



AURE KOMMUNE

Årsmelding 2022

VILL
VAKKER
OG VENNLIG

Aure – Sykket
Foto: K2 Filmproductions

Innholdsfortegnelse

1.	Leserveiledning	5
2.	Forord	6
3.	Organisasjon	7
3.1.	Administrativ organisering	7
3.2.	Politisk organisering	8
3.3.	Selskap og interkommunalt samarbeid	9
4.	Samfunn - nøkkeltall	10
4.1.	Befolkningsutvikling – alderssammensetning	10
4.2.	Folketall etter alder og kjønn	11
4.3.	Befolkningsprognose	12
4.4.	Sysselsetting – pendling	13
4.5.	Kommunebarometeret	14
4.6.	KOSTRA Nøkkeltall	14
5.	Klimaregnskap for Aure kommune	16
5.1.	Årsrapport klimaregnskap for Aure som organisasjon	16
5.2.	Klimagassutslipp for Aure kommune som samfunn	17
5.3.	Kommuneplanens samfunnsdel – bærekraft, klima og miljø	18
5.4.	Klimabudsjett	18
6.	Årsberetning for Aure kommune	20
6.1.	Økonomisk utvikling og avvik	20
6.1.1.	Sammendrag - regnskapsresultat 2022	20
6.1.2.	Hovedtall for driftsregnskapet	22
6.1.3.	Netto driftsresultat	27
6.1.4.	Bruk og avsetning fond	28
6.1.5.	Regnskapsmessig mindreforbruk/ merforbruk/budsjettavvik	29
6.1.6.	Enhetenes resultat	29
6.1.7.	Resultat finanskapitlet	32
6.1.8.	Finansforvaltning	33
6.1.9.	Investeringsregnskapet	38
6.1.10.	Økonomiske måltall – handlingsregler og målsettinger	43
6.2.	Virksomhetens måloppnåelse (jfr. kommunelovens § 14-7, bokstav c)	44
6.3.	Etisk standard (jfr. kommunelovens § 14-7,	45
6.4.	Medarbeidere og likestilling (jfr. kommunelovens § 14-7, bokstav e og f)	46

6.4.1.	Omdømmebygging	48
6.4.2.	Kommunale årsverk	48
6.4.3.	Sykefravær	48
6.4.4.	Skademeldinger	49
6.4.5.	Arbeidsmiljøutvalget (AMU)	50
6.4.6.	Bedriftshelsetjenesten	50
6.4.7.	Seniorpolitikk	50
6.4.8.	Likestilling	50
6.4.9.	Lærlinger.....	52
7.	Politisk virksomhet.....	54
7.1.	Politisk møtevirksomhet	54
7.2.	Kostnader politisk virksomhet.....	55
8.	Enhetenes årsmeldinger	56
8.1.	Utvikling og service	56
8.1.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	56
8.1.2.	Resultatmål for enheten	56
8.1.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	57
8.1.4.	Økonomiresultat	58
8.1.5.	Nøkkeltall	59
8.2.	Oppvekst og integrering	61
8.2.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	61
8.2.2.	Resultatmål for enheten	61
8.2.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	62
8.2.4.	Økonomiresultat	63
8.2.5.	Nøkkeltall	64
8.3.	Omsorg	66
8.3.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	66
8.3.2.	Resultatmål for enheten	67
8.3.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	69
8.3.4.	Økonomiresultat	71
8.3.4.	Nøkkeltall	71
8.4.	Helse og familie	73
8.4.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	73
8.4.2.	Resultatmål for enheten	73
8.4.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	73
8.4.4.	Økonomiresultat	74
8.4.5.	Nøkkeltall	75
8.5.	NAV.....	77

8.5.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	77
8.5.2.	Resultatmål for enheten	77
8.5.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	77
8.5.4.	Økonomiresultat.....	77
8.5.5.	Nøkkeltall	77
8.5.6.	Investeringer	79
8.6.	Plan og drift	80
8.6.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	80
8.6.2.	Resultatmål for enheten	80
8.6.3.	Bærekraft, miljø- og klimatiltak.....	83
8.6.4.	HMS og Kvalitetssikring.....	84
8.6.5.	Økonomiresultat.....	84
8.6.6.	Investeringer	85
8.7.	Kultur og næring	86
8.7.1.	Beskrivelse av tjenesten/enheten.....	86
8.7.2.	Resultatmål for enheten	86
8.7.3.	HMS og Kvalitetssikring.....	90
8.7.4.	Økonomiresultat.....	91

1. Leserveiledning

Kapittel 3

Kapittel 3 omhandler Aure kommunes politiske og administrative struktur, samt en oversikt over selskap og interkommunale samarbeid kommunen deltar i.

Kapittel 4

En omtale av *Samfunn og nøkkeltall* er tatt inn i kapittel 4. Her finner vi oversikter over befolkningsutvikling, alderssammensetning og sysselsetting. I tillegg omhandler kapitlet litt om kommunebarometeret og utvalgte KOSTRA-tall.

Kapittel 5

Her gir vi en omtale av Aure kommunes klimaregnskap med henvisning til kommuneplanens samfunnsdel.

Kapittel 6

I kapittel 6 finner vi årsberetningen for Aure kommune. Årsberetningen er knyttet til krav gitt i kommunelovens §14-7.

Første del (avsnitt 6.1) beskriver kommunens økonomiske utvikling og avvik, dvs. en fremstilling av driftsregnskapet for 2022 med netto driftsresultat, fondsdisposisjoner, lånegjeld, mindreforbruk, samt investeringsregnskapet for 2022. Til slutt i denne delen har vi satt opp økonomiske måltall for Aure kommune. I kap. 8.2 er det gitt en beskrivelse av virksomhetsstyringen i Aure kommune, herunder sammenhengen mellom strategier og planverk og ønsket om å få et godt overblikk på kommunens måloppnåelse. Kap. 8.3 gir en beskrivelse av kommunens etiske standard og hvilke tiltak som gjennomføres i forhold til dette. Siste del, kap. 8.3, omhandler området medarbeidere og likestilling. Her finner vi bl.a. oversikter og kommentarer vedr. utviklingen i antall årsverk, sykefravær, helse, miljø, sikkerhet og likestilling. Vi har også tatt med et avsnitt om lærlinger her.

Kapittel 7

Kapitlet har en kort beskrivelse av politisk virksomhet.

Kapittel 8

Her finner vi enhetenes årsmeldinger.

I tabellene betyr negative tall – dvs. **røde** tall eller tall med minus foran (eller i parentes) – **inntekter** eller mindre utgifter. Motsatt er positive tall, dvs. svarte tall uten minus foran – **utgifter** eller mindreinntekter.

2. Forord

Her er årsmeldingen for Aure kommune for 2022. Årsmelding er et dokument kommunene etter kommuneloven må utarbeide årlig.

Årsmeldingen går igjennom hva kommunen har fått til innenfor de økonomiske rammene, og i forhold til mål som er satt. Temaene som er berørte er både det politiske arbeidet, kommunen som tjenesteleverandør på de ulike enhetene, viktige forhold knyttet til medarbeiderne og kommunens rammebetingelser på økonomi og demografi.

Årsmeldingen har fokus på å synliggjøre utfordringer, og kan brukes som kunnskapsgrunnlag for diskusjon om endringer.

Regnskapet for 2022 viser at driften i enhetene samlet sett har et merforbruk ift. budsjettet, men at det er mindreforbruk i regnskapet på vel 9,1 millioner kroner, som overføres til disposisjonsfond. Sammenhengene er nærmere beskrevet i årsmeldingen.

Håvard Sagli
Kommunedirektør

3. Organisasjon

3.1. Administrativ organisering

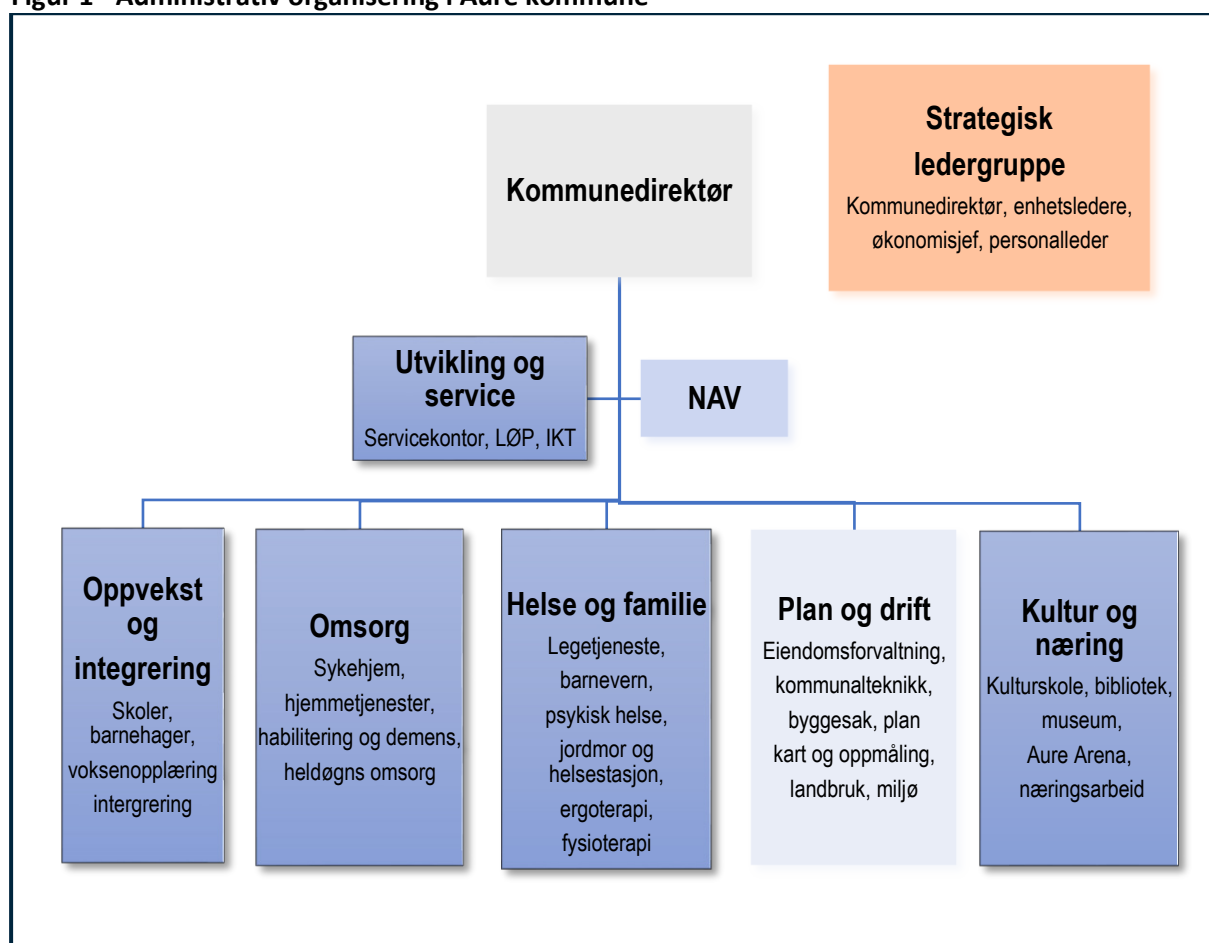
Administrativt er kommunen organisert etter en to-nivå-modell med innslag av 3-nivå modell (enhet omsorg og enhet plan og drift). Gjeldende fra 1. september 2020 ble det foretatt en omorganisering ved at enhetene skole/integrering og barnehage ble slått sammen til en enhet. Samtidig ble kulturområdet, som tidligere lå under enhet utvikling/service, slått sammen med næring til en ny enhet, kultur/næring.

Foruten det som er delegert direkte til kommunedirektøren gjennom bla. kommuneloven, delegerer kommunestyret myndighet til kommunedirektøren med rett til videredelegering.

Kommunedirektøren delegerer myndighet videre til enhetslederne som rapporterer direkte til kommunedirektøren.

Kommunestyret har gitt enhetene stor grad av selvstendighet i daglig drift innenfor politisk fastsatte rammer i budsjett, virksomhetsplaner og krav til måloppnåelse. Kommunedirektørens strategiske ledergruppe benyttes til samordning, drøfting og oppfølging av administrative rutiner og oppgaver. Den strategiske ledergruppen benyttes også i enkelte sammenhenger i drøftinger med det politiske nivå og de tillitsvalgte.

Figur 1 - Administrativ organisering i Aure kommune



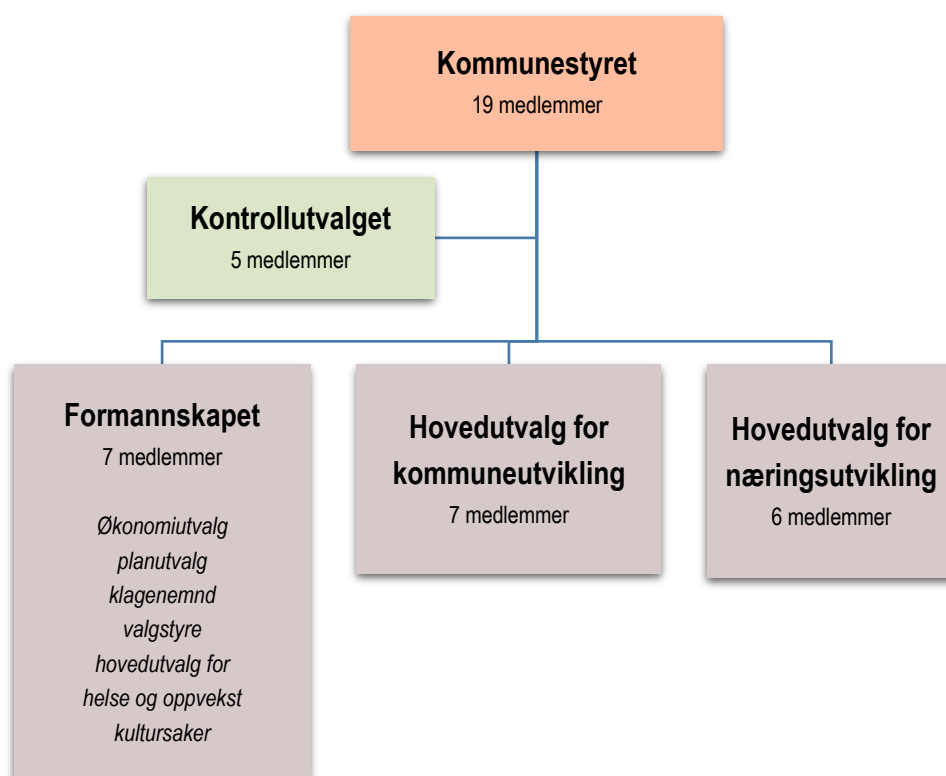
3.2. Politisk organisering

Det politiske styringssystemet i Aure kommune er betegnet som en modifisert hovedutvalgsmo­dell. Kommunestyret består i dag av 19 medlemmer.

Under kommunestyret har vi formannskapet med 7 medlemmer og to hovedutvalg med henholdsvis 7 og 6 medlemmer inndelt på bakgrunn av fagfelt. Hovedutvalgene er satt sammen etter forholdstalls-prinsippet. Alle hovedutvalgene behandler saker både av langsiktig karakter og rene driftsoppgaver. Hovedutvalgene har endelig vedtaksmyndighet som beskrevet i kommunens delegeringsreglement og innstiller til kommunestyret der myndigheten ikke er delegert. Formannskapet har en overordnet rolle bl.a. i forhold til økonomi og planarbeid. I tillegg har formannskapet rollen som hovedutvalg for helse og oppvekst, kulturområdet, samt valgstyre.

I tillegg til hovedutvalgene inneholder den politiske organiseringen de lovpålagte organene som kontrollutvalg, ungdomsråd, eldreråd, råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne, administrasjonsutvalg og arbeidsmiljøutvalg. Aure kommune har også en egen plan- og byggekomite.

