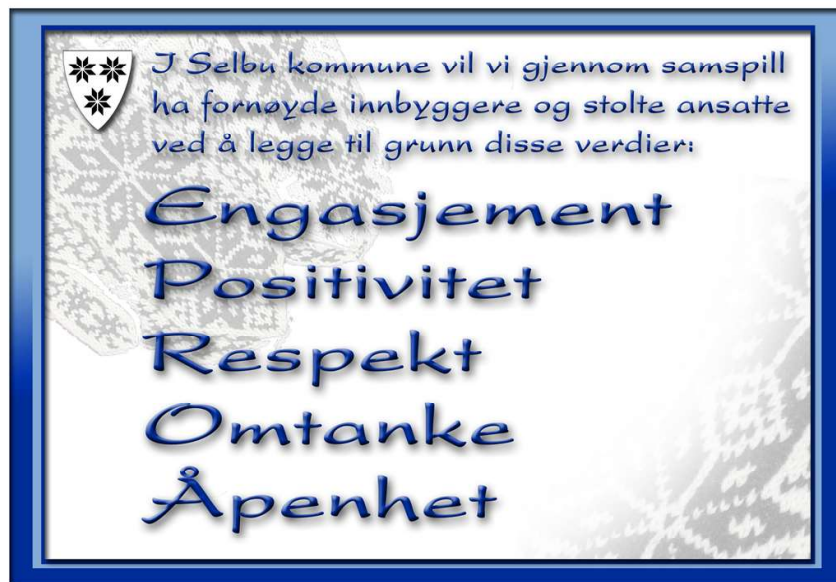




Selbu kommune

Årsmelding 2018



INNHold

1	Innledning	7
1.1	Kommunens overordnede mål:	7
1.2	Visjon og verdier	7
1.3	Mål – Kommuneplanens samfunnsdel	8
1.4	Klima og miljø	9
1.5	Organisering	10
2	Årsberetning	12
2.1	Resultatvurdering	12
2.2	Driftstiltak	13
2.3	Handlingsregler	14
2.4	Vesentlige budsjettavvik - drift	15
2.5	Vesentlige budsjettavvik – investering	16
2.6	Oppsummering - økonomisituasjonen	19
2.7	Nøkkeltall	20
2.8	Etikk	28
2.9	Diskriminering	28
2.10	Likestilling	28
2.11	Sykefravær Selbu kommune	29
2.12	Oversikt over midlertidige tilsettinger/stillinger	30
2.13	Heltid/deltid i Selbu kommune	30
3	Investeringsregnskapet	31
3.1	Investeringer	31
3.2	Finansiering	31
3.3	Mva-refusjon bevilgninger	32
3.4	Status investeringer	32
4	Driftsregnskapet	33

5	Sentral økonomi.....	33
5.1	Tilleggsbevilgninger	33
5.2	Konsesjonskraftsinntekter	34
5.3	Konsesjonsavgifter	34
5.4	Skatt på inntekt og formue.....	34
5.5	Rammetilskudd, inntektsutjevneende tilskudd og SIO-prosjektets del av rammetilskudd	34
5.6	Utbytte fra aksjeselskaper.....	34
5.7	Eiendomsskatt.....	34
5.8	Pensjonsutgifter	34
5.9	Renter og avdrag.....	34
6	Finansforvaltning.....	35
6.1	Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål.....	35
6.2	Opplysninger om utlån til andre selskaper	36
6.3	Rådmannens vurdering	36
7	Rammeområde 1 Politisk nivå, kontroll og revisjon	36
7.1	Regnskap pr 31.12.2018	36
7.2	Rådmannens vurdering	37
7.3	Perspektiver og tiltak kommende år	37
8	Rammeområde 2 Rådmann og støttefunksjoner.....	37
8.1	Regnskap pr 31.12.2018	37
8.2	Rådmannens vurdering	37
8.3	Perspektiver og tiltak kommende år	38
9	Rammeområde 3 Kirke og livssynsorganisasjoner	38
9.1	Regnskap pr 31.12.2018	38
9.2	Rådmannens vurdering	38
10	Rammeområde 4 Værnesregionen.....	38
10.1	Regnskap pr 31.12.2018	39

10.2	Rådmannens vurdering	39
11	Rammeområde 5 Oppvekst	39
11.1	Regnskap pr 31.12.2018	40
11.2	Rådmannens vurdering	40
11.3	Perspektiver og tiltak kommende år	44
12	Rammeområde 6 Helse og sosial.....	46
12.1	Regnskap pr 31.12.2018	47
12.2	Rådmannens vurdering	47
12.3	Perspektiver og tiltak kommende år	51
13	Rammeområde 7 Næring.....	52
13.1	Regnskap pr 31.12.2018	52
13.2	Rådmannens vurdering	52
13.3	Perspektiver og tiltak kommende år	53
14	Rammeområde 8 Kultur	53
14.1	Regnskap pr 31.12.2018	53
14.2	Rådmannens vurdering	53
14.3	Perspektiver og tiltak kommende år	53
15	Rammeområde 9 Bygg og Eiendom.....	54
15.1	Regnskap pr 31.12.2018	54
15.2	Rådmannens vurdering	54
15.3	Perspektiver og tiltak kommende år	55
16	Rammeområde 10 VAR	55
16.1	Regnskap pr 31.12.2018	55
16.2	Rådmannens vurdering	55
16.3	Perspektiver og tiltak kommende år	56
17	Rammeområde 11 Tekniske tjenester.....	56
17.1	Regnskap pr 31.12.2018	56

17.2	Rådmannens vurdering	57
17.3	Perspektiver og tiltak kommende år	57
18	Rammeområde 12 Fellesformål.....	57
18.1	Regnskap pr 31.12.20178	58
18.2	Rådmannens vurdering	58
19	Oppfølging av politiske vedtak.....	58
VEDLEGG		59
Årsrapport Selbu Vekst AS		60
Etterkalkyle VAR 2018		61
Etterkalkyle Private planer, Byggesak og oppmåling 2018		65

1 Innledning

Årsmeldingen er sammen med tertialrapportene rådmannens tilbakemelding til kommunestyret for året 2018. I tillegg er årsmeldingen et svært viktig grunnlag for videre rulling av økonomiplan og andre planer. Selv om den gir en detaljert sektorvis gjennomgang er det viktig å ha kommunens overordnede mål som et bakteppe.

Som del av årsmeldingen legges det fram en årsberetning. Denne skal tilfredsstille kravene i regnskapsforskriftens § 10.

Regnskapet for 2018 legges fram og behandles samtidig med årsmeldingen.

1.1 Kommunens overordnede mål:

Kommuneplanens samfunnsdel ble revidert og godkjent av kommunestyret 10.12.18.

I den forbindelse ble det utarbeidet et mål vi alle skal arbeide for, mot år 2030:

Målsettingen - Selbu i år 2030:

Selbu er et attraktivt lokalsamfunn som er inkluderende og trygt, med bærekraftig vekst og utvikling. I kommuneplanens samfunnsdel er Selbu kommunes visjon, verdiplattform og strategiske satsingsområder vedtatt ført videre.

1.2 Visjon og verdier



Selbu kommunes visjon

”Selbu –rosa i Trøndelag”

Vi har ei bygd med sterke bånd knyttet til kultur og tradisjon. ”Selburosa” er en del av dette. ”Rosa” har et tydelig mønster som angir ulike retninger, på samme måte som livet byr på mange valg og muligheter. I Selbu er «rosa» kjent, det som er kjent er trygt, og det som er trygt er godt. Trygghet er en forutsetning for all utvikling, og er du trygg på deg selv og dine omgivelser, har du bedre muligheter til å fungere som en del av en større helhet, en større sammenheng. ”Rosa” er vakker, ei vi kan være stolt av. Vi legger til rette for at våre barn og unge skal vokse, trives og blomstre i bygda vår!

Verdier og etiske retningslinjer

I Selbu kommune vil vi gjennom samspill ha fornøyde innbyggere og stolte ansatte ved å legge til grunn disse verdier: Engasjement, positivitet, respekt, omtanke, åpenhet.

1.3 Mål – Kommuneplanens samfunnsdel

Det er vedtatt følgende mål i Kommuneplanens samfunnsdel som vi skal arbeide for å lykkes med i år 2030:

1.3.1 Samfunnsutvikling

I Selbu er det godt å bo og trygt å leve

I Selbu kommune har innbyggerne god livskvalitet gjennom hele livet

Selbu er ei levende bygd der arealutvikling muliggjør vekst og ivaretar samtidig natur- og rekreasjonsverdiene for kommende generasjoner

Selbu har et levende og åpent lokaldemokrati

Selbu preges av folkehelsearbeid i alle virksomheter

Selbu har en beredskap for å takle evt. kriser

1.3.2 Næring

Selbu kommunes næringsliv har god innovasjonskraft, vekstevne og høy sysselsetting

Næringslivet i Selbu har godt utbygd infrastruktur

1.3.3 Kultur, frivillighet og friluftsliv

Selbu har et levende idretts- og kulturliv som bidrar til livskvalitet og tilhørighet

Selbu tar vare lokal kulturarv

Selbu er tilrettelagt for naturopplevelser og rekreasjon for alle

1.3.4 Infrastruktur

Selbu har en infrastruktur som er sikker, effektiv og miljøvennlig.

1.3.5 Helse

Selbu kommunes innbyggere gis kommunale helse- og omsorgstjenester av god kvalitet.

Selbu kommunes helse- og omsorgstjenester bygger på prinsippet om at alle brukere skal bo lengst mulig i eget hjem.

1.3.6 Oppvekst

I Selbu opplever barn trivsel, trygghet, mestring og utvikling.

1.3.7 Natur og miljø

Selbu har jord-, vann- og luft med god miljøkvalitet.

1.3.8 Kommuneorganisasjon

Selbu kommune leverer tjenester av høy kvalitet og i tilstrekkelig omfang til kommunens innbyggere.

Selbu kommune er en foretrukket arbeidsgiver med kompetente ledere der vi legger vekt på å rekruttere, utvikle og beholde medarbeidere

Selbu kommune er en foregangskommune innen likeverd, mangfold og inkludering

Selbu kommune tilbyr konkurransedyktige betingelser. Arbeidsplassene og arbeidsoppgavene oppleves som trygge, meningsfylte og helsefremmende

Selbu kommune er en drivkraft i utviklingen i regionen

Kommunens ressurser skal forvaltes på en god måte, innenfor rammen av robust økonomi

1.4 Klima og miljø

Klima og energiplan for Selbu Kommune 2009 – 2012 ble vedtatt i Kommunestyret 22.06.2009. Ny klima og energiplan skal iht vedtatt planstrategi utarbeides innenfor gjeldende planstrategiperiode 2016-2019. Det klarer vi trolig ikke.

Som en del av kommunal virksomhet settes det fokus på miljø og klimatilpasninger flere områder bla:

1.4.1 ENØK tiltak på kommune bygninger:

Følgende tiltak er gjennomført i 2018 som ENØK-tiltak:

- Sluttført prosjekt med bytte av varmeovner og tilkobling varmestyring via SD-anlegg. Selbu sykehjem og Selbu rådhus ble utført i 2018. Nattsinking er innført
- Varmepumpe vann til vann med grunnboring installert i nye omsorgsleiligheter i Nestansringen 67
- Klima og energirapport gjennomført for nytt Selbu sykehjem. Også her ble varmpumpe vann til vann med grunnboring valgt.

Miljø og klimamål blir fortløpende vurdert for hvert byggeprosjekt. Ny Selbu Ungdomsskole har gjennomført energivurdering og vurderes bla tilknyttet til eksisterende flisfyring.

1.4.2 Klima og miljø ved anskaffelser:

Anskaffelser skal utføres med vekt på samfunnsansvar, herunder så skal miljø vektlegges i den grad det er målbart og hensiktsmessig for den enkelte anskaffelse.

Gjennom vedtatte etiske retningslinjer for anskaffelser i Værnesregionen er Selbu Kommune forpliktet til følge anbefalinger fra myndighetene om miljø- og samfunnsansvar i offentlig innkjøp, herunder Regjeringens handlingsplan for miljø- og samfunnsansvar, samt de forpliktelser Værnesregionen har påtatt seg gjennom medlemskapet i organisasjon «Grønt Punkt».

Det skal påses at leverandøren skal overholde relevante nasjonale og internasjonale miljøstandarder. Leverandøren skal alltid følge føre var-prinsippet knyttet til forurensning, miljørisiko pga andre miljø- og klima-utfordringer. I tillegg skal leverandøren fremme en egen ansvarlig miljøpolicy og bidra til bruk av miljøvennlig teknologi, herunder minimering av egne utslipp, samt arbeide med utvikling av egen klimasatsing.

1.4.3 Miljøvennlige biler og EL-bilsatsing:

I Klima og energiplan for 2009-2012 ble det vedtatt følgende: *Utskifting av den kommunale bilparken til elbiler eller miljøvennlige biler.*

Dagens leieperiode for de kommunale bilene går ut i løpet av 2019 (HS) og 2020 (Teknisk). Det jobbes derfor nå med avtaler for anskaffelse av kommunale biler neste leieperiode der det legges stor vekt på klima og miljø. I den forbindelse undersøkes det nå om el-biler i helse- og hjemmetjenesten kan dekke våre behov. For vaktmester- og den øvrige driftstjenesten vil el-biler fortsatt ikke være noe alternativ.

1.4.4 El-bil - Infrastruktur:

Det er pr. i dag ikke etablert offentlige ladepunkter for elbiler i Selbu, men i samarbeid med det lokale næringsliv er det satt fokus på dette. Kommunen har i dag to ladepunkter, et ved HS-bygg og et ved rådhuset beregnet for ansatte, men her planlegges det å etablere flere.

1.5 Organisering

1.5.1 Politiske utvalg

1.5.1.1 Kommunestyret

Kommunestyret er kommunens øverste organ og består av 25 medlemmer. Valg av nytt kommunestyre for 4 år ble gjennomført høsten 2015. Dagens kommunestyre er sammensatt slik:

- Arbeiderpartiet 9 medlemmer
- Fellesliste Kristelig folkeparti, Senterpartiet og Venstre 8 medlemmer
- Høyre 4 medlemmer
- Sosialistisk venstreparti 2 medlemmer
- Miljøpartiet de grønne 1 medlem
- Uavhengig 1 (utmeldt av Arbeiderpartiet mai 2018)

1.5.1.2 Ordfører/varaordfører:

Ordfører er Ole Morten Balstad (AP) og varaordfører er Per Røsseth (felleslista SP/Krf/V)

1.5.1.3 Formannskapet

Formannskapet består av 7 medlemmer som er valgt blant kommunestyrets medlemmer. Formannskapet er sammensatt slik:

- Ole Morten Balstad, Arbeiderpartiet
- Per Røsseth, Fellesliste Kristelig folkeparti, Senterpartiet og Venstre
- Sissel Pettersen Uthus, Arbeiderpartiet /uavhengig fra 2018
- Anne Kari Skotnes, Arbeiderpartiet
- Sissel Berge, Fellesliste Kristelig folkeparti, Senterpartiet og Venstre (fungerte fra november 2018 etter innvilgelse av fritak Ingeborg Sandvik)
- Arnstein Trøite, Sosialistisk Venstreparti
- Nils Even Fuglem, Høyre

1.5.1.4 Hovedutvalg og administrasjonsutvalg

Det er opprettet 3 hovedutvalg. Dette er:

- Hovedutvalg for oppvekst, leder Kjell Tore Aftreth, Arbeiderpartiet
- Hovedutvalg for helsevern- og sosial omsorg, leder Kolbjørn Uthus, Arbeiderpartiet
- Hovedutvalg for samfunnsutvikling, leder Per Røsseth, Fellesliste Kristelig folkeparti, Senterpartiet og Venstre

Administrasjonsutvalget er et partssammensatt utvalg bestående av 3 medlemmer fra arbeidsgiver (folkevalgte) og 2 fra de ansatte. Utvalget ledes av Ole Morten Balstad.

1.5.2 Råd

Kommunen har i tillegg 2 råd. Dette er:

- Ungdomsrådet
- Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne

1.5.3 Statistikk over saker og møter

	2012		2013		2014		2015		2016		2017		2018	
Utvalg	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker	Møter	Saker
KS	7	122	8	88	8	102	9	102	12	119	7	98	9	99
FS	18	152	18	134	18	138	21	143	18	122	15	104	10	94
Adm.utv	2	10	3	14	3	12	5	14	3	10	4	15	2	7
HU oppvekst	9	31	6	30	8	38	7	34	8	28	7	25	6	25
HU helse/sosial	17	53	12	52	7	25	10	34	6	34	7	34	6	23
HU samf.utv.	10	103	14	97	13	125	10	105	9	102	11	120	12	205
Planutvalg	15	78	15	70	17	102	17	79	15	74	12	52	10	58

2 Årsberetning

2.1 Resultatvurdering

Korrigert for avsetning og bruk av disposisjonsfond samt bruk av forrige års regnskapsmessige overskudd viser regnskapet for 2018 et resultat på kr 1 807 106. Dersom det korrigeres for avsatte midler til dekning av forventet refusjon av eiendomsskatt for 2017 og en regnskapsteknisk transaksjon som er gjennomført for å tilpasse oss en ny praksis for periodisering av lønn (har kun virkning i 2018) er resultatet kr 7 207 106.

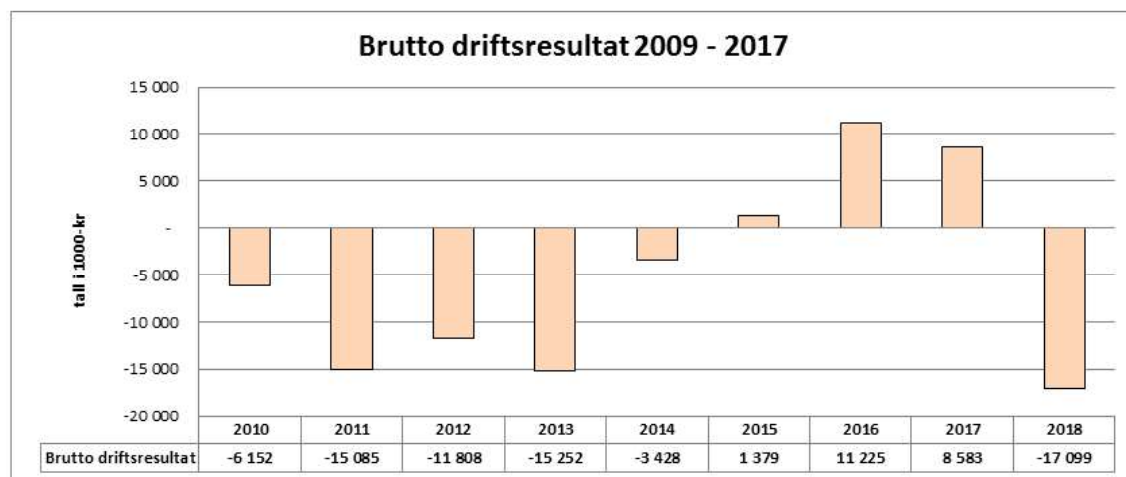
Videre viser regnskap 2018 et mindreforbruk på kr 7 853 396 i forhold til justert budsjett 2018. Dersom mindreforbruket i sin helhet avsettes til disposisjonsfond vil disposisjonsfondet etter avsetning få en saldo på kr 30 213 812. Når det gjelder forslag til disponering av mindreforbruket vises det til saksframlegget til årsmeldingen og rådmannens forslag til vedtak.

Selbu kommune fikk i 2018 et negativt netto driftsresultat på -kr 3 813 150. Netto driftsresultat er inntekter minus utgifter før interne finanstransaksjoner og er et godt uttrykk for kommunens økonomiske situasjon.

Tilsvarende tall for 2017 var på kr 18 213 824. Det er verdt å merke seg at justert budsjett ved utgangen av 2018 balanserer med et budsjettert negativt netto driftsresultat på -kr 11 188 743. Dette innebærer at regnskapet for 2018 – tross negativt driftsresultat viser en forbedring av netto driftsresultat med kr 7 375 593 i forhold til justert budsjett.

Dersom også netto driftsresultat justeres for avsatte midler mhp refusjon av eiendomsskatt for 2017 og effekten av den regnskapstekniske transaksjonen vedrørende periodisering av lønn, viser netto driftsresultat en positiv verdi på kr 1 586 850.

Brutto driftsresultat er inntekter minus utgifter eksklusive finanstransaksjoner og avsetninger og bruk av avsetninger. Dette resultatbegrepet er dermed et godt uttrykk for kommunens driftsøkonomi.



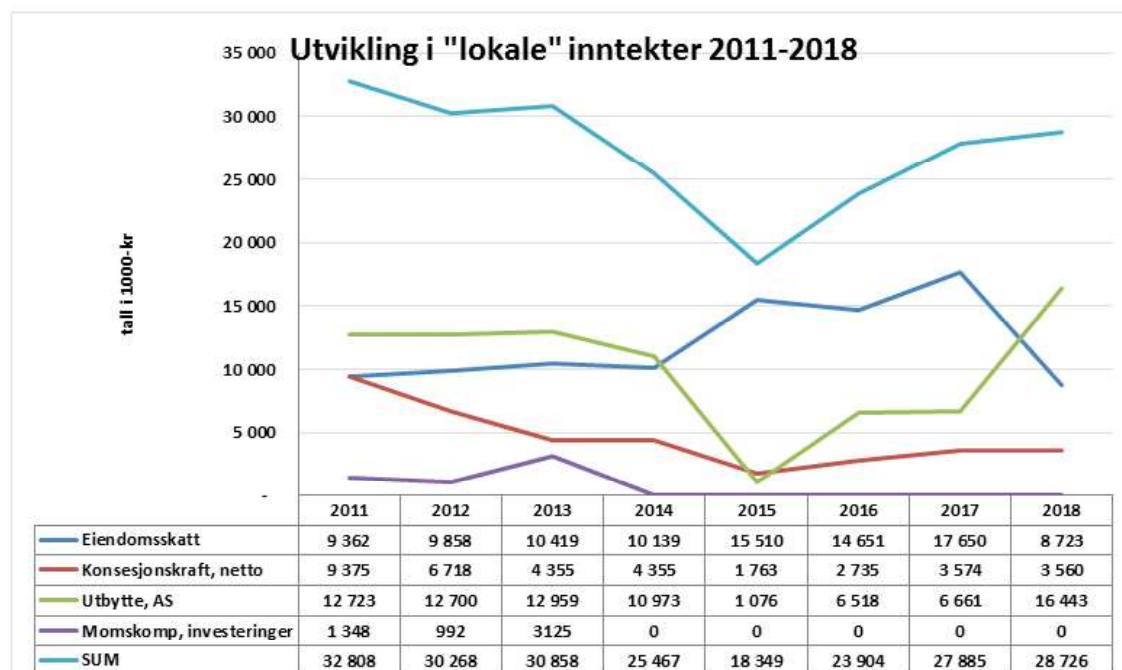
Som tabellen ovenfor viser er kommunens brutto driftsresultat redusert med ca kr 25,7 mill fra 2017 til 2018.

Inntektssiden viser en reduksjon i forhold til 2017 på ca kr 8,6 mill. Det største utslaget har vi på eiendomsskatt svikt på ca 8,9 mill i forhold til fjoråret – inklusive avsatte midler mhp refusjon av eiendomsskatt for 2017.

På utgiftssiden har vi en økning på ca kr 17,1 mill – inklusive den regnskapstekniske transaksjonen vedrørende periodisering av lønn. Dersom brutto driftsresultat justeres for avsatte midler mhp refusjon av eiendomsskatt for 2017 og effekten av den regnskapstekniske transaksjonen vedrørende periodisering av lønn, blir korrigert brutto driftsresultat ca – kr 11,7 mill.

Tallene viser med all tydelighet at det igangsatte arbeidet med Forpliktende plan er helt nødvendig for å oppnå balanse i driften.

Utviklingen i de «lokale» inntektene er som følger:



Eiendomsskatten viser en sterk reduksjon. Her er det viktig å være oppmerksom på at kr 3,0 mill av reduksjonen skyldes avsatte midler til dekning av forventet refusjon for 2017. Videre er årsaken til den sterke veksten i utbytte fra AS at ca kr 6,4 mill av veksten er ekstraordinært utbytte fra Selbu E-verk - ført over drift til dekning av ekstraordinær nedbetaling av lån.

