltatt i et telemedisinprosjekt sammen med Sykehuset Innlandet, NTNU, Høgskolen i Innlandet, Helse Inn, Vestre viken med flere. Prosjektet omhandler å prøve ut teknologi slik at legevakt, AMK sentral med flere skal ha visuell kontakt med ambulansene for å kunne gi beslutningsstøtte. Dette kan videreutvikles til bruk i andre deler av helse og omsorgstjenesten og prosjektet ble avsluttet ved årsskiftet.

Kommunen har mottatt penger til psykolog for 2020, men har ikke fått kvalifiserte søkere. Stillingen har vært lyst ut to ganger. Fra 2020 ble dette bli en lovpålagt tjeneste for kommunen.

Britt Kveberg
Sektorleder
Helse, omsorg og velferdstjenester

26. Samfunnsutvikling

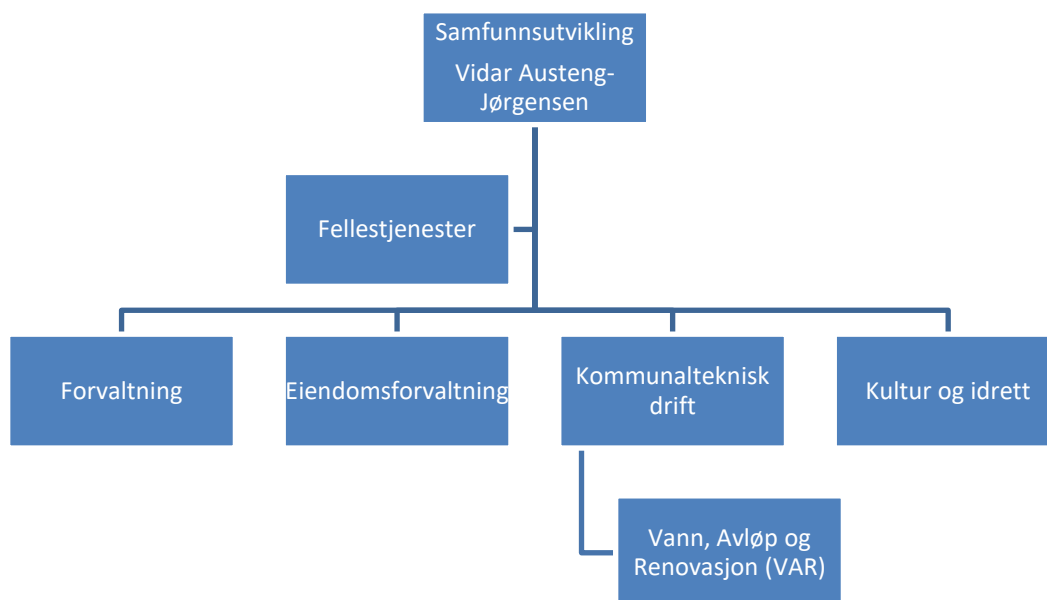
26.1 Sektorens tjenester

Samfunnsutvikling består av tre enheter; forvaltning, kommunalteknisk drift og eiendom.

- Enhet forvaltning omfatter skogbruk, jordbruk, miljø og utmark, arealplanlegging, byggesak og kart og oppmåling.
- Enhet kommunalteknisk drift omfatter kommunal infrastruktur som vei, vann og avløp, samt renovasjon, fjernvarmenettet og gatelys.



Enhet eiendom omfatter forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale formålsbygg og utleieboliger, samt kommunal eiendom



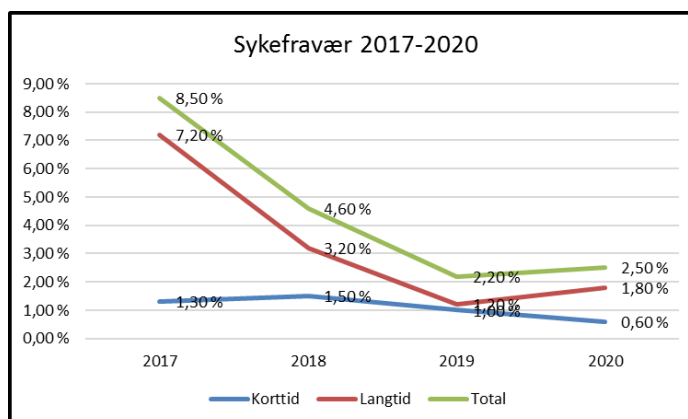
26.2 Personal.