Figur 2 - Politisk organisering i Aure kommune



3.3. Selskap og interkommunalt samarbeid

Navn
Berekraftfylket Møre og Romsdal (deltakerkommune)
Driftsassistansen for vann og avløp i Møre og Romsdal
Energi 1 Kraft AS
Felles legevakt Halså, Aure og Smøla
Helseinovasjonsenteret
IKA Møre og Romsdal IKS
IKT ORKidé
Imarfinans AS
Interkommunal barnevernvakt for Nordmøre og Romsdal (Molde)
Interkommunal skjenkekontroll Surnadal
Interkommunalt plansamarbeid på Nordmøre
Interkommunalt politisk råd Trøndelag sørvest-lakseregion
Interkommunalt tilsyn i byggesaker Nordmøre
Interkommunalt utmarksråd IKU (Aure, Heim)
IUA Nordmøre (Beredskap mot akutt forurensning)
Jappe Ippes Folkehøyskole AS
Kristiansund Felles Bedriftshelsetjeneste (KFBH)
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum (KNN)
Kystlab AS
Midt-Norsk Fergeallianse AS
Miljørettet helsevern Kystlab-Aure
Miljøsekskapet ReMidt IKS (husholdningsavfall)
Muritunet AS
Møre og Romsdal 110-sentral KF
Møre og Romsdal Revisjon SA
NEAS Konsern AS
Nettverk av petroleumskommuner (NPK)
Nettverk for fjord- og kystkommuner (NFKK)
Nordmøre Fiskebåt AS
Nordmøre Interkommunale brann- og redningstjeneste (NiBR)
Nordmøre interkommunale innkjøpssamarbeid (NII)
Nordmøre Interkommunale Politiske Råd (NIPR)
Nordmøre Kemnerkontor (Aure, Averøy, Gjemnes, Kristiansund og Tingvoll)
Nordmøre kontrollutvalgssekretariat IKS
Nordmøre Krisesenter IKS
Nordmøre oppvekstsamarbeid (Nettverk Nordmøre)
Nordre Nordmøre Bru- og Tunnelselskap AS
ORKidé Krafttak (Energi- og klimatiltak, energieffektivisering)
Overgrepsmottaket Kristiansund (Helse Møre og Romsdal)
PPT for Ytre Nordmøre (Kr.sund, Aure, Averøy, Smøla)
Regional PP-tjeneste for Nordmøre (10 kommuner)
Regionalt Responssenter (RRO)
ReMidt Næring AS (næringsavfall)
Samspleis AS
Støttesenter mot incest og seksuelle overgrep - Møre og Romsdal (SMISO MR)
Tjeldbergodden Utvikling AS
Veterinærvakt Aure, Smøla
Visit Nordvest

4. Samfunn - nøkkeltall

4.1. Befolkningsutvikling – alderssammensetning

Befolkningsendring, alderssammensetning og framskriving av folketallet er viktige rammebetingelser for prioritering av kommunens tjenester til innbyggerne.

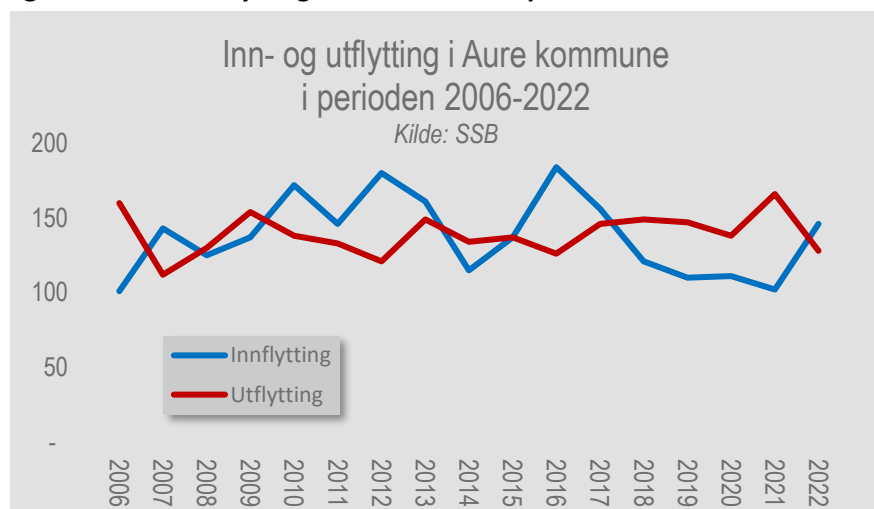
Aure kommune har pr 1. januar 2023 totalt 3 384 innbyggere, en reduksjon på 3 i forhold til samme tidspunkt 2022.

Tabell 1 – folketallsutviklingen etter kommunesammenslåingen 2006

År	Folketal pr. 01.01.	Fødte	Døde	Fødsels- overskudd	Innflytting	Utflytting	Netto- innflytting	Folketalls- endring
2006	3 591	27	45	-18	101	160	-59	-77
2007	3 515	23	42	-19	143	112	31	12
2008	3 530	30	45	-15	125	130	-5	-20
2009	3 508	37	29	8	137	154	-17	-9
2010	3 502	31	44	-13	172	138	34	21
2011	3 523	21	46	-25	146	133	13	-12
2012	3 511	38	38	0	180	122	58	58
2013	3 570	31	36	-5	161	149	12	7
2014	3 577	22	31	-9	115	134	-19	-28
2015	3 549	31	44	-13	137	137	0	-13
2016	3 536	29	33	-4	184	126	58	54
2017	3 590	31	38	-7	156	146	10	3
2018	3 593	24	36	-12	121	149	-28	-40
2019	3 553	34	43	-9	110	147	-37	-46
2020	3 507	30	42	-12	111	138	-27	-39
2021	3 468	21	41	-20	102	166	-64	-84
2022	3 384	27	48	-21	146	128	18	-3
2023	3 381	0	0	0	0	0	0	0

Siden kommunesammenslåingen i 2006 har folketallet holdt seg relativt stabilt. Det er imidlertid en del svingninger fra år til år, eksempelvis fra en nedgang på 77 det første året etter kommunesammenslåingen, til en økning på 58 og 54 i henholdsvis 2012 og 2016. Fra 2018 til 2022 har vi hatt en nedgang på 209 personer eller 5,8 %, noe som både har sammenheng med lavt fødselstall og lavere innflytting enn utflytting. I 2022 har nettoinnflytting gjort at nedgangen har bremsset noe opp. Det er grunn til å anta at dette i hovedsak skyldes mottak av flyktninger fra Ukraina.

Tabellen viser at det har vært fødselsunderskudd hvert år, med unntak av 2009. I perioden 2006-2021 har vi et samlet fødselsunderskudd på 173. Hovedårsaken til at folketallet tross alt har vært noenlunde stabilt er innflytting, og da hovedsakelig fra utlandet. I perioden 2006-2017 hadde Aure kommune en netto innflytting på 116 personer. Fra og med 2018 har også inn- og utflytting gitt oss negative tall. Det lave fødselstallet har bl.a. sammenheng med at kommunen over lang tid har hatt lav kvinneandel i fertil alder, og at antall barn pr kvinne både i Norge og ellers i Europa ligger under 2 (reproduksjonsgrense).

Figur 3 - Netto innflytting i Aure kommune perioden 2006-2022

Figuren ovenfor illustrerer godt forholdet mellom inn- og utflytting i Aure kommune i perioden 2006-2022.

Folketallsendringene har konsekvenser for kommunens inntekter både når det gjelder rammetilskuddet og skatteinntektene. For kommunen som organisasjon og tjenesteyter vil nye innbyggere nødvendigvis medføre både inntekter og utgifter i kommunekassa, avhengig av behov og hvor en befinner seg i livsløpet. For Aure som samfunn medfører flere innbyggere aktivitet og økt etterspørsel etter varer og tjenester, økt kompetanse og flere å spille på. I strategisk næringsplan har Aure kommune som strategi en ambisjon om befolkningsvekst.

Tabell 2 - Folketall 2006 - 2023 fordelt på grunnkretsene (tidl. skolekretser)

Krets	2006	2008	2010	2012	2014	2016	2018	2020	2022	2023	Endring 2006-2023	Endring i %
Grisvågøy/Lesund	233	258	225	219	225	228	241	243	221	222	-11	-4,7
Skarsøya	187	188	179	169	190	174	164	155	162	162	-25	-13,4
Kjørsvikbugen	188	174	198	201	211	222	260	235	222	220	32	17,0
Årvågsfjord/Stemshaug	253	247	232	214	226	210	222	214	204	198	-55	-21,7
Vean/Aure	940	912	980	973	1 007	1 002	995	974	937	952	12	1,3
Vik	110	104	95	96	86	82	70	68	73	67	-43	-39,1
Mjosundet/Ertvåg	197	209	199	211	223	221	214	223	209	207	10	5,1
Vågos/Ålmo	130	124	126	122	127	125	129	127	117	111	-19	-14,6
Straumsvik	189	192	174	185	190	195	187	192	187	175	-14	-7,4
Vinsternes/Høvik/Fuglvåg	110	111	134	136	129	133	144	140	139	146	36	32,7
Nord-Tustna	114	112	115	117	122	127	138	122	114	113	-1	-0,9
Gullstein/Knarvik	101	103	93	96	103	92	94	91	92	94	-7	-6,9
Leira	335	315	309	346	343	332	324	319	308	319	-16	-4,8
Sør-Tustna	414	408	399	387	359	357	364	370	367	360	-54	-13,0
Hals	34	38	37	32	28	30	37	30	26	29	-5	-14,7
Uppgitt	56	35	7	7	8	6	9	3	6	6	-50	-89,3
Sum	3 591	3 530	3 502	3 511	3 577	3 536	3 592	3 506	3 384	3 381	-210	-5,8

Tabellen ovenfor viser folketallsutviklingen i årene 2006-2023 (pr. 01.01.) fordelt på grunnkretser, dvs. tidligere skolekretser. Som vi ser av tallene er det store variasjoner kretsene imellom, men vi kan se en form for sentralisering av befolkningen fra ytterkantene i kommunen og inn mot naturlige «bygdesentra». Kun fire kretser har opplevd vekst i perioden.

4.2. Folketall etter alder og kjønn

Store deler av den kommunale tjenesteproduksjonen er rettet mot bestemte aldersgrupper, og den demografiske utviklingen gir viktig informasjon om utviklingen i behovet for kommunale tjenester. De viktigste målgruppene for kommunale tjenester er barn og unge 1-15 år, og innbyggere 67 år og

over. Endringer i alderssammensetningen kan utfordre flere sider ved disse tjenestene, både behovet for kompetanse, fleksibiliteten i organiseringen og behovet for fysisk infrastruktur.

Tabell 3 - Folketall etter alder og kjønn (pr. 1. januar)

Kjønn	Alder	2010	2023	Diff.
Menn	0-5 år	104	91	- 13
	6-15 år	219	178	- 41
	16-19 år	98	73	- 25
	20-44 år	523	454	- 69
	45-66 år	572	557	- 15
	67-79 år	200	304	104
	80 år eller eldre	74	89	15
Sum		1 790	1 746	- 44
Kvinner	0-5 år	92	81	- 11
	6-15 år	210	165	- 45
	16-19 år	88	73	- 15
	20-44 år	454	414	- 40
	45-66 år	519	496	- 23
	67-79 år	189	287	98
	80 år eller eldre	160	119	- 41
Sum		1 712	1 635	- 77

Av tabellen kan en spesielt merke seg økningen i antall personer fra 67 år og over. Dette gjelder både kvinner og menn. Her har vi en økning på 176 personer eller 29 % fra 2010 til 2023. Videre ser vi at det i aldersgruppen 20-44 år er noen flere menn enn kvinner. At man har en skjevfordeling mellom menn og kvinner i fertil alder har innvirkning på fødselstallet. Dette er en utvikling som distriktskommuner har slitt med i mange år, og som bør være et fokus bl.a. i forhold til etablering av nye arbeidsplasser.

4.3. Befolkningsprognose

Statistisk Sentralbyrå har utarbeidet en prognose for framskriving av folketallet – Middels nasjonal vekst alternativ MMMM datert 18. august 2020.

Tabell 4 - Folketall etter alder til og med 2040

Alder/år	2020	2025	2030	2035	2040	Endring 2020-2040	Endring i % 2020-2040
0-5 år	180	172	171	178	179	-1	-0,6
6-15 år	385	339	334	329	330	-55	-14,3
16-19 år	164	149	142	141	133	-31	-18,9
20-66 år	2 006	1 906	1 875	1 830	1 763	-243	-12,1
67 år eller eldre	772	865	924	983	1 056	284	36,8
Sum	3 507	3 431	3 446	3 461	3 461	-46	

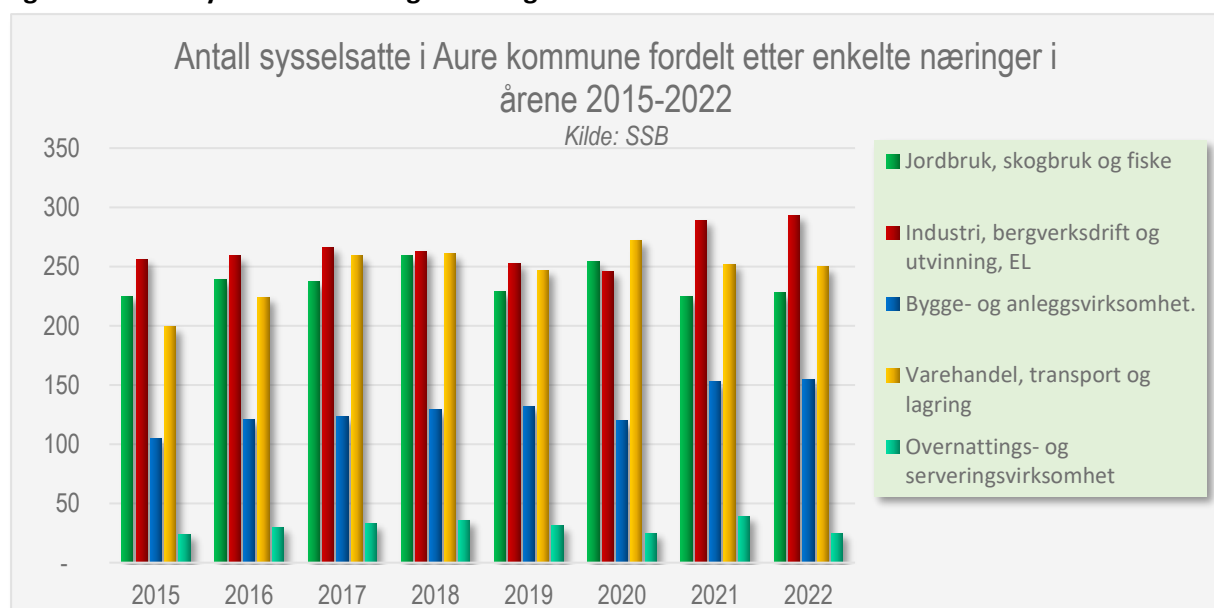
Prognosen fra SSB fram mot 2040 viser en svak nedgang i folketallet samlet sett. Prognosen tar utgangspunkt i en beregning basert på «middels nasjonal vekst». Som vi ser av tabellen skjer økningen innenfor aldersgruppen 67 år og eldre, og da med vel 280 personer eller 37 %. Innenfor aldersgruppen 0-5 år har vi stabil utvikling, mens en i de neste aldersgruppene vil oppleve en nedgang på vel 80 personer eller 16 %. I aldersgruppen 20-66 år ser vi en nedgang på vel 240 personer, eller 12 %. En må anta at nedgangen her er i de yngre aldersgruppene. I aldersgruppen 67 år eller eldre, ser vi som forventet, en markant økning særlig fra 2025. Denne økningen vil naturlig nok påvirke framtidig planlegging i forhold til tilbud til denne gruppen, herunder forebyggende tiltak,

hjemmetjenester og institusjonsplasser. Samtidig vil nedgangen i de yngre aldersgruppene få betydning for skolesektoren.

4.4. Sysselsetting – pendling

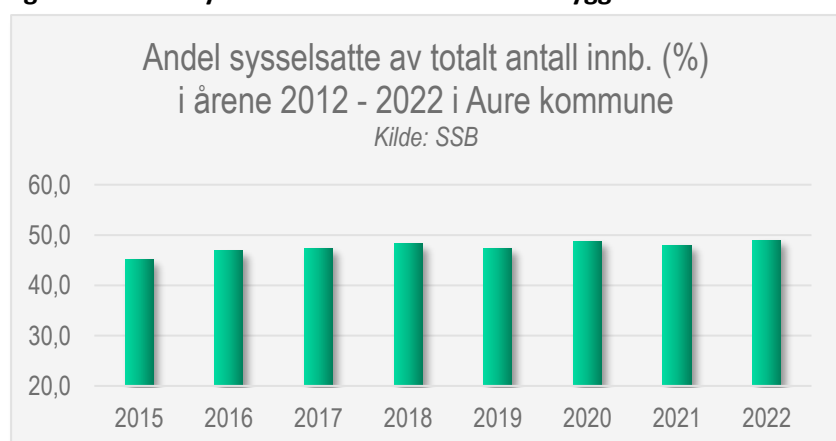
Figuren nedenfor viser utviklingen i antall sysselsatte i Aure kommune i utvalgte næringer i perioden 2015-2022.

Figur 4 – Antall sysselsatte i utvalgte næringer 2015-2022



Hovedtrekkene i denne perioden er at sysselsettingen innen jordbruk/skogbruk og fiske har vært stabil, mens bygge- og anleggsvirksomhet og varehandel/transport/lagring har hatt en økning i sysselsettingen i perioden. Figuren nedenfor vises andelen sysselsatte av totalt antall innbyggere i %.