2.2 Driftstiltak

For å sikre et økonomisk handlingsrom har rådmannen tatt initiativ til at nødvendige tiltak gjennomføres i kommende økonomiplanperiode med sikte på reduksjoner i driften. Opplegget er beskrevet nærmere i Forpliktende plan som er vedtatt i Kommunestyret i møte 10. desember 2018.

Kartleggingen tar bl.a. utgangspunkt i KOSTRA-tallene for de ulike tjenestene, samt kommunens utfordringsdokument og handlingsregler innenfor økonomiområdet. Det legges videre opp til også i 2019 å gjennomføre månedlige kontroller av budsjettrammene og en kontinuerlig dialog med de enkelte enhetslederne i forbindelse med økonomistyringen.

2.3 Handlingsregler

I kommunestyrets møte 29. mai 2017 la rådmannen fram et forslag til økonomiske handlingsregler. Forslaget i prosent av brutto driftsresultat var som følger:

% av brutto driftsinntekter				
	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Rente-eksponert gjeld	Netto avdrag
Handlingsregler	3,0 %	8,0 %	50,0 %	3,5 %

Reglene legger opp til at netto driftsresultat skal være minimum 3,0 % av brutto driftsinntekter. Videre at disposisjonsfondet skal ha en saldo som minst utgjør 8,0 % av brutto driftsinntekter, at vår renteksponte gjeld ikke skal overstige 50 % og at netto avdragsutgifter skal være på minst 3,5 % av brutto driftsinntekter.

De faktiske tall i mill-kr er i perioden 2015-18 vist i tabellen nedenfor.

tall i mill-kr					
	Brutto driftsinntekter	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Rente-eksponert gjeld	Netto avdrag
Selbu 2015	347,8	4,9	6,0	155,0	8,7
Selbu 2016	375,3	19,8	23,2	135,9	10,0
Selbu 2017	384,0	18,2	37,2	144,4	11,0
Selbu 2018	375,5	-3,8	30,2	159,9	11,5

Omregnet til prosentverdi av brutto driftsinntekter får vi følgende sammenligning med handlingsreglene:

% av brutto driftsinntekter				
	Netto driftsresultat	Disposisjonsfond	Rente-eksponert gjeld	Netto avdrag
Handlingsregler	3,0 %	8,0 %	50,0 %	3,5 %
Selbu 2015	1,4 %	1,7 %	44,6 %	2,5 %
Selbu 2016	5,3 %	6,2 %	36,2 %	2,7 %
Selbu 2017	4,7 %	9,7 %	37,6 %	2,9 %
Selbu 2018	-1,0 %	8,0 %	42,6 %	3,1 %

Som tabellen viser ligger saldo på disposisjonsfond og renteksponte gjeld godt innenfor handlingsreglene. Netto avdrag ligger noe lavere enn ønskelig, noe som skyldes at det de senere år er foretatt en bevisst refinansiering med sikte på en reduksjon i avdragsutgiftene. Både renteksponte gjeld og netto avdrag vil øke som følge av investeringsprogrammet som er vedtatt i gjeldende økonomiplan. Det vil videre være en stor utfordring å oppnå et netto driftsresultat som er i tråd med handlingsregelen.

2.4 Vesentlige budsjettavvik - drift

Det er varierende samsvar mellom regulert budsjett og regnskap. Vesentlige budsjettavvik i skjemaene Regnskapsskjema 1A – drift og Regnskapsskjema 1B - drift er kommentert nedenfor.

2.4.1 Regnskapsskjema 1A drift

(minus foran tallet betyr merforbruk)

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Avvik - 1000-kr	Avvik %
Skatt på inntekt og formue	97 339	99 425	2 086	2 %
Ordinært rammetilskudd	55 421	53 198	-2 223	-4 %
Skatt på eiendom	8 724	9 000	276	3 %
SIO-tilskudd	94 134	94 134	-	0 %
Andre generelle statstilskudd	8 022	10 889	2 867	26 %
Sum frie disponible inntekter	263 639	266 646	3 007	1 %

Renteinntekter og utbytte	19 758	13 285	-6 473	-49 %
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	4 439	5 575	1 136	20 %
Andre utlån	7 500	7 500	-	-
Avdrag på lån	12 530	6 145	-6 385	-104 %
Netto finansinnt./utg.	-4 711	-5 935	-1 224	21 %

Til ubundne avsetninger	2 600	3 893	1 293	33 %
Til bundne avsetninger	6	-	-	38
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6 782	6 782	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	10 500	10 500	-	-
Bruk av bundne avsetninger	94	90	-4	-
Netto avsetninger	14 770	13 479	-1 291	-10 %

Til fordeling drift	273 698	274 190
Til drift i skjema 1B	265 845	274 189
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	7 853	0

Det er jevnt over relativt små avvik mellom regnskap og justert budsjett. Under *Frie disponible inntekter* er *Intergreringstilskuddet* markert lavere enn budsjettet. Størst avvik finner vi for *Netto finansinntekter/-utgifter*. Her er det største utslaget på posten *Avdrag på lån*. Dette skyldes at deler av ekstraordinært utbytte er ført til drift til dekning av ekstraordinær nedbetaling av lån. Videre er renteutgiftene redusert pga ekstraordinær nedbetaling av lån. Avviket på posten Til ubundne avsetninger skyldes en korrigert avsetning til fond fra 2017 på kr 1 292 240.

2.4.2 Regnskapsskjema 1B drift

(minus foran tallet betyr merforbruk)

		Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Avvik - 1000-kr	Avvik %
1	POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 479	4 101	622	15 %
2	RÅDMANN OG STØTTEFUNKSJONER	15 631	16 580	949	6 %
3	KIRKE	3 572	3 570	-2	0 %
4	VÆRNESREGIONEN	25 397	25 401	4	0 %
5	OPPVEKST	90 647	94 226	3 579	4 %
6	HS	100 544	101 248	704	1 %
7	NÆRINGSFOND/NÆRING	4 313	3 000	-1 313	-44 %
8	KULTUR	2 112	2 197	85	4 %
9	BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	18 283	18 873	590	3 %
10	VARF	-5 124	-4 886	238	-5 %
11	TEKNISKE TJENESTER	12 570	12 753	183	1 %
12	FELLESFORMÅL	-2 010	1 127	3 137	278 %
	Sentral økonomi	-3 569	-4 000	-431	11 %
	SUM	265 845	274 189	8 344	3 %
	Til fordeling drift fra budsjettskjema 1A	273 698	274 189		
	Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-7 853	0		

De fleste poster i Regnskapsskjema 1B Drift har akseptable avvik.

Rammeområde 1 Politisk nivå, kontroll og revisjon har et mindreforbruk som skyldes tapt arbeidsfortjeneste, tjenestefrikjøp og møtegodtgjørelse samt generelt mindreforbruk på mange øvrig poster.

Avviket på rammeområde 7 Næringsfond/Næring skyldes utgifter og refusjon ifb stillingsressurs overført til Selbu Vekst - ført på Ansvar 620 Næring. I tillegg er budsjett 2018 justert opp 1 mill ifb med avsetning til (fiber/mobilprosjekt) av mindreforbruk 2018.

Under posten Sentral økonomi skyldte avviket stort sett ikke-budsjetterte utgifter til kjøp av tjenester fra private.

2.5 Vesentlige budsjettavvik – investering

Avvik i Regnskapsskjema 2A er kommentert nedenfor. Avvik i Regnskapsskjema 2B er kommentert i neste avsnitt.

2.5.1 Regnskapsskjema 2A Investering

(minus foran tallet betyr merforbruk)

	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
<i>tall i 1000-kr</i>				
Investeringer i anleggsmidler	77 049	134 927	57 255	40 501
Utlån og forskutteringer	1 799	8 100	-	3 297
Kjøp av aksjer og andeler	1 299	1 315	1 315	1 682
Avdrag på lån	85 457	90 000	-	4 053
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsetninger	-	1 793	-	2 159
Årets finansieringsbehov	165 605	236 135	58 570	51 692

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	28 016	94 838	33 102	37 812
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2 293	2 023	-	430
Kompensasjon for merverdiavgift	10 744	20 451	9 553	3 259
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	20 839	12 908	-	6 455
Andre inntekter	83 639	90 000	-	7
Sum ekstern finansiering	145 532	220 220	42 655	47 964

Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	11
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	6 863	15 915	15 915	3 716
Sum finansiering	152 395	236 135	58 570	51 691

Udekket/udisponert	-13 210	-	-	-
---------------------------	----------------	----------	----------	----------

Avvikene i postene *Investeringer i anleggsmidler*, *Bruk av lånemidler* og *Kompensasjon for merverdiavgift* er konsekvenser av at investeringsnivået i anleggsmidler i regnskapet ligger svært mye lavere enn justert budsjett. Se for øvrig avvikskommentarer til Regnskapsskjema 2B.

Avviket vedr posten *Utlån og forskutteringer* skyldes et budsjettert utlån til forskuddsfinansiering av utbygging av gangbru og tursti på Årsøya, ikke-budsjettert forskuttering av spillemidler Årsøya samt manglende budsjettering av utlån til startlån.

Avviket på posten *Mottatte avdrag på utlån og refusjoner* skyldes manglende budsjetterte refusjoner og anleggsbidrag til finansiering av ulike investeringer.

2.5.2 Regnskapsskjema 2B Investering

(minus foran tallet betyr merforbruk)

Objektnr	Objekt	Regnskap 2018	Just. budsjett 2018	Avvik 1000-kr	Avvik %
7002	OVERVIK/TØMRA RENSEANLEGG	10	733	723	99 %
7003	RESEANLEGG INNBYGDA (4117)	12 867	16 333	3 466	21 %
7005	HØYDEBASSENG MEBONDEN (4125)	247	235	-12	-5 %
7009	VANNFORSYNING BOTN - DYRDALSLIA	38	60	22	37 %
7010	HØYDEBASSENG ÅSBARET	4 498	5 030	532	11 %
7012	PUMPESTASJON GJELBAKKEN	1 165	1 100	-65	-6 %
7013	HØYDEBASSENG MOLIA	-	2 000	2 000	100 %
7014	RESEANLEGG FUGLEM	1 643	5 000	3 357	67 %
7102	OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSLIA BOLIGFELT	-11	585	596	102 %
7103	ENØK-PROGRAM	1 913	2 963	1 050	35 %
7104	NYE BOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE	30 187	32 128	1 941	6 %
7105	SVENNGARDSFLATA BYGGETRINN 1	-	1 400	1 400	100 %
7403	MED.REHAB. - NY GARDEROBE (3005)	5 950	5 789	-161	-3 %
7409	OPPGRADERING TRYGDELEILIGHETER (4163)	585	750	165	22 %
7411	UTVIDELSE SELBU KIRKEGÅRD (4146)	1 071	1 500	429	29 %
7413	REHAB SELBU BYGDEMUSEUM (4168)	353	625	272	44 %
7414	NYTT ARKIV	254	619	365	59 %
7415	SKIFTESTUE LEGEKONTOR	-	500	500	100 %
7416	FORPROSJEKT NY UNGDOMSSKOLE	3 239	864	-2 375	-275 %
7418	Ny Selbu ungdomsskole	3	-	-3	-
7419	NYTT SELBU SYKEHJEM INKL.DEMENSAVDELING	3 641	18 250	14 609	80 %
7420	OMSORGSBOLIGER DAGENS SYKEHJEM (2018)	277	-	-	-
7422	SELBU KULTURSKOLE	81	188	107	57 %
7423	RENOVERING OG BYGGING AV HC-WC KIRKESTUE SELBUSTRAND OG FLORA KAPELL	168	188	20	11 %
7425	TILTAK KIRKESTUA VED SELBU KIRKE	440	300	-140	-47 %
7500	INVESTERINGER IT - VARIT (1003)	768	1 392	624	45 %
7510	FREMSKUTT ENHET - BRANNBIL	1 968	1 971	3	0 %
7511	BRANNSIKRING SELBU RÅDHUS	108	1 025	917	89 %
7512	NY SOLAVSKJERMING SELBU SYKEHJEM	-	375	375	100 %
7513	NYE VINDUER OG SOLAVSKJERMING ØVERBYGDA SKOLE	750	625	-125	-20 %
7514	SKIFTE AV VINDUER OG OPPGRADERING KST-SAL OG FSK-SAL	612	500	-112	-22 %
7515	NYTT SKOLEKJØKKEN ØVERBYGDA SKOLE	135	313	178	57 %
7516	VELFERDSTEKNOLOGI	-	125	125	100 %
7517	KLESVASKEMASKIN SELBU BRANNVESEN	-	375	375	100 %
7608	BREDBÅND OG MOBILUTBYGGING	-	41	41	100 %
7609	VEISKILT 705 (VELKOMMEN TIL SELBU)	-	209	209	100 %
7701	KOMMUNALE VEGER - ASFALTERING (4104)	54	289	235	81 %
7705	GANG- OG SYKKELVEI MOLIA (4158)	2 639	4 173	1 534	37 %
7707	OPPGRADERING MØLNÅ BRU	-	304	304	100 %
7709	SKILTING AV VEINAVN	-	21	21	100 %
7711	RUNDKJØRING SENTRUM	-	18 750	18 750	100 %
7712	OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SENTRUMSPLAN	1 222	6 250	5 028	80 %
7714	PARKERINGSPLASS VIKÅGENE	-	250	250	100 %
7715	STIPROSJEKT PUTTE/ÅRSØYA	-	800	800	100 %
9132	BILTOMTA	45	-	-	-
9607	LINKJELDA 4	2	-	-	-
9613	HAUGARINGEN 27	108	-	-	-
9616	SALG AV KOMMUNAL EIENDOM IHHT VEDTAK KS/FSK	19	-	-	-
TOTALT		77 049	134 928	58 330	

Prosjekt med 100 % avvik er ikke startet opp eller er satt på vent.

Objekt 7006 Tømra renseanlegg er slått sammen med objekt 7002 Overvik renseanlegg til objekt 7002 Overvik/Tømra renseanlegg.

De tallmessig største avvikene i regnskapsskjema 2B forklares som følger:

Objekt 7003 Renseanlegg Innbygda: Justering av aktivitet ga mindreforbruk i 2018 i hht betalings- og framdriftsplan.

Objekt 7416 Forprosjekt ny ungdomsskole: Merforbruket må sees i sammenheng med restbevilgning på kr 1 589 000 på prosjekt 1401 Renovering av ungdomsskolen. Rådmannen reiser sak vedr overføring av restbevilgningen første halvår 2019.

Objekt 7419 Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling: Justering av aktivitet ga mindreforbruk i 2018.

Objekt 7705 Gang- og sykkelvei Molia: Arbeidet er i sluttfasen – prosjektet vil få et mindreforbruk.

2.6 Oppsummering - økonomisituasjonen

Selbu kommune har en reduksjon i inntektene fra 2017 til 2018 på - ca 2,4 %. Inntektsnivået i 2017 er dermed det samme som i 2016.

Det er verdt å merke seg at noen av inntektene fortsatt er usikre og kan variere fra år til år.

- Eiendomsskatten er en av inntektene som kan variere ganske mye. Det ble i 2015 gjennomført alminnelig taksering av verk og bruk i hht eiendomsskatteloven. Regnskapet viste at vi som en følge av dette i 2015 hadde en inntektsøkning av eiendomsskatten på ca kr 5,4 mill i forhold til 2014. Regnskapet for 2017 viser en økning av denne inntekten på ca kr 3,0 mill i forhold til 2016. Dette skyldes i hovedsak en ekstraordinær inntekt i 2017 på bakgrunn av endringer i skattegrunnlaget for eiendomsskatt. I 2018 ble inntekten av eiendomsskatt kr 8 723 mot opprinnelig budsjettert kr 15 mill. Den kraftige reduksjonen skyldes forventet reduksjon i takstgrunnlag etter klagebehandling vedr kraftnett (3 mill i 2018 og 3 mill tilbakebetaling for 2017). Inntekten fra eiendomsskatten er dermed halvert fra 2017 til 2018.
- Konsesjonskraftsinntektene er også en inntekt som vil variere fra år til år. Pga fallende spottpriser på strøm og stadig økende innkjøpspriser ligger disse inntektene nå på kun ca kr 3,6 mill i 2018. Inntektene lå på samme nivå i 2017. Dette innebærer en liten økning av nettoinntekten på ca kr 0,9 mill i forhold til 2016. Det er verdt å merke seg at konsesjonskraftsinntektene fortsatt er redusert med ca kr 6,0 mill fra 2011 til 2017.
- Utbytte fra aksjeselskaper ble i 2017 på ca kr 6,7 mill. Beløpet er ca kr 5,6 mill høyere enn tilsvarende inntekt i 2015. Årsaken til den kraftige økningen fra 2015 til 2016 var at styret i Selbu Everk vedtok å ikke dele ut aksjeutbytte i 2015. I 2018 ligger utbytteinntektene på kr 16,8 mill. Av dette beløpet er kr 6,4 mill ekstraordinært utbytte som ble ført over drift og brukt til ekstraordinær nedbetaling av gjeld.

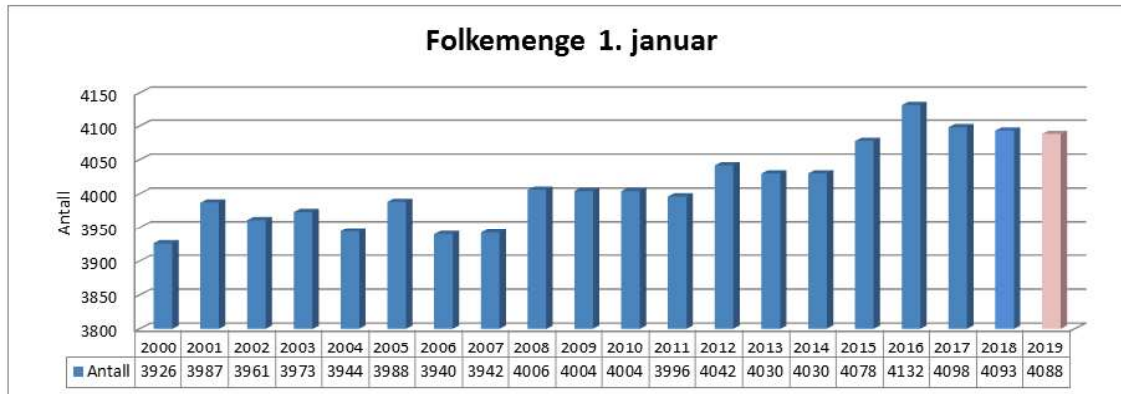
Selbu kommune har i 2018 et negativt brutto driftsresultat på - kr 17,1 mill. Gitt den økonomiske situasjonen bør kommunen kontinuerlig vurdere hvordan det store investeringsprogrammet i inneværende økonomiplanperiode påvirker den årlige driftsbalansen.

Utgiftssiden viser en økning fra 2017 på ca kr 17,1 mill – inklusive den regnskapstekniske transaksjonen vedrørende periodisering av lønn. Dersom brutto driftsresultat justeres for avsatte midler mhp refusjon av eiendomsskatt for 2017 og effekten av den regnskapstekniske transaksjonen vedrørende periodisering av lønn, blir korrigert brutto driftsresultat ca – kr 11,7 mill.

Tallene viser med all tydelighet at det igangsatte arbeidet med *Forpliktende plan* er helt nødvendig for å oppnå balanse i driften.

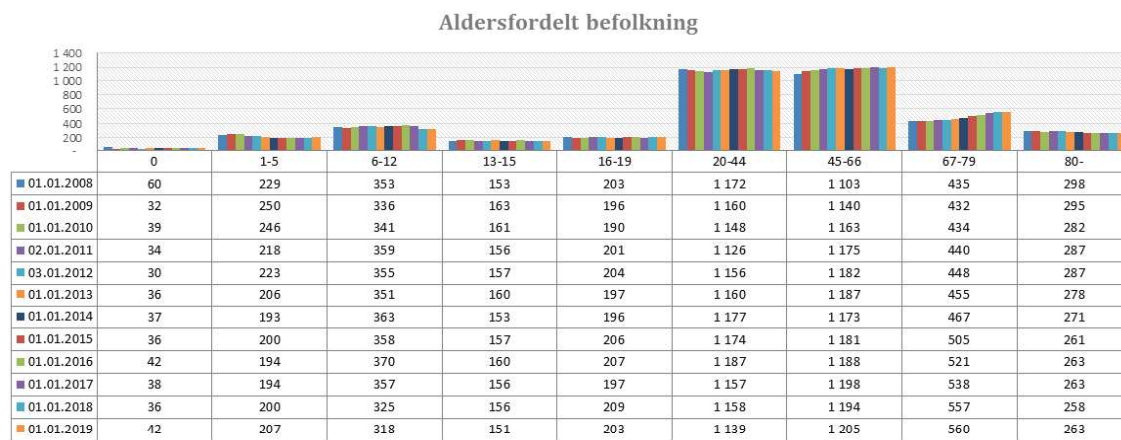
2.7 Nøkkeltall

2.7.1 Befolkningsutvikling



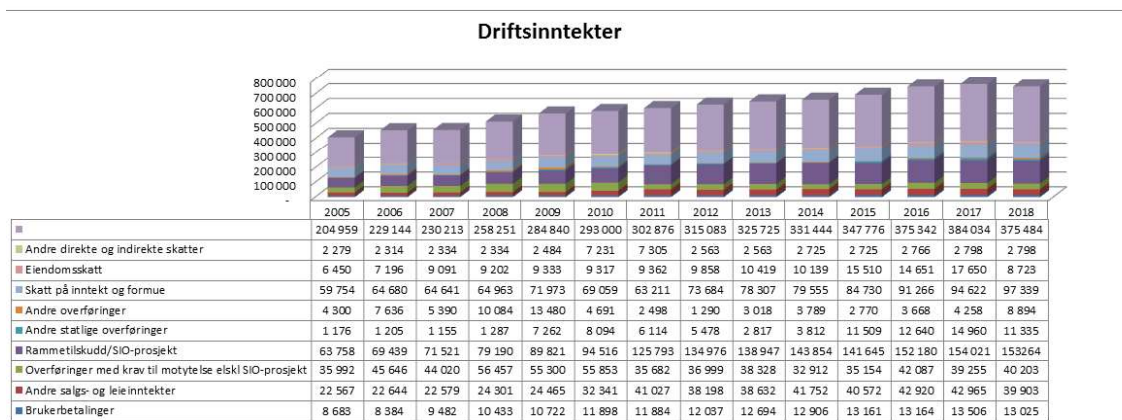
Diagrammet ovenfor viser folkemengden pr 1. januar i perioden 2000 – 2019. Vi ser at vi har en økning på 92 personer fra 2011 til 2019. Over hele perioden er folketallet høyest i 2016 med 4 132 innbyggere og lavest i 2000 med 3 926 innbyggere.

Figuren nedenfor viser folkemengde etter alder



2.7.2 Driftsinntekter

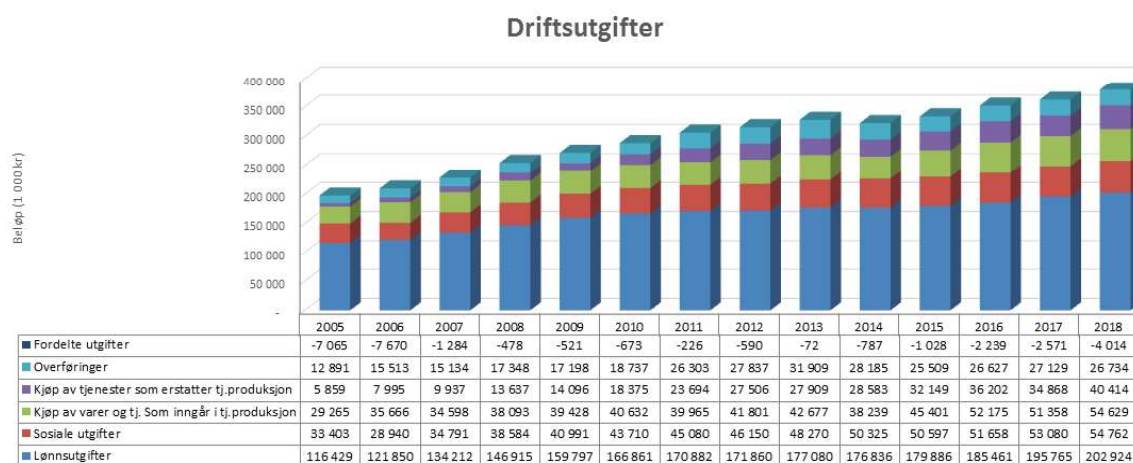
Neste figur viser sammensetningen av kommunens totale driftsinntekter, som utgjør ca kr 375 mill i 2018. Sammenlignet med 2017 er dette en reduksjon på 2,2 %. Det er første året i perioden at driftsinntektene reduseres i forhold til foregående år.