Bemanning

År	Ansatte	Årsverk
2020	33	31,31
2019	26	24,45
2018	26	24,45
2017	26	24,15

Sykefravær

Sykefraværet var innenfor målsettingen på 4 %.



26.3 Økonomi

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
 6 Samfunnsutvikling	19 747 635	20 596 701	23 341 701	-849 066	22 850 377
Lønn inkl sos utgifter	16 732 665	17 589 391	17 183 391	-856 726	18 675 006
Driftsutgifter	28 430 548	27 022 060	20 420 060	1 408 488	26 487 350
Driftsinntekter	-25 415 579	-24 014 750	-14 261 750	-1 400 829	-22 311 979
SUM FORDELT TIL DRIFT	19 747 635	20 596 701	23 341 701	-849 066	22 850 377

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 0,857 mill.

Årsak: Vakante stillinger på flere av enhetene og budsjetter lønn for 50% stilling kart og oppmåling hvor arbeidet er utført av innleid konsulent.

Driftsutgifter – merforbruk kr 1,548 mill.

Årsak: Merforbruket skyldes i hovedsak ØST-VEST prosjektet hvor det ikke er midler i budsjett. Det samme gjelder for rovdysrcenteret hvor det som er avsatt til fond ikke er budsjettert. Energikostnader har vært mindre enn budsjetter og prosjektet med bygdebok er forsinket i forhold til trykking av bind 3 og 4.

Driftsinntekter – merinntekt kr 1,375 mill.

Årsak: Gebyrinntekter er høyere enn budsjettert i tillegg så har det vært bruk av fond og mottatte tilskudd hvor dette ikke er budsjettert.

Konklusjon

Samlet sett viser regnskapet for sektoren et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 0,683 mill.

Årsak:

- Høyere gebyrinntekter enn budsjettert.
- Vakante stillinger medfører mindre lønnskostnader
- Betydelig lavere energikostnader enn budsjettert.

26.4 Målsetting

Sentrale utfordringer	Måleindikatorer	Tiltak 2020	Ønsket resultat	Laveste aksepterte resultat	Ikke godkjent resultat	Resultat 2020
Godt økonomistyring	Avvik i forhold til budsjett	Sikre god tertialrapportering gjennom året som fanger opp vesentlige endringer.	+/- 2 % avvik	5 % avvik	5 % >	3,40 %
	Salg av eiendom	Gjennomføre salg av kommunal eiendom	kr 4 mill.	kr. 2 mill.	kr. 0	kr. 3,28 mill
	Gjennomføre investeringsprosjekter i henhold til budsjett (kostnad)	% vis avvik i henhold til budsjett	<15%	20 %	30 %	2 %
Personal	Sykefravær	Sikre at rutiner blir fulgt. Sikre god tilrettelegging.	< 4 %	5 %	6 %	2,50 %
God kvalitet	Brudd i vannleveransen - snitt timer per år per innbygger	Målsettes iht. oppgradering i saneringsplanen.	0 - 3 t/år/innbygg.	3-4 t/år/innbygg.	4 eller mer t/år/innbygg.	0,7 t/år/innbygg
	Sanering VA	Gjennomføre sanering i henhold til saneringsplan.	100 %	85 %	70 %	0
	Antall registrerte avvik på behandlingstid innenfor gjeldende lovverk.	Gode rutiner og prosedyrer.	< 5	10	15	0

26.5 Andre resultatmål

	2016	2017	2018	2019	2020
Ant byggesaker	83	75	89	86	97
Ant målebrev	35	31	51	63	55
Ant søkere på produksjonstilskudd	66	62	63	61	62
Jordbruksarealer i drift.	19662	19316	19726	20270	20281
Vedtatte arealplaner ila. året	2	6	4	0*	0*
Tilskudd/Lån BU, kr	0,560 mill.	0,070 mill.	0,3 mill.	3,550 mill.	0,090 mill
SMIL og NMSK, kr	0,986 mill.	0,850 mill.	1,0 mill.	1,033 mill.	2,036 mill

*Klima og energiplan ble vedtatt i 2020

Kvalitetsvurderinger

Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse i 2020.