Figur 5 – Andel sysselsatte av totalt antall innbyggere i % i årene 2012-2022



4.5. Kommunebarometeret

Kommunebarometeret er en måling som publiseres av Kommunal Rapport hvert år. Tallgrunnlaget er i hovedsak hentet fra SSB's KOSTRA-database. Her rangeres og måles kommunene etter 151 nøkkeltall på tvers av 12 ulike kategorier der kommunene måles opp mot hverandre. Hensikten med barometeret er i å gi beslutningstakere en lettfattelig og tilgjengelig oversikt over hvordan kommunen drives sett om mot de øvrige kommunene i landet.

Kommunebarometeret gir ikke nødvendigvis det helt korrekte bildet. En god plassering ett år kan skyldes tilfeldigheter på samme måte som en dårlig plassering. I små kommuner kan spesielle forhold påvirke tallgrunnlaget slik at vi får kraftige utslag i begge retninger. En dårlig plassering innen en sektor over flere år, vil likevel kunne være en god indikator på at noe bør gjøres. Rangeringen er altså ikke fasit, men er ment å gi et bilde på situasjonen. Målet for en kommune er ikke nødvendigvis å drive billigst mulig, men ha riktige kostnader ut fra de utfordringer samfunnet gir oss, det være seg befolkningssammensetning, geografi eller politiske prioriteringer. Tabellen nedenfor vises sumtallene for den enkelte sektor og totalt i årene 2017-2022. Fargeleggingen er hentet fra barometeret.

Tabell 5 – Kommunebarometeret 2017-2022

Plassering i Kommunebarometeret							
Tekst	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Endring 2021-22
Totalt (justert for økonomiske rammebetingelser)	363	402	377	278	256	244	- 12
Økonomi	110	146	145	125	96	168	72
Kostnadsnivå	320	338	372	235	151	201	50
Saksbehandling	294	258	180	197	263	115	- 148
Grunnskole	207	364	343	352	282	293	11
Barnehage	85	60	76	25	7	39	32
Pleie og omsorg	141	260	121	201	232	149	- 83
Barnevern	374	383	238	248	282	303	21
Helse	372	390	410	46	256	237	- 19
Sosialtjeneste	131	120	166	162	94	260	166
Kultur	287	360	348	363	258	243	- 15
Miljø og ressurser	332	320	385	268	316	322	6
Vann, avløp	352	367	193	182	39	129	90

4.6. KOSTRA Nøkkeltall

KOSTRA er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal virksomhet. Regnskaps- og tjenestedata settes i KOSTRA sammen til nøkkeltall som viser kommunens prioriteringer, dekningsgrader og produktivitet/enhetskostnader i forhold til tjenesteproduksjonen. I tabellen nedenfor har vi trukket ut en del nøkkeltall fra KOSTRA og sammenlignet oss med noen nærliggende kommuner, Møre og Romsdal fylke, samt KOSTRA-gruppe 3 (dvs. kommuner som er definert som små med middels bundne kostnader pr. innbygger og høye disponible frie disponible inntekter). Dette er KOSTRA-gruppen Aure er definert inn i. Vi har også lagt inn historiske tall fra 2019 for Aure kommune.

Tabell 6 – KOSTRA Nøkkeltall

Nøkkeltall	Enhet	Aure 2022	Tingvoll 2022	Smøla 2022	M og R 2022	Kostragr. 3 2021	Aure 2021
Netto driftsutg. i grunnskolen pr. innbygger 6-15 år	Kr	162 901	134 333	152 034	110 649	129 858	152 986
Netto driftsutg. til grunnskolesektoren i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	20,9	20,9	19,2	22,5	21,6	23,8
Elever i grunnskolen som får spesialundervisning	%	17,2	11,5	22,8	9,7	9,9	16,1
Netto driftsutg. barnehager pr. innbygger 1-5 år	Kr	204 629	203 992	165 369	185 647	191 213	167 442
Netto driftsutg. til barnehager i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	9,3	10,0	8,6	13,3	11,3	8,8
Utgifter i kommunale helse- og omsorgstj. pr. innbygger	Kr	52 329	43 991	55 052	38 952	42 742	41 617
Netto driftsutg. til omsorgstj. i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	41,8	37,6	40,4	38,8	32,4	32,7
årsverk i helse og omsorg pr. 10 000 innbygger	Årsverk	376,2	392,2	475,8	367,3	395,3	427,6
Andel innbygger 80 år og over som bruker hjemmetj.	%	50,0	34,1	42,0	31,5	34,1	52,1
Andel innbygger 80 år og over som er beboere på sykehj.	%	4,8	12,5	13,0	10,8	9,0	8,5
Utgifter pr. oppholdsdøgn i institusjon	Kr.	10 046	4 936	5 955	4 644	5 430	3 994
Netto driftsutg. til kommunehelsetj. i % av kommunens samlede driftsutg.	%	7,6	6,9	7,3	6,1	7,3	9,3
Avtalte legeårsverk pr. 10 000 innbyggere	Årsverk	-	18,5	7,0	13,2	17,3	18,6
Avtalte fysioterapiårsverk pr. 10 000 innbyggere	Årsverk	-	9,9	11,6	9,5	11,2	9,8
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetj. pr. 10 000 innbyggere 0-20 år	Årsverk	57,5	78,3	35,1	53,7	77,0	54,5
Netto driftsutg. til barnevernstj. pr. innbygger	Kr	3 284	1 587	2 899	2 120	4 203	1 567
Netto driftsutg. til kultursektoren i % av kommunens samlede driftsutg.	%	1,9	4,1	4,3	3,2	4,0	2,1
Netto driftsutg. til barn og unge i % av kommunens samlede driftsutg.	%	0,5	0,9	0,8	0,7	0,9	0,5
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole	%	31,1	29,0	48,4	19,6	22,3	27,7
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren pr. innbygger	Kr	21	664	415	1 059	1 167	1
Netto driftsutg. til eiendomsforvaltning i % av kommunens samlede driftsutg.	%	15,5	9,4	8,2	15,5	8,3	11,4
Utgifter til vedlikehold pr. kvadratmeter	Kr	122	48	30	80	65	103
Utgifter til renhold pr. kvadratmeter	Kr	251	178	158	144	194	214
Energikostnader pr. kvadratmeter	Kr	155	148	106	91	113	184
Netto driftsutg. til kommunale veier og gater pr. km.	Kr	78 083	106 397	116 257	158 530	193 101	91 972
Netto driftsutg. til kommunale veier og gater pr. innbygger	Kr	2 517	2 387	1 886	1 678	2 423	2 962
Andel kommunale veier uten fast dekke	%	55,0	32,4	20,0	21,6	41,2	55,0
Antall km tilrettelagt for syklende som er et komm. ansvar	km	4	2	1	387	72	4



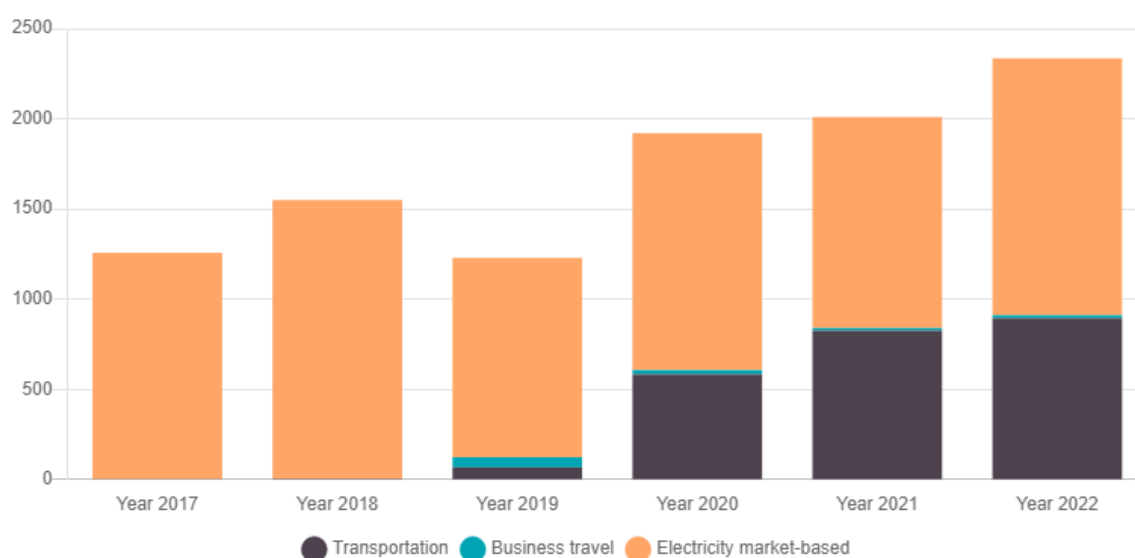
Foto: Edgar Dromnes

5. Klimaregnskap for Aure kommune

5.1. Årsrapport klimaregnskap for Aure som organisasjon

Figur 6 - Klimagassutslipp for Aure kommune som organisasjon (tCO₂)

De største klimagassutslipp fra offentlig sektor kommer fra innkjøp, dvs. indirekte utslipp. Dette har dessverre ikke Aure kommune tallmateriale på per i dag. Det måles direkte og indirekte utslipp med det tallmaterialet som eksisterer. Det arbeides kontinuerlig med å få gode nok verktøy for å måle alle klimagassutslipp.



Klimaregnskapet til Aure kommune regnes ut i verktøyet CemaSys. Foreløpig ligger det en usikkerhet i tallene som er presentert i figur 6, da kvalitetssikringen av tallmaterialet ikke er god nok, samt at rapporteringer også har endret seg underveis. Likevel er det viktig å fortsette med rapporteringer, slik at man på sikt kan se at klimatiltak virker inn på utslippene.

Når det gjelder strømforbruk, benyttes rapporter i systemet Elhub. Strømforbruket er avhengig av værforhold, vedlikehold av bygninger, installasjoner av ventilasjon og automatisk styring, salg av bygninger etc. På sikt skal de ulike avdelinger rapportere på sine strømforbruk, slik at tiltak blir mer spesifikke og målbare over tid.

Mengde drivstoff som benyttes for biler i kommunens tjenester, tas ut fra Circle K sin database, hvor betalingskort og antall liter drivstoff er registrert opp mot registreringsnummer.

Tjenestereiser tas ut fra programmet Visma, hvor antall km bilreise er lagt inn.

Usikkerheter i tall

Tallmaterialet som finnes i Elhub er gode per i dag, men tidligere rapporteringer bør oppdateres. Et løpende gjennomsnitt for de tre siste årene, vil gi et godt nok bilde på strømforbruket. Prosentandel usikkerhet i feilkilder er ikke gjennomgått.

For tjenestebiler, mangler det et estimat på forbruk av drivstoff fra tidligere år. Utslippstall som benyttes for tjenestebiler per i dag, gir nyttig informasjon, men også her bør løpende gjennomsnitt for de tre siste årene benyttes, inntil det foreligger tall fra en lengre periode. Det er foreløpig ikke tatt med forbruk fra el-biler. Dette skal være med i oversikten i årene framover, hvor man legger inn reduksjon av CO₂-utslipp ift bruk av fossilt drivstoff.

Tallene for tjenestereiser skiller ikke mellom bensin, diesel eller elektrisitet. I tillegg bør fly, tog og ferge bli en del av rapporteringen på sikt.

Feilkilder fra manuelle rapporteringer er ikke beregnet.

5.2. Klimagassutslipp for Aure kommune som samfunn

Utslippene vist i figur 7, er fordelt på ni sektorer. Utslippene har enhet CO₂-ekvivalenter, som betyr at utslippene for hver gass vektet etter gassens globale oppvarmingspotensial (GWP). Alle utslipp er fordelt etter gjeldende kommune- og fylkesgrenser.

Regnskapet omfatter de direkte, fysiske utslippene som skjer innenfor kommunens geografiske grense.

Klimagassene CO₂, metan (CH₄) og lystgass (N₂O) er inkludert i regnskapet. Utslippstallene vises med enhet CO₂-ekvivalenter. Dette er en måleenhet som brukes for å kunne sammenligne oppvarmingseffekten ulike klimagasser har på atmosfæren og for å tydeliggjøre hvilke utslipp som bidrar mest til global oppvarming.

Utslippsregnskapet bruker datakilder som i størst mulig grad viser utviklingen på lokalt nivå.

Datakildene, og også totalsummen av klimagassutslipp, kan derfor variere fra det nasjonale utslippsregnskapet. Metoden for beregninger følger imidlertid prinsippene i det nasjonale utslippsregnskapet.

Det er gledelig å se at klimagassutslipp for Aure kommune som samfunn er redusert de siste årene. (Tall for 2022 blir ikke klare innen årsmelding skal leveres).

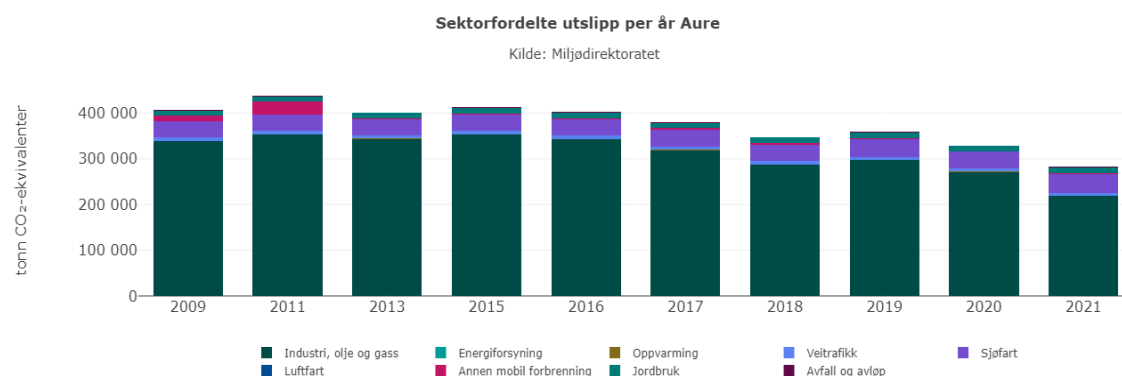
De tre største utslippskildene kommer fra sektorene industri, olje og gass, sjøfart og jordbruk.

For sektoren industri, olje og gass, er størsteparten av klimagassutslippene kvotepliktige.

Innen sjøfart, er de største utslippene fra passasjerskip og stykkgodsskip.

I jordbruket kommer klimagassutslippene fra husdyrenes fordøyelsesprosesser, jordbruksarealer og gjødselhåndtering.

Figur 7 – Sektorfordelte utslipp per år i Aure kommune



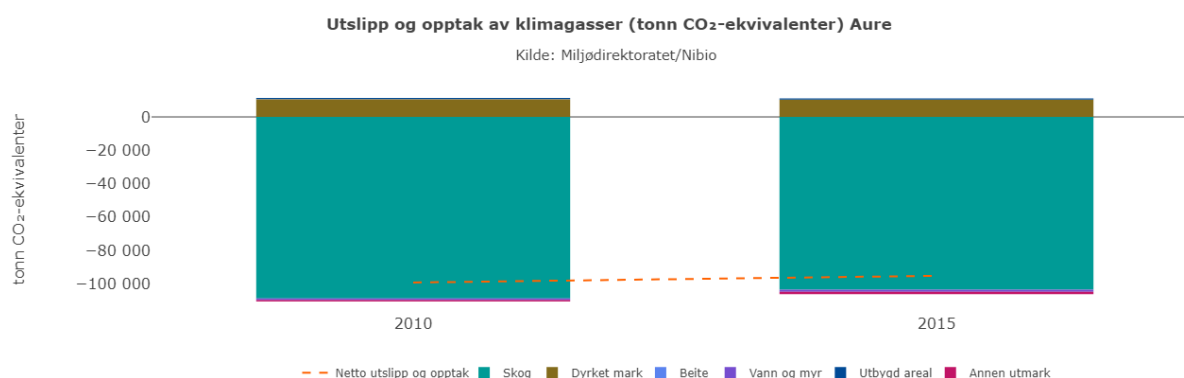
Kilde: Miljødirektoratet

Sektoren industri, olje og gass har gjort et godt stykke arbeid for å redusere klimagassutslipp i Aure kommune. Fra 2019 – 2021 er utslipp redusert med 78 547 tonn CO₂-ekvivalenter.

Klimagassutslipp fra jordbruk, veitrafikk og energiforsyning har vært noenlunde stabil fra 2009 – 2021, mens utslipp fra sjøfart har økt med 6000 tCo₂-e i samme periode.

Skogen i Aure kommune er viktig for opptak av klimagasser og myrområder lagrer klimagasser. I snitt tas det opp ca. 100 000 tCO₂-ekvivalenter hvert år. Beregningene av utslipp og opptak fra arealer er utført av NIBIO. Utslipp og opptak fra skog og arealbruk vises i figur 8.