Av figuren ser vi at overføringer med krav til motytelse (refusjon sykepenger, fødselspenger, merverdiavgift, øremerkede statstilskudd og andre refusjoner), salgsinntekter, rammetilskudd og skatt på inntekt og formue er kommunens viktigste inntekter.

2.7.3 Driftsutgifter

Figuren viser sammensetningen av kommunens totale driftsutgifter ekskl avskrivninger som utgjør ca kr 375 mill i 2018. Sammenlignet med 2017 er dette en økning på ca 4,4 %.



Lønn og sosiale utgifter er kommunens største utgifter. Disse utgjør ca 69 % av driftsutgiftene ekskl avskrivninger i 2018.

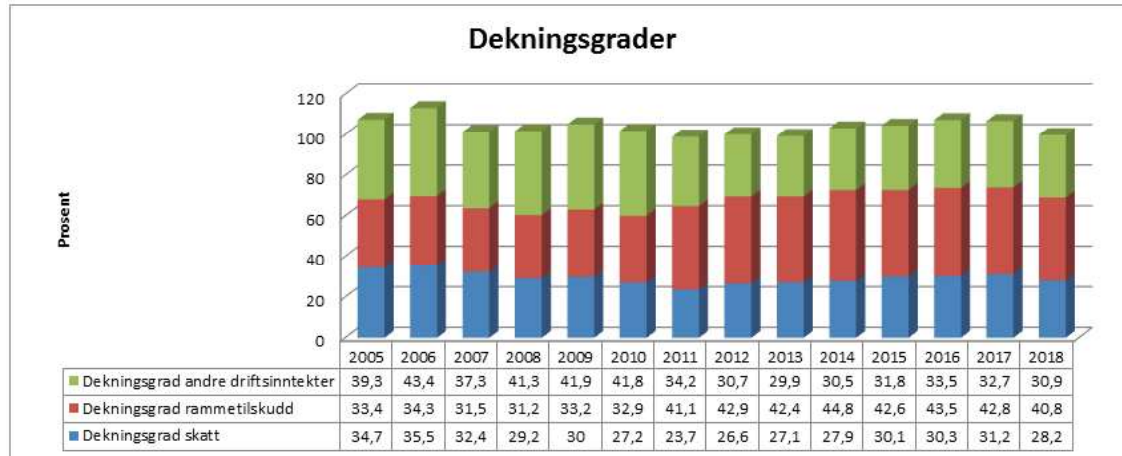
2.7.4 Netto driftsutgifter pr rammeområde

Tabellen og figuren nedenfor viser hvordan netto driftsutgifter fordeler seg på rammeområdene.

		tall i 1000-k	
Rammeområder		Regnskap 2018	Prosentfordeling
1	POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 480	1,3 %
2	RÅDMANN OG STØTTEFUNKSJONER	14 318	5,5 %
3	KIRKE	3 572	1,4 %
4	VÆRNESREGIONEN	25 397	9,7 %
5	OPPVEKST	83 310	31,9 %
6	HS	100 545	38,6 %
7	NÆRING	4 313	1,7 %
8	KULTUR	2 111	0,8 %
9	BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	18 284	7,0 %
10	VAR	-5 124	-2,0 %
11	TEKNISKE TJENESTER	12 571	4,8 %
12	FELLESFORMÅL	-2 010	-0,8 %
Sum rammeområder		260 767	

2.7.5 Dekningsgrader

Dekningsgraden er beregnet i forhold til kommunens driftsutgifter. Figuren nedenfor viser dekningsgrad for skatt, rammetilskudd og andre driftsinntekter (ekskl avskrivninger).



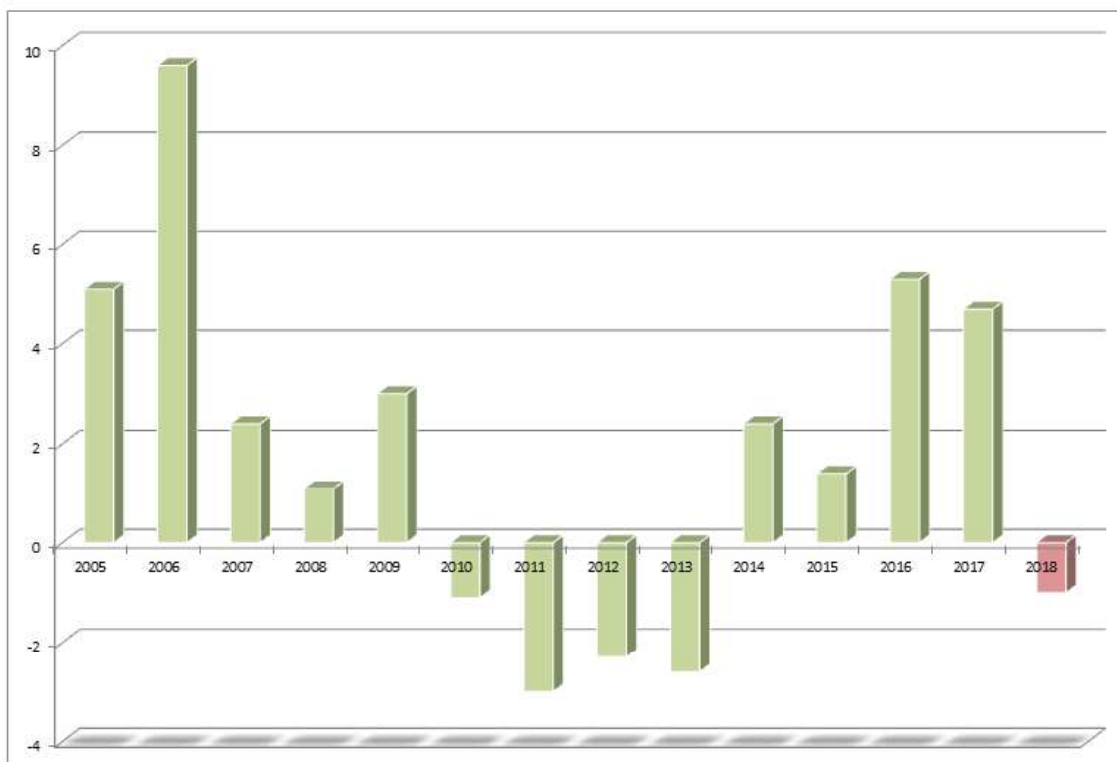
I skatt inngår skatt på inntekt og formue og eiendomsskatt på verker og bruk. I driftsinntekter inngår brukerbetaling, salgs- og leieinntekter, overføringer fra staten, og andre direkte og indirekte skatter.

For 2018 utgjør inntektene totalt 100,0 % av driftsutgiftene (ekskl avskrivninger). Dette betyr at driften i 2018 ikke gir noe bidrag til dekning av renter/avdrag.

2.7.6 Driftsresultat

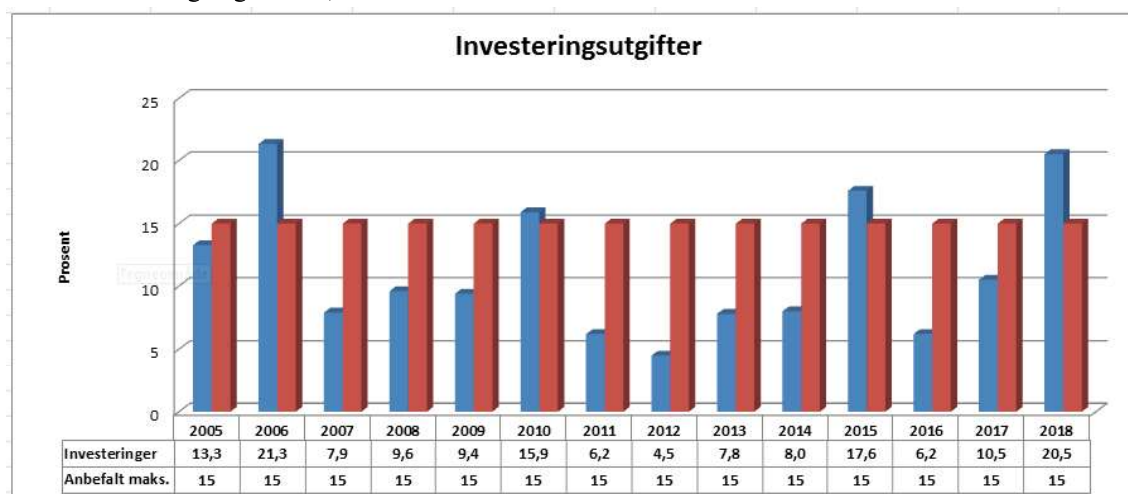
Figuren viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat gir uttrykk for handlefriheten i økonomien. Netto driftsresultat viser hvor store midler som blir frigjort i løpet av året,

og som kan brukes til finansiering av investeringer eller til avsetninger. Selbu kommune har et negativt netto driftsresultat på - 1,0 % i 2017. Anbefalt minimum er et positivt resultat på minst 1,75 %. Figuren viser tydelig den negative endringen i kommunens driftsbalanse fra 2017 til 2018. I 2018-kroner er netto driftsresultat på ca - kr 3,8 mill.



2.7.7 Investeringer

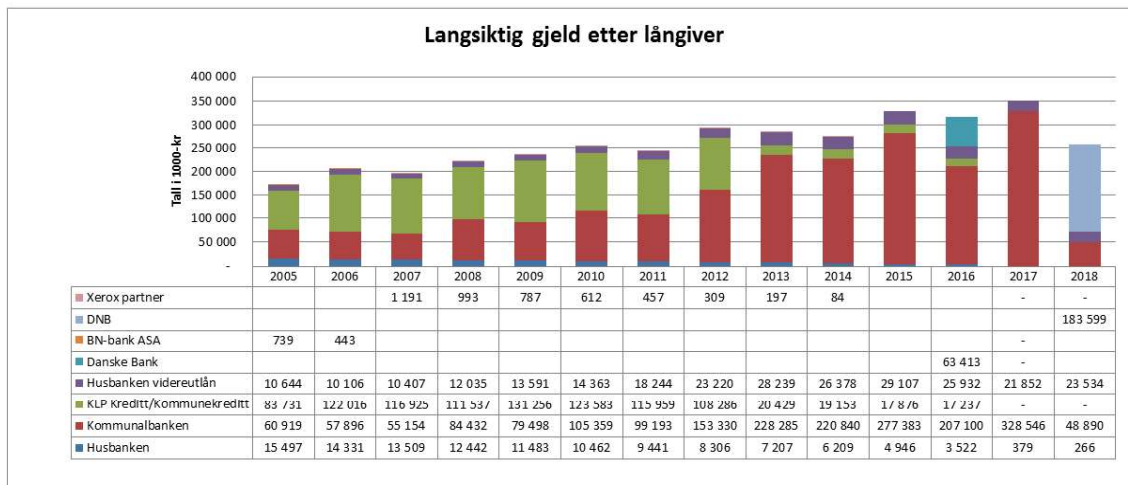
Figuren nedenfor viser brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter. I 2018 utgjør brutto investeringsutgifter 20,5 % av brutto driftsinntekter. Anbefalt maksverdi er 15 %.



Investeringsutgiftene er knyttet til både selvfinansierende og ikke selvfinansierende tjenester.

2.7.8 Langsiktig gjeld

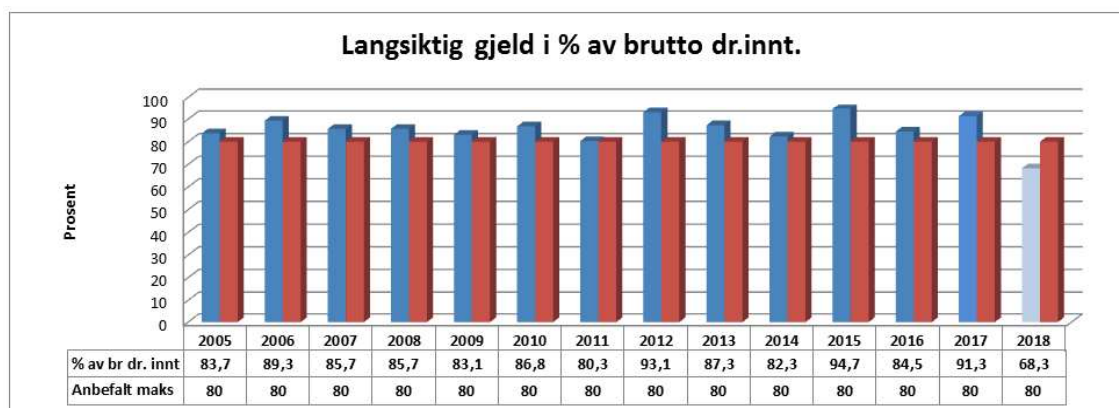
Figuren nedenfor viser langsiktig gjeld fratrullet pensjonsforpliktelser - fordelt på långiver. Totalt har vi langsiktig lånegjeld (ekskl. pensjonsforpliktelser) på kr 256,3 mill pr. 31.12.2018. Dette er en reduksjon på ca kr 94,5mill fra 2017. Den store reduksjonen skyldes i hovedsak ekstraordinær nedbetaling av lån finansiert av ekstraordinært utbytte fra Selbu E-verk.



Status på kommunens lån er som følger:

	LåneID	Opprinnelig lån	Startdato	Innløsningsdato	Avdragstid, år	Gjenstående løpetid	Avdragstype	Fast rente	Fast Flytende	Bundet til	Rente	Saldo pr 31.12.2018
HUSBANKEN - VIDERE UTLÅN												
24519941 HUSBANKEN 146333391 VID UTLÅN	14633339	2 000 000	20.12.2011	01.01.2037	25,08	17,83	Annuitet		Flytende		1,50 %	4 308 181
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 40	14633904	1 000 000	03.07.2012	01.08.2037	25,08	18,42	Annuitet		Flytende		1,50 %	5 519 979
24519943 HUSBANKEN 146345561 STARTLÅN	14634556	7 000 000	09.04.2013	01.05.2038	25,08	19,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	5 726 647
24519944 HUSBANKEN 146352489 STARTLÅN	14635248	2 000 000	13.11.2014	01.12.2044	30,08	25,75	Annuitet		Flytende		1,50 %	852 183
Husbanken startlån, del lån 10	14636158	2 000 000	01.04.2015	01.05.2045	30,08	26,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	3 685 226
Husbanken startlån	146383161	3 500 000	03.04.2018	02.05.2045	27,08	26,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	3 441 916
												23 534 132
HUSBANKEN - LÅN												
24519305 HUSBANKEN 149228447 MARIENB I	14922844	1 610 000	05.07.1991	01.08.2021	30,08	3,42	Stige	3,30 %	Fast	01.06.2019	3,30 %	265 650
												265 650
KOMMUNALBANKEN												
24519645 NKB 20080741 DIV INV 2008	20080741	18 030 000	29.12.2008	29.12.2028	20,00	10,75	Serie		Flytende		1,92 %	8 232 590
24519648 KOMMUNALBANKEN 20120605	20120605	47 832 000	17.12.2012	17.12.2052	40,00	34,75	Serie		Flytende		1,92 %	40 657 200
												48 889 790
DNB- sertifikatlån	10839871	183 598 730	19.12.2018	19.06.2019	1,00	0,46			Flytende		1,56 %	183 598 730
SUM												256 288 302

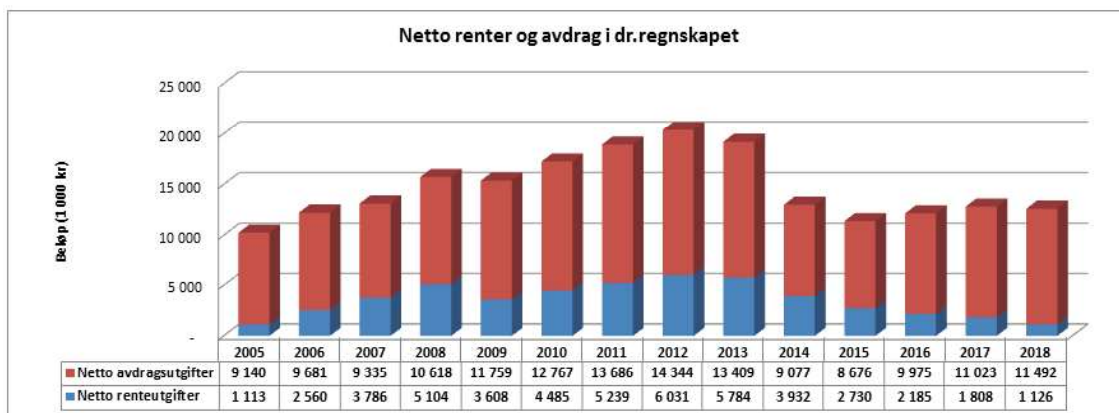
Neste figur viser langsiktig gjeld fratrullet pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter. Ordinære renter og avdrag på lån skal finansieres av driftsinntektene, og indikatoren viser lånegjeldsbelastning i forhold til disse. Lån beregnet for videreformidling inngår også i indikatoren.



Anbefalt maksimumsverdi er 70 – 80 %. I 2018 ligger Selbu kommune på 68,3 %. Dette viser at vi har noe mindre lånegjeld enn anbefalt med vårt inntektsnivå.

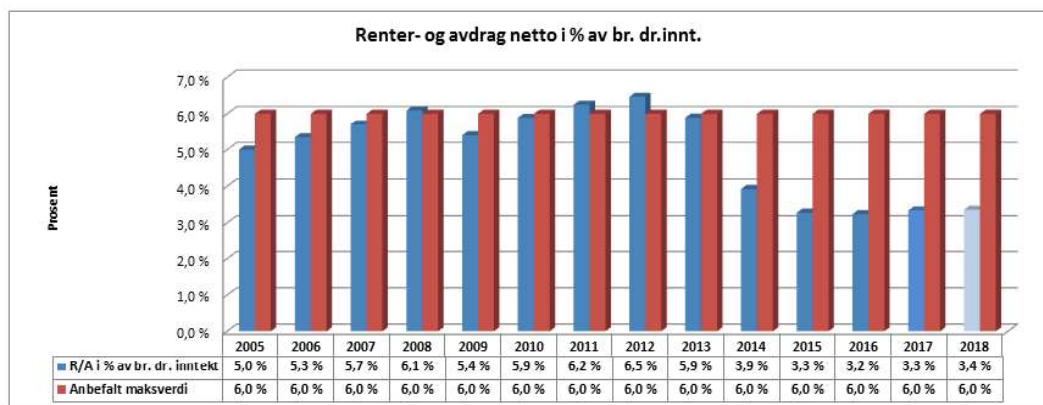
2.7.9 Renter og avdrag

Figuren nedenfor viser netto rente- og avdragsutgifter. Ekstraordinære avdrag og avdrag på videre utlån er ikke tatt med, fordi dette føres i investeringsregnskapet.



En medvirkende årsak til den merkbare reduksjonen i renter og avdrag de siste årene er at det ble foretatt en refinansiering av kommunens lånemasse med sikte på lengere avdragstid. Kommunen bruker nå maksimalt tillatt avdragstid.

Neste figur viser netto rente- og avdragsutgifter ført i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter. Resultatbegrepet viser hvor stor andel av driftsinntektene som er bundet opp til tilbakebetaling av lån. For 2018 utgjør dette 3,4 %. Anbefalt maksimumsverdi er 6 %.



2.7.10 Likviditet

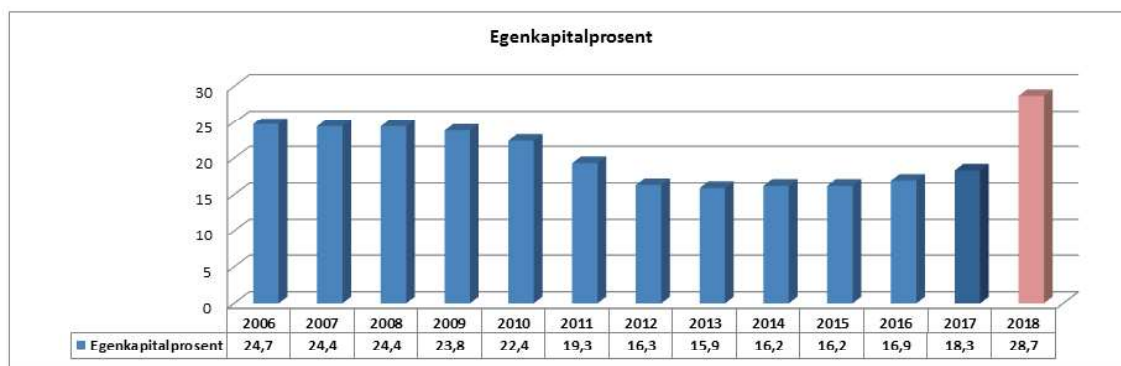
Likviditetsgrad 1 sier noe om hvor godt grunnlag kommunen har for å dekke de løpende forpliktelsene. Likviditetsgrad 1 viser omløpsmidler i forhold til kortsiktig gjeld.

Figuren nedenfor viser at likviditeten er noe dårligere i 2018 enn i 2017.



2.7.11 Soliditet

Begrepet soliditet står for forholdet mellom egenkapital og totalkapital. Jo større egenkapitalprosenten er, jo bedre er soliditeten. God soliditet gir større handlefrihet og muligheter til å frigjøre midler til å finansiere investeringer. Figuren nedenfor viser at egenkapitalprosenten har en markert økning fra 2017 til 2018. Årsaken til økningen er innbetaling av ekstraordinært utbytte på kr 90 mill fra Selbu E-verk.



Gjeldsgraden er også et uttrykk for soliditeten. Denne viser forholdet mellom total gjeld (inkl pensjonsforpliktelser) og totalkapitalen. Soliditeten er bedre jo lavere fremmedkapitalprosenten er.



Forholdstallene egenkapitalprosent og gjeldsgrad gir i realiteten uttrykk for det samme.

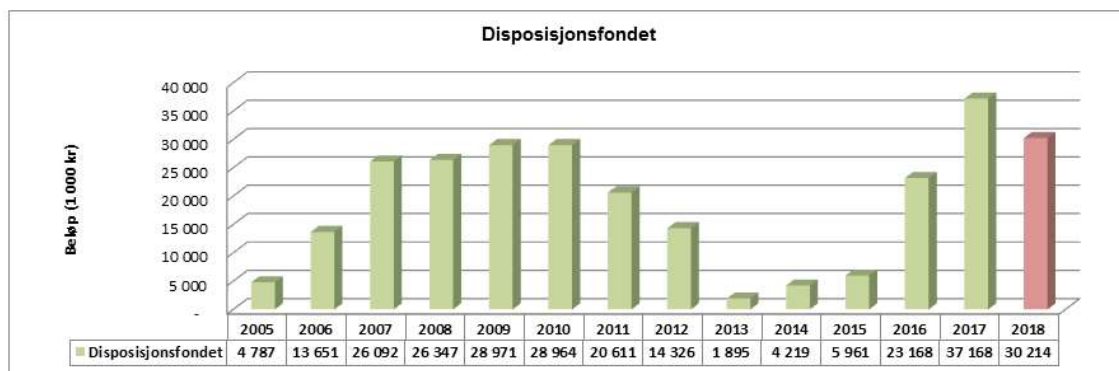
2.7.12 Fond

Tabellen nedenfor viser saldoen på en del fond pr 31.12.2018.

Driftsfond	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Disposisjonsfondet	30 213 812	37 199 172	23 167 658	5 960 877	4 218 914	1 895 359	14 326 057	20 611 079	28 963 606
Næringsfondet (bundet)	5 328 254	3 556 720	3 146 258	1 518 396	855 678	896 318	1 529 179	2 596 565	4 714 752
Fond vannforsyning (bundet)	4 813 562	7 348 291	6 051 566	4 639 113	3 198 701	1 599 875	641 735	588 000	396 000
Fond kloakk/renseanlegg	-	2 193 338	3 205 430	4 732 622	3 711 186	2 363 581	1 498 347	1 558 000	1 095 000
Investeringsfond									
Næringsfond til kapitalformål	-	3 842 968	4 224 850	3 455 417	4 020 000	4 020 000	1 020 000	-	936 328
Kapitalfond	-	-	-553 771	-1 980 337	3 211 080	5 007 872	2 150 951	2 711 739	4 801 189
Fond vannforsyning (bundet)	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037	246 037
Fond vannforsyning - gml vannverk (bundet)	25 957	25 957	25 957	25 957	25 957	25 957	25 957	42 811	3 005 210

Pga underdekning i finansieringen av investeringsregnskapet er Kapitalfond og Næringsfond til kapitalformål gjenstand for strykning og er derfor nulltet ut. Årsaken til underdekningen er at det ikke ble tatt opp lån før årsskiftet. Årsaken til at låneopptak ble utsatt over årsskiftet er at dette ville ført til en markert økning av minimumsavdrag i 2019 fordi gjeldsnivået pr 1. januar langt på vei er styrende for minimumsavdraget.