26.6 Utfordringer og utvikling

- Det er fortsatt flere store og kompliserte prosjekter på gang, både innen drift og på investering. Prosjektene er tidkrevende og legger beslag på store ressurser i sektoren. Prosjektene har høy prioritet men vil fortrenge andre driftsoppgaver. Dette går på bekostning av blant annet effektiviserings-prosesser, utarbeidelse av rutiner og instruksjoner for å redusere sårbarhet.
- Sektoren har en stor og til dels gammel eiendomsportefølje med varierende tilstand. Det jobbes kontinuerlig for å slå sammen aktiviteter og funksjoner for deretter å kunne redusere det totale arealet av formålsbygg. Dette som ett ledd i å redusere driftskostnadene i sektoren.
- Også i Stor-Elvdal kommune er vann- og avløpsnettene av varierende tilstand. I mange år fremover må vi være forberedt på å bruke betydelige summer på oppgradering og utskiftning av dette. Dette vil som en konsekvens påvirke gebyrene til abonnentene, men er helt nødvendig for å opprettholde en god kvalitet og leveranse av rent vann.

Vidar Austeng-Jørgensen
Sektorleder Samfunnsutvikling

27. Selvkost – Vann, Avløp og Renovasjon

27.1 Selvkost tjenester

Vann- Avløp, Slam og Renovasjon er områder som blir beregnet etter selvkost. Det betyr at gebyrene skal dekke kostnadene til drift og vedlikehold.

27.2 Personal.

Bemanning

År	Ansatte	Årsverk
2020	5	3,2
2019		
2018		

Disse er også inkludert i antall ansatte på sektoren.

Antall årsverk er oppgitt fra 01.09.2021 da renovasjon i sin helhet ble overført til FIAS – (tidligere 1,4 årsverk)

27.3 Økonomi

Sektor	Regnskap 2020	Rev budsjett 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019
 7 Selvkost	-2 217 617	-1 684 375	-545 375	-533 242	-2 243 925
Lønn inkl sos utgifter	2 532 648	2 717 495	2 717 495	-184 847	2 932 552
Driftsutgifter	8 224 857	8 734 000	8 734 000	-509 143	7 149 858
Driftsinntekter	-12 975 121	-13 135 870	-11 996 870	160 749	-12 326 336
SUM FORDELT TIL DRIFT	-2 217 617	-1 684 375	-545 375	-533 242	-2 243 925

Kommentarer til økonomitabellen.

Lønn inkl. sosiale utgifter – mindreforbruk kr 0,184 mill.

Årsak: Det ligger inne lønn for renovasjon, men der ble det benyttet innleie av arbeidskraft i perioden fra Mai 2020 – August 2020 hvor utgiften er ført på kjøp av tjenester.

Driftsutgifter – mindreforbruk kr 0,856 mill.

Årsak: Innsamling av husholdningsavfall ble overført til FIAS fra 01.09.2020. Her var noen av utgiftene lagt inn for hele 2020. Noen reparasjoner på vannledningsnettet har vært kostbare men pga korona har det vært lavere aktivitet innenfor annet vedlikehold. Kurs og konferanser har vi ikke deltatt på i 2020. Det er også et vesentlig mindreforbruk på energi pga. lave energipriser.

Driftsinntekter – merinntekt kr 0,604 mill.

Årsak: Pga. endringer i føringer av indirekte kostnader så er disse endret i budsjettet hvor budsjettere inntekter er økt med kr 1 ,139 mill. Ut over dette er gebyrinntektene iht. budsjett med unntak av inntekter på vann som ligger 0,350 mill under budsjett

Konklusjon

Var-området er selvkost og gebyrene dekker utgiftene. Pga. endringer fra 2020 så føres ikke indirekte kostnader i KOSTRA-regnskapet men er med på etterkalkylen for selvkost. Det ble for alle områdene innen VAR-området brukt noe fra fond, men mindre enn det som var budsjettet.