Figur 8 - Utslipp og opptak fra skog og arealbruk i Aure kommune



Kilde: Miljødirektoratet/Nibio

5.3. Kommuneplanens samfunnsdel – bærekraft, klima og miljø

Kommuneplanens samfunnsdel har bærekraftig utvikling, energi- og klimaplanlegging som ett av fire satsingsområder. Hovedmål for 2033 er å kvalitetssikre og utvikle måleverktøy slik at kommunen har oppdatert kunnskap om utviklingen innenfor dette satsingsområdet. I tråd med nasjonale mål skal Aure bli et lavutslippssamfunn i 2050. Med lavutslippssamfunn menes et samfunn hvor klimagassutslippene, ut fra beste vitenskapelige grunnlag, utslippsutviklingen globalt og nasjonale omstendigheter, er redusert for å motvirke skadelige virkninger av global oppvarming som beskrevet i Parisavtalen.

Det er viktig å tenke globalt og handle lokalt. Alle klimatiltak, både små og store bør applauderes. I Aure kommune rapporteres det inn klima- og miljøtiltak i tertial- og årsmeldinger. Måleverktøy som gir gode nok tallgrunnlag for klimatiltakene er et fokusområde og noe det jobbes med. Aure kommune er en del av Bærekraftfylket Møre og Romsdal, samt deltakende i Nordmøres klimanettverk. Disse nettverkene øker kommunens kompetanse innenfor fagfeltet og samarbeidet på tvers av kommunene.

5.4. Klimabudsjett

Aure kommune jobber for å få på plass et klimabudsjett som beskriver hvordan ulike klimatiltak reduserer klimagassutslipp. Statsforvalteren i Møre og Romsdal og Møre og Romsdal Fylkeskommune er gode støttespillere i dette arbeidet. Kompetanseheving og samarbeid mellom

kommunene har medført felles målsettinger regionalt. I tillegg er erfaringsoverføring fra pågående prosjekter og arbeid knyttet til fagfeltet nyttige.

Aure kommune skal jobbe fram et klimabudsjett iløpet av 2023, basert på eksisterende rapporteringer.

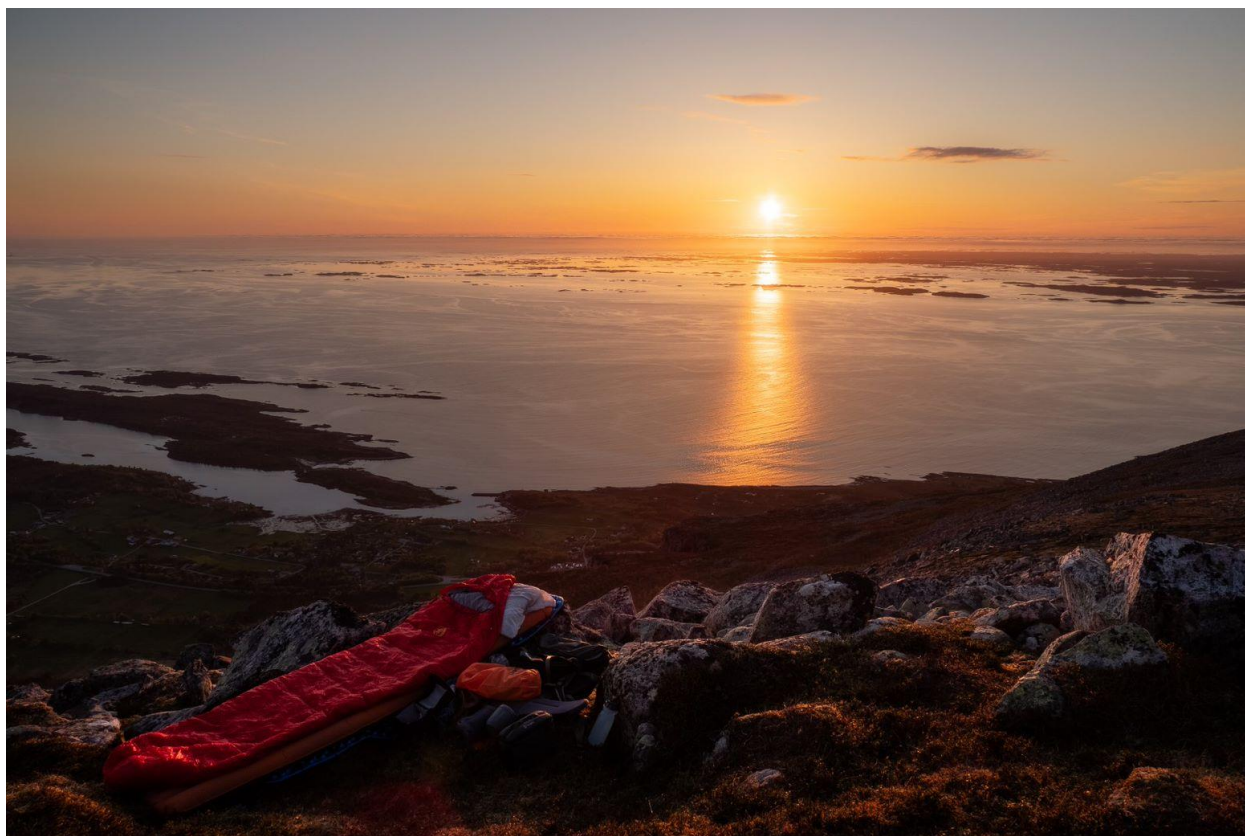


Foto: Edgar Dromnes

6. Årsberetning for Aure kommune

6.1. Økonomisk utvikling og avvik (jfr. Kommunelovens §14-7, bokstav a og b)

6.1.1. Sammendrag - regnskapsresultat 2022

Når en skal vurdere en kommunes økonomiske resultat er det en del måleparametere som det er vanlig å ta utgangspunkt i. En del overordnede trekk og tendenser som har påvirket regnskapsresultatet for Aure kommune er kort kommentert i sammendraget nedenfor. For mer grundig gjennomgang og analyse vises det til dette kapitlet, samt kapittel 5, 6 og enhetenes rapporter i kapittel 9 - 15.

Nøkkeltall regnskapsresultat:

Driftsutgiftene eksklusive avskrivninger kom opp i 400 millioner kroner. I forhold til revidert budsjett er dette en merkostnad på 35 millioner kroner. Høyere lønns- og pensjonsutgifter enn budsjettet og større utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester bidrar til denne merkostnaden. Høyere lønnskostnader må delvis ses opp mot inntekter knyttet til refusjoner. Nivået på lønnskostnadene må også ses i forhold til betydelige kostnader knyttet til kjøp av vikartjenester (kjøp av varer og tjenester).

Driftsinntektene var på vel 437 millioner kroner. Dette gir en merinntekt på hele 45,4 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022. Økt rammetilskudd og inntekter fra inntekts- og formueskatt på henholdsvis 6,4 og 6,1 millioner kroner, samt økning i eiendomsskatteinntektene på 2,1 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022, bidrar til dette. Overføringer og tilskudd fra andre ga en merinntekt på hele 35,4 millioner kroner, men denne merinntekten må ses opp mot økte utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester og overføringer/tilskudd til andre. Midler fra Havbruksfondet og integreringstilskudd utgjorde henholdsvis 16,2 og 8,5 millioner kroner i 2022. Salgs- og leieinntekter har en merinntekt på 2,7 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022.

I forhold til revidert budsjett viser regnskapet for 2022 at brukerbetaling ga en mindreinntekt tilsvarende 6,9 millioner kroner. Denne inntektssvikten må imidlertid ses i sammenheng med økte inntekter knyttet til overføringer og tilskudd fra andre.

Netto finansutgifter (renter/avdrag, utbytte mv.) kom på 20,8 millioner kroner i 2022, eller 2,7 millioner kroner lavere enn anslått i revidert budsjett. Dette skyldes høyere renteinntekter og utbytter enn forutsatt. En stadig større andel av kommunens inntekter brukes til å betjene gjeld, på bekostning av tjenesteproduksjon.

Netto driftsresultat - som er det mest sentrale begrepet for å definere kommunenes økonomiske handlefrihet, ble på hele 16,5 millioner kroner i 2022. Revidert budsjett 2022 opererte med et netto driftsresultat på vel 3,3 millioner kroner.

Resultatet må ses opp mot at Aure kommune i 2022 fikk langt større inntekter enn forutsatt i budsjettet. Økningen i de frie inntektene, økte inntekter fra eiendomsskatt og renteinntekter gjør at vi kommer godt ut. Netto driftsresultat utgjør 3,8 % av driftsinntektene. Dette er som vi vet, godt over anbefalt mål (1,75 %). For kommune-Norge samlet er netto driftsresultat anslått til 2,5 % av driftsinntektene. Tilsvarende tall i 2021 var på 4,2 %. Når man går nærmere inn i tallene er det

imidlertid slik at enhetens drift har et underskudd/negativt avvik på 10,3 millioner kroner isolert sett. Finanskapitlet har en merinntekt på 19,3 millioner kroner noe som samlet sett gjør at vi kan styrke disposisjonsfondet med 9,1 millioner kroner ut over det som lå i revidert budsjett.

Kommunenes lånegjeld ved utgangen av 2022 var på 382,8 millioner kroner, hvorav 15,2 millioner kroner er lån til videre-utlån (startlån). Korrigert netto lånegjeld (jfr. kap. 4.8) utgjør imidlertid 322,5 millioner kroner mot 319,7 i 2021. En del av lånegjelden betjenes med gebyrer, tilskudd og husleie. Lånegjelden var ved utgangen av 2021 på 366,4 millioner kroner, noe som tilsier en økning i lånegjelden på 16,3 millioner kroner.

Kommunens fondsbeholdning er på til sammen 106,6 mill. kroner, mot 90,5 millioner kroner i 2021. Av dette utgjør disposisjonsfondet 70,5 millioner kroner (ordinært disposisjonsfond og disposisjonsfond næring), mens resten er satt av til spesielle formål på bundne fond og investeringsfond. Bruk av disposisjonsfondet i 2022 var på til sammen 8,7 millioner kroner. Disposisjonsfondet er styrket med 22,4 millioner kroner i 2022 (inkl. midler fra Havbruksfondet og mindreforbruk regnskap 2022). Samlet er dermed disposisjonsfondet økt med 13,7 millioner kroner i 2022. Bundne fond er styrket med 2,6 millioner kroner i 2022. Når man skal vurdere fondsreservene totalt bør det tas i betraktning at Aure kommune i 2018 inngikk en avtale med Møre og Romsdal Fylkeskommune om en kommunal forskuttering for utbedring av andre byggetrinn på F.v. 680 gjennom Kjørsvikbugen. Forskutteringsbeløpet var på 16,57 millioner kroner, utbetalt i 2018 og tatt fra disposisjonsfondet. Dette er midler vi skal ha tilbake og som dermed vil styrke fondene tilsvarende når dette måtte skje.

Driftsregnskapet viser et budsjettavvik/mindreforbruk på 9,1 millioner kroner. Dette avsettes på kommunens disposisjonsfond.

Konklusjon

Økte inntekter og rimelig god kontroll på driftsutgiftene gjør at Aure kommune kan levere et godt resultat i 2022. Driftsutgiftene er på bortimot samme nivå som i 2021-regnskapet, samtidig som vi ser en viss økning på inntektssiden, bl.a. i forhold til skatteinntekter og midler fra Havbruksfondet.

Den største utfordringen nå er tilgangen på kvalifisert arbeidskraft og den fortsatt negative befolkningsutviklingen. Utfordringen med å skaffe kvalifisert arbeidskraft særlig innen omsorgssektoren, betyr betydelig merkostnader for Aure kommune. Vi ser også utfordringer i forhold til økende energikostnader og fortsatt etterslep på vedlikehold.

De fleste enhetene har et merforbruk i 2022-regnskapet. Dette er en endring i forhold til tidligere år, der kun et par enheter har hatt utfordringer i så måte. En enhet har et overforbruk på hele 25 % mens to enheter har et overforbruk på mellom 5 – 7 %. Dette er forhold det må ryddes opp i.

Reduserte inntekter bl.a. gjennom nedtrapping av inndelingstilskuddet og lavere eiendoms-skatteinntekter er forhold vi har vært kjent med over lengre tid. Samtidig har et ambisiøst investeringsprogram gjennom flere år medført økte rente- og avdragsutgifter på tross av en svært lav rente over en lengre periode. Som følge av hevingen i rentenivået i 2022 har renteutgiftene økt med 3,7 millioner kroner eller nesten doblet seg i forhold til 2021-tallene. Vi ser at renten fortsatt går opp, men det er forventet en stabilisering og mulig nedgang fra og med 2023. Vi registrerer også at flere enheter som følge av krav/pålegg og behov i samfunnet har betydelige økonomiske utfordringer. Bemanningsutfordringer gjør at Aure kommune også i 2022 har brukt betydelige ressurser på kjøp av vikartjenester. Sykefraværet på et høyere nivå enn det vi så i årene 2015-2019. I forhold til 2021 har sykefraværet økt noe.

Også i regnskapet for 2022 må vi i stor grad benytte oss av fondsreservene. Hele 8,7 millioner kroner blir tatt fra disposisjonsfondet til å dekke utgifter i driftsbudsjettet. Dette er likevel betydelig lavere enn det som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett. Samlet sett gjør ekstraintekter oss i stand til å styrke fondene våre noe i 2022. Dette gjelder både disposisjonsfond og bundne fond.

Enhetene vil i sine rapporter måtte avdekke hvorvidt regnskapsresultatet for 2022 inneholder spesielle forhold som kun gjelder for 2022 eller om dette er en faktisk beskrivelse av driften også fram i tid. Vi kan av resultatet se at en del fagområder har større utfordringer enn andre. Dersom dette er en permanent driftssituasjon, må dette tas fatt i og gjenspeiles i de årlige budsjettene.

Fortsatt viser også regnskapet for 2022 at det er behov for rydding på kontonivå gjennom året i de enkelte enhetene. En større grad av rydding gjennom året vil foruten å gi en bedre oversikt der og da, skape bedre forutsetninger for en god budsjettprosess i det neste budsjettåret.

6.1.2. Hovedtall for driftsregnskapet

Tabell 7 – Økonomisk oversikt drift

<i>Alle beløp i 1000 kroner</i>	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	- 178 741	- 172 317	- 174 079	- 174 949
Innteks- og formueskatt	- 113 338	- 107 273	- 101 958	- 108 460
Eiendomsskatt	- 21 754	- 19 630	- 19 630	- 20 199
Andre skatteinntekter	-	-	-	-
Andre overføringer og tilskudd fra staten	- 25 893	- 26 348	- 18 486	- 14 856
Overføringer og tilskudd fra andre	- 50 757	- 15 369	- 12 778	- 46 545
Brukerbetaling	- 9 196	- 16 082	- 16 672	- 8 901
Salgs- og leieinntekter	- 37 330	- 34 556	- 33 536	- 35 222
Sum driftsinntekter	- 437 009	- 391 575	- 377 139	- 409 132
Lønnsutgifter	224 526	213 899	208 083	220 360
Sosiale utgifter	40 486	36 595	32 089	35 985
Kjøp av varer og tjenester	99 483	80 405	75 479	87 203
Overføringer og tilskudd til andre	35 206	33 866	39 455	33 684
Avskrivninger (kun regnskap)	25 364	-	-	24 831
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	425 066	364 766	355 107	402 063
Brutto driftsresultat	- 11 943	- 26 809	- 22 032	- 7 069
Renteinntekter	- 3 406	- 1 005	- 1 005	- 1 599
Utbetter	- 1 042	- 830	- 830	- 834
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
Renteutgifter	7 865	7 776	6 336	4 189
Avdrag på lån	17 395	17 550	17 550	19 978
Netto finansutgifter	20 812	23 491	22 051	21 734
Motpost avskrivninger (kun regnskap)	- 25 364	-	-	- 24 831
Netto driftsresultat	- 16 494	- 3 318	19	- 10 166
Disp. eller dekning av netto driftsresultat				
Overført til investeringsregnskapet	-	-	5 048	980
Avsetning til bundne driftsfond	5 455	183	183	4 895
Bruk av bundne driftsfond	- 2 641	- 1 475	- 1 275	- 3 491
Avsetning til disposisjonsfond	22 413	13 283	11 683	19 135
Bruk av disposisjonsfond	- 8 733	- 8 673	- 15 658	- 11 353
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
Sum disp. eller dekn. av nto. driftsresultat	16 494	3 318	- 19	10 166
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbr.)	- 0	0	0	0

Driftsinntektene

Kommunens driftsinntekter er i 2022 på vel 437 millioner kroner, dvs. en merinntekt på 45,4 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022. Økt rammetilskudd og inntekter fra inntekts- og formueskatt på henholdsvis 6,4 og 6,1 millioner kroner, samt økning i eiendomsskatteinntektene på 2,1 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022, bidrar til dette. Overføringer og tilskudd fra andre ga en merinntekt på hele 35,4 millioner kroner, men denne merinntekten må ses opp mot økte utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester og overføringer/tilskudd til andre. Midler fra Havbruksfondet og integreringstilskudd utgjorde henholdsvis 16,2 og 8,5 millioner kroner i 2022, noe som er rimelig i tråd med revidert budsjett. Salgs- og leieinntekter har en merinntekt på 2,7 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022.