Disposisjonsfondet er det største fondet. Dette kan brukes fritt. Nedenfor vises utviklingen for fondet de siste 13 årene.



Frå og med 2012 er også øremerkede midler i disposisjonsfondet tatt med (utgjorde i i 2012 kr 128 728)

Regnskapsmessig mindreforbruk er forutsatt avsatt til disposisjonsfondet og er medregnet i fondets saldo pr 31.12.

2.8 Etikk

Selbu kommune vedtok i 2008 egne etiske retningslinjer. I retningslinjene inngår også at folkevalgte og ansatte skal registrere sine verv i styrevervregistret til KS. De etiske retningslinjene er med å sikre en høyere etisk standard i kommunen.

2.9 Diskriminering

Selbu kommune arbeider for likeverd og likebehandling i tråd med kommunens verdier: Engasjement, positivitet, respekt, omtanke og åpenhet. I vårt tilsettingsreglement er det nedfelt at Selbu kommune har som mål at det så langt det er mulig skal innkalles minst én kandidat med fremmedspråklig/bakgrunn og én kandidat med nedsatt funksjonsevne til intervju på hver utlyste stilling såfremt de er tilstrekkelig kvalifisert for stillingen.

2.10 Likestilling

Kommunesektoren er en kvinnedominert arbeidsplass. Slik er det også i Selbu kommune. Selbu kommune har høyere kvinneandel enn landsgjennomsnittet og snittet i Trøndelag.

2.10.1 Folkevalgte

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

Ved valget for perioden 2015 – 2019 ble kommunestyret sammensatt av 7 kvinner og 18 menn. Kommunestyret velger formannskap, hovedutvalg og andre utvalg. Formannskapet og de tre hovedutvalgene består av sju medlemmer. For inneværende periode er formannskapet og hovedutvalg oppvekst sammensatt av tre kvinner og fire menn, hovedutvalg helse og sosial av 4 kvinner og 3 menn, og hovedutvalg samfunnsutvikling av 2 kvinner og 5 menn.

I 2003 ble formannskapet tillagt oppgaven som likestillingsutvalg.

2.10.2 Ansatte

KS har inngått to sentrale avtaler med arbeidstakerorganisasjonene; Hovedavtalen (HA) og Hovedtariffavtalen (HTA). Det er der tatt inn bestemmelser som ivaretar likestilling. Lønssystemet som er beskrevet i HTA ivaretar lik avlønning av arbeid av lik verdi for kvinner og menn. Lønn til de ansatte fastsettes og reguleres gjennom sentrale avtaler, der en del av lønnen fastsettes lokalt. Alle våre sentrale avtaler er kjønnsnøytrale. Prinsipper for fastsetting av lønn er bl.a. stillingens ansvarsområde, arbeidstakers realkompetanse og formelle kompetanse.

HTA har også bestemmelser som sikrer deltidsansatte (i hovedsak kvinner) rett til utvidelse av stilling når vedkommende er kvalifisert for stillingen. Kommunen arbeider bevisst for at antall deltidsstillinger skal reduseres. Det er to store utfordringer når det gjelder å få til mer heltid: Helgearbeid og ønsket deltid. Begge disse to faktorene bidrar til å skape mer deltid.

Pr. 31.12.2018 var det i Selbu kommune 411 ansatte i faste stillinger, fordelt på 339 (82 %) kvinner og 72 (18 %) menn. Dette fordeles på 321,3 årsverk.

Kjønnsfordelingen i kommunens toppledelse avviker fra den totale kjønnsfordelingen ellers i bedriften. I 2018 har rådmannens ledergruppe bestått av 2 kvinner og 5 menn.

Kommunen hadde per 31.12.18 til sammen 2 sektorsjefer, 2 virksomhetsledere, 13 tjenesteledere og 3 seksjonsledere. Totalt er kjønnsfordelingen i kommunens ledelse pr. 31.12.2018 13 kvinner og 9 menn, inkludert rådmannen.

Ledere fordelt på kjønn per 31.12.18:

	Totalt	Kvinner		Menn	
		Antall	Andel	Antall	Andel
Rådmannens ledergruppe	7	2	29 %	5	71 %
Ledere for øvrig	14	10	71 %	4	29 %

2.11 Sykefravær Selbu kommune

Sykefraværstatistikken er hentet fra Selbu kommunes lønns- og personalsystem Visma HRM

Sykefravær 2018 i prosent (inklusive legemeldt sykefravær og egenmeldinger)

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

Utvikling av sykefravær fordelt på sektorer:

	Fravær i % 2016	Fravær i % 2017	Fravær i % 2018
Sentraladministrasjonen	5,0	4,1	8,3
Sektor Oppvekst	7,1	9,0	5,1
Sektor Helse og sosial	9,7	12,5	9,3
Samfunnsutvikling	9,2	6,6	6,3
Totalt for Selbu kommune	8,4	9,9	7,1

I 2018 gikk sykefraværet ned med 2,8 prosentpoeng sammenlignet med 2017.

2.12 Oversikt over midlertidige tilsetninger/stillinger

Pr 31.12.18:

Totalt antall ansatte med en midlertidig arbeidsavtale med Selbu kommune	238
Midl. ansatte som ikke har fast stilling i kommunen i tillegg, og ikke er enten lærlinger, oppdragstakere, folkevalgte eller hovedtillitsvalgt	121
Antall oppdragstakere (støttekontakter, avlastere, omsorgslønn)	30
Lærlinger	10
Folkevalgte og hovedtillitsvalgte	4

2.13 Heltid/deltid i Selbu kommune

Per 1.12.18 var gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner 76 % og for menn 79 % (tall fra PAI-statistikk KS).

Andel heltid var 35 % for kvinner og 59 % for menn.

Selbu, 23.03.2018



Stig Roald Amundsen
Rådmann

3 Investeringsregnskapet

I investeringsregnskapet skiller vi mellom bevilgninger – dvs den totale rammen som er bevilget til hvert prosjekt og budsjettrammer - dvs det budsjetterte forbruk på hvert prosjekt for et gitt budsjettår. Punkt 3.4 viser en oversikt over de bevilgninger som er vedtatt pr dato.

Foruten ovenstående skiller vi også mellom netto investeringer- dvs investeringer eksklusive antatt mva-refusjon og brutto investeringer – dvs investeringer inkl antatt mva-refusjon. Beløp i punkt 3.4 er netto investeringer. I punkt 3.3 er oppgitt samlet beregnet mva-refusjon for alle investeringsprosjekter.

3.1 Investeringer

Kommunestyret vedtok et investeringsbudsjett på kr 196 516, fordelt på 21 objekter, ved behandling av økonomiplan 2018 – 2020 og budsjett for 2018.

Det ble i samme sak delegert til rådmannen å overføre midler for investeringstiltak fra budsjett 2017 som ikke ble fullført i 2017. Totalt er det overført kr 70 011 000 fordelt på 25 objekter for ikke fullførte tiltak.

Videre er følgende tiltak bevilget av Kommunestyret i løpet av året:

Dato	Sak	Tiltak	Bevilgning
27/2	Kst 14/18	Klesvaskemaskin Selbu Brannvesen	300 000
16/4	Kst 31/18	Tilleggsbevilgning Høydebasseng Åsbaret	850 000
31/5	Kst 47/18	Tilleggsbevilgning Nye boliger for funksjonshemmede	1 100 000
5/11	Kst 74/18	Tilleggsbevilgning Omlegging Nestansringen i hht ny sentrumsplan	4 200 000
SUM			6 450 000

Dette gir følgende totale bevilgninger pr 31.12.2018:

Vedtatte investeringer øplan 2018	196 516 000
Overført fra 2017	70 011 000
Bevilget i løpet av året	6 450 000
SUM	272 977 000

3.2 Finansiering

Bevilgningene er vedtatt finansiert på følgende måte:

Bruk av lånemidler	126 464 000
Bruk av næringsfond til kapitalformål (objekt 7607 Veiskilt og objekt 7608 Bredbånd)	500 000
Ubundne investeringsfond (objekt 7602 Egenkapital KLP og objekt 7419 Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling)	46 855 000
Anleggsbidrag (objekt 7102 Botn – Dyralslia boligfelt og Svenngardsflata boligfelt, trinn 1)	1 588 000
Statstilskudd (7104 Omsorgsboliger funksjonshemmede og objekt 7419 Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling)	91 620 000
Bundne driftsfond (7419 Nytt Selbu sykehjem inkl demensavdeling)	5 950 000
SUM	272 977 000

3.3 Mva-refusjon bevilgninger

Beløp ovenfor er oppgitt uten mva-andelen som refunderes. Beregnet mva som refunderes for alle bevilgningene er kr 56 451 000.

3.4 Status investeringer

Pr 31.12.2018 er det totalt utgiftsført netto kr 55,6 mill på ulike objekter i investeringsregnskapet. Avvik på de enkelte prosjekter er vist i note 15 i Regnskap 2018. De største avvikene er kommentert under avsnitt 2.5.2.

Note 15 Investering

Objektnr	Objekt	Større vedtatte utgifts-rammer	Regnskapsført tidligere år	Just. budsjett 2018	Regnskaps- ført i 2018	Avvik	Sum regnskaps- ført	Gjenstår av utgiftsramme
7002	OVERVIK/TØMRA RENSEANLEGG	8 000	7 876	733	10	723	7 886	114
7003	RENSEANLEGG INNBYGDA (4117)	26 062	9 756	16 333	12 867	3 466	22 623	3 439
7005	HØYDEBASSENG MEBONDEN (4125)	13 000	12 765	235	247	-12	13 012	-12
7009	VANNFORSYNING BOTN - DYRDALSIA			60	38	22		
7010	HØYDEBASSENG ÅSBARET	5 150	120	5 030	4 498	532	4 618	532
7012	PUMPESTASJON GJELBAKKEN			1 100	1 165	-65		
7013	HØYDEBASSENG MOLIA	15 000	-	2 000	-	2 000	-	15 000
7014	RENSEANLEGG FUGLEM	5 000	-	5 000	1 643	3 357	1 643	3 357
7102	OPPARBEIDELSE BOTN - DYRDALSIA BOLIGFELT	6 865	6 397	585	-11	596	6 386	479
7103	ENØK-PROGRAM			2 963	1 530	1 433		
7104	NYE BOLIGER FOR FUNKSJONSHEMMEDE	31 756	6 870	32 128	12 849	19 279	19 719	12 037
7105	SVENNGARDSFLATA BYGGETRINN 1			1 400	-	1 400		
7401	RENOVERING UNGDOMSSKOLEN (2123)			-	-	-		
7403	Ergo-fysio. - NY GARDEROBE (3005)	5 917	1 286	5 789	4 744	1 045	6 030	-113
7405	UTVIDELSE SELBUSTRAND KIRKEGÅRD (4058)			-	-	-		
7409	OPPGRADERING TRYGDEILIGHETER (4163)			750	468	282		
7411	UTVIDELSE SELBU KIRKEGÅRD (4146)			1 500	866	634		
7413	REHAB SELBU BYGDEMUSEUM (4168)			625	282	343		
7414	NYTT ARKIV			619	254	365		
7415	SKIFTESTUE LEGEKONTOR			500	-	500		
7416	FORPROSJEKT NY UNGDOMSSKOLE			864	2 635	-1 771		
7418	NY UNGDOMSSKOLE (2018)	148 000	-	-	3	-3	3	147 997
7419	NYTT SELBU SYKEHJEM INKL.DEMENSAVDELING	146 000	-	18 250	3 020	15 230	3 020	142 980
7420	OMSORGSBOLIGER DAGENS SYKEHJEM (2018)	30 000	-	-	224	-224	224	29 776
7422	SELBU KULTURSKOLE			188	67	121		
7423	RENOVERING OG BYGGING AV HC-WC KIRKESTUE SELBUSTRAND OG			188	135	53		
7425	TILTAK KIRKESTUA VED SELBU KIRKE			300	355	-55		
7500	INVESTERINGER IT - VARIT (1003)			1 392	749	643		
7510	FREMSKUTT ENHET - BRANNBIL			1 971	1 344	627		
7511	BRANNSIKRING SELBU RÅDHUS			1 025	86	939		
7512	NY SOLAVSKJERMING SELBU SYKEHJEM			375	-	375		
7513	NYE VINDUER OG SOLAVSKJERMING ØVERBYGDA SKOLE			625	609	16		
7514	SKIFTE AV VINDUER OG OPPGRADERING KST-SAL OG FSK-SAL			500	490	10		
7515	NYTT SKOLEKJØKKEN ØVERBYGDA SKOLE			313	112	201		
7516	VELFERDSTEKNOLOGI			125	-	125		
7517	KLESVASKEMASKIN SELBU BRANNVESEN			375	-	375		
7603	REGULERINGSPLAN SELBU SENTRUM (9963)			-	-	-		
7608	BREDBÅND OG MOBILUTBYGGING			41	-	41		
7609	VEISKILT 705 (VELKOMMEN TIL SELBU)			209	-	209		
7701	KOMMUNALE VEGER - ASFALTERING (4104)			289	43	246		
7705	GANG- OG SYKKELVEI MOLIA (4158)	6 708	3 369	4 173	2 149	2 024	5 518	1 190
7707	OPPGRADERING MØLNÅ BRU			304	-	304		
7709	SKILTING AV VEINAVN			21	-	21		
7712	OMLEGGING NESTANSRINGEN I HENHOLD TIL NY SENTRUMSPAN			6 250	1 111	5 139		
7714	PARKERINGSPLASS VIKÅNGENE			250	-	250		
7715	STIPROSJEKT PUTTE/ÅRSØYA			800	800	-		
9132	BILTOMTA			-	45	-45		
9607	LINKJELDA 4			-	2	-2		
9613	HAUGARINGEN 27			-	108	-108		
9616	SALG AV KOMMUNAL EIENDOM IHT VEDTAK KS/FSK			-	19	-19		
TOTALT				116 178	55 556	60 622		

4 Driftsregnskapet

Korrigert for avsetning og bruk av disposisjonsfond samt bruk av forrige års regnskapsmessige overskudd viser regnskapet for 2018 et resultat på kr 1 807 106. Dersom det korrigeres for avsatte midler til dekning av forventet refusjon av eiendomsskatt for 2017 og en regnskapsteknisk transaksjon som er gjennomført for å tilpasse oss en ny praksis for periodisering av lønn (har kun virkning i 2018) er resultatet kr 7 207 106.

Videre viser regnskap 2018 et mindreforbruk på kr 7 853 396 i forhold til justert budsjett 2018. Dersom mindreforbruket i sin helhet avsettes til disposisjonsfond vil disposisjonsfondet etter avsetning få en saldo på kr 30 213 812. Når det gjelder forslag til disponering av mindreforbruket vises det til saksframlegget for regnskap 2018 og rådmannens forslag til vedtak.

Tabellen nedenfor viser en oversikt over Regnskap 2018 og justert budsjett m/avvik for de 12 rammeområdene (minus foran tallet er merforbruk).

Rammeområder	Regnskap 2018	Justert budsjett	Avvik	Regnskap 2017
1 POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 480	4 101	621	3 822
2 RÅDMANN OG STØTTEFUNKSJONER	14 318	15 260	942	13 761
3 KIRKE	3 572	3 570	-2	3 365
4 VÆRNESREGIONEN	25 397	25 401	4	23 678
5 OPPVEKST	83 310	84 437	1 127	79 529
6 HS	100 545	101 248	703	85 939
7 NÆRING	4 313	4 319	6	277
8 KULTUR	2 111	2 197	86	1 780
9 BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	18 284	18 873	589	22 151
10 VAR	-5 124	-4 886	238	-4 755
11 TEKNISKE TJENESTER	12 571	12 753	182	12 580
12 FELLESFORMÅL	-2 010	1 127	3 137	659
SUM alle rammeområder	260 767	268 400	7 633	242 786

Vesentlige budsjettavvik er forklart under eget avsnitt i årsberetningen og i årsmeldingene for sektorene.

5 Sentral økonomi

Nedenfor kommenteres en del av postene vedrørende sentrale inntekter og utgifter. Noen av postene er kommentert i årsberetningen og gjentas derfor ikke her.

5.1 Tilleggsbevilgninger

Under tilleggsbevilgninger er det avsatt midler til lønnsøkning og til generelle tilleggsbevilgninger. Generelle tilleggsbevilgninger disponeres av formannskapet. Posten for generelle tilleggsbevilgninger var i opprinnelig budsjett på kr 300 000. Ved utgangen av året står hele beløpet udisponert.

I opprinnelig budsjett 2018 var det avsatt kr 4 500 000 til lønnsøkninger. Det er til sammen justert kr 3 499 996 til lønnsøkninger. Dermed står kr 1 000 004 udisponert.

5.2 Konsesjonskraftsinntekter

Netto inntekt på konsesjonskraft ble på kr 3,56 mill for 2018.

5.3 Konsesjonsavgifter

Selbu kommune mottok i 2018 kr 2 334 802 i konsesjonsavgifter fra Statkraft Energi AS og kr 463 161 fra Selbu Energiverk AS. Konsesjonsavgiftene avsettes i sin helhet til næringsfondet.

5.4 Skatt på inntekt og formue

Skatt på inntekt og formue og naturressursskatt viser en total inntekt på kr 97 338 501. Dette er kr 2 086 499 under budsjett.

5.5 Rammetilskudd, inntektsutjevnende tilskudd og SIO-prosjektets del av rammetilskudd

En del av rammetilskuddet er øremerket til det såkalte SIO-prosjektet (forsøk med statlig finansiering av omsorgstjenester). Totalt viser disse postene en inntekt på kr 153 263 766. Dette er kr 2 249 282 over budsjett.

5.6 Utbytte fra aksjeselskaper

Vi har mottatt følgende utbytte fra aksjeselskaper i 2018. Opprinnelig budsjett var på kr 9 000 000.

Selbu Energiverk, ordinært utbytte	8 000 000
Selbu Energiverk, ekstraordinært utbytte	6 361 000
Trønder-Energi AS	2 082 827
Sum	16 443 827

Ekstraordinært utbytte fra Selbu Energiverk er driftsdelen av totalt kr 90 000 000 i ekstraordinært utbytte.

5.7 Eiendomsskatt

Pr 31.12.2018 er det utskrevet eiendomsskatt på verker og bruk på kr 8,723 mill. Opprinnelig budsjett var på 15 mill. Her er det viktig å være oppmerksom på at kr 3,0 mill av reduksjonen skyldes avsatte midler til dekning av forventet refusjon etter klagebehandling for 2017.

5.8 Pensjonsutgifter

Under ansvar 850 avstemmes pensjonstrekk, pensjonsinnbetalinger til KLP/SPK samt beregnet premieavvik mv. Resultatet av disse kostnadene er vanskelig å budsjettere. Satsene for pensjonstrekk på lønnsmassen ble lagt noe over nivået KLP/SPK anbefalte. Utifra dette ble det forventet inntektsføring på området på 1,5 mill kr ved avstemming av pensjonsutgiftene men en høyere lønns og G-regulering samt et høyere trygdeoppgjør enn forventet førte til høyere utgifter enn forventet og en inntektsføring på kun 190 000 kr. Imidlertid førte beregnet premieavvik til en inntektsføring på ca 2,5 mill kr. Dette førte til en merinntekt totalt for pensjonsutgifter på 1,2 mill kr i 2018.

5.9 Renter og avdrag

Til sammen betalte kommunen kr 16 607 922 i renter og avdrag på løpende lån. Dette er kr 4 887 922 mer enn budsjettet. Den store differansen må sees i lys av at ekstraordinært utbytte fra Selbu Energiverk ble brukt til ekstraordinær nedbetaling av lån.

6 Finansforvaltning

6.1 Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Selbu Kommune har inngått hovedbankavtale med Selbu Sparebank for perioden 2017-2019, med ensidig opsjon for kommunen på forlengelse i 1 år. Det er ingen ledig likviditet utover driftslikviditet ved årets slutt.

I 2018 ble kr 90 mill (mottatt som ekstraordinært utbytte fra Selbu E-verk) omprioritert fra budsjettet egenkapital i vedtatte investeringer i økonomiplanperioden til ekstraordinære avdrag på lån. Innbetalingen ble gjort i juli 2018. Beregninger viser at dette vil gi en betydelig besparelse på kort sikt, men som følge av omprioriteringen vil låneopptak øke tilsvarende for investeringer planlagt delfinansiert med egenkapital

6.1.1 Plassering av likvide midler

Ved utgangen av 2018 er alle likvide midler, med unntak av kassabeholdning, plassert som flytende innskudd uten tidsbinding i Selbu Sparebank.

6.1.2 Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler.

Kommunens totale lånegjeld utgjorde pr 31.12.2018 kr 256,2 mill. som bestod av følgende låneportefølje:

<i>tall i 1000-kr</i>	2018	Herav flytende	Herav fast	Flytende r	Fast r	2017
Kommunens samlede lånegjeld	-256 289					-350 777
Fordelt på følgende kreditorer:						
Husbanken formål	266		266		3,30	379
Husbanken - videre utlån	-23 534	-23 534		1,50		-21 852
Kommunalbanken	-48 890	-48 890		1,84		-328 546
DNB - sertifikatlån	-183 599		-183 599		1,58	0

Tabellen nedenfor viser en oversikt over samtlige innlån i Selbu kommune:

	LåneID	Opprinnelig lån	Startdato	Innslagsningsdato	Avdragstid, år	Gjenværende løpetid	Avdragstype	Fast rente	Fast Flytende	Bundet til	Rente	Saldo pr 31.12.2018
HUSBANKEN - VIDERE UTLÅN												
24519941 HUSBANKEN 146333391 VID UTLÅN	14633339	2 000 000	20.12.2011	01.01.2037	25,08	17,83	Annuitet		Flytende		1,50 %	4 308 181
24519942 HUSBANKEN 146339041 STARTLÅN 40	14633904	1 000 000	03.07.2012	01.08.2037	25,08	18,42	Annuitet		Flytende		1,50 %	5 519 979
24519943 HUSBANKEN 146345561 STARTLÅN	14634556	7 000 000	09.04.2013	01.05.2038	25,08	19,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	5 726 647
24519944 HUSBANKEN 146352489 STARTLÅN	14635248	2 000 000	13.11.2014	01.12.2044	30,08	25,75	Annuitet		Flytende		1,50 %	852 183
Husbanken startlån, del lån 10	14636158	2 000 000	01.04.2015	01.05.2045	30,08	26,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	3 685 226
Husbanken startlån	146383161	3 500 000	03.04.2018	02.05.2045	27,08	26,17	Annuitet		Flytende		1,50 %	3 441 916
												23 534 132
HUSBANKEN - LÅN												
24519305 HUSBANKEN 149228447 MARIENB I	14922844	1 610 000	05.07.1991	01.08.2021	30,08	3,42	Stige	3,30 %	Fast	01.06.2019	3,30 %	265 650
												265 650
KOMMUNALBANKEN												
24519645 NKB 20080741 DIV INV 2008	20080741	18 030 000	29.12.2008	29.12.2028	20,00	10,75	Serie		Flytende		1,92 %	8 232 590
24519648 KOMMUNALBANKEN 20120605	20120605	47 832 000	17.12.2012	17.12.2052	40,00	34,75	Serie		Flytende		1,92 %	40 657 200
												48 889 790
DNB- sertifikatlån	10839871	183 598 730	19.12.2018	19.06.2019	1,00	0,46			Flytende		1,56 %	183 598 730
SUM												256 289 302

6.1.3 Lån som forfaller og som må refinansieres i løpet av påfølgende budsjettår.

Ingen ordinære lån forfaller i 2019. 183 mill i sertifikatlån forfaller 19.06.2019.

6.1.4 Låneopptak siste år

Det er tatt opp et startlån på kr 3,5 mill pluss sertifikatlån på kr 183 598 730. Sertifikatlånet er brukt som refinansiering av to ordinære lån.