I forhold til revidert budsjett viser regnskapet for 2022 at brukerbetaling ga en mindreinntekt tilsvarende 6,9 millioner kroner. Denne inntektssvikten må imidlertid ses i sammenheng med økte inntekter knyttet til overføringer og tilskudd fra andre.

Når det gjelder rammetilskuddet ble det i regnskapet for 2021 vist til at en termin av inntektsutjevningen som ble ført i 2022-regnskapet, skulle vært ført i 2021-regnskapet. Dette gjør at en i 2022 kan sies å ha en litt kunstig høy inntektsutjevning. Dette utgjør 1,4 millioner kroner. Når det tas høyde for dette er faktisk økning i rammetilskuddet 5,0 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022.

I økonomimeldingen for 1. tertial 2022 ble de frie inntektene justert i henhold til signalene i RNB. Rammetilskuddet ble justert ned med 1,8 millioner kroner mens skatteinntektene ble justert opp med 5,3 millioner kroner, dvs. en netto økning på 3,5 millioner kroner. Denne justeringen gjorde at en kunne ta ned bruken av disposisjonsfondet til saldering av budsjettet.

Helt mot slutten av regnskapsåret 2022 ble det bestemt at kommunene skulle motta en kompensasjon knyttet til korona-pandemien ut over det som ble kompensert i RNB våren 2022. Dette utgjorde for Aure kommune 3,2 millioner kroner. Samlet kompensasjon for 2022 ble dermed knappe 3,8 millioner kroner. Siste beregning av de frie inntektene for 2022 viser at vi fikk en økt inntektsutjevning med 2,0 millioner kroner og samtidig en reduksjon av innbyggertilskuddet på 0,5 millioner kroner. Samlet effekt ble, som nevnt ovenfor, 5,0 millioner kroner. I og med at den vesentligste delen av kompensasjonen som ble gitt i forhold til korona-pandemien kom så sent på året, var det ikke mulig å innarbeide denne i et justert revidert budsjett for Aure kommune.

Når det gjelder skatteinntektene ble det i det opprinnelige STB satt et skatteanslag som tilsa en nedgang i skatteinntektene fra 2021 til 2022 på hel 6 % eller tilsvarende 6,5 millioner kroner. I RNB ble skatteanslaget justert noe opp slik at man var på linje med skatteinngangen for 2021. Ved utgangen av 2022 viste derimot skatteinngangen å bli på vel 113,3 millioner kroner eller en økning på 4,5 % i forhold til skatteinngang 2021. Merinntekten i forhold til revidert budsjett ble dermed på hele 6,1 millioner kroner.

Eiendomsskatteinntektene utgjør vel 21,7 millioner kroner i 2022, dvs. 2,1 millioner kroner høyere enn forutsatt i revidert budsjett. Eiendomsskatt på næring ga en inntekt på 18,2 millioner kroner, mens eiendomsskatt på bolig- fritidseiendommer utgjorde 3,5 millioner kroner. Kompensasjonen for bortfall av eiendomsskatteinntektene (del av rammetilskuddet) utgjorde i 2022 10,8 millioner kroner mot 8,3 millioner kroner i 2021.

Øvrige overføringer og tilskudd fra staten (inkl. midler fra havbruksfondet) er på vel 25,8 millioner i 2022, eller 0,5 millioner kroner lavere enn revidert budsjett. Overføringen fra Havbruksfondet utgjorde i 2022 vel 16,2 millioner kroner mot 8,4 millioner kroner i 2021. Av disse midlene er 13,1 millioner kroner avsatt på kommunens disposisjonsfond. Vi mottok 8,5 millioner kroner i

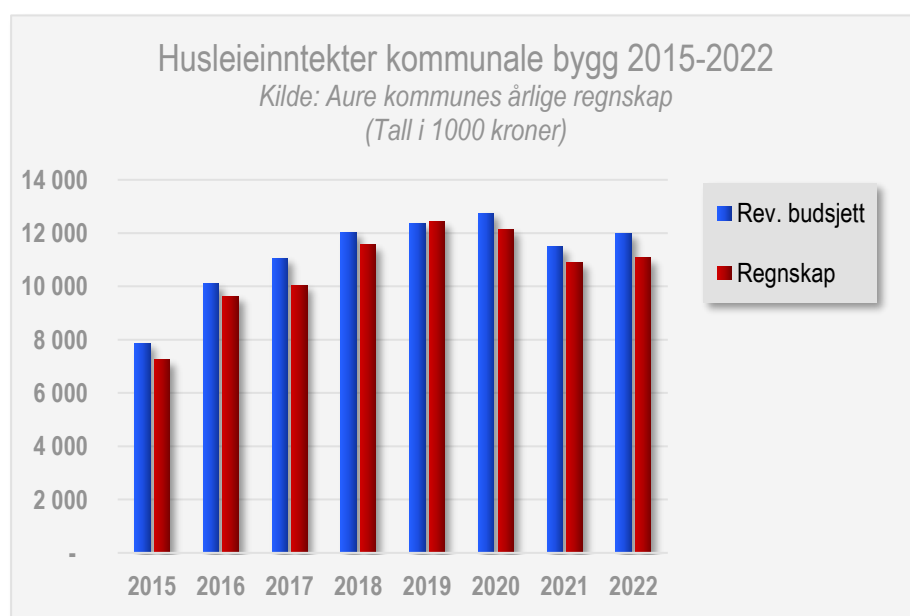
integreringstilskudd i 2022 og vel 1,1 millioner kroner i øvrige statstilskudd (diverse kompensasjonsordninger for tidligere investeringer).

Inntektene under overføringer og tilskudd fra andre, gjelder i hovedsak momskompensasjon, refusjon sykelønn og betaling for utleie av sykehjemsplasser. Disse inntektene har sine motposter i driftsutgiftene.

Brukerbetalinger ligger hele 6,9 millioner kroner lavere enn i revidert budsjett. Dette skyldes at det her ble budsjettet med inntektene fra salg av sykehjemsplasser til Kristiansund, mens disse inntektene faktisk er regnskapsført under overføring og tilskudd fra andre (jfr. avsnittet ovenfor). Disse inntektene utgjør 8,5 millioner kroner i 2022. Når det tas hensyn til dette er brukerbetalingerne i tråd med revidert budsjett.

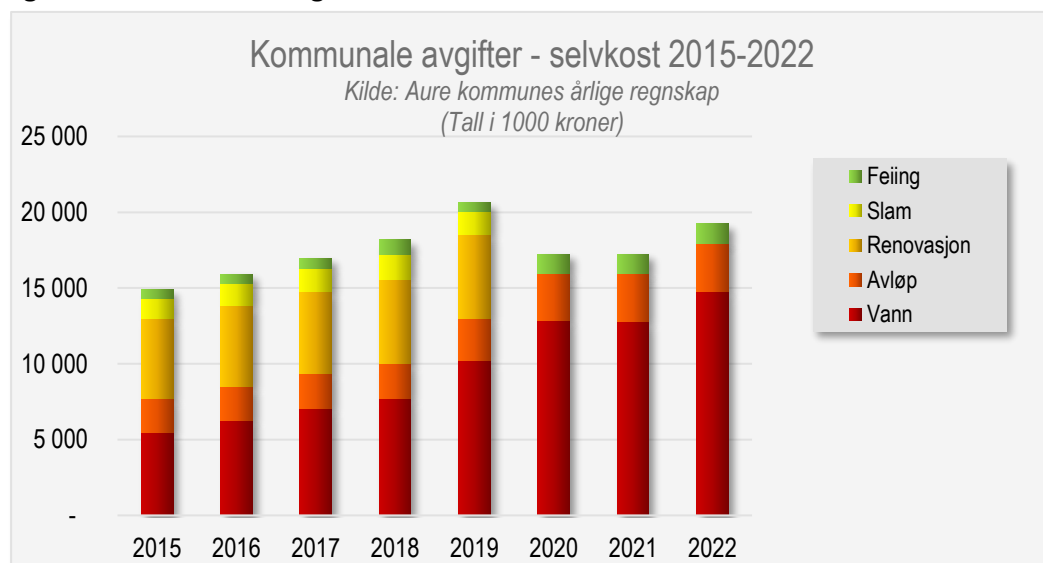
Salgs- og leieinntektene er i 2022 på vel 37,3 millioner kroner, dvs. 2,7 millioner kroner høyere enn forventet i revidert budsjett. Hovedårsaken til dette er 3,1 millioner kroner i merinntekt på området vann. Samtidig viser regnskapet en mindreinntekt knyttet til husleie, tilsvarende vel 0,7 millioner kroner.

Figur 9 – Husleieinntekter kommunale bygg 2015-2022



Figur 9 viser at husleieinntektene har økt i takt med konsumprisindeksen fra 7,3 millioner kroner i 2015 til 12,4 millioner kroner i 2020. Fra og med 2021 har lavere utleiefrekvens gitt en viss svikt i inntektene.

Figur 10 side 25 viser samlede inntekter knyttet til selvkost i årene 2015-2022. Fram til og med 2018 har avgiftene ligget på et stabilt nivå, men underskudd innen området vann har gjort av avgiften her gikk opp vesentlig fra 2018 til 2019. Betydelige lavere driftsutgifter i 2020-22 har medført at tidligere års underskudd innen vann har blitt dekt inn, samtidig som vi har fått bygd opp det bundne fondet. Behovet for ytterligere økning av avgiftene vil påvirkes av framtidige investeringer.

Figur 10 – Kommunale avgifter innen selvkost 2015-2022**Driftsutgiftene**

Driftsutgiftene eksklusive avskrivninger er i 2022 på 400 millioner kroner. I forhold til revidert budsjett er dette en merkostnad på 35 millioner kroner. Høyere lønnsutgifter enn budsjettet og større utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester bidrar til denne merkostnaden. Høyere lønnskostnader må delvis ses opp mot inntekter knyttet til refusjoner.

Lønn og sosiale utgifter utgjør vel 265 millioner kroner eller 66 % av driftsutgiftene. Regnskapet for 2022 viser at kostnadene knyttet til lønn og sosiale utgifter er 14,5 millioner kroner høyere enn beregnet i revidert budsjett. Når det derimot tas hensyn til merinntekter på refusjoner (sykelønn og fødselspermisjoner) tilsvarende 13 millioner kroner, blir differansen kun på knappe 1,6 millioner kroner. Utfordringer i forhold til tilgang på kvalifisert arbeidskraft, særlig innen helse- og omsorgssektoren, gjorde at Aure kommune i 2022 måtte kjøpe vikartjenester tilsvarende 8,5 millioner kroner.

Figur 11 – Kjøp av vikartjenester 2012-2022

2022 var et år som endte opp med pensjonspremiekostnad (inkl. arbeidsgiveravgift) på 40,5 millioner kroner, inkludert et positivt premieavvik på 9,8 millioner kroner og bruk av premiefond med 5,4 millioner kroner. Likevel ble samlede premiekostnadene 3,9 millioner kroner høyere enn revidert budsjett. Under ansvar 8000 (fellesutgifter) lå det i budsjett 2022 en lønnsreguleringspost hvor også amortisert premieavvik 2021 skulle inndeckes. Dette utgjør 6,6 millioner kroner. Når man tar denne med i regnestykket, kommer Aure kommune godt ut i forhold til inndekning av pensjonskostnadene i 2022.

En nærmere analyse viser at utfordringen innen lønnsområdet er merforbruk på vikarkostnadene. Her har vi et merforbruk på 12,9 millioner kroner i forhold til revidert budsjett. Imidlertid må disse kostnadene ses opp mot mottatte refusjoner (sykepenger og fødselsperm.). Regnskapet for 2022 vises at vi også har mottatt tilsvarende i refusjoner. Utgifter og inntekter balanserer dermed slik sett, men utfordringen er som nevnt tidligere, utgiftene knyttet til kjøp av vikartjenester. Utfordringen kan også ses i lønnsutgiftene der fastlønnspostene har et mindreforbruk på 6,2 millioner kroner. Ekstrahjelp og overtid har et merforbruk på 2,1 millioner kroner.

Overføringer inneholder bl.a. diverse tilskudd (næringsformål, private barnehager, kirken, kulturmidler) overføringer til kommuner og fylkeskommuner, overføringer til IKS og merverdiavgift. Merverdiavgiften må ses i sammenheng med inntektsposten momskompensasjon under driftsinntektene.

Avskrivninger

Bruk av avskrivninger i kommunale regnskap har først og fremst som siktemål å synliggjøre tap av verdi på kommunens anleggsmidler. For å eliminere kostnaden slik at avskrivningene ikke får regnskapsmessig virkning, blir tapet (kostnaden) nullet ut i regnskapet ved en tilsvarende motpost. Avskrivningene i regnskapet for 2022 er på 25,3 millioner kroner.

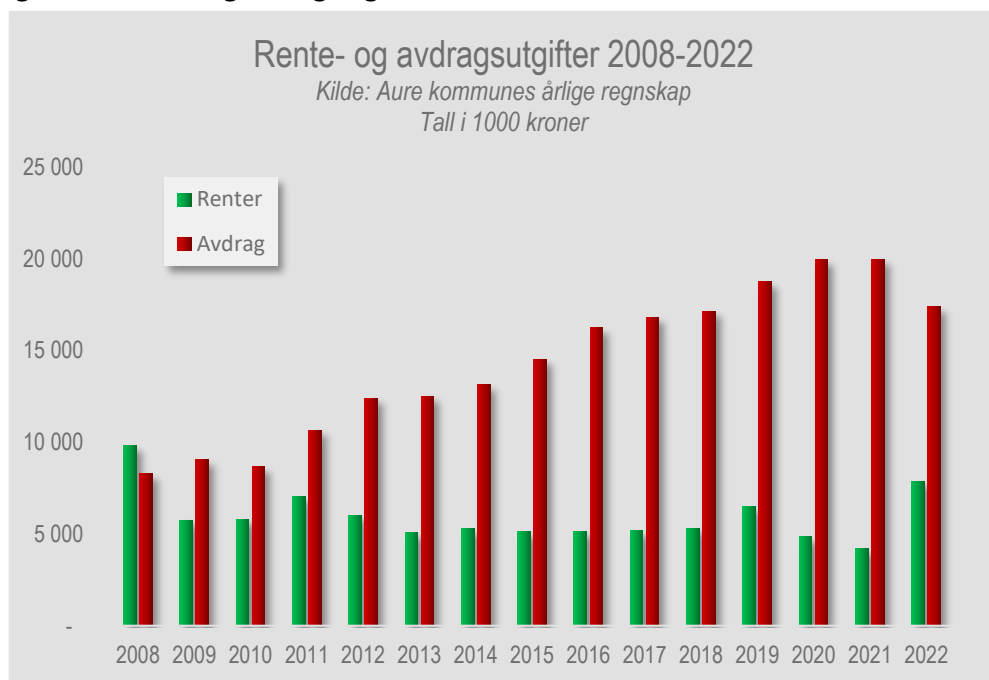
Finansinntektene

Heving av rentenivået i 2022 gjorde at vi kunne bokføre 3,4 millioner kroner i renteinntekter, eller 2,4 millioner kroner mer enn revidert budsjett. Utbytte fra NEAS var i 2022 på vel 1,0 millioner kroner.

Finansutgiftene

Finansutgiftene består av rente- og avdragsutgifter på kommunens lån. Samlet belastning i 2022 er på 25,3 millioner kroner eller vel 1,0 millioner kroner høyere enn i 2021. Her er det verd å merke seg at økningen i renteutgifter fra 2021 til 2022 er på hele 3,7 millioner kroner. Avdragskostnadene er imidlertid redusert med 2,5 millioner kroner i forhold til 2021. Dette skyldes bl.a. at vi i 2022 fikk full virkning av at vi har to større lån på avdragsfrihet og at noen eldre lån er nedbetalt. Samtidig vet vi at nye lån i 2022 tas opp så seint på året at vi ikke blir belastet med avdragskostnader dette året.

Renteprognosen i budsjettet tar utgangspunkt i Norges Banks referansebane for styringsrenten og signaler fra de bankene vi har et kundeforhold i. Kommunedirektøren forslår ofte en viss margin basert på usikkerheten i rentemarkedet. Figur 12 side 27 viser utviklingen i rente- og avdragskostnadene i perioden 2008-2022. Noe lavere rentenivå enn først beregnet ga en besparelse på 0,5 millioner kroner. I økonomimeldingen for 2. tertial 2021 ble renteutgiftene justert ned med 0,6 millioner kroner.

Figur 12 – Rente- og avdragsutgiftene i årene 2008-2022

Figuren gir et klart inntrykk av Aure kommunes økte rente- og avdragskostnader i perioden. En stadig større del av inntektene går til å dekke disse kostnadene. En del av de kutt som er foretatt i driftsbudsjettene de siste årene har utvilsomt gått til å dekke merutgiftene på renter og avdrag. Figuren synliggjør også godt det lave rentenivået vi har hatt over mange år, men som i 2022 økte noe.

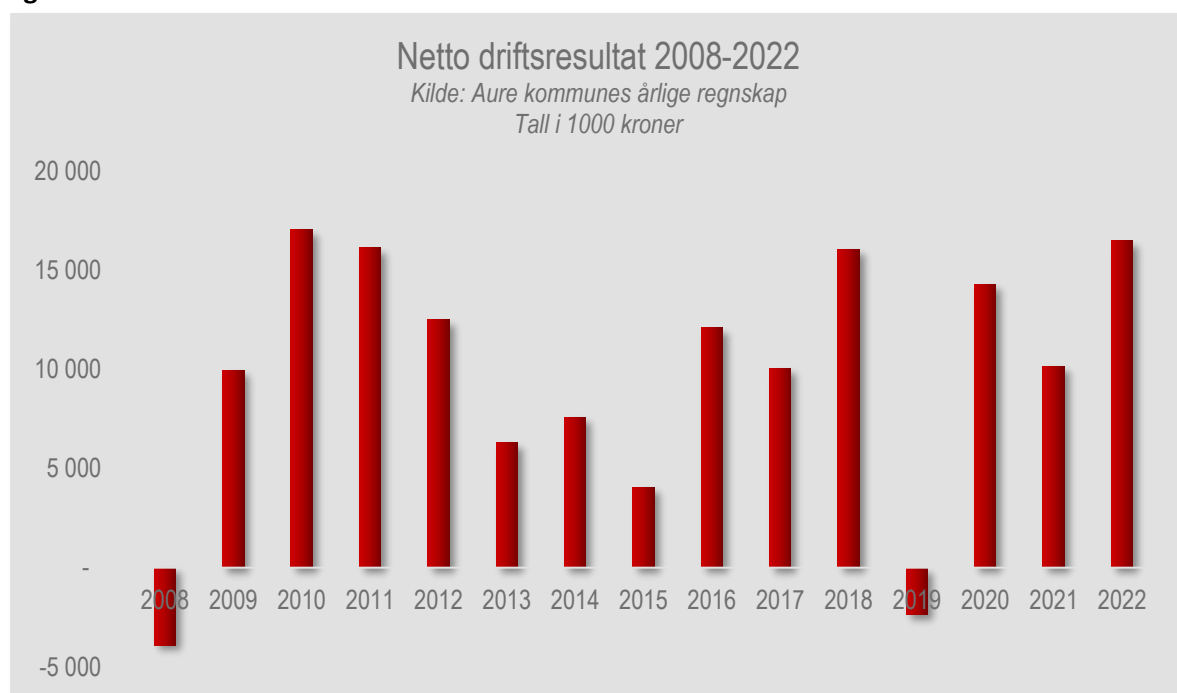
6.1.3. Netto driftsresultat

Netto driftsresultat - som er det mest sentrale begrepet for å definere kommunenes økonomiske handlefrihet, ble på hele 16,5 millioner kroner i 2022.

Resultatet må ses opp mot at Aure kommune i 2022 fikk langt større inntekter enn forutsatt i budsjettet. Økningen i de frie inntektene, økte inntekter fra eiendomsskatt og renteinntekter gjør at vi kommer godt ut. Netto driftsresultat utgjør 3,8 % av driftsinntektene. Dette er som vi vet, godt over anbefalt mål (1,75 %). For kommune-Norge samlet er netto driftsresultat anslått til 2,5 % av driftsinntektene. Tilsvarende tall i 2021 var på 4,2 %. Når man går nærmere inn i tallene er det imidlertid slik at enhetens drift har et underskudd/negativt avvik på 10,3 millioner kroner isolert sett. Finanskapitlet har imidlertid en merinntekt på 19,3 millioner kroner noe som samlet sett gjør at vi kan styrke disposisjonsfondet med 9,1 millioner kroner ut over det som lå i revidert budsjett.

På tross av gode resultat de siste årene, vet vi at Aure kommune står overfor betydelige utfordringer på driftssiden. Fortsatt inneholder driftsregnskapet kostnader knyttet til vedlikehold av den kommunale bygningsmassen, kommunale veier og IKT-tiltak som dekkes ved bruk av disposisjonsfond.

Netto driftsresultat kalles også overskudd til investeringer og avsetninger, og er det mest sentrale begrepet på kommunenes økonomiske handlefrihet. Økonomisk handlefrihet kan beskrives som kommunenes evne til å påta seg nye oppgaver eller utvide tjenestetilbudet uten å måtte redusere eksisterende tilbud.

Figur 13 – Netto driftsresultat i årene 2008-2022

6.1.4. Bruk og avsetning fond

Regnskapet for 2022 viser at det ble brukt 11,3 millioner kroner av fondsreservene i driftsregnskapet, herunder 8,7 millioner kroner fra disposisjonsfond og 2,6 millioner kroner fra bundne fond. Oversikten nedenfor viser bruken av midlene fra disposisjonsfond.

Tabell 8 – Bruk av disposisjonsfondet

Alle tall i 1000 kroner				
Tiltak i driftsbudsjettet	Ansvar	Regnskap 2022	Rev. bud 2022	Oppr. bud 2022
Saldo pr. 01.01.		(56 775)	(56 775)	(56 775)
Taksering av eiendommer	9000	350	350	-
Bredbåndsutbygging (andel Aure kommune)	9000	1 000	1 000	1 000
Ekstraordinært vedlikehold kommunale bygg	9000	3 000	3 000	3 000
Ekstraordinært vedlikehold kommunale veier	9000	1 000	1 000	1 000
Tilskudd til Nordre Nordmøre bru- og Tunnelselskap (NNBT)	9000	300	300	300
Utredning og plan for sjøområder Tj.b.oddan-Kjørvikb.-Taftøyan	9000	400	400	100
Stemshaug kirke - skraping/maling (eget tilskudd)	9000	670	670	670
Ombygging skrankesone servicekontor, sikkerhet	9000	353	353	600
Opparbeidelse av vei, parkeringspl. og oppstillingsp. Kjørsvikbugen	9000	-	-	5 048
Økt ramme stipendordning til unge talenter	9000	100	100	-
Tiltak knyttet til næringsutvikling (SNP)	9000	1 500	1 500	3 000
Tiltak knyttet til næringsutvikling (SNP)	7000	60	-	-
Tilskudd til private vannverk	6110	-	-	-
Balanse revidert budsjett 2021	9000	-	-	940
Sum bruk av ubundne avsetninger		8 733	8 673	15 658
Midler fra havbruksfondet	9000	(13 100)	(13 100)	(11 500)
Mindreforbruk i driftsregnskapet	9000	(9 313)	(183)	(183)
Sum avsetning til ubundne fond		(22 413)	(13 283)	(11 683)
Sum netto bruk/avsetning ubundne fond		(13 680)	(4 610)	3 975
Saldo pr. 31.12.		(70 455)	(61 385)	(52 800)

Midler fra Havbruksfondet tilsvarende 13,1 millioner kroner og mindreforbruk i driftsregnskapet på 9,3 millioner kroner, gjør at vi i 2022-regnskapet kan avsette 13,7 millioner kroner på

disposisjonsfondet. Av avsetningen til disposisjonsfond ble 13,1 millioner kroner avsatt til disposisjonsfond næringsutvikling (næringsutviklingsfondet). Fondet har følgende status pr. 31.12.2022:

Disposisjonsfond næringsutvikling kto. 256080003	Beløp
Overført fra regnskap 2021 (31.12.2021)	- 27 215 947,58
Overført fra Fiskeridirektoratet (midler Havbruksfondet 2022)	- 13 100 000,00
Overføring til driftsbudsjettet	1 560 000,00
Sum disposisjonsfond 31.12.2022	- 38 755 947,58

Disponibelt på kommunens næringsfond er pr. 31.12.2021 på kr. 38.755.947,58.

6.1.5. Regnskapsmessig mindreforbruk/ merforbruk/budsjettavvik

Driftsregnskapet viser et budsjettavvik/mindreforbruk på 9,1 millioner kroner. Dette avsettes på kommunens disposisjonsfond.

6.1.6. Enhetenes resultat

De kommunale tjenestene er fordelt mellom ulike enheter. Rammene og dermed budsjettet for disse enhetene er fastsatt av kommunestyret etter innstilling fra kommunedirektøren. I løpet av året kan imidlertid kommunedirektøren gjennom økonomimeldingene, fremme forslag ovenfor kommunestyret om korrigering av rammene. Endrede forutsetninger og krav fra sentrale myndigheter og behov for kursendring i egen organisasjon kan medføre behov for justering av rammene. Skjer det vesentlige endringer i økonomien er det et lovkrav at kommunedirektøren fremmer justering av budsjettet. Gjennom året vil det ofte være behov for justeringer både med hensyn til driftsbudsjettet og investeringsbudsjettet.

Kommunens økonomiske kontroll måles ved avvik fra budsjettet. Tabellen nedenfor viser driftsregnskapet for 2022 fordelt på tjenesteenhetene. Vi har også med tall fra 2021 for sammenligningens skyld.

Tabell 9 – Enhetenes driftsresultat

Regnskapsresultat for enhetene (drift) - netto	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik	Alle beløp i 1000 kroner		
				Regnskap 2021	Endring 2021-2022	Endring i %
Utvikling og service	32 634	30 968	1 666	29 859	2 775	9,3
Oppvekst og integrering	91 738	91 679	59	80 935	10 803	13,3
Omsorg	90 155	87 901	2 254	84 396	5 759	6,8
Helse- og familietjenester	36 557	29 272	7 285	33 170	3 387	10,2
NAV	3 494	4 595	-1 101	3 715	-221	-5,9
Plan og drift	36 418	34 099	2 319	35 962	456	1,3
Kultur og næring	7 389	8 360	-971	8 725	-1 336	-15,3
Fellesutgifter	6 467	7 708	-1 241	6 280	187	3,0
Sum driftsenhetene	304 852	294 582	10 270	283 042	21 810	7,7

Regnskapet og tabellen foran viser at enhetenes drift har et merforbruk tilsvarende 10,3 millioner kroner.

Resultatet viser imidlertid at det er stor variasjon mellom enhetene. Særlig enhetene helse/familie, omsorg og plan/drift har driftsmessige utfordringer. Som i 2021 har helse/familie utfordringer i

forhold til kostnadene inne legetjenesten. I tillegg er det i 2022 avdekt merkostnader innen barnevern. Innen omsorg er det hjemmetjenestene som har et overforbruk. En betydelig andel av overforbruket skyldes kostnader knyttet til kjøp av vikartjenester. Plan/drift har bl.a. utfordringer i forhold til økte energikostnader og tapte leieinntekter. Enhet utvikling og service har også et merforbruk på vel 5 % eller 1,7 millioner kroner. Den vesentligste årsaken til dette er kostnader knyttet til bredbåndsutbygging.

Den kommunale deflatoren (lønns- og prisstigning i kommunesektoren) for 2022 er anslått til 3,7 %.

Enhetene fikk i løpet av 2022 tilført 13,9 millioner kroner til styrkning av rammene i driftsbudsjettet. Av dette utgjorde 2,8 millioner kroner virkningene av lønns- og tariffoppgjøret, og 6,4 millioner kroner knyttet til mottak av flyktninger fra Ukraina.

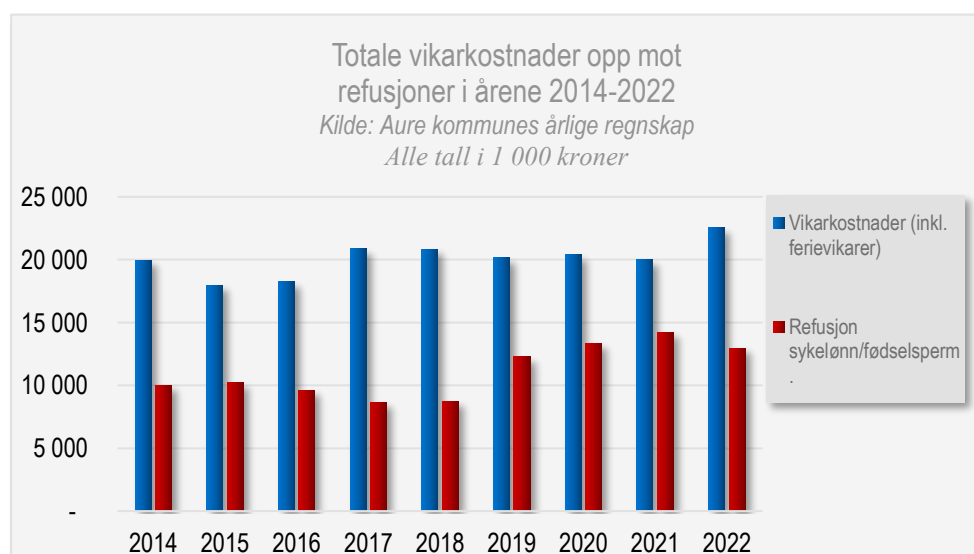
Tabell 10 – Utdrag fra regnskapet – lønn

Som nevnt tidligere, må lønnsutgiftene ses i sammenheng med mottatte refusjoner. Når det tas hensyn til mottatte refusjoner på sykelønn, ser vi at merforbruket på lønn er på kun 1,4 millioner kroner eller 0,6 %.

Alle tall i 1000 kroner

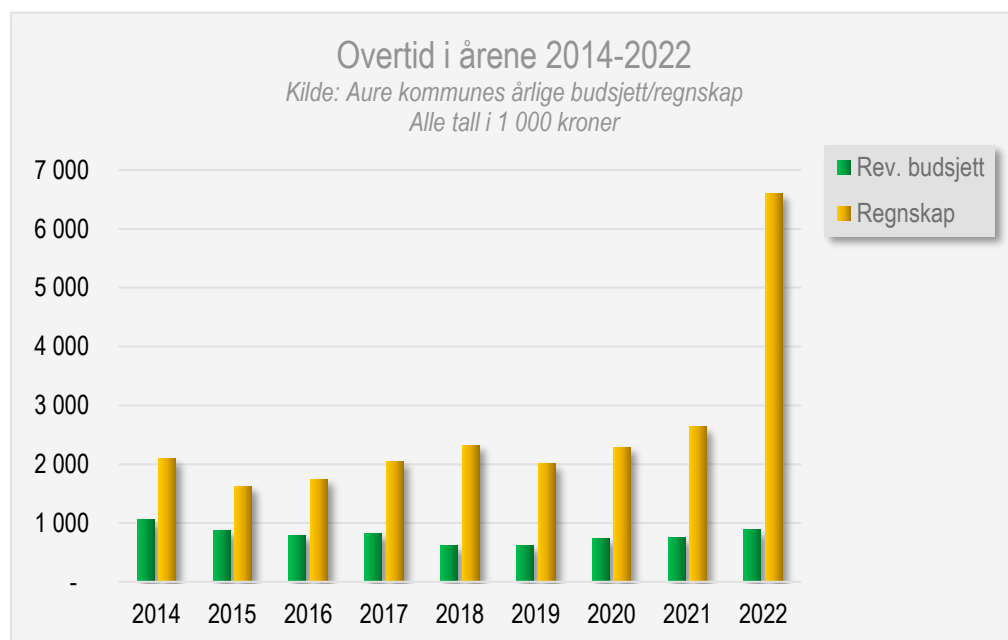
Regnskapsresultat for Lønnsområdet	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Avvik	Regnskap 2021	Endring 2021-2022	Endring %
Lønn faste ansatte	180 915	187 127	-6 212	181 485	-570	-0,3
Vikarkostnader (inkl. ferievikarer)	22 531	9 642	12 889	20 499	2 032	9,9
Ekstrahjelp	3 307	6 131	-2 824	5 514	-2 207	-40,0
Overtid	5 770	773	4 997	2 303	3 467	150,5
Annen lønn	9 902	7 800	2 102	8 219	1 683	20,5
Godtgjørelse politikere	2 102	2 427	-325	2 339	-237	-10,1
Brutto lønnsutgifter (eks. sos.utg.)	224 527	213 900	10 627	220 359	4 168	1,9
Pensjonspremie	39 120	21 956	17 164	23 743	15 377	64,8
Arbeidsgiveravgift	15 616	14 639	977	14 590	1 026	7,0
Premieavvik pensjon	-9 235	-	-9 235	-2 198	-7 037	-320,2
Arb.avg. premieavvik	-591	-	-591	-141	-450	-319,1
bruk av premiefond	-4 424	-	-4 424	-	-4 424	-
Sum sos.utg. inkl premieavvik	40 486	36 595	3 891	35 994	4 492	12,5
Sum lønnsutg. inkl sos.utg.	265 013	250 495	14 518	256 353	8 660	3,4
Refusjon sykep. /fødselsperm.	-12 960	-	-12 960	-14 222	1 262	-8,9
Sum netto lønnsutgifter	252 053	250 495	1 558	242 131	9 922	4,1