6.2 Opplysninger om utlån til andre selskaper

Kommunens samlede utlån til andre selskaper utgjør pr 31.12.2018 18,7 mill kr fordelt på følgende utlån:

Tall i 1 000 kr	Saldo pr 31.12 2018	Opprinnelig beløp	Utbetaling	Gjeldende Rentebetingelse	Innfrielse
Ansvarlig lån:					
22270903 ANSVARLIG LÅN SELBU ENERGIVERK	11 000	30 000	01.01.1999	Rente 3% fast	2029
22270906 UTLÅN TIL ÅRSØYA FRITIDSPARK AS	200	200	30.06.2016	Nibor 3mnd+1% fra 01.01.2020	2024
22270907 ANSVARLIG LÅN SIFA 2018	7 500	7 500	15.10.2018	Rente 3% fast	2023
Øvrig utlån:					
Årsøya forskuddsfinansiering	ikke utbetalt	8 100		Rente 3% fast	-
Sum utlån pr 31.12	18 700				

6.3 Rådmannens vurdering

Rådmannen vurderer forvaltningen av ledige midler som tilfredsstillende. Selbu Kommune har til enhver tid likviditet nok (inkl trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser, og likvide midler er plassert i bank slik at man sikrer en rimelig avkastning samt stabile og lave netto finansieringskostnader.

Utifra en helhetsvurdering og med tanke minimumsavdrag for 2019 ble nytt låneopptak bevist utsatt til 2019. Som konsekvens av dette er investeringsregnskapet pr 31.12.2018 fremlagt til behandling med underdekning.

Kommunalbankens anslag for budsjettrenter 2019-2022 viser at Nibor 3mnd vil være på 2,24 % ved utgangen av 2022 (Nibor 3mnd pr 01.04.2019 1,35%). Som følge av dette må det påregnes økte renteutgifter i de kommende årene men dette vil på kort sikt utlignes mot gode rentebetingelser på innskudd i gjeldende bankavtale. Gjeldende bankavtale utløper i 2019, med ensidig opsjon for forlengelse 1 år. Rådmannen vil i løpet av 1.halvår 2019 ta stilling til slik forlengelse. Samlet sett vurderer Rådmannen risikoen for vesentlige renteendringer som får betydning for kommunens økonomi på kort sikt som lav.

7 Rammeområde 1 Politisk nivå, kontroll og revisjon

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

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

7.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap 2018	Just. budsjett 2018	Avvik
1	POLITISK NIVÅ, KONTROLL OG REVISJON	3 480	4 101	621
110	POLITISKE ORGAN OG TILTAK	3 480	4 101	621

7.2 Rådmannens vurdering

Mindreforbruket knyttes til tapt arbeidsfortjeneste, tjenstefrikjøp og møtegodtgjørelse, totalt 205 000 kr + sosiale kostnader, samt generelt mindreforbruk på mange øvrig poster, her utgjør mindreforbruk på gaver, bevertning, skyss, opplæring og annet forbruksmateriell et mindreforbruk på kr 303 000. Det er noe mindreforbruk knyttet til kontroll og revisjon.

7.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Det er god budsjett disiplin på rammeområdet. Det utvises stor nøkternhet på området. Ingen tiltak nødvendig.

8 Rammeområde 2 Rådmann og støttefunksjoner

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Rådmann	100 Rådmann	Stig Roald Amundsen
Økonomi	120 Seksjon økonomi 121 Seksjon IT	Kolbjørn Ballo
Personal	170 Seksjon lønn og personal 171 Tillitsvalgte/verneombud	Anita Røset
Servicetorg	130 Servicetorget	Gerd Fuglem
Frivillighetssentralen	180 Frivillighetssentralen	Karin Galaaen

8.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
2	RÅDMANN OG STØTTEFUNKSJONER	14 318	15 260	942
100	RÅDMANN	3 310	3 701	391
120	SEKSJON ØKONOMI	2 324	2 374	50
121	SEKSJON IT	561	282	-279
130	SERVICETORGET	3 723	3 941	218
170	SEKSJON PERSONAL OG ORGANISASJON	3 001	3 417	416
171	TILLITSVALGTE/VERNEOMBUD	661	723	62
180	FRIVILLIGSENTRALEN	739	822	83

8.2 Rådmannens vurdering

Det er mindreforbruk iht budsjett på de fleste ansvarsområdene knyttet til rammeområdet, med unntak av Seksjon IT.

Mindreforbruket på *ansvar 100 Rådmann* knyttes i sin helhet til refusjon sykepengesamt mindreforbruk på juridisk bistand. Noe av Mindreforbruket som følge av sykepengerefusjon utover årsresultatet er brukt til oppussing av KS-sal og tilstøtende areal, totalt kr 158 000.

Ansvar 120 seksjon økonomi har et lite mindreforbruk på flere poster. Merforbruket på ansvar 121 Seksjon IT knyttes til utskifting og oppgraderinger av trådløst nettverk og øvrig utstyr av økt datatrafikk.

Ansvar 130 Servicetorget har et mindreforbruk i hovedsak knyttet til telefoni, porto, leasingavtaler kopimaskiner og øvrig kontormateriell ref. sykepenges og overføring fra investering – arkivprosjekt.. Mindreforbruket på telefoni leasingavtaler er et direkte utslag av inngått felles rammeavtale i regi av Værnesregionen. Kostnaden er overført til hvert enkelt ansvar, men ikke redusert på ansvar 130.

Servicetorget har jobbet mye med restanser etter tilsynet fra arkivverket. En ressurs på 20% knyttet til helse og sosial har ferdigstilt pasientarkiv ergo/fysio. Vi har i tillegg hatt en 30% stilling fra 01.10.18 knyttet direkte opp mot arkivarbeidet. Restanser fra tilsynet har bygget seg opp over flere ti-år og er dermed et meget omfattende arbeid. Servicetorget har vært delaktig i arbeidet med ny hjemmeside. Sykefraværet har vært på 4,35% i 2018 som er relativt høyt i forhold til tidligere år.

Mindreforbruket på *ansvar 170 Seksjon Personal og organisasjon* skyldes i hovedsak ubrukte midler til seniortiltak på kr 155 000 kr budsjettert på området. Det ble satt av midler til seniortiltak totalt kr 255.000 i 2018, slik at enhetene kunne få refundert de utgiftene de har i forbindelse med seniortiltak. Det er kun blitt brukt 100.000 kr av midlene i 2018, reduksjon gjenspeiles videre i budsjett 2019. I tillegg er det mindreforbruk på lønn som følge av ubesatt stilling i første halvår.

Ansvar 180 frivilligsentralen viser et mindreforbruk som knyttes til ubrukte midler ift engasjement samt økte mottatte gaver og tilskudd ift budsjett igjennom hele året. Aktiviteten tenkt finansiert med midler til engasjement er noe erstattet med frivillig innsats. Mottatte gavemidler gjennom året er brukt på aktiviteter som formålet tilsier. Ubrukte gavemidler til konkrete formål er satt på fond.

8.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Det er god budsjett disiplin på rammeområdet og det utvises stor nøkternhet på området. Ingen tiltak nødvendig.

9 Rammeområde 3 Kirke og livssynsorganisasjoner

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

9.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
3	KIRKE	3 572	3 570	-2
501	KIRKEN OG LIVSSYNSORGANISASJONER	3 572	3 570	-2

9.2 Rådmannens vurdering

Det er utbetalt kr 3 470 000 i tilskudd til den norske kirke i 2018.

I tillegg er det utbetalt kr 101 808 kr til andre religiøse formål, budsjettert kr 100 000. Utbetalingen er skjedd etter ajourførte lister fra Brønnøysundregistrene og rundskriv fra Kulturdepartementet ved tilskudd til tros- og livssynssamfunn.

10 Rammeområde 4 Værnesregionen

Rammeområdet består av ansvarsområder med kjøp av tjenester gjennom Værnesregionsamarbeidet.

10.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
4	VÆRNESREGIONEN	25 397	25 401	4
701	VR - SEKRETRIAT	200	286	86
702	VR - INNKJØP	527	678	151
703	VR - LØNN REGNSKAP	2 101	2 350	249
704	VR - SKATTEOPPKREVEREN	612	840	228
705	VR - IT	5 019	4 691	-328
710	VR - PPT	1 590	1 644	54
720	VR - DMS	1 742	1 797	55
721	VR - FORVALTNINGSKONTOR	1 144	1 222	78
722	VR - BARNEVERN	4 419	4 895	476
723	VR - LEGEVAKT	1 632	1 685	53
724	VR - SAMHANDLING	104	153	49
725	VR - NAV	5 681	4 491	-1 190
726	VR - SAMFUNNSMEDISINSK ENHET	625	669	44

10.2 Rådmannens vurdering

Regnskap 2018 for overføringene til kommunesamarbeidet i Værnesregionen er total iht budsjett. Det er merforbruk på Området for IT og NAV, øvrige områder har et tilsvarende mindreforbruk.

11 Rammeområde 5 Oppvekst

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Sektorsjef	200 Sektorsjef 201 Konsulent fritid og SLT 202 Skoleskyss 203 Flyktningetjenesten 204 Voksenopplæring 210 Konsulent grunnskole 211 Dragsten grunnskoletilbud	Geir Håvard Mebust
Selbustrand skole	212 Selbustrand skole	Eirin Wik
Bell skole	214 Bell skole	Kristin Balstad
Øverbygda skole	215 Øverbygda skole	Gunn Heidi Dyrdal
Selbu ungdomsskole	218 Selbu ungdomsskole	Nils Kjosnes
Selbu folkebibliotek	240 Selbu folkebibliotek	Oddbjørg Øiberg
Dragsten barnehage	271 Dragsten barnehage	Vigdis Warmdal
Tømra og Innbygda barnehage	272 Tømra og Innbygda barnehage	Beate Skogmo
Øverbygda barnehage	277 Øverbygda barnehage	Cathrine Fuglem
Kvellohaugen barnehage	278 Kvellohaugen barnehage	Cathrine Fuglem
PMTO	280 PMTO foreldreveiledning	Geir Håvard Mebust
Selbu kulturskole	290 Selbu kulturskole	Frode Fredriksen

11.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
5	OPPVEKST	83 310	84 437	1 127
200	SEKTORSJEF OPPVEKST	1 157	1 218	61
201	KONSULENT FRITID OG SLT	1 092	753	-339
202	SKOLESKYSS	2 047	2 300	253
203	FLYKTNINGETJENESTEN	-1 260	-1 268	-8
204	SELBU VOKSENOPPLÆRING	12	35	23
210	KONSULENT GRUNNSKOLE OG BARNEHAGE	3 229	3 819	590
211	DRAGSTEN GRUNNSKOLETILBUD	2 505	2 539	34
212	SELBUSTRAND SKOLE	6 881	6 994	113
214	BELL SKOLE	16 514	16 590	76
215	ØVERBYGDA SKOLE	5 894	5 690	-204
218	SELBU UNGDOMSSKOLE	14 446	14 773	327
240	SELBU FOLKEBIBLIOTEK	1 409	1 369	-40
271	DRAGSTEN BARNEHAGE	1 809	1 874	65
272	TØMRA OG INNBYGDA BARNEHAGER	9 852	9 896	44
277	ØVERBYGDA BARNEHAGE	3 332	3 336	4
278	KVELLOHAUGEN BARNEHAGE	11 373	11 426	53
280	PMTØ	307	357	50
290	SELBU KULTURSKOLE	2 710	2 736	26

11.2 Rådmannens vurdering

Sektor oppvekst har et samlet mindreforbruk på kr 1 127 000,- for regnskapsåret 2018. Det er god økonomisk styring totalt på sektoren. Tjenestelederne viser i sin rapportering at de har god kontroll selv om noen ansvarsområder har et overforbruk. Et mindreforbruk på Konsulent grunnskole skyldes i hovedsak større refusjon i forbindelse med grunnskoleopplæring for fosterhjemsplasserte elever enn budsjettet, da noen elever ankom etter at budsjettet var lagt. Kostnader vedr. nettbrett ble også noe lavere enn budsjettet pga. lavere elevtall. Mindreforbruk på skoleskyss skyldes nedgang i elevtall som har rett til skoleskyss. Omlegging av soner og endring av skoleskyssordningen som en følge av fylkessammenslåingen kan også ha bidratt til lavere kostnader. Nye sikringsskyssbestemmelser med bortfall av skyss til elever med avstandsgrense på 3 km uavhengig av farlig vei, har også bidratt til å redusere utgifter.

Barnehage

Resultatet viser et lite mindreforbruk på 166 000,- barnehagene sett under ett, selv om rammen måtte økes ved et mål-tiltak i forbindelse med budsjettvedtaket for å kunne ta inn alle barn ved suppleringsopptaket i januar 2018.

Ny pedagognorm i barnehagene skal sikre flere kvalifiserte ansatte med høyere kompetanse. Selbu kommune har gjennomført de tiltakene som skulle til for å få en bemanning som tilfredsstiller både pedagognorm og bemanningsnorm. Pedagognormen ble gjennomført uten å si opp andre ansatte. Det har vært stort fokus på kompetanseheving blant ansatte. Sju pedagogiske ledere fullførte

videreutdanning våren 2018, og én avsluttet styrerutdanning. I tillegg startet en ansatt med videreutdanning høsten 2018

Alle barnehagene har i 2018 arbeidet med å implementere den nye rammeplanen, og hatt spesielt fokus på temaene barnets beste, overganger og tilvenning. Barnehagene har ellers arbeidet med kompetanseutvikling innen språk og leseaktivitet.

Som oppfølging av medarbeiderundersøkelsen og foreldreundersøkelsen har det vært fokus på rolleklarhet, fleksibilitetsvilje, informasjon og fysisk miljø.

Skole

Regnskapet for skole viser et mindreforbruk på 300 000,- og Selbu kommune tilfredsstiller kravet til lærernorm på alle skoler.

Vurdering for læring er fortsatt et av satsningsområdene som skolene arbeider mye med og de er opptatt av hvordan vurdering kan brukes for å fremme elevenes læring.

Skolene har brukt mye tid på implementering av nettbrett til bruk i undervisningen. Målet er å forbedre elevens læring, gi økt motivasjon, utjevne forskjeller og øke digitale ferdigheter. Bruk av nettbrett har blitt en integrert del i skolens undervisning og byr på mange nye muligheter i elevenes læringsarbeid. Skolene har jevnlig møter hvor de deler erfaringer i bruken, både på ledernivå og lærernivå, og skolene er kommet godt i gang med arbeidet.

Skolene prioriterer også mye arbeid i forhold til § 9A og aktivitetsplikten.

Alle læreplanene i skolen skal fornyes (Fagfornyelsen) for å gjøre dem mer relevante for framtiden. Nye læreplaner skal tas i bruk trinnvis fra skolestart i 2020. Skolene har derfor brukt mye tid på fagfornyelsen, der de spesielt har arbeidet med overordnet del.

Alle skolelederne deltar i OTL, (Open-to-learning) som er en metode utviklet av professor Viviane Robinson. Metoden bygger på at ledere i skoler lærer å bygge tillit samtidig som de driver forbedringsarbeid og praktisk organisasjonsutvikling. To lærere avsluttet videreutdanning våren 2018 og sju lærere startet med videreutdanning høsten 2018. Det er laget en kompetanseplan som ivaretar både etter- og videreutdanning og som benyttes når man skal prioritere etter- og videreutdanning.

Selbu ungdomsskole feiret 50-årsjubileum i 2018 og i den forbindelse satte de opp en forestilling i Selbuhallen for bygdas befolkning.

Skisseprosjekt og forprosjekt ny Selbu ungdomsskole ble ferdigstilt i 2018. Byggestart ble utsatt ett år med tanke på å kunne gjennomføre prosjektet uten at det skal gå ut over den økonomiske handlefriheten.

Barnehagene og skolene har fokus på forebyggende arbeid og sammen med de andre kommunene i Værnesregionen tok de i bruk en tverrfaglig handlingsveileder, Fra magefølelse til handling. Ansatte har i den forbindelse fått kurs i det å samtale med barn og foresatte i vanskelige situasjoner.

Tilstandsrapporten for barnehage og skole omtaler mye av tiltak og resultater for barnehage og skole og omtales derfor ikke her. Det er godt samarbeid på tvers av enhetene både skole og barnehage og barnehage-skole. Sektoren har aldri hatt så mye samarbeid som nå.

Kulturskolen

Kulturskolen har de senere årene fokusert på tre parallelle utviklingsløp; økt kvalitet i undervisningen generelt, noe større satsing på talentutvikling, og økt samarbeid med grunnskolen. Økt talentutvikling har allerede gitt resultater ved økt utadrettet aktivitet i form av konserter, forestillinger og kulturelle innslag ved elever. Det er ønskelig å øke antall talenter ved å gi mer samspilltilbud og bedre tilrettelegging og oppfølging, og motiverende tiltak. Resultatene tyder på at man er på rett vei. Samarbeidet med grunnskolene er bra, tydeligst med barneskolene, og utviklingen går riktig veg. Det er omtrent like mange gutter som jenter i kulturskolen, i motsetning til landet for øvrig, der det er klar overvekt av jenter.

Flyktningetjenesten

Budsjettet for flyktningetjenesten ble lagt ut ifra en forventet bosetting av ti flyktninger. Det ble i 2018 bosatt tre flyktninger på tross av at vi ikke lenger er anmodet om videre bosetting. Det resulterte i lavere tilskudd enn budsjettet. Utgifter til introduksjonsstønad ble også lavere enn beregnet som følge av dette. Dette resulterte i at det ikke ble avsatt noe til fond slik det var budsjettet med.

Et viktig fokus for flyktningetjenesten i 2018 har vært å tilrettelegge for individuelle, helhetlige og tilpassede kvalifiseringsløp. Det har også vært viktig å få til en tett og løpende oppfølging på alle områder, særlig i praksis og skole og sikre gode overganger fra intro og over i skole eller andre tiltak.

13 personer avsluttet introduksjonstilbudet i 2018. Av disse gikk ni over i videregående opplæring i Selbu, Trondheim eller Stjørdal og en person gikk videre til høyere utdanning.

Seks personer har flyttet fra Selbu, der fem har flyttet på grunn av studieplass i Stjørdal, Trondheim og Molde. Sju personer har tatt førerkort i løpet av 2018 som et ledd i det å bli kvalifisert og inkludert i bygda.

Voksenopplæring

Selbu voksenopplæring er lokalisert på Selbu videregående skole. Selbu kommune kjøper tjenester fra Fylkeskommunen i tillegg til egne ansatte. I skoleåret 2018/19 er det 15 elever fordelt på norskopplæring og grunnskole for voksne, mot 23 året før. Nytt av året 2018 var en utprøving av toårig grunnskole for voksne. Den viktigste årsaken til dette er at de skal få et år ekstra til å skaffe seg grunnskolekompetanse, samt å forbedre norskferdighetene slik at de står bedre rustet til å starte på videregående opplæring.

Voksenopplæringen har drevet med utviklingsarbeid sammen med ansatte på Selbu vgs. Vurdering for læring har hatt størst fokus. Ellers har nettbrett som hjelpemiddel for økt læring vært fokus også her.

SLT

Merforbruk på ansvar 201 skyldes for lavt budsjetterte kostnader på Kjør for livet på 100 000,-. 134 000,- skyldes feilfakturerings til Tydal for deres andel i SLT-samarbeidet og 83 000,- i manglende fondsmidler som har blitt brukt for å få budsjettet i balanse. Hovedfokuset i SLT-arbeidet har i 2018 vært å styrke samarbeidet mellom politiet og kommunen. Politikontaktfunksjonen har blitt etablert og gjort kjent. Samarbeidsrutiner har blitt styrket. Ellers har fokuset vært på rus og psykisk helse. Når det gjelder Kjør for livet, har Selbu og Tydal hatt et prøveprosjekt om felles klubb med oppstart høsten 2018.

PMTO (foreldreveiledning)

Den planlagte kursingen av ferdighetstrenerne ble fullført i 2018, der fire ansatte deltok. Dette er et kunnskapsløft som anses viktig, spesielt at kunnskapen finnes nært i enhetene. Dette bidrar forhåpentligvis til at det blir oppdaget barn med behov på et tidligere stadium og at tiltak kommer i gang raskere og er mer spisset. Det er registrert at motivasjonen til noen foreldre som har barn som mottar sosial ferdighetstrening, ikke nødvendigvis er på topp til å ta imot veiledning selv.

Antall TIBIR-saker (Tidlig innsats for barn i risiko) i kommunen har økt fra 10 til 23. En må ta i betraktning at seks av familiene til foreldreveiledning er generert via ferdighetstrenerne, slik at det er 17 familier og 23 enkeltsaker i Selbu i 2018. Det er 13 enkeltsaker mer enn i 2017. Dette er en økning som indikerer at informasjon og annet arbeid har ført frem. Kunnskap om TIBIR fører til at flere familier nås. Formidling av kunnskap må derfor fortsette i 2019. Familiene som kommer med henvendelse til PMTO-veiledning, kommer stort sett via skole eller barnehage og de er ofte oppmuntret derfra til å søke hjelp. Det vil si at det er barn, som utfordrer både hjemme og i skole/barnehage, som får tilbud om tiltak. Helsestasjonen har egen rådgiver, men terapiesakene tas av terapeut ved henvendelse.

Selbu Folkebibliotek

Bibliotekets mål har vært å fortsette og videreutvikle et godt og attraktivt bibliotektilbud til alle våre brukere både i og utenfor egen kommune. Biblioteket har arrangert *Sommerles* for grunnskoleelevene i kommunen i regi av fylkesbiblioteket. *Sommerles* er populært og flere barn fortsetter å besøke biblioteket etter at aksjonen var over. Hel- og deltidsstudenter er store brukergrupper av våre fjernlånstjenester som er helt gratis. Dette er et viktig tilbud for å gi mulighet til utdanning og økt kunnskap uavhengig av den økonomiske situasjonen til studenten. Det vi ser er at, selv om det dukker opp ny teknologi og nye kilder til litteratur og film står folkebiblioteket fortsatt sterkt og er viktig for mange barn og voksne. Folkebiblioteket satte utlånsrekord i 2018 med 41.434 utlån. Det tilsvarer 10.1 utlån pr innbygger. Dette er svært høyt, da landsgjennomsnittet ligger på ca. 5.

For fremtiden er det ønskelig med et mer egnet lokale som tilfredsstiller nåværende og fremtidige behov når det gjelder bibliotekdrift. Biblioteket skal være en møteplass og arena for offentlig debatt og samtale, og det har blitt mer vanlig med døgnåpne bibliotek der brukerne kan komme og gå når det passer dem selv.

Sykefravær

Sykefraværet på sektor oppvekst var på 5.1% for 2018, med en nedgang fra 9.0% fra året før, noe som er meget positivt. Det kan skyldes det systematiske arbeidet på dette området, langtidssyke ansatte som har sluttet, færre operasjoner av ulike årsaker osv. Men det er positivt at vi har flere langtidssyke, som fører til større stabilitet og derigjennom bedre kvalitet. Forhåpentligvis har *Barnehageløftet* og prosjektet *Ned med sykefraværet* hatt positiv innvirkning og bidratt til et lavere sykefravær. Det er fortsatt barnehagene som har høyest sykefravær på sektoren og det er derfor viktig at det er fokus på dette fremover. Sykefraværet er fortsatt høyt og det kan ta tid før en ser effekt av de tiltakene som er gjort. Enkelte av enhetene på oppvekst har veldig lavt sykefravær. Det vil også være viktig å se på hva det er som bidrar til så lavt sykefravær.

11.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Selbu skal tilby en mobbefri oppvekst for alle barn og unge i kommunen. Våre barnehager og skoler skal være i førerretet i dette arbeidet. For at skal vi vinne kampen mot mobbingen kreves det en bred innsats, der ulike arenaer som skole, hjem og lokalmiljøet har en samordnet tilnærming til mobbing.

Utdanningsdirektoratet har fått i oppdrag av Kunnskapsdepartementet å tilby kompetanseutvikling som skal styrke barnehagers- skolars og eiers kompetanse i å fremme trygge miljøer, forebygge, avdekke og håndtere mobbing og andre krenkelser. En del av denne kompetanseviklingen er tilbudet Inkluderende barnehage- og skolemiljø som Selbu deltar i. Vi har 655 barn i barnehagene og skolene, som alle har rett til et inkluderende barnehage- og skolemiljø. Gjennom barnehage- og skolebasert kompetanseutvikling er målet at ansatte videreutvikler både sin individuelle kompetanse og barnehagens eller skolens kollektive kompetanse.