Figur 14 – Vikarkostnader og refusjoner i årene 2014-2022



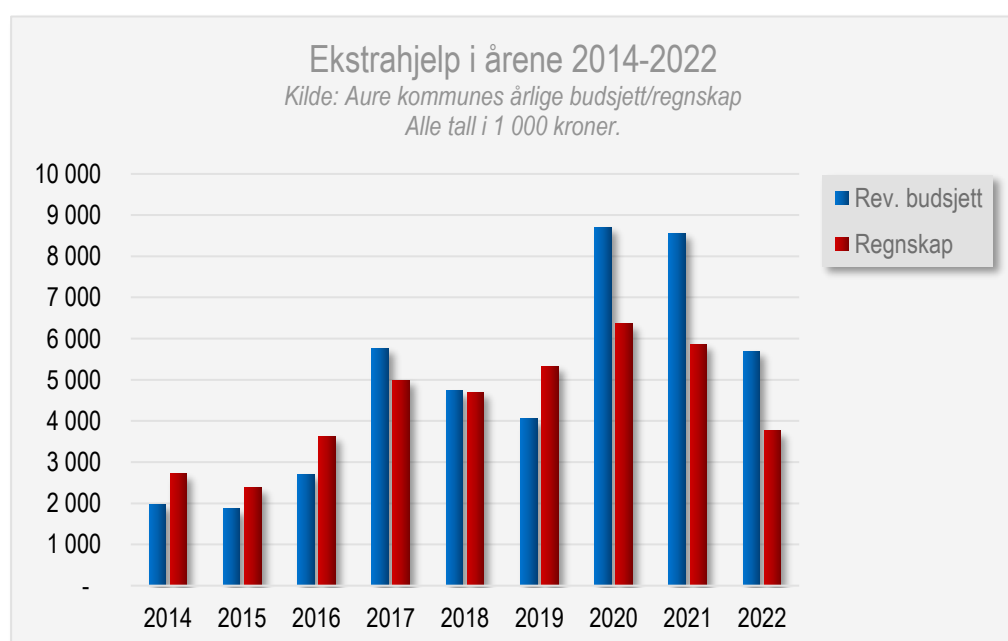
Av figuren ser vi at vikarkostnadene har vært rimelig stabile over tid. Refusjonene har økt, særlig de siste fire årene. Her vil det helt klart være en del feilkilder når det gjelder faktiske vikarkostnader. En del av behovet for sykevikarer har de senere årene blitt dekt opp ved kjøp av vikartjenester, kostnader som er regnskapsført på kjøp av tjenester og ikke over lønnsbudsjettet. En del vikartjenester er også kostnadsført over fastlønn, noe som ikke kommer frem i denne oversikten.

Figur 15 – Overtid i årene 2014-2022



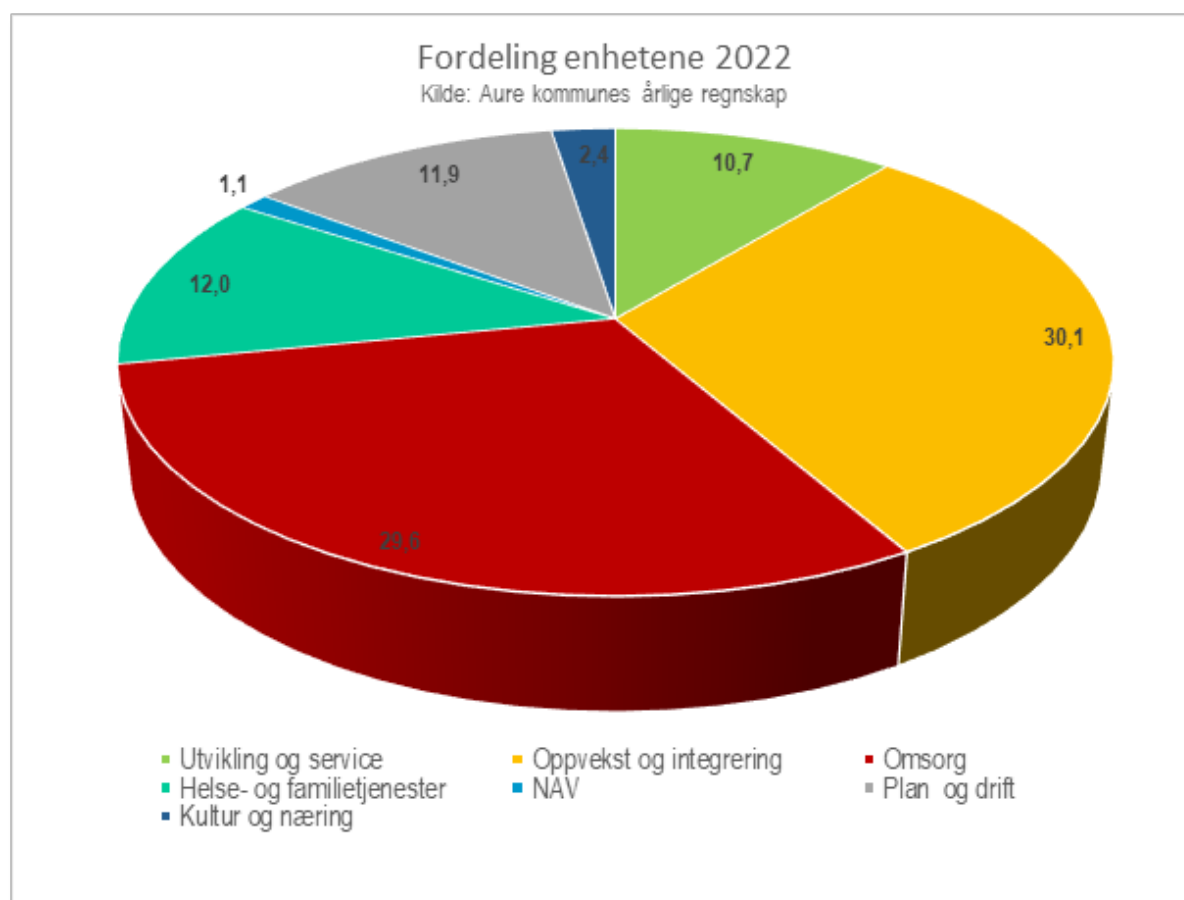
Regnskapet for 2022 viser at det er et betydelig merforbruk på overtid i forhold til tidligere år. 67 % av kostnaden ligger innenfor enhet omsorg. Enhet oppvekst og integrering står for 18 % av kostnaden.

Figur 16 – Ekstrahjelp i årene 2014-2022



Figur 17 – Fordeling enhetene

Figuren nedenfor viser fordelingen av netto driftsutgifter mellom enhetene pr. 31.12.2022.



Figuren viser at enhet omsorg utgjør 29,6 % av driftsregnskapet i 2022, mot 29,8 % i 2021. Enhet oppvekst og integrering står for 30,1 %, mot 28,6 % i 2021. her må det tas i betraktning av enheten er styrket med vel 6,0 millioner kroner gjeldende mottak av flyktninger. Enhet helse og familie ligger på 12,0 % mot 11,7 % i 2021. Administrasjonskostnadene ligger på 10,7 %, dvs. på samme nivå som i 2021.

I rammetilskuddet til kommunene ligger det et tilskudd knyttet til utgiftsutjevning. Dette tilskuddet og fordelingen av dette er ment å gi oss en indikasjon på hvor kostnadene for den enkelte kommune vil ligge, dvs. innenfor det enkelte tjenestetilbud som gis. Tilskuddet gir klart uttrykk for en omfordeling av kostnadene mellom barnehage- og skolesektoren og helse- og omsorgssektoren. Regnskapstallene for 2022 viser ingen vesentlig endring i «styrkeforholdet» mellom enhetene. Som vi skjønner, er det mange forhold som vil påvirke ressursbruken, men det ligger helt klart en forventning om en dreining av kostnadene. Til dette er det bare å vise til befolkningsutviklingen.

6.1.7. Resultat finanskapitlet

Finanskapitlet viser kommunenes viktigste (frie) inntekter, fratrasket utgifter til renter og avdrag, samt bruk av og avsetninger til fond. For å få et positivt regnskapsresultat må summen av felles finanser være høyere enn utgiftene til drift av tjenestene (se *Sum enhetene*, tabell 9 side 29 og tabell 10 side 30).

Tabell 11 – Finansområdet

Alle beløp i 1000 kroner	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. Bud. 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	-178 741	-172 317	-174 079	-174 949
Inntekts- og formueskatt	-113 338	-107 273	-101 958	-108 460
Eiendomsskatt	-21 754	-19 630	-19 630	-20 199
Andre generelle driftsinntekter	-25 893	-23 463	-15 500	-10 459
Sum generelle driftsinntekter	-339 726	-322 683	-311 167	-314 067
Sum drift (enhetene)	302 098	295 874	289 135	282 057
Avskrivninger	25 364	-	-	24 831
Sum netto driftsutgifter	327 462	295 874	289 135	306 888
Brutto driftsresultat	-12 264	-26 809	-22 032	-7 179
Renteinntekter	-3 084	-1 005	-1 005	-1 487
Utbytter	-1 042	-830	-830	-834
Gevinster og tap på finans. oml.m.	-	-	-	-
Renteutgifter	7 865	7 776	6 336	4 187
Avdrag på lån	17 395	17 550	17 550	19 978
Netto finansutgifter	21 134	23 491	22 051	21 844
Motpost avskrivninger	-25 364	-	-	-24 831
Netto driftsresultat	-16 494	-3 318	19	-10 166
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overført til investeringsbudsjettet	-	-	5 048	980
Avsetning til bundne driftsfond	5 455	183	183	4 895
Bruk av bundne driftsfond	(2 641)	(1 475)	(1 275)	(3 491)
Avsetning til disposisjonsfond	22 413	13 283	11 683	19 135
Bruk av disposisjonsfond	(8 733)	(8 673)	(15 658)	(11 353)
Bruk av tidl. års regnskapsm. mindreforbruk	-	-	-	-
Dekning av tidl. års regnskapsm. merforbr.	-	-	-	-
Sum disp. eller dekn. av nto. driftsresultat	16 494	3 318	-19	10 166
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbr.)	-	-	-	-

Som en ser av tabellen utgjør driftsinntektene (frie inntekter/eiendomsskatt/statstilskudd) 340 millioner kroner mot 323 millioner kroner i revidert budsjett 2022, altså en merinntekt på 17 millioner kroner. Finansutgiftene (renter/avdrag) har en besparelse på 2,3 millioner kroner i forhold til revidert budsjett 2022. Dette skyldes i hovedsak økte renteinntekter. Når de generelle driftsinntektene dekker netto finansutgifter og enhetens drift (inkl. fellesutgifter), står vi igjen med et netto driftsresultat på 16,5 millioner kroner, mot 3,3 millioner kroner i revidert budsjett.

6.1.8. Finansforvaltning

Lånegjeld

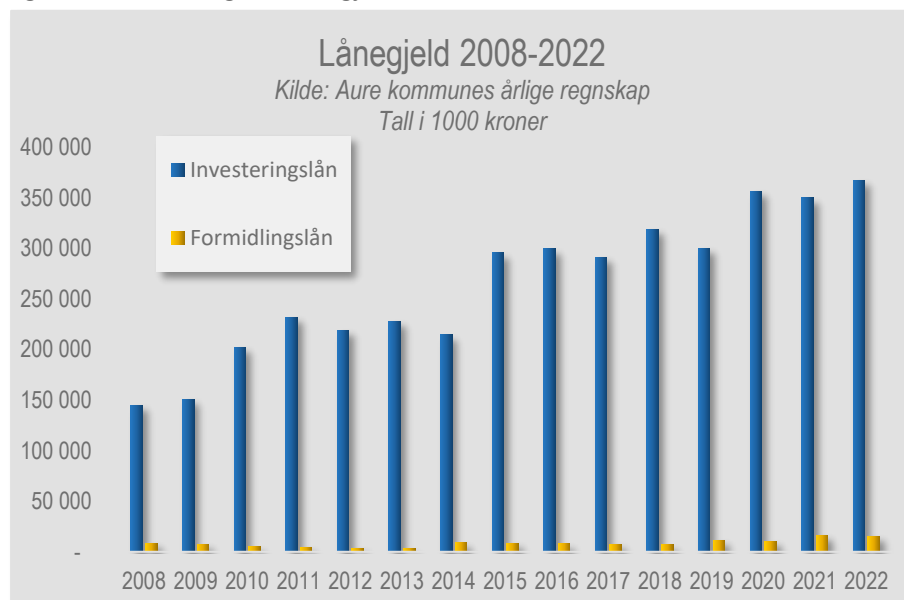
Kommunens lånegjeld er pr. 31.12.2022 på 382,8 mill. kroner (inkl. lån til videre utlån). Dette er en økning på 16,4 millioner kroner i forhold til 2021.

Ofte brukes begrepet *korrigert netto lånegjeld i % av driftsinntektene*. Dette begrepet er brukt når man sammenligner kommunene. Vi kan sette opp følgende regnestykke:

Alle tall i 1 000 kroner	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Tekst		
Langsiktig gjeld (balansen kap. 2.4)	975 942	928 398
Pensjonsforpliktelser (balansen kap. 2.40)	(593 150)	(562 030)
Utlån (balansen kap. 2.22-2.23)	(26 486)	(24 318)
Ubrukte lånemidler (balansen kap. 2.9100)	(30 816)	(19 321)
Ubundne investeringsfond (balansen kap. 2.53-2.54)	(3 007)	(3 007)
Korrigert netto lånegjeld	322 483	319 722
Driftsinntektene (brutto)	(437 009)	(409 132)
Korrigert netto lånegjeld i % av driftsinntektene	73,79	78,15

Fordeles korrigerert netto lånegjeld pr. innbygger, vil lånegjelden ligge på kr. 95.381, - pr. innbygger, dvs. noe over landsgjennomsnittet. Tallene for landet (utenom Oslo) var i 2021 på kr. 85.245, - pr. innbygger. En del av kommunens samlede gjeld har sammenheng med investeringer innen selvkostområdene (bl.a. VAR-området). Renter og avdrag på slike lån dekkes av brukerne gjennom avgifter, gebyrer og husleie. Tabellen nedenfor viser lånegjeld i perioden 2008-2022:

Figur 18 – Utviklingen i lånegjeld 2008-2022

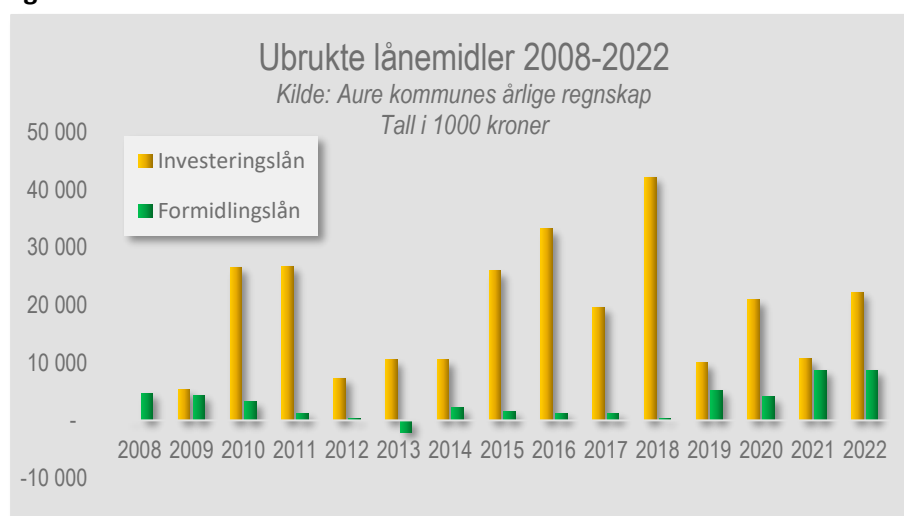


Regnskapet for 2022 viser at lånegjelden har økt noe fra 2021 til 2022. Som følge av at en god del investeringer ikke ble gjennomført som forutsatt, er Aure kommune låneopptak i 2022 betydelig lavere enn forutsatt.

Ubrukte lånemidler

Figuren nedenfor viser utviklingen i ubrukte lånemidler i perioden 2008-2022. Ubrukte lånemidler oppstår fra år til år dersom planlagte investeringer ikke blir gjennomført eller utsatt til senere år. Kommunene skal i utgangspunktet justere investeringsbudsjettene gjennom året slik at dette ikke skal skje.