Selbu kommune er påmeldt både det samlingsbaserte tilbudet, samt et nettkurs i regi av Høgskolen i Innlandet med samme tematikk. Kurset gjennomføres i løpet av tre semestre, og består av følgende tema; følge med, undersøke og analysere, håndtere krenkelser, fremme inkluderende miljø og forebygge krenkelser

Ønsket er at dette skal bli et felles prosjekt, en felles dugnad i kommunen for å nå våre mål. Vi jobber stadig med å inkludere andre yrkesgrupper og enheter slik at alle som jobber med barn i kommunen kan samarbeide, snakke samme språk og jobbe mot felles målsetting. Et godt tverrfaglig samarbeid med både helsesektoren, barnevern, PPT, PMTO, politi, SLT og Flyktningetjenesten er viktige for å oppnå bedre oppvekstsvilkår. Dette gir et helhetlig fokus fra barnehage til videregående opplæring.

Så langt er følgende tiltak i arbeidet gjennomført:

- * To samlinger i inkluderende barnehage- og skolemiljø. Med forarbeid og etterarbeid på enhetene
- * Sektor oppvekst har arrangert en fagdag på Selbutunet med «Se barnet innenfra» som tema av Stig Torsteinsson. Deltakere fra ulike yrkesgrupper deltok.
- * Sektor oppvekst har hatt en felles planleggingsdag for alle ansatte i barnehage og skole, samt deltakere fra PPT, PMTO, barnevern og helse. Her var Vold i nære relasjoner tema, spisset til hvordan samtale med barn om alvorlig tema.
- * Barnehagene har hatt fagdag med psykolog Julie Valen og PMTO med tema reguleringsstøtte og hvordan hjernen fungerer.

Videre i satsningen er det lagt opp til barnehage- og skolebasert kompetanseutvikling med lærende nettverk. (Skolebasert kompetanseutvikling innebærer at skolen, med ledelsen og alle ansatte, deltar i en utviklingsprosess på egen arbeidsplass. Hensikten er å utvikle skolens samlede kunnskap, holdninger og ferdigheter når det gjelder læring, undervisning og samarbeid. Tilsvarende for barnehage)

- * Det vil bli arrangert fagmøter og jevnlig trykk fra skoleeier.
- * Enhetene skal fortsatt delta på samlinger med jevnt påfyll av kompetanse ved hjelp av eksterne foredragsholdere.
- * Enhetene skal starte opp på nettkurset og fortsette med dette i tre semestre.

- * PMTO skal inn på enhetene og gi råd og veiledning.
- * SLT-koordinator skal arrangere et fagmøte/erfaringsdeling med fokus på inkludering i fritidsaktiviteter.
- * Flyktningetjenesten arrangerer et seminar med inkludering som tema.
- * Elevrådene på skolene skal engasjeres i prosjektet Værmed, som handler om hvilke fritidsaktiviteter som mangler eller de ønsker å ha i Selbu, hvor målet er at flere skal bli inkludert.
- * Nettbrettsatsningen videreutvikles og har inkludering som ett av målene.

Høsten 2020 kommer nye læreplaner i skolen. Prosessen frem mot nye planer er kalt Fagfornyelsen og skal fornye læreplanene ved å gjøre dem mer relevante for framtiden. Fagene skal få mer relevant innhold, tydeligere prioriteringer og sammenheng mellom fagene skal bli bedre.

Alt av utviklingsarbeid må ses i sammenheng med de nye fagplanene og vi må finne den røde tråden i det vi arbeider med. For vår del gjelder det Vurdering for læring, nettbrett, inkluderende barnehage- og skolemiljø.

Kommunen er en del av kompetansenettverk i Værnesregionen i forbindelse med en ny modell for kompetanseutvikling i skolen. Det er en desentralisert kompetansemodell forkortet Dekom, og som innebærer etterutdanning basert på lokale vurderinger av behov i motsetning til tidligere der tiltakene var bestemt fra Utdanningsdirektoratet. Dekom koordineres av Fylkesmannen og for å få midler til kompetanseutvikling må kommunen være en del av et nettverk og bistå med 30 % av de tildelte midlene. Kompetansetiltakene skal være i samsvar med Stortingsmelding 21 med fokus på tidlig innsats.

Oppvekstetaten vil i løpet av 2019 gjennomføre et utredningsarbeid for å se på om man bør gå over til femdagers skoleuke for 1.-4.trinn. Dette etter et vedtak i Hovedutvalg oppvekst høsten 2018.

Barnehagene skal jobbe videre med trygghetssirkelen, relasjonskompetanse og trygge barn. Vi skal ha fokus på hvordan nettbrett skal brukes som et hjelpemiddel i det pedagogiske arbeidet. Arbeidet med å implementere rammeplan vil fortsette. I februar 2019 fikk barnehagene utdelt nettbrett til alle avdelinger, og vi vil arbeide systematisk for å forbedre barnehagens digitale praksis.

Tolv lærere, to ledere og en ansatt i barnehagene har søkt videreutdanning for skole- og barnehageåret 2019-2020.

Forprosjekt for ny Selbu ungdomsskole er startet opp og ny skole vil planlegges ferdigstilt i samsvar med fremdrifts- og økonomiplan.

Det er en utfordring å skaffe til veie praksisplasser og lærlingeplasser for flyktningene som avslutter introduksjonsordningen i Selbu. Det må jobbes mer målrettet med problematikken. Det er heller ikke realistisk at alle skal bli boende i Selbu med tanke på videre utdanning og arbeid. Det vil være en prioritert oppgave i 2019 å finne gode løsninger for å opprettholde et godt tjenestetilbud innen tjenesten nå som den økonomiske handlefriheten er dårligere som følge av mindre tilskudd.

Sterkt synkende elevtall i grunnskolen vil antagelig svekke rekrutteringen til kulturskolen i årene som kommer, siden elevdeltakelsen allerede er høy (over 30% deltakelse i 3. trinn til 10. trinn) både for

gutter og jenter. Dette kan kompenseres noe ved å tildele litt større ressurser til de mest interesserte elevene, da 20 – 25 minutter undervisning pr uke er en for knapp tidsressurs dersom elevene skal følges opp godt nok. Det er også viktig for kulturskolen at undervisning i skoletida fortsetter, da dette er meget gunstig både i forhold til rekruttering av elever og lærere. Det vil også være bra for grunnskolen med tanke på samarbeid med kulturskolen om musikkundervisningen, men samtidig utfordrende for grunnskolen å drive undervisning når elever mister obligatorisk undervisning som følge av at de er på kulturskolen. Kulturskolen anbefaler at elever som ønsker det (talenter) skal kunne ha mer enn bare én undervisningstime pr uke, eksempelvis ved å delta i samspill i tillegg til ordinær spilletime. Dette kan eller bør være et ekstra betalingstilbud. Det er også ønskelig å utvikle gruppetilbud i korsang, teori og andre fag for denne gruppen. Gruppetilbud er generelt billigere (flere elever pr gruppe), og kan ha liten eller ingen ekstrakostnad for kulturskolen. Satsingen på fagområdene musikk, visuell kunst og teater virker å være riktig i Selbu. Rekrutteringen er god til alle tre områdene, men den er nokså skjev innen de ulike musikkfagene. Tradisjonsinstrumenter sliter med rekruttering. Kulturskolen bør kunne ta hensyn til alarmerende tall for barnefattigdom i Selbu, og det bør kanskje vurderes å gjeninnføre ordninger med friplass og/eller redusert egenandel for økonomisk dårlig stilte familier.

Sykefraværet er fortsatt høyt på enkelte enheter og det kan ta tid før en ser effekt av de tiltakene som er gjort gjennom barnehageløftet. Selbu kommune er med i satsingen NED med sykefraværet. Det har som mål å gi drahjelp til kommunenes eget arbeid med å redusere sykefraværet og er et samarbeid mellom kommune KS og NAV. Innsatsen rettes særlig mot helse og omsorgssektoren og barnehager fordi det særlig i disse sektorene sykefraværet er høyest.

12 Rammeområde 6 Helse og sosial

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Sektorsjef	300 Sektoradministrasjon HS 302 Gavemidler	Ragnhild Wesche Kvål
Helse-aktivitet-service	311 Helsestasjonsvirksomhet 312 Lege- og psykiatritjenesten 314 Ergo- og fysioterapitjenesten 330 Fellesutgifter/inntekter hj.tj. 353 Kjøkken	Robert Michael Mulelid
Miljøarbeidertjenesten	323 Aktivitet og arbeidstilbud 340 Nestansringen 341 Rødbergveien 342 Vi3	Heidi Bente Stokke
Selbu sykehjem	350 Sykehjemsinntekter/utgifter 351 BRA-avdelingen 352 Langtidsavdelingen 354 Enhet for demente 360 Nattpatrulje	Håvard Stavrum Larsen
Hjemmetjenesten	331 Hjemmetjenesten	Kristin Østbyhaug

12.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

6	HS	Regnskap	Just. budsjett	Avvik
		2018	2018	
		100 545	101 248	703
300	SEKTORADMINISTRASJON HELSE- OG SOSIAL	4 607	4 436	-171
311	HELSESTASJONSVIRKSOMHET	2 553	2 607	54
312	LEGE- OG PSYKIATRITJENESTEN	5 632	5 733	101
314	ERGO- OG FYSIOTERAPITJENESTEN	2 255	2 834	579
323	AKTIVITET- OG ARBEIDSTILBUD	1 071	1 109	38
330	FELLESUTGIFTER/INNTEKTER HJEMMETJENESTEN	1 181	1 389	208
331	HJEMMETJENESTEN	20 862	21 834	972
340	NESTANSRINGEN	12 752	12 841	89
341	MILJØARBEIDERTJENESTEN - SONE 2	5 338	6 164	826
342	VI3	6 749	6 014	-735
350	SYKEHJEMSINNTEKTER FELLES	-2 651	-3 362	-711
351	BRA-ENHETEN SYKEHJEMMET	8 476	8 546	70
352	2.ETG. SYKEHJEMMET	12 501	12 645	144
353	KJØKKENAVALDELINGEN	4 090	3 991	-99
354	ENHET FOR DEMENTE SYKEHJEMMET	6 309	5 859	-450
360	NATTPATROLJE PLEIE- OG OMSORG	8 819	8 606	-213

12.2 Rådmannens vurdering

Rammeområde Helse og sosial hadde et mindreforbruk i forhold til justert budsjett på 703.000 kr. Ekstra midler mottatt gjennom deltakelse i forsøksordning med statlige finansierte omsorgstjenester ble for 2018 budsjettert avsatt i fond som egenandel i nytt sykehjem. Som kompensasjon for disse ble rammen for området justert med 2 mill. kr- samtidig som alle inntekstposter ble grundig gjennomgått og budsjettering av inntekt gjort med bakgrunn i nye regnskapstall. Samlet ga dette et stramt budsjett, og da uforutsette behov oppstod ble det nødvendig med en større budsjettjustering. Innstramminger i drift på andre områder, pluss ekstra inntekter på slutten av året, gjorde at det endelige resultatet likevel ble bedre enn det justerte budsjettet.

Ansvar 300, Sektoradministrasjonen, hadde et merforbruk på 171.000 kr. Det meste av dette er knyttet til kurs og fagdager som gjelder hele rammeområdet. For å ivareta nye oppgaver som overføres fra spesialisthelsetjenesten og økte kvalitetskrav vil det bli nødvendig å sette av mer midler til kompetanse og fagutvikling i årene framover. Posten er derfor økt for 2019.

Ansvar 302, Gavemidler, er opprettet for at gavemidler skal inn i kommunens regnskap. Midlene som mottas brukes i henhold til givers ønske. Ubrukte midler settes i fond. Midlene brukes til trivselstiltak, enten for brukere eller for ansatte. I 2018 ble det også brukt litt midler til innkjøp av møbler og brukerrettet utstyr som ellers ikke ville blitt prioritert. 209.000 kr ble avsatt i fond i 2018.

Ansvar 311, 312, 314, 330, og 353, Helse, aktivitet og service, hadde et samlet mindreforbruk på 843 000 kr. Mye av dette var økte inntekter på ergo- og fysioterapitjenesten. I tillegg kommer mindreforbruk på lønn, som følge av sykmeldinger der det ikke var mulig å skaffe vikar.

Fastlegesituasjonen i Selbu er fortsatt god, med alle 4 hjemler besatt. 1 av disse ble overdratt i 2018. Kommunen mangler imidlertid spesialist i allmennmedisin, og nytt regelverk vil gjøre at kommunen må legge mer til rette for legenes spesialisingsløp (LIS3- spesialist i allmennmedisin) framover. Det er også endringer i forhold til turnuslegeordningen (LIS1), som har gjort det nødvendig med nye rutiner og ny organisering, der kommunen som arbeidsgiver har et større ansvar knyttet til læringsmål enn tidligere.

Fra 01.01.19 ble Rus- og psykiatritjenesten formelt skilt ut fra legekontoret som Rus- og psykisk helsetjeneste. Tjenesten har økende antall henvendelser og henvisninger, spesielt er det en økning av barn og ungdom med psykiske helseutfordringer. Med innføring av pakkeforløp innen rus og psykisk helse får kommunehelsetjenesten økt ansvar for disse gruppene.

Helsestasjonen hadde i 2018 første hele driftsår med 3 helsesøstre (helsesykepleiere fra 01.01.19) i full stilling, i tillegg til jordmor i 50 % stilling (inkl. 10 % i Tydal). Tjenesten fikk statlige midler til et prosjekt med fokus på bedre utnyttelse av jordmor ressursene mellom Tydal og Selbu kommuner, samt markedsføring av tilbudene og implementering av nye faglige veiledere i de to kommunene. På grunn av skifte av jordmor og sykmeldinger må en stor del av prosjektmidlene og arbeidet overføres til 2019.

Ergo- og fysioterapitjenesten har hatt et stabilt driftsår preget av godt samarbeid både internt og med avtalefysioterapeutene i kommunen. Det er korte ventelister for generelle fysioterapitjenester i kommunen. Ergoterapitjenesten har hatt redusert bemanning i 2018, det har likevel vært levert gode tjenester.

Kjøkkenet har hatt et jevnt driftsår, men har hatt noen bemanningsmessige utfordringer gjennom året. Til tross for dette har kjøkkenet levert gode resultater, og samarbeidet med sykehjemmet er godt.

På slutten av året ble det igangsatt arbeid med tanke på et formelt samarbeid med Selbu -Trykk knyttet til drift av hjelpemiddellager og oppfølging av kommunale leasingbiler.

Ansvar 331 Hjemmetjenesten hadde et mindreforbruk på 972 000 kr. Dette skyldes fravær hvor det ikke ble innleid vikar, samt at det var budsjettert for høyt på ulempelønn. Sykefraværet var noe økende fra 2017. Det ble en periode derfor gjort forsøk med å leie inn en person over grunnbemanning. Erfaringen var at dette fikk en gunstig effekt, og at det ga en fleksibilitet til å redusere innleie i roligere perioder ved korttidsfravær. Ordningen blir videreført som et prosjekt i 2019, og skal evalueres. Målet er redusert sykefravær og redusert bruk av tid til innleie.

Ansvar 323, 340, 341 og 342, Miljøarbeidertjenesten hadde et samlet mindreforbruk på 218 000 kr. Året har vært preget av bygging av nytt bygg og prosess med omorganisering. I november flyttet 8 tjenestemottakere inn i nye leiligheter i Nestansringen 67. Samtidig ble det flyttet inn i ny personalbase i samme bygg, og enhetene i Rødbergveien og Nestansringen ble slått sammen til en. Bygget og leilighetene har utstrakt bruk av velferdsteknologi tilpasset den enkelte beboer. Målet er trygghet og mestring. Teknologien er ny og lite utprøvd, så det har vært utfordringer i oppstarten, men disse forventes løst i løpet av de første månedene. Ansatte la ned stor innsats for å få til en så god flytteprosess som mulig, og beboerne har funnet seg godt til rette.

I forbindelse med omorganiseringen er det blitt jobbet med heltidskultur og størst mulige stillingsandeler. Pr 31.12.2018 er det 18 stk. 100% stillinger i turnus i Miljøarbeidertjenesten. Ved Nestansringen er turnusen slik at de med langvakter på helg jobber hver 4. helg.

Omorganiseringsprosessen vil bli evaluert i 2019. Nytt bygg har gitt tjenesteleder og koordinator kontor i basen, og dermed gjort at nærledelse er mulig på en helt annen måte enn tidligere.

I tillegg til etablering av bofellesskap ble det startet på et arbeid med mulig etablering av borettslag i eksisterende leiligheter i Nestansringen. Målet med slik etablering var å gi utviklingshemmede og andre svakerestilte bedre mulighet til å eie egen bolig. Dette er i tråd med statens boligsosiale målsetting. Interessen for et slikt prosjekt var imidlertid liten, og planene er lagt på is inntil videre.

Ansvar 350, 351, 352, 354 og 360 Selbu sykehjem og nattpatrulje hadde et samlet merforbruk på 1.160.000 kr. Dette skyldes flere forhold. Det var svikt i inntekt som følge av at det ble budsjettert med tall fra tidligere år da det var overbelegg på langtidsopphold, mens det i år har vært belegg slik plassene er forutsatt (33 langtidspasienter). Noe av inntektssvikten ble rettet opp i årets siste 3 mnd. da det ble salg av plasser til Stjørdal. I tillegg kommer at det i første halvdel av året, samt i ferieavviklinga, var nødvendig med innleie via bemanningsselskap for å sikre kompetanse og faglig forsvarlig drift. I tillegg har det vært ekstra bemanning knyttet til behov for ekstra oppfølging.

Forsøket med 3- delt fagsykepleierfunksjon på sykehjemmet ble evaluert og avsluttet, og det er tilsatt ny fagkoordinator i hel stilling.

Sammen med bedriftshelsetjenesten har det vært kjørt et prosjekt knyttet til arbeidsmiljø med blant annet individuelle kartleggingssamtaler for ansatte på sykehjemmet.

Felles:

NED- satsingen (Ned med sykefraværet), har vært kjørt på de fleste tjenesteområdene. Unntaket her er de minste områdene innen HAS. Dette er samlinger med refleksjon og utarbeidelse av tiltaksplaner, som har vært gjennomført i samarbeid med NAV arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten. For omsorgstjenestene har tema vært valgt ut som et forarbeid til omstillingen vi skal igjennom de kommende årene. En del av utgiftene til NED og tiltak arbeidsmiljø er dekket av tilskuddsmidler, men mesteparten av vikarutgiftene må dekkes over eget driftsbudsjett.

Sykefraværet i rammeområdet har gått ned fra 12,0 % i 2017 til 9,3 % i 2018. Det er stor variasjon mellom enhetene. Langtidsfravær (over 17 dager) utgjør 6,8 %. Den positive utviklingen kan ha sammenheng med arbeidet i NED satsingen, og det blir fortsatt viktig å arbeide med å identifisere faktorer og tiltak som har effekt. Sykefravær har betydning for både økonomi og kvalitet.

Som følge av endring i "Forskrift om utførelse av arbeid" som kom i 2017 ble det gjennomført en kartlegging med risiko- og sårbarhetsanalyser knyttet til vold og trusler på arbeidsplassen på alle områder i rammeområde HS. Arbeidet ble ferdigstilt i 2018 og det er utarbeidet tiltaksplaner for det enkelte område. På bakgrunn av dette ble det også gitt innspill til nye overordnede retningslinjer for Selbu kommune. Vold og trusler er et område det fortsatt vil være nødvendig å holde fokus på, spesielt innenfor enkelte områder av tjenestene.

Fylkesmannen gjennomførte 1 tilsyn med tjenesten i helse- og omsorg i 2018. Dette var i Miljøarbeidertjenesten og knyttet til kap. 9 i helse- og omsorgstjenesteloven. Tilsynet avdekket avvik, og det vil i 2019 bli arbeidet med oppfølgingstiltak, der det viktigste er kompetanseheving. Det er søkt om midler til en større satsing på kompetanse med fokus på dette, men uavhengig av tildeling vil det bli gjennomført en kursserie i regi av fylkesmannen og Habiliteringstjenesten for voksne i løpet av våren 2019.

Det er også arbeidet med oppfølging etter tilsyn gjort på Selbu sykehjem i slutten av 2017 i forhold til tvungen helsehjelp etter Pasient- og brukerrettighetslovens kap. 4A. Dette er gjort gjennom fagdager og implementering av prosedyrer knyttet til vurdering av samtykkekompetanse, bruk av tvang og vedtak om dette. Også dette er et tema som det fortsatt må være fokus på inntil det er innarbeidet god praksis.

Det er videre arbeidet med oppfølging av rutiner og arbeidsmåter knyttet til de 3 tjenesteutviklingsprosjektene fra 2017: ernæring, palliasjon og hverdagsrehabilitering. Her er det også fortsatt behov for å holde trykk på arbeidet, evaluere og justere. Ernæringscreening skal innføres i hjemmetjenestene også.

På slutten av året fikk kommunen tildelt midler fra fylkesmannen til et prosjekt som vi har kalt “Kvalitet, kontroll og styring”. Målet er å utarbeide et system for internkontroll, styringsinformasjon og kvalitetsarbeid som er tilpasset sektoren. Systemet skal kunne integreres med nytt kvalitetsverktøy, og tiltakene gi virkning i form av systematisk kvalitets- og forbedringsfokus i organisasjonen. Dette skal videre gjenspeiles i tjenestene.

Det ble også i 2018 mottatt kompetanse- og innovasjonsmidler fra Fylkesmannen, dette i tillegg til at ubrukte midler ble godkjent overført fra året før. Midlene er brukt til prosjekter, formell kompetanse og intern kompetanseheving. Utfordringen for sektoren i forhold til kompetanseheving er vikarutgiftene. Alt oppmøte genererer vikarutgifter.

I forbindelse med NTNU sin desentraliserte sykepleierutdanning som startet opp i Selbu i høsten 2018, ble det lyst ut stipend med bindingstid, som et rekrutteringstiltak. Etter intervju ble det gitt tilsagn om 5 stipend, men samordnet opptak gjorde at lokale søkere i stor grad ble utkonkurrert, og kun 1 person mottar nå stipend fra Selbu kommune. I forhold til rekruttering har derfor desentralisert sykepleierutdanning lokalisert i Selbu vært en skuffelse. Det oppleves imidlertid positivt med mottak av studenter i praksis, og målet er at vi skal få tildelt studenter i ordinære studieløp framover.

Det ble i 2018 gjennomført brukerundersøkelser på de fleste tjenestene, unntaket var legekontoret og rus- og psykisk helsetjeneste der det var undersøkelser i 2017. Ergo- og fysioterapitjenesten og skolehelsetjenesten er de områdene som kommer best ut, mens både helsestasjon, hjemmetjeneste, sykehjem og miljøarbeidertjenesten har områder hvor det er klart er mulig å bli bedre. Målet med brukerundersøkelsene er å finne slike forbedringsområder, samt å følge utviklingen over tid. Brukertilfredshet handler om tjenester av god kvalitet, men også om kommunikasjon og forventningsavklaringer.

Planlegging knyttet til nytt sykehjem har hatt stort fokus i 2018 og vil også ha det i året som kommer.

Samarbeidet innen helse i Værnesregionen er videreført, og Selbu HS har hatt sine representanter inn i ulike fora. Det samme gjelder for samarbeidet med helseforetakene hvor Selbu HS har representert Værnesregionen i flere fagråd knyttet til samarbeidsavtalene.

Det er gjennom Værnesregionen startet på en prosess knyttet til innføring av ny felles elektronisk pasientjournal, Helseplattformen, hvor også Selbu har representanter inn i arbeidet. Dette arbeidet vil kreve innsats og ressurser fram mot innføring i 2022. Fortsatt er mye uavklart, blant annet kostnader knyttet til innkjøp og drift, men sannsynligvis kommer det avklaringer i løpet av 2019.

Det ble gitt innspill til kommuneplanens samfunnsdel, med spesielt fokus på helse. Målformulering og målbilde for 2030 blir førende for satsinger i ny helse- og omsorgsplan.

12.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Nye bygg, planlegging og prosesser knyttet til disse vil ha stort fokus framover. Sektoren vil jobbe parallelt opp mot bygging av nytt sykehjem og med planlegging av ombygging av dagens sykehjem. Ansattrepresentanter og verneombud deltar i prosjektgruppene, og det er etablert ei drøftings- og informasjonsgruppe der representanter fra tillitsvalgte også inngår. Nye bygg krever endret organisering, noe som berører både ansatte og ledere, og det viktig med gode prosesser.

Det er innført endringer i kompensasjonsordningen for ressurskrevende tjenester, slik at det fra 2019 ikke lenger gis tilskudd til tjenester til brukere fra 70 år og oppover. Dette vil gi et inntektstap for kommunen og et avvik i forhold til vedtatt budsjett tilsvarende ca. 1 mill. kr i 2019.

Det er inngått avtale med Stjørdal kommune om at de på fast basis kjøper 3 plasser ved Selbu sykehjem. Dette gir en fast inntekt, uavhengig av bruk. Samtidig gir det en reduksjon til 46 plasser for Selbu sitt vedkommende. Avtalen er tenkt å vare fram til nytt helsehus på Stjørdal er ferdig til bruk høsten 2020.

Arbeidet med en ny Helse- og omsorgsplan ble ikke ferdig i 2018, og må ferdigstilles i 2019. Det er fortsatt utfordrende å sette av ressurser til arbeidet, men denne planen vil være grunnlaget for annet planverk og bør ferdigstilles. Det er også et mål å utarbeide rekrutterings- og kompetanseplan. I tillegg vil det bli startet arbeid med plan for habilitering og rehabilitering (her er det søkt om midler) og med plan for rus- og psykisk helsearbeid. Planene skal gi retning for arbeidet i tjenestene.

Behovet for innleie gjennom bemanningsselskap vil være tilstede også i 2019, men målet er å begrense bruken til ferieavvikling. Tilbudet til ansatte om ekstra kompensasjon for ekstra vakter i ferieavviklingsperioden vil bli gitt også i 2019. Rekruttering vil fortsatt ha stort fokus framover, og det vil bli arbeidet med forskjellige rekrutteringstiltak som for eksempel Jobbvinner. Stipendordning i forbindelse med desentralisert utdanning videreføres og kan være aktuell for utlysning på nytt. Sektoren har meldt inn til NTNU at vi gjerne tar imot studenter, også innen ordinære studieløp. Studenter og læringer bidrar positivt til fagutvikling og arbeidsmiljø, og er viktige for rekruttering.

Søknad om skjønnsmidler 2018 til prosjektet for fremming av heltidskultur i tjenestene ble avslått. Det må likevel arbeides for å minske uønsket deltid, og for at flere skal ønske å jobbe heltid. Større stillinger gir bedre kontinuitet og kvalitet for brukerne. Stillingsstørrelse og mulighet for å slå sammen mindre stillinger er derfor alltid en del av vurderingen ved utlysning av stillinger. I forbindelse med nye bygg og ny organisering vil det bli arbeidet med turnuser og turnusordninger som kan gi større stillinger og mer forutsigbarhet.

Kvalitetsprosjektet som ble startet i 2018 skal videreføres med midlene tildelt av Fylkesmannen. Målet er et kvalitetssystem som er i tråd med krav i forskrift.

I tillegg søkes det som tidligere år om midler til forskjellig kompetanseheving. På bakgrunn av tilsynene som ble gjennomført i 2018 vil det bli spesielt fokus på kompetanse som skal sikre brukernes rettsikkerhet i forbindelse med helsehjelp og utøvelse av tvangstiltak. Oppstart av etisk refleksjon i tjenestene er en viktig satsing knyttet til dette. Det vil også i 2019 bli gjennomført fagdager, både med

interne forelesere og ved ekstern bistand. Som oppfølging av Arbeidstilsynets tilsyn i 2017 vil det bli gjennomført kurs i konflikthåndtering.

SIO- prosjektet i sin nåværende form avsluttes 01.05.19, men kommunen har søkt om og er innvilget videre deltakelse fra 01.07.19 og ut 2022. Dette innebærer at kommunen blir såkalt A- kommune med innsatsstyrt finansiering. Dette trer ikke i kraft før 01.01.20. Kommunen vil tildele tjenester etter Helsedirektoratets kriterier, men fortsatt ha ansvaret for kvalitet. Også i denne modellen gis det et inntektspåslag tilsvarende 4 % av rammeuttrekket. Deltakelsen i SIO- prosjektet vil kreve en gjennomgang av alle vedtak. Dette skal gjøres i 2019, slik at koding er klart til finansieringsmodellen trer i kraft. Dette betyr ekstra arbeid både ved Værnesregionen forvaltning og i stab og tjenester i HS, samt involvering av økonomiavdelingen.

13 Rammeområde 7 Næring

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

Enhet	Ansvar	Ansv. Leder
Plan, Areal og Teknikk	620 Næring	Jan Erik Marstad
	623 Næringsfond	Stig Roald Amundsen

13.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap 2018	Just. budsjett 2018	Avvik
7	NÆRINGSFOND	4 313	4 319	6
620	NÆRING	1 313	1 319	6
623	NÆRINGSFOND	3 000	3 000	-

13.2 Rådmannens vurdering

Området lå i 2018 formelt under området Plan, Areal og teknikk, men ifb skifte av virksomhetsleder ble det daglige ansvaret overført til Rådmannen.

Selbu Vekst AS ble etablert i 2017 og det ble inngått en samarbeidsavtale mellom Selbu Vekst AS og kommunen med formål om å etablere en felles utviklingsarena i Selbu. Oppgaver og utviklingsressurser innen næringsutvikling/kulturutvikling ble overført fra Selbu Kommune til Selbu Vekst fom 15.mars 2017. 2018 er i så måte første hele driftsår for samarbeidet

Utgifter og refusjon ifb stillingsressurs overført til Selbu Vekst er ført på Ansvar 620 Næring. I tillegg er budsjett 2018 justert opp 1 mill i fb med avsetning til (fiber/mobilprosjekt) av mindreforbruk 2018.

Følgende disposisjoner er gjort fra ansvar 623 Næringsfond i 2018:

		Regnskap 2018	Budsjett inkl. endring 2018	Avvik
	Bruk av grunnkapital - Næringsfond	-600	-600	
	Inntekter for øvrig	-2 802	-2 520	282
8002	SELBU VEKST SAMARBEIDSAVTALE PUNKT 10	1 320	1 320	0
8004	NÆRINGSRETTEDE POLITISKE VEDTAK	220	100	-120
8009	GRUNNFINANSIERING SELBU VEKST PKT9	1 700	1 100	-600
8012	PRIMÆRNÆRINGENE	720	600	-120
8014	KULTURUTVIKLING - SELBU VEKST	70	0	-70

Sum	628	0
------------	------------	----------

Årsrapport fra Selbu Vekst er lagt ved som eget vedlegg til årsmeldingen.

Merforbruk på 8009 STILLINGSRESSURS NÆRINGSFOND og KULTURUTVIKLING - SELBU VEKST er midler knyttet til 2017 men ikke utbetalt før i 2018. Utgifter på 8004 Næringsrettede tiltak er vedtak fra tidligere år, utbetalt i 2018 samt 100 000 kr i tilskudd til regionalt næringsfond iht vedtak om tilleggsbevilgning

13.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Ansvar for næring er fra 1.1.2019 overført til rammeområde 2. Rammeområde 7 blir kun Næringsfond.

14 Rammeområde 8 Kultur

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Plan, Areal og Teknikk	622 Kultur	Jan Erik Marstad Stig Roald Amundsen

14.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	Avvik
		2018	2018	
8	KULTUR	2 111	2 197	86
	622 KULTUR	2 111	2 197	86

14.2 Rådmannens vurdering

Området lå i 2018 formelt under området Plan, Areal og teknikk, men ifb skifte av virksomhetsleder ble det daglige ansvaret overført til Rådmannen.

Rammeområdet viser et mindreforbruk på kr. 86.000. Det ble i 2018 utbetalt kr. 150.000 til Selbu Vekst for arbeid som koordinator og utvikler av bygdas arrangement. Dette i samarbeid med lag og arrangementsarenaer. Arbeidet ble utført i 2017. Øvrige mindreforbruk knyttes til ubrukte midler for kjøp av tjenester som Kultur- og arrangementskonsulent 2018.

14.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Ansvar for rammeområdet er overført til rådmann fra 1.1.2019. I økonomiplan er dette omtalt, og ifbm at kulturkonsulent gikk av med pensjon 1.2.19 er det uttalt følgende: "Rådmannen vil vurdere organisering, oppgaver og ressursbruk innen området sett i sammenheng med øvrige behov i administrasjonen før evt. nytilsetting innen området foretas. Eventuell justering/presisering av samarbeidsavtalen med Selbu Vekst ift kulturutviklingsoppgaver vil også bli hensyntatt. Prioriterte oppgaver på området vil uansett bli ivaretatt.» Per i dag ivaretas oppgavene som tidligere lå til kulturkonsulenten av servicetorget og dedikert medarbeider der.

15 Rammeområde 9 Bygg og Eiendom

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

Enhet	Ansvar	Ansv. leder
Enhet Bygg og Eiendom	640 Bygg 641 Renhold 642 Boligforvaltning 611 Prosjektledelse	Marius Sørensen

15.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

9	BYGG- OG EIENDOMSSERVICE	Regnskap 2018	Just. budsjett 2018	Avvik
		18 284	18 873	589
611	PROSJEKLEDELSE	27	34	7
640	BYGG	8 387	9 297	910
641	RENHOLD	9 509	9 257	-252
642	BOLIGFORVALTNING	361	286	-75

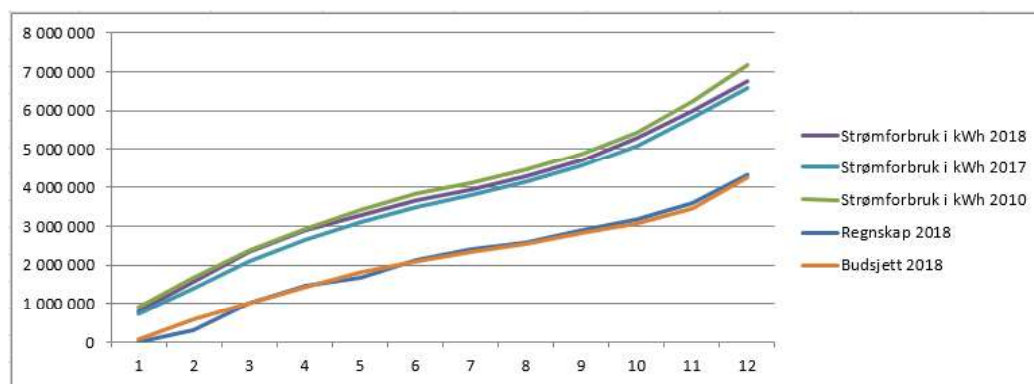
15.2 Rådmannens vurdering

Rammeområdet har et mindreforbruk på kr 589.000,-.

Rammeområdet har totalt 33 ansatte og 26,4 årsverk. Rekruttering innen Renhold har vært i fokus og det har vært flere kvalifiserte søkere på utlyste stillinger. På ansvar 611 Prosjektledelse er det 2,6 årsverk, ny prosjektleder ble ansatt i 2018 med tanke på oppfølging av prosjektet Nytt sykehjem.

Sykefraværet var i 2018 på 8,4 %, noe som er en økning på 1,0 % fra 2017. Det jobbes fortsatt aktivt med nærledelse og tilrettelegging for å redusere sykefraværet.

ENØK-tiltak har blitt gjennomført på flere bygg og det forventes at dette gir utslag i redusert strømforbruk i årene fremover. Det må forventes en drastisk økning i strømprisen fra og med 01.01.19, dette grunnet at Selbu kommune hadde en meget gunstig fastprisavtale med utløp 31.12.18. Grafen under viser strømforbruk i 2010, 2017 og 2018. Her ser man at det har vært en reduksjon i strømforbruket på ca 400 000 kWh fra 2010. Regnskapet for strømforbruk i 2018 var i henhold til budsjett.



Det har vært svært stor interesse for kjøp av næringseiendommer i 2018, flere bedrifter har henvendt seg til kommunen med ønske om å få kjøpe areal for å ekspandere eller nyetableringer. Virksomhetsleder har et godt samarbeid med Selbu Vekst og Selbu Næringssselskap med tanke på utvikling av næringseiendommer og eksisterende næringsvirksomheter. Selbu Næringssselskap overtok i 2017 leiekontrakten med Sifa, dette reduserte leieinntekten til rammeområde 9 Bygg med 322 000,- årlig.

Det er en bekymring at det er svært få søknader på kommunale boliger, og det har gjennom hele året stått ledige kommunale boliger. Avdelingen er ansvarlig for utleiekontrakter på til sammen 98 boliger og kontrakter på 32 næringsforhold.

15.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Oppfølging og involvering av ansatte for pågående investeringsprosjekter er i fokus i 2019. Forprosjekt for ombygging av eksisterende sykehjem til boliger med heldøgns bemanning vil fortsette igjennom året.

Kvellohaugen barnehage og Tømra barnehage har luft til vann varmpumper, disse har en begrenset virkningsgrad i lange kuldeperioder. De nye omsorgsleilighetene i Nestansringen 67 har vann til vann varmpumpe (grunnboring), i løpet av 2019 vil man kunne se effekten av dette.

Kommunen har pr 01.01.19 17 ledige kommunale boliger, dette delvis på grunn av ferdigstilling av 8 nye omsorgsleiligheter og leierett på 8 leiligheter som er bygget i privat regi ved Selbu VGS. Kommunen har vedtak om å selge ut et visst antall eldre hus og leiligheter og fortsatt kunne tilby et godt og differensiert botilbud for alle som kvalifiserer for leie av kommunal bolig. Kommunen bør fortsatt ha som mål å disponere 21 kommunale boliger pr 1 000 innbygger.

Det jobbes løpende med oppdatering av kommunens vedlikeholdsplan for kommunale bygg, denne utarbeides i samråd med vaktmestere og tjenesteledere, rektorer og styre. Vedlikeholdsplanen skal være et verktøy for planlegging og prioritering av større vedlikehold som planlegges.

16 Rammeområde 10 VAR

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

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

16.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap 2018	Just. budsjett 2018	Avvik
10	VARF	-5 124	-4 886	238
	632 SEKSJON VANN	-2 987	-3 101	-114
	633 SEKSJON AVLØP	-2 137	-1 785	352

16.2 Rådmannens vurdering

Ansvar 632 Vann viser et merforbruk som følge av at budsjettet ikke var lagt i tråd med planlagt aktivitet, mens for ansvar 633 Avløp skyldes feil budsjettering og noe mindre aktivitet.

Begge områdene har oppsparte fondsavsetninger på grunn av for lav investerings- og vedlikeholdstakt de siste årene. Som følge av dette ble gebyrene på Vann redusert i 2018. Innbygda renseanlegg blir ferdigstilt første del av 2019.

Området fikk ny virksomhetsleder i 2018, Arbeidsoppgaver, organisering og struktur for området er gjennomgått og vurdert i løpet av året.

Høydebasseng for vannforsyning ved Åsbaret ble gjennomført i 2018. Ledningsnett for både vann og avløp er stedvis gammelt. Dette fordrer et kontinuerlig fokus på utskifting og oppdateringer.

Området har følgende kostnadsdekning i 2018:

Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 11. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Vann	Avløp			Totalt
Gebyrinntekter	7 292 766	6 865 635	0	0	14 158 401
Øvrige driftsinntekter	501 173	134 742	0	0	635 915
Driftsinntekter	7 793 939	7 000 377	0	0	14 794 316
Direkte driftsutgifter	7 434 656	7 094 333	0	0	14 528 989
Avskrivningskostnad	1 883 854	1 350 273	0	0	3 234 127
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	633 782	617 314	0	0	1 251 096
Indirekte netto driftsutgifter	522 770	510 641	0	0	1 033 411
Indirekte avskrivningskostnad	13 681	12 772	0	0	26 453
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	2 355	2 199	0	0	4 554
Driftskostnader	10 471 098	9 587 533	0	0	20 058 631
Resultat	-2 677 159	-2 587 156	0	0	-5 264 315
Kostnadsdekning i %	74,4 %	73,0 %	0,0 %	0,0 %	73,8 %
Selvkostfond 01.01	7 348 290	2 193 338	0	0	9 541 628
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 677 159	-2 587 156	0	0	-5 264 315
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	142 430	21 324	0	0	163 754
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	4 813 561	-372 493	0	0	4 441 068

Detaljert etterkalkyle for områdene er lagt ved som vedlegg til årsmeldingen.

16.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Det er fortsatt stort vedlikeholdsbehov på ledningsnett for både vann og avløp. I tillegg står vi foran investeringer i høydebasseng for vannforsyning ved Berg, samt flere renseanlegg for å tilfredsstille kravene til økologisk god tilstand i Neavassdraget, jf. Vanddirektivet.

Det arbeides videre med revisjon av vedlikeholds- og investeringsplan for rammeområdet.

17 Rammeområde 11 Tekniske tjenester

Området inneholder følgende enheter med ansvarsområder og ledelse:

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

17.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
11	TEKNISKE TJENESTER	12 571	12 753	182
600	FELLES PLAN AREAL TEKNISK	318	281	-37
610	SELBU BRANN OG REDNINGSTJENESTE	4 229	4 586	357
621	LANDBRUK	2 799	2 754	-45
630	PLAN, BYGG OG OPPMÅLING	1 988	1 977	-11
631	VEIER, Plasser og gater	3 236	3 155	-81

17.2 Rådmannens vurdering

Samlet sett viser rammeområdet et mindreforbruk på kr 182 000. Mindreforbruket skyldes i hovedsak at det er refundert kostnader i forbindelse bistand til skogbrann i Sverige. Dette er utgifter knyttet til utstyr som må byttes tidligere enn planlagt, utgiften vil påløpe i et senere regnskapsår. Fem mann fra brann og redningstjenesten deltok i arbeidet og fikk et stort faglig utbytte av innsatsen.

Samarbeidet med Stjørdal Brann og Redningstjeneste startet i løpet av 2018.

Området fikk ny virksomhetsleder i 2018, Arbeidsoppgaver, organisering og struktur for området er gjennomgått og vurdert i løpet av året. Det ble ryddet i budsjett og justert noe imellom ansvar tidlig på året.

17.3 Perspektiver og tiltak kommende år

Det skal ses på muligheter for full selvkost for Plan, bygg og oppmåling i løpet av 2019. Vedtatt gebyr kan ikke overstige kommunens nødvendige kostnader på området. Dekningsgraden skal fremlegges i form av note i regnskapet. Dette vil fremlagt fra 2019.

Foreløpig beregninger i form av en etterkalkyle for 2018 (ferdigstilt etter regnskapsavleggelse for 2018) viser følgende kostnadsdekning i % :

Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 11. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Private planer	Byggesak	Oppmåling		Totalt
Gebyrinntekter	207 758	811 663	883 465	0	1 902 886
Øvrige driftsinntekter	11 761	11 848	50 425	0	74 034
Driftsinntekter	219 519	823 511	933 890	0	1 976 920
Direkte driftsutgifter	424 838	955 267	1 290 819	0	2 670 924
Indirekte netto driftsutgifter	34 010	66 583	56 541	0	157 134
Indirekte avskrivningskostnad	3 001	5 541	4 850	0	13 392
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	517	944	835	0	2 296
Driftskostnader	462 366	1 028 335	1 353 044	0	2 843 745
+ Tilskudd/subsidiering	242 847	204 824	419 164	0	866 825
Resultat	0	0	0	0	0
Kostnadsdekning i %	47,5 %	80,1 %	69,0 %	0,0 %	69,5 %

Detaljert etterkalkyle for områdene er lagt ved som vedlegg til årsmeldingen.

18 Rammeområde 12 Fellesformål

Dette rammeområdet representerer en del felleskostnader som tidligere er budsjettet på ansvar 820 Sentral økonomi. Disse kostnadene er nå flyttet til nytt ansvar 821 Fellesutgifter og utgjør rammeområde 12 Fellesformål.

18.1 Regnskap pr 31.12.2018

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

		Regnskap	Just. budsjett	
		2018	2018	Avvik
12	FELLESFORMÅL	-2 010	1 127	3 137
821	FELLESFORMÅL	735	1 127	392
850	PENSJONER	-2 745	-	2 745

18.2 Rådmannens vurdering

Mindreforbruket skyldes i hovedsak ubrukte midler på

- Pensjon: det ble budsjettert med et premieavvik på kr 1,5 mill (som inntekt), ligger i budsjett på ansvar 821, mens det er regnskapsført et premieavvik på 2,7 mill kr på ansvar 850 etter avstemming av pensjonskostnader (se note 2 i regnskap).
- 1 mill kr gjenstår som ubrukte midler avsatt til lønnsøkning.
- 300 000 kr gjenstår som ubrukte midler tilleggsbevilgninger fra Formannskapet.
- Det ble regnskapsført ca 400 000 kr mindre enn budsjettert i Periodisering av variabel lønn 2018.

19 Oppfølging av politiske vedtak

Det er følgende åpne vedtak fra FSK og KS pr 31.12.2018:

Vedtaksoppfølging

ePhorte®

Seleksjon: Utvalg: 2 - Kommunestyret, Vedtakstatus: B - Under behandling

Rapport generert: 03.04.2019

2017/132-42

Kommuneplanens samfunnsdel 2018 - 2030 Selbu kommune - sluttbehandling

Utvalg: Nr: Vedtakstittel: KS 1 Kommuneplanens samfunnsdel 2018 - 2030 Selbu kommune - sluttbehandling

Status: Frist: Iversatt: Under behandling

Adm. enhet: PAT - Plan, Areal og teknikk

Saksansvarlig: TORHAG - Tormod Hagerup

Merknad:

2015/1064-39

Videre deltakelse i forsøksordning med statlig finansiering av omsorgstjenester

Utvalg: Nr: Vedtakstittel: KS 1 Videre deltakelse i forsøksordning med statlig finansiering av omsorgstjenester

Status: Frist: Iversatt: Under behandling

Adm. enhet: SHS - Sektor helse og sosial

Saksansvarlig: RAGKVA - Ragnhild Wesche Kvål

Merknad: Søknad om deltakelse er sendt, og svar med tilbud mottatt. Helsedirektoratet og Agenda Kaupang vil orientere i KS 08.04.19. Signering av avtale gjenstår.

2018/1357-4

Valg av ungdomsråd for 2019

Utvalg: Nr: Vedtakstittel: KS 1 Valg av ungdomsråd for 2019

Status: Frist: Iversatt: Under behandling

Adm. enhet: SOV - Sektor oppvekst

Saksansvarlig: TOVSTO - Tove Storhaug

Merknad:

2018/1108-2

Forpliktende plan for økt handlefrihet og organisasjonsutvikling

Utvalg: Nr: Vedtakstittel: KS 1 Forpliktende plan for økt handlefrihet og organisasjonsutvikling

Status: Frist: Iversatt: Under behandling

Adm. enhet: ØKO - Seksjon økonomi

Saksansvarlig: KOLBAL - Kolbjørn Ballo

Merknad:

VEDLEGG

Årsrapport Selbu Vekst AS

**Bo i Selbu**

I Selbu er det smart å bo og godt å leve

Årsrapport 2018 - Selbu Vekst AS

Selbu Vekst AS har i 2018 vært operativt som utviklingsressurs, med en bemanning på 1,5 - 2 årsverk.

Opgavene i 2018 har i all hovedsak vært fordelt på overordnet markedsføring/omdømmebygging, samfunnsutviklingsprosjekter og tomte- og boligsalg. Det er gjennomført flere messedeltakelser i Trøndelag med salg og markedsføring rettet mot hovedsegmentet «unge mennesker i etableringsfasen» i aksen Trondheim – Steinkjer som geografisk marked. Det er også gjennomført visninger av tomteområder for salg, samt kontinuerlig annonsering i flere medier. De aller fleste aktiviteter er finansiert ved tilskudd fra næringsfondet, gitt etter søknad, og med prioritet fra Hovedutvalg Samfunnsutvikling.

Av større prosjekter som Selbu Vekst har vært delaktig i for 2018, nevnes, «Tursti Haverneset – Årsøya» i samarbeid med Årsøya Fritidspark AS, «Hovedprosjekt for Norsk Radio og Fjernsynsmuseum», slutføring av «Samfunnsplan for Selbu kommune». Det er i tillegg jobbet tett sammen med flere aktører på forskjellige mindre tiltak. I tillegg har Selbu Vekst AS hatt ansvar knyttet til bredbånd og mobildekning i Selbu, der utbyggingen har en god fremdrift. Det er jobbet med reiselivsaktiviteter, etablereroppfølgning/førstelinjetjeneste for etablerere, arrangementsbistand og utvikling, representasjonsoppgaver m.m. Det ble på tampen av året igangsatt en prosess for et større arbeid med kartlegging av mulighetsbildet for næringsutvikling i Selbu. Dette arbeidet vil igangsettes i starten av 2019.

Selbu Vekst AS har hatt et godt samarbeid med Selbu Næringsforum og Selbu kommune. Dette vil fortsatt være avgjørende for å lykkes med de oppgaver vi er satt til å løse også for fremtiden.

Selbu Vekst startet i 2018 et samarbeidsprosjekt med advokatkontoret Wedø Kahn med slag av eiendommer i Selbu. Målet er å skape en arena som kan hjelpe nye selbygger med bolig, enten det er i form av nybygging eller kjøp av eksisterende boligmasse. Eiendomsmeglingen finansieres gjennom egen-inntjening.

2018 ble et aktivt år for Selbu Vekst AS. Tilbakemeldinger vi får gir oss stor tro på at arbeidet har gitt effekt i form av at mennesker har lyst til å besøke og oppleve noe i Selbu, vi får økt tilflytting til Selbu, vi bidrar til at Selbyggen blir boende og hvordan vi positivt snakker om og med noen om Selbu.

Vi opplever et stort engasjement i bygda for det vi driver med, og får fremdeles mange positive innspill på hva som bør prioriteres.

Folketallsutviklingen er fortsatt tilfredsstillende og ligger stabilt rundt 4100 innbyggere, men vi strekker oss fortsatt mot en større vekst. Som innlandskommune så er utviklingen i Selbu god sammenliknet med andre. Arbeidsledigheten i bygda er fortsatt lav.

Selbu Vekst sitt formål er fremdeles:

«Selbu Vekst AS er et lokalt utviklingsselskap som gjennom ulike prosjekter arbeider for å styrke Selbu som attraktivt bo- og arbeidsområde. Selskapet eies av Selbu kommune, Selbu Sparebank og Selbu Energiverk AS, og gjennomfører tiltak som blir initiert fra eierne eller som er naturlig for å oppnå utvikling av Selbusamfunnet.»

Dette er selvfølgelig en ambisiøs målsetting, og skaper gjerne store forventninger i lokalsamfunnet. Selbu Vekst AS skal med de ressurser de til enhver tid har disponible, tilstrebe å leve opp til disse forventningene.

Vi takker for et godt samarbeid i 2018.

Selbu, mars 2018.


Selbu Vekst AS
Asle Alseth
Daglig leder

Etterkalkyle VAR 2018

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2018

Selbu kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2018 var denne lik 2,370 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukere som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 11. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Vann	Avløp			Totalt
Gebyrinntekter	7 292 766	6 865 635	0	0	14 158 401
Øvrige driftsinntekter	501 173	134 742	0	0	635 915
Driftsinntekter	7 793 939	7 000 377	0	0	14 794 316
Direkte driftsutgifter	7 434 656	7 094 333	0	0	14 528 989
Avskrivningskostnad	1 863 854	1 350 273	0	0	3 214 127
Kalkulatorisk rente (2,37 %)	633 782	617 314	0	0	1 251 096
Indirekte netto driftsutgifter	522 770	510 641	0	0	1 033 411
Indirekte avskrivningskostnad	13 681	12 772	0	0	26 453
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	2 355	2 199	0	0	4 554
Driftskostnader	10 471 098	9 587 533	0	0	20 058 631
Resultat	-2 677 159	-2 587 156	0	0	-5 264 315
Kostnadsdekning i %	74,4 %	73,0 %	0,0 %	0,0 %	73,9 %
Selvkostfond 01.01	7 348 290	2 193 338	0	0	9 541 628
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 677 159	-2 587 156	0	0	-5 264 315
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (2,37 %)	142 430	21 324	0	0	163 754
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	4 813 561	-372 493	0	0	4 441 068

Etterkalkylen for 2018 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Vann - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Vann

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Selbu kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Vann - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	10 379 740	7 292 766	7 290 000	9 672 285	9 690 492	10 476 914	11 785 329
Øvrige inntekter	31 797	501 174	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	10 411 537	7 793 939	7 290 000	9 672 285	9 690 492	10 476 914	11 785 329
Driftsutgifter	6 506 534	7 434 656	6 852 000	7 056 930	7 268 328	7 486 411	7 711 400
Kapitalkostnader	2 303 440	2 497 636	2 768 582	3 148 851	3 292 369	3 215 383	3 163 061
Indirekte kostnader	304 839	538 806	539 965	560 524	575 216	593 998	615 462
Sum driftsutgifter	9 114 813	10 471 098	10 160 548	10 766 304	11 135 914	11 295 772	11 489 923
Kalkulatorisk rente selvkostfond	131 358	142 430	82 430	38 074	5 973	-21 506	-28 416
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	131 358	0	0	0	0	0	0
Resultat	1 165 366	-2 677 159	-2 870 548	-1 094 019	-1 445 422	-818 857	295 406
Selvkostfond 01.01	6 051 588	7 348 290	4 813 561	2 025 444	967 498	-471 950	-1 312 314
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 165 366	-2 677 159	-2 870 548	-1 094 019	-1 445 422	-818 857	295 406
Selvkostfond 31.12	7 348 290	4 813 561	2 025 444	967 498	-471 950	-1 312 314	-1 045 323

Gebyrinntekter Vann

Fra 2017 til 2018 ble gebyrinntektene redusert med rundt 29,7 % fra 10,4 millioner kr til 7,3 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 1,4 millioner kr, fra 10,4 millioner kr i 2017 til 11,8 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2,1 %.

Gebyrinntekter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16400 Avgiftspliktig gebyrer	10 194 808	6 625 548	7 140 000	9 522 285	9 540 492	10 326 914	11 635 329
1641 TILKNYTNINGSavgifter	184 932	667 218	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
Sum gebyrinntekter	10 379 740	7 292 766	7 290 000	9 672 285	9 690 492	10 476 914	11 785 329
Årlig endring		-29,7 %	0,0 %	32,7 %	0,2 %	8,1 %	12,5 %

Øvrige inntekter Vann

Øvrige inntekter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16** Øvrige salgsinntekter	-38 810	-53 730	0	0	0	0	0
17** Refusjoner	70 607	554 904	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	31 797	501 174	0	0	0	0	0
Årlig endring		1476,2 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Vann

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 14,3 % fra 6,5 millioner kr til 7,4 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 1,2 millioner kr, fra 6,5 millioner kr i 2017 til 7,7 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2,9 %.

Driftsutgifter Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	2 399 797	2 302 316	2 242 000	2 331 680	2 424 947	2 521 945	2 622 823
11** Varer og tjenester	1 241 554	1 414 299	1 288 000	1 320 200	1 353 205	1 387 035	1 421 711
12** Varer og tjenester	2 854 028	3 717 622	3 322 000	3 405 050	3 490 176	3 577 431	3 666 866
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	9 538	0	0	0	0	0	0
15*** Finansutgifter	1 620	418	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	6 506 533	7 434 656	6 852 000	7 056 930	7 268 328	7 486 411	7 711 400
Årlig endring		14,3 %	-7,8 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %	3,0 %

Kapitalkostnader Vann

Fra 2017 til 2018 økte kapitalkostnadene med rundt 8,4 % fra 2,3 millioner kr til 2,5 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker kapitalkostnadene med 0,9 millioner kr, fra 2,3 millioner kr i 2017 til 3,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5,4 %.

Kapitalkostnader Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	1 821 660	1 863 854	2 032 572	2 031 208	1 587 947	1 563 541	1 563 541
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	150 000	580 000	580 000	580 000
Kalkulatorisk rente	481 780	633 782	662 811	613 232	569 079	530 830	492 480
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	73 200	354 410	555 344	541 192	527 040
Sum kapitalkostnader	2 303 440	2 497 636	2 768 582	3 148 851	3 292 369	3 215 363	3 163 061
Årlig endring		8,4 %	10,8 %	13,7 %	4,6 %	-2,3 %	-1,6 %

Indirekte kostnader Vann

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 76,8 % fra 305 tusen kr til 539 tusen kr.

Indirekte kostnader Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	291 472	522 770	523 000	543 920	565 677	588 304	611 836
Indirekte avskrivningskostnad	11 329	13 681	14 819	14 819	8 033	4 339	2 352
Indirekte kalkulatorisk rente	2 039	2 355	2 146	1 785	1 506	1 355	1 273
Sum indirekte kostnader	304 839	538 806	539 965	560 524	575 216	593 998	615 462
Årlig endring		76,8 %	0,2 %	3,8 %	2,6 %	3,3 %	3,6 %

Selvkostfond Vann

Selvkostfondet forventes å være mindre enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2021.

Selvkostfond Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	6 051 566	7 348 290	4 813 561	2 025 444	967 499	-471 950	-1 312 313
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	1 296 724	-2 634 729	-2 788 118	-1 067 945	-1 439 449	-840 363	266 990
Selvkostfond 31.12	7 348 290	4 813 561	2 025 444	967 499	-471 950	-1 312 313	-1 045 323

Gebysatser Vann

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Vann	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 5 294	kr 3 663	kr 4 013	kr 5 351	kr 5 362	kr 5 803	kr 6 539
Årlig endring		-30,8 %	9,6 %	33,4 %	0,2 %	8,2 %	12,7 %

Avløp - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Avløp

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Selbu kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Avløp - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	6 984 836	6 865 635	8 301 000	9 901 622	10 816 545	11 164 630	11 164 672
Øvrige inntekter	-42 577	134 742	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	6 942 259	7 000 377	8 301 000	9 901 622	10 816 545	11 164 630	11 164 672
Driftsutgifter	5 904 039	7 094 333	6 033 125	6 216 698	6 406 170	6 801 742	6 803 619
Kapitalkostnader	1 789 207	1 967 588	2 066 845	3 304 103	3 678 023	3 503 110	3 288 760
Indirekte kostnader	261 104	525 612	526 824	546 927	561 577	580 088	601 174
Sum driftsutgifter	7 954 351	9 587 533	8 626 795	10 067 728	10 545 771	10 684 940	10 693 552
Kalkulatorisk rente selvkostfond	52 924	21 324	-13 064	-19 383	-18 579	-9 877	1 482
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	52 924	0	0	0	0	0	0
Resultat	-1 065 016	-2 587 156	-325 795	-166 106	270 774	479 690	471 119
Selvkostfond 01.01	3 205 430	2 193 338	-372 493	-711 352	-896 841	-844 846	-174 834
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 065 016	-2 587 156	-325 795	-166 106	270 774	479 690	471 119
Selvkostfond 31.12	2 193 338	-372 493	-711 352	-896 841	-644 646	-174 834	297 768

Gebyrinntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 ble gebyrinntektene redusert med rundt 1,7 % fra 7,0 millioner kr til 6,9 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 forventes gebyrinntektene å øke med 4,2 millioner kr, fra 7,0 millioner kr i 2017 til 11,2 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 8,1 %.

Gebyrinntekter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16400 Avgiftspliktig gebyrer	6 877 052	6 762 733	8 201 000	9 801 622	10 716 545	11 064 630	11 064 672
1641 TILKNYTNINGSavgifter	107 784	102 902	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Sum gebyrinntekter	6 984 836	6 865 635	8 301 000	9 901 622	10 816 545	11 164 630	11 164 672
Årlig endring		-1,7 %	20,9 %	19,3 %	9,2 %	3,2 %	0,0 %

Øvrige inntekter Avløp

Øvrige inntekter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16** Øvrige salgsinntekter	-75 467	66 183	0	0	0	0	0
17** Refusjoner	32 890	68 550	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	-42 577	134 742	0	0	0	0	0
Årlig endring		-416,5 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Avløp

Fra 2017 til 2018 økte driftsutgiftene med rundt 20,2 % fra 5,9 millioner kr til 7,1 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker driftsutgiftene med 0,9 millioner kr, fra 5,9 millioner kr i 2017 til 6,8 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2,4 %.

Driftsutgifter Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	2 049 165	2 326 737	2 183 000	2 270 320	2 361 133	2 455 578	2 553 801
11** Varer og tjenester	698 186	846 801	830 125	850 878	872 150	893 954	916 303
12** Varer og tjenester	3 156 672	3 920 241	3 020 000	3 095 500	3 172 888	3 252 210	3 333 515
15** Finansutgifter	16	553	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	5 904 039	7 094 333	6 033 125	6 216 698	6 406 170	6 601 742	6 803 619
Årlig endring		20,2 %	-15,0 %	3,0 %	3,0 %	3,1 %	3,1 %

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 økte kapitalkostnadene med rundt 10,0 % fra 1,8 millioner kr til 2,0 millioner kr. I perioden 2017 til 2023 øker kapitalkostnadene med 1,5 millioner kr, fra 1,8 millioner kr i 2017 til 3,3 millioner kr i 2023. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 10,7 %.

Kapitalkostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Avskrivningskostnad	1 342 809	1 350 273	1 201 287	1 861 186	1 757 591	1 744 310	1 589 543
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	400 000	775 000	775 000	775 000
Kalkulatorisk rente	446 398	617 314	706 959	669 597	625 448	582 725	542 051
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	158 600	373 320	419 985	401 075	382 165
Sum kapitalkostnader	1 789 207	1 967 588	2 066 845	3 304 103	3 578 023	3 503 110	3 288 760
Årlig endring		10,0 %	5,0 %	59,9 %	8,3 %	-2,1 %	-6,1 %

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 101,3 % fra 261 tusen kr til 526 tusen kr.

Indirekte kostnader Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	249 380	510 641	511 000	531 440	552 698	574 806	597 798
Indirekte avskrivningskostnad	9 956	12 772	13 821	13 821	7 473	4 016	2 185
Indirekte kalkulatorisk rente	1 768	2 199	2 004	1 667	1 407	1 267	1 191
Sum indirekte kostnader	261 104	525 612	526 824	546 927	561 577	580 088	601 174
Årlig endring		101,3 %	0,2 %	3,8 %	2,7 %	3,3 %	3,6 %

Selvkostfond Avløp

Fremførbart underskudd forventes å være større enn eller lik kr 0 ved utgangen av 2023.

Selvkostfond Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Selvkostfond 01.01	3 205 430	2 193 338	-372 493	-711 352	-896 841	-844 846	-174 833
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-1 012 092	-2 565 832	-338 859	-185 489	252 195	469 813	472 601
Selvkostfond 31.12	2 193 338	-372 493	-711 352	-896 841	-844 846	-174 833	297 768

Gebysatser Avløp

Tabellen under viser fastsatte gebysatser 2017 til 2019 og budsjetterte gebysatser 2020 til 2023, gitt forutsetningene i budsjett 2019.

Gebysatser Avløp	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Normalgebyr inkl. mva.	kr 5 781	kr 5 781	kr 6 788	kr 8 110	kr 8 868	kr 9 156	kr 9 156
Årlig endring		0,0 %	17,4 %	19,5 %	9,3 %	3,2 %	0,0 %

Etterkalkyle Private planer, Byggesak og oppmåling 2018

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2018

Selbu kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2018 var denne lik 2,37 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2018 i sin helhet være disponert innen 2023.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylerne gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.

Samlet etterkalkyle 2018

Etterkalkylene for 2018 er basert på regnskap datert 11. februar 2019.

Etterkalkyle selvkost 2018	Private planer	Byggesak	Oppmåling		Totalt
Gebyrinntekter	207 758	811 063	883 465	0	1 902 886
Øvrige driftsinntekter	11 781	11 848	50 475	0	74 034
Driftsinntekter	219 539	823 511	933 890	0	1 976 920
Direkte driftsutgifter	424 838	955 287	1 290 819	0	2 670 924
Indirekte netto driftsutgifter	34 010	66 583	56 541	0	157 134
Indirekte avskrivningskostnad	3 001	5 541	4 850	0	13 392
Indirekte kalkulatorisk rente (2,37 %)	517	944	835	0	2 296
Driftskostnader	462 366	1 028 335	1 353 044	0	2 843 745
+ Tilskudd/subsidiering	242 847	204 824	419 154	0	866 825
Resultat	0	0	0	0	0
Kostnadsdekning i %	47,5 %	80,1 %	99,0 %	0,0 %	66,5 %

Etterkalkylen for 2018 er utarbeidet i samarbeid med EnviDan Momentum AS som har mer enn 15 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 280 norske kommuner.

Private planer - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Private planer

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Selbu kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Private planer - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	31 500	207 758	592 884	558 933	577 174	598 129	620 316
Øvrige inntekter	31 128	11 761	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	62 628	219 519	592 884	558 933	577 174	598 129	620 316
Driftsutgifter	426 606	424 838	508 187	527 103	546 739	567 126	588 290
Indirekte kostnader	328 732	37 528	39 092	40 428	40 350	41 036	42 174
Sum driftsutgifter	755 338	462 366	547 279	567 530	587 089	608 162	630 464
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	556	1 021	820	597	365
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-892 710	-242 847	0	0	0	0	0
Resultat	-0	-0	45 605	-8 598	-9 915	-10 033	-10 148

Gebyrinntekter Private planer

Gebyrinntekter Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1640 AVGIFTSPLIKTIGE GEBYRER	31 500	32 200	592 884	558 933	577 174	598 129	620 316
1628 GEBYR REGULERINGSPLANER	0	175 558	0	0	0	0	0
Sum gebyrinntekter	31 500	207 758	592 884	558 933	577 174	598 129	620 316
Årlig endring		559,5 %	165,4 %	-5,7 %	3,3 %	3,6 %	3,7 %

Øvrige inntekter Private planer

Øvrige inntekter Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
16** Øvrige salgsinntekter	30 800	0	0	0	0	0	0
17** Refusjoner	328	11 761	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	31 128	11 761	0	0	0	0	0
Årlig endring		-62,2 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Private planer

Driftsutgifter Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	414 050	403 133	414 060	430 622	447 947	465 761	484 391
11** Varer og tjenester	8 055	15 139	30 389	31 149	31 924	32 726	33 544
12** Varer og tjenester	4 501	6 580	18 211	18 666	19 133	19 611	20 101
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	0	0	45 527	46 665	47 832	49 028	50 253
15** Finansutgifter	0	-13	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	426 606	424 838	508 187	527 102	546 739	567 126	588 290
Årlig endring		-0,4 %	19,6 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %	3,7 %

Indirekte kostnader Private planer

Indirekte kostnader Private planer	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	318 812	34 010	35 371	36 786	38 257	39 787	41 379
Indirekte avskrivningskostnad	8 411	3 001	3 251	3 251	1 762	952	518
Indirekte kalkulatorisk rente	1 508	517	471	391	330	267	279
Sum indirekte kostnader	328 732	37 528	39 092	40 428	40 350	41 036	42 174
Årlig endring		-88,6 %	4,2 %	3,4 %	-0,2 %	1,7 %	2,8 %

Byggesak - 2017 til 2023

Selvkostoppstilling Byggesak

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Selbu kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Byggesak - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gebyrinntekter	959 264	811 663	1 719 553	1 440 633	1 487 951	1 546 233	1 607 317
Øvrige inntekter	0	11 848	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	959 264	823 511	1 719 553	1 440 633	1 487 951	1 546 233	1 607 317
Driftsutgifter	1 319 019	955 267	1 361 324	1 414 653	1 470 087	1 527 711	1 587 609
Indirekte kostnader	86 024	73 068	76 271	78 890	79 062	80 577	82 577
Sum driftsutgifter	1 405 043	1 028 335	1 437 594	1 493 543	1 549 149	1 608 288	1 670 186
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	0	3 440	6 318	5 080	3 701	2 267
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-445 779	-204 824	0	0	0	0	0
Resultat	0	-0	281 959	-52 910	-61 198	-62 055	-62 869

Gebyrinntekter Byggesak

Gebyrinntekter Byggesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1625 GEBYRINNTKTER	91 730	85 337	1 719 553	1 440 633	1 487 951	1 546 233	1 607 317
1627 GEBYR BYGGESAKER	867 534	726 326	0	0	0	0	0
Sum gebyrinntekter	959 264	811 663	1 719 553	1 440 633	1 487 951	1 546 233	1 607 317
Årlig endring		-15,4 %	111,9 %	-16,2 %	3,3 %	3,9 %	4,0 %

Øvrige inntekter Byggesak

Øvrige inntekter Byggesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	0	11 848	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	0	11 848	0	0	0	0	0
Årlig endring		0,0 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Byggesak

Driftsutgifter Byggesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	1 272 699	928 210	1 286 422	1 337 879	1 391 394	1 447 050	1 504 932
11** Varer og tjenester	8 382	17 073	11 864	12 180	12 484	12 776	13 065
12** Varer og tjenester	37 039	0 082	63 039	64 613	66 220	67 984	69 582
15** Finansutgifter	0	22	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1 319 019	955 267	1 361 324	1 414 653	1 470 087	1 527 711	1 587 609
Årlig endring		-27,6 %	42,5 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %	3,9 %

Indirekte kostnader Byggesak

Indirekte kostnader Byggesak	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	80 866	66 583	69 247	72 016	74 897	77 893	81 009
Indirekte avskrivningskostnad	4 377	5 541	6 158	6 158	3 567	2 156	1 080
Indirekte kalkulatorisk rente	781	944	867	716	598	528	488
Sum indirekte kostnader	86 024	73 068	76 271	78 890	79 062	80 577	82 577
Årlig endring		-15,1 %	4,4 %	3,4 %	0,2 %	1,9 %	2,5 %

Oppmåling - 2017 til 2023
Selvkostoppstilling Oppmåling

Tabellen under viser etterkalkylene for 2017 og 2018 i Selbu kommune. Resultatet for 2018 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognosene i budsjettet for 2019 og etterkalkylen for 2018.

Etterkalkyle Oppmåling - 2017 til 2023	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gehyrinntekter	679 387	883 485	1 276 858	1 298 110	1 341 191	1 387 630	1 436 478
Øvrige inntekter	77 917	50 425	0	0	0	0	0
Driftsinntekter	757 304	933 890	1 276 858	1 298 110	1 341 191	1 387 630	1 436 478
Driftsutgifter	1 129 651	1 290 819	1 192 596	1 234 748	1 278 448	1 323 753	1 370 724
Indirekte kostnader	18 156	62 225	64 814	67 038	66 977	68 157	70 074
Sum driftsutgifter	1 147 808	1 353 044	1 257 410	1 301 786	1 345 425	1 391 910	1 440 798
Kalkulatorisk rente selvkostfond	0	-0	237	435	350	254	155
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	-390 504	-419 154	0	0	0	0	0
Resultat	-0	0	19 448	-3 676	-4 234	-4 280	-4 322

Gebyrinntekter Oppmåling

Gebyrinntekter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1625 GEBYRINTEKTER	679 387	883 485	1 276 858	1 298 110	1 341 191	1 387 630	1 436 478
Sum gebyrinntekter	679 387	883 485	1 276 858	1 298 110	1 341 191	1 387 630	1 436 478
Årlig endring		30,0 %	44,5 %	1,7 %	3,3 %	3,5 %	3,5 %

Øvrige inntekter Oppmåling

Øvrige inntekter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
17** Refusjoner	77 917	50 425	0	0	0	0	0
Sum øvrige inntekter	77 917	50 425	0	0	0	0	0
Årlig endring		-35,3 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Driftsutgifter Oppmåling

Driftsutgifter Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
10** Lønn	811 319	839 302	822 487	855 387	889 802	925 186	962 194
11** Varer og tjenester	196 991	210 179	257 221	263 851	270 243	276 999	283 924
12** Varer og tjenester	118 436	188 405	107 952	110 851	113 417	116 252	119 159
13*** Tjenester som erst. kommunal tjenesteprod.	2 740	52 785	4 938	5 080	5 188	5 316	5 449
15** Finansutgifter	185	148	0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1 129 651	1 290 819	1 192 596	1 234 748	1 278 448	1 323 753	1 370 724
Årlig endring		14,3 %	-7,6 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %	3,5 %

Indirekte kostnader Oppmåling

Fra 2017 til 2018 økte de indirekte kostnadene med rundt 242,7 % fra 18 tusen kr til 62 tusen kr.

Indirekte kostnader Oppmåling	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Indirekte driftsutgifter (netto)	18 156	56 541	58 802	61 154	63 601	66 145	68 790
Indirekte avskrivningskostnad	0	4 850	5 251	5 251	2 843	1 532	832
Indirekte kalkulatorisk rente	0	836	761	633	534	491	452
Sum indirekte kostnader	18 156	62 225	64 814	67 038	66 977	68 157	70 074
Årlig endring		242,7 %	4,2 %	3,4 %	-0,1 %	1,8 %	2,8 %