Figur 19 – Ubrukte lånemidler 2008-2022



Ubrukte lånemidler, egne lån, er pr. 31.12.2022 på 22,2 millioner kroner. Ubrukte midler startlån er på 8,6 millioner kroner.

Minste tillatte avdrag

Kommuneloven regulerer hvordan kommunene skal forholde seg til lånegjeld og avdrag:

«Kommunens samlede lånegjeld skal avdras med like årlige avdrag. Gjenstående lånebeløp kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte.»

Kommunen beregner minste tillatte avdrag ved hjelp av følgende metode:

Minste tillatte avdrag	
Avskrivninger 2022	kr. 25 364 059
Avskrivbare driftsmidler 01.01.2022	kr. 606 280 081
Lånegjeld 01.01.2022 (fratrasket formidlingslån)	kr. 350 357 163
Minste tillatte avdrag	kr. 14 657 384
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskap 2022	kr. 17 394 617
Avvik	kr. 2 737 233

Beregningen viser at Aure kommune er godt innenfor kravet om minste tillatte avdrag. Tilsvarende tall i 2021 var på 5,3 millioner kroner noe som innebærer at avviket (det vi har å gå på) er halvert. Nærmere detaljer om rentevilkår og avdragstid på låneporteføljen ligger i regnskapet for 2022, note 7.

Annen langsiktig gjeld (pensjonsforpliktelser mv.)

Fra og med regnskapsåret 2002 har det vært et krav at kommunens beregnede nåverdi av pensjonsforpliktelsene skal synliggjøres i balansen, og fremstår i standard hovedoversikt som «lånegjeld» (se regnskapet - oversikt balanse – vedlegg 3). I Aure kommunes regnskap for 2022 er pensjonsforpliktelsene registrert som langsiktig gjeld med 593 millioner kroner. Dette er en økning på 31 millioner kroner fra 2021. Samtidig er kommunens pensjonsmidler ved utgangen av 2022 på 583 millioner kroner, mot 549 millioner kroner i 2021, altså en økning på 34 millioner kroner.

Lånegjeld og pensjonsforpliktelser er bokført i balansen som langsiktig gjeld med til sammen 975 millioner kroner. Tilsvarende tall for 2021 var 928 millioner kroner, eller en økning på 47 millioner kroner.

Når en tar hensyn til pensjonsreguleringer og forventede lønnsøkninger, er det naturlig at pensjonsforpliktelsene er noe større enn pensjonsmidlene.

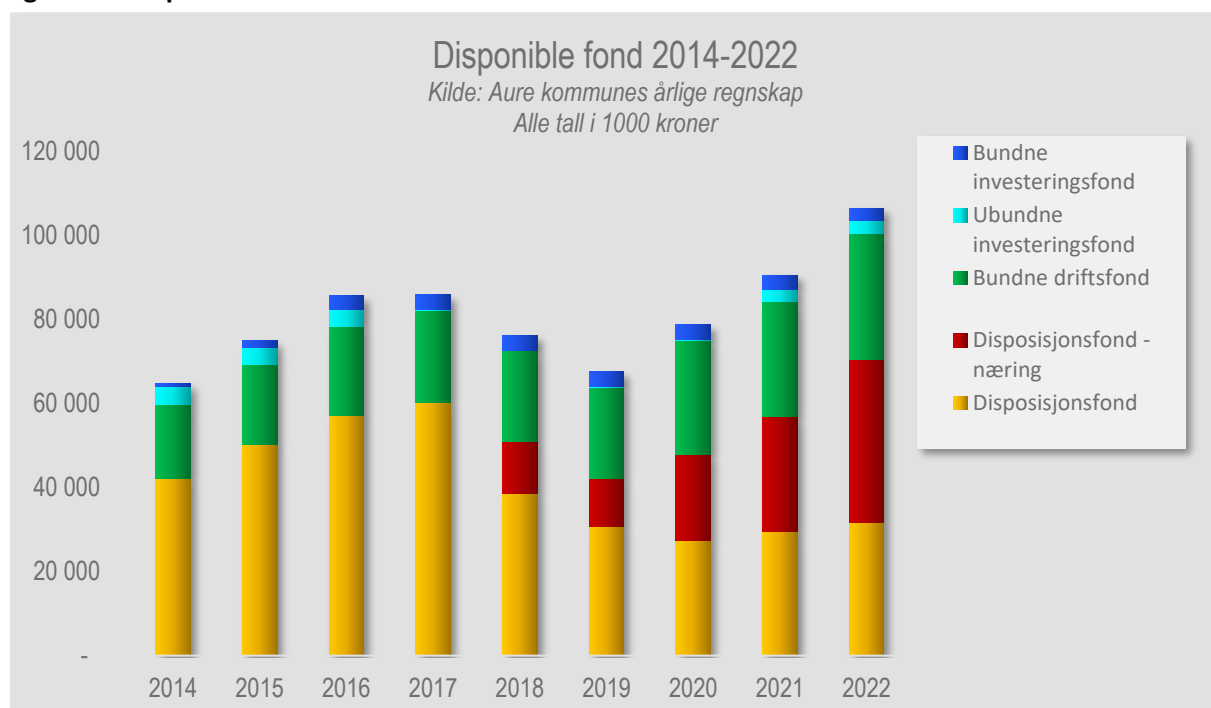
Kapitalutgiftene – renter og avdrag

En historisk gunstig renteutvikling over flere år har gjort at rentekostnadene ikke har økt i takt med økningen i lånegjelden. I 2008 var rentekostnaden på 9,8 millioner med under halvparten av lånegjelden vi har i dag. Rentekostnaden i 2022 var på vel 7,8 millioner kroner. Tilsvarende tall for 2021 var 4,2 millioner kroner. Renteutgiftene økte med andre ord med 87,8 % i forhold til 2021. Vi har i 2022 opplevd en viss renteøkning. Spørsmålet man stiller seg er om renten fortsatt vil gå opp eller om vi kan forvente en nedgang og stabilisering. Analytikerne spår en økning fram mot midten av 2023, og deretter en viss nedgang igjen.

På tross av en gunstig renteutvikling de seneste årene, er kommunes samlede finanskostnader økende. Dette er også faste kostnader som vi selv ikke kan påvirke i nevneverdig grad.

Egenkapital – fond

Figuren nedenfor viser utviklingen i kommunens ulike fond i perioden 2007-2022:

Figur 20 – Disponible fond 2014-2022

Som illustrert i figuren ovenfor, har Aure kommune fortsatt godt med fondsreserver. Samlet utgjør fondene vel 106 millioner kroner, hvorav disposisjonsfondet utgjør 70,5 millioner kroner. Det bør også nevnes at Aure kommune i 2018 lånte ut 16,57 millioner kroner fra disposisjonsfondet til Møre og Romsdal Fylkeskommune som forskottering til fullføring av Fv. 680 gjennom Kjørsvikbugen. Dette er penger Aure kommune skal ha tilbake og som vil styrke fondene når dette måtte skje.

Å kunne disponere en «buffer» i denne størrelsesorden er meget positivt, og gjør oss i stand til å kunne øke egenfinansieringsgraden av investeringer, samt møte svingninger i økonomien som følge av inntektssvikt eller utgiftøkninger. Samtidig er det viktig å tenke på dette som «engangspenger» som ikke kan brukes til varige driftstiltak.

I en tid der renteavkastning i bank er lavere enn inflasjonen, vil det for øvrig være en utfordring å plassere og/eller benytte den ledige kapitalen slik at verdien ikke forringes.

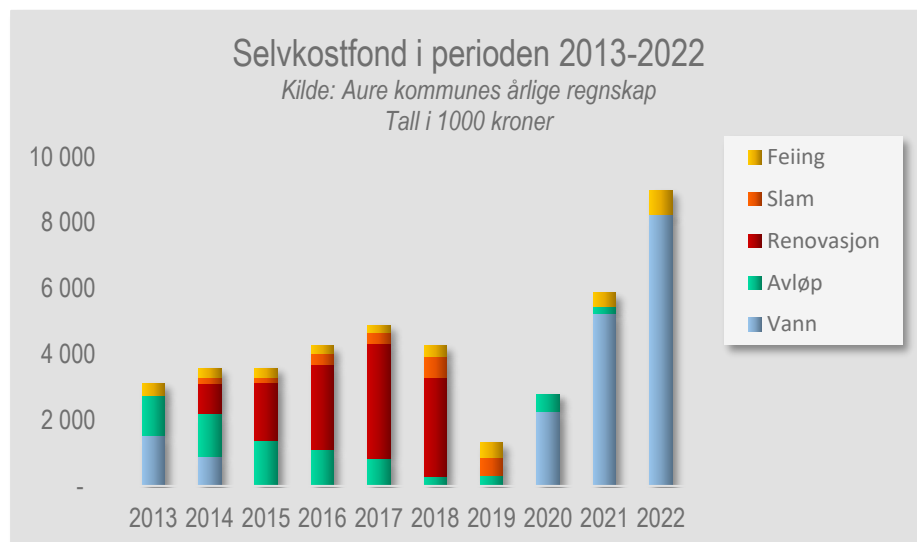
Kommunens disposisjonsfond er frie midler som kan benyttes til formål innen både drift og investering. Det er kommunestyret som vedtar bruk av disposisjonsfondet. Bruken av disposisjonsfondet blir helst fastsatt i forbindelse med det årlige budsjettet, men kommunestyret kan også bestemme bruk av disse midlene gjennom året ut over det som er vedtatt i opprinnelig budsjett.

Bundne driftsfond er midler som er øremerket bestemte formål innen den enkelte enhet. Det er den enkelte enhet som vurderer bruk og avsetning av disse midlene til enhver tid. Øremerkede statlige eller fylkeskommunale midler som tilføres kommunen til bestemte formål, eksempelvis knyttet til barnehage, skole eller pleie/omsorg, vil ligge her. Videre vil tilskudd til bestemte prosjekt ligge under disse fondene. En andel av denne porteføljen er knyttet til selvkosttjenestene (VAR).

Fondene tilknyttet VAR-områdene er på 8,9 millioner kroner ved utgangen av 2022. Når det gjelder selvkost vann har vi fram til 2020 hatt en utfordrende situasjon med et større underskudd og dermed bruk av kommunekassens midler. Vesentlig lavere driftsutgifter innen vannområdet i 2020-2022 enn

forutsatt, gjør av vi har kunnet foreta nedbetaling av gjelden i kommunekassen og samtidig bygget opp et bundet driftsfond på 8,2 millioner kroner. Med en så vidt gunstig utvikling innen dette selvkostområdet vil en eventuell avgiftsøkning de neste årene stort sett være avhengig til de investeringene som vil komme utover det som er vedtatt.

Figur 21 – Selvkostfond 2013-2022



En del av de bundne driftsfondene inneholde betydelige midler som kanskje i større grad skulle vært benyttet i drift enn det de faktisk blir. Bunde fond er ved utgangen av 2022 på 30,5 millioner kroner (inkl. selvkost) mot 27,2 millioner kroner i 2021. det ble brukt vel 2,6 millioner kroner fra bunde fond i 2022, mens avsetningen ble på 5,4 millioner kroner.

Ubundne investeringsfond er frie midler som skal benyttes til investeringsformål. Pr. utgangen av 2022 er fondet på 3,0 millioner kroner.

Bundne investeringsfond er øremerkede midler som skal benyttes til bestemte/forutsatte investeringsformål. Det er kommunestyret som vedtar bruken av disse fondene. Det er den enkelte enhet som vurderer bruk og avsetning av disse midlene til enhver tid.

Når det gjelder bruk og avsetning fond i 2022, henviser vi til denne årsmeldingens kap. 4.4.

Likviditet - til disposisjon i drift

Likviditeten skal til enhver tid være tilstrekkelig til å dekke løpende betalingsforpliktelser. Kommunen skal i henhold til sitt finansreglement søke å oppnå høyest mulig avkastning på likviditeten innenfor gjeldende risikorammer.

Tabell 12 – Likviditeten

Tekst	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Kasse, bankinnskudd (balansen 2.10)	169 250	151 163	149 035	120 311
Ubrukte lånemidler (balansen 2.910)	(30 816)	(19 321)	(24 982)	(15 215)
Bundne drifts- og investeringsfond	(32 893)	(30 684)	(30 760)	(25 434)
Likviditet til disposisjon	105 541	101 158	93 293	79 662
Endring i %	13,1	27,0	17,1	(10,7)

Ubrukte lånemidler og bundne fond (til drift og investering) er disponerte midler som trekkes fra bankinnskudd og kasse for å få en så riktig framstilling som mulig av kommunens likviditet.

Kapitalinntekter

Aure kommune disponerer fortsatt godt med likvide midler, noe som ved årsskiftet beløper seg til vel 169 mill kroner. Det er store svingninger i denne likviditetsbeholdningen knyttet til lønnsutbetaling, utbetalinger i forbindelse med investeringer, skatteinngang, frie inntekter, med mere.

Tabellen viser at likviditeten er noe styrket i forhold til 2021.

Kommunens midler er i dag i sin helhet plassert som bankinnskudd, til en avtalt rente på markedsrente (dvs. 3 mnd. NIBOR) pluss 0,50 %. Gjennomsnitt for 3 måneders Nibor-rente var i 2022 på 2,1 %. Gjennomsnittlig rente i 2022 for våre bankinnskudd var dermed 2,6 %. Med en løpende lønns- og prisvekst i kommunal sektor (deflator) anslått til 3,7 % i 2022, betyr det at våre fond relativ sett faller i verdi.

Kommunens renteinntekter på bankinnskudd utgjorde 3,1 millioner kroner i 2022, mot 1,5 millioner kroner i 2021.

Aure kommunes eget finansreglement fra 2006, og Kommunaldepartementets forskrift for kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning fra 2009, legger rammer for finansforvaltningen. I kommunens finansreglement heter det at:

"Kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning oppnås, uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall."

Reglementet inneholder klare retningslinjer for plassering av ledig likviditet som skal disponeres hhv. innenfor en årsbudsjettperiode, og for langsiktig plassering. For begge tilfellene forutsettes det minimal eller lav risiko. Kommunedirektøren er delegert fullmakt til å plassere ledig likviditet i samsvar med reglementets rammer og forutsetninger.

6.1.9. Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet omfatter utgifter og inntekter til investeringer i bygg og anlegg, kjøp og salg av aksjer/andeler, renter og avdrag videre utlån og utlån av egne midler. I investeringsregnskapet føres i tillegg avsetninger og bruk av fond til investeringsformål.

Til sammen ble det investert for 30 millioner kroner i 2022, hvorav 28,9 millioner kroner er investeringer i varige driftsmidler. Av dette utgjør 5,6 millioner kroner prosjekter innen selvkost.

Finansiering ble gjort ved bruk av lån med 23,2 millioner kroner (80,7 %), momskompensasjon med 3,3 millioner kroner (11,3 %), tilskudd fra andre med 2,3 millioner kroner (8,0 %) og bruk av fond/salg av driftsmidler med 0,6 millioner kroner (2,1 %). Regnskapet viser en underdekning på 3,6 millioner kroner som blir å fremføre til inndeckning i senere år. Dette er knyttet til videre utlån og investering i aksjer/andeler.

Tabell 13 - Investeringsregnskapet 2022

Alle beløp i 1000 kroner	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Oppr. bud 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	28 935	28 517	77 849	28 928
Tilskudd til andres investeringer	-	-	-1 016	89
Investeringer i aksjer/andeler i selskaper	1 119	-	-	980
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	30 054	28 517	76 833	29 997
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 257	-3 430	-6 312	-1 887
Tilskudd fra andre	-2 298	-300	-	-2 501
Salg av varige driftsmidler	-7	-281	-	-4 253
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
Bruk av lån	-23 202	-24 487	-62 473	-23 850
Sum Investeringsinntekter	-28 764	-28 498	-68 785	-32 491
Videreutlån	2 481	-	-	1 461
Bruk av lån videreutlån	-	-	-	-1 461
Avdrag på lån til videreutlån	747	881	-	564
Mottatte avdrag på videreutlån	-313	-600	-	-320
Netto utgifter videreutlån	2 915	281	-	244
Overføring fra drift	-	-	-	-980
Avsetning til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne drift- og investeringsfond	-605	-300	-3 000	-244
Avsetning til ubundne investeringsfond	-	-	-	2 908
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-5 048	-
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	566
Sum overføring fra drift og netto avsetn.	-605	-300	-8 048	2 250
Fremført til inndekning i senere år	3 600	-	-	-

I opprinnelig budsjett 2022 var det satt av 76,8 millioner kroner til investeringer. I forbindelse med økonomirapporteringene gjennom året viste det seg flere prosjekter ikke hadde den framdrift som opprinnelig var ønsket. Investeringsrammen ble i økonomimeldingen avlagt i desember 2022 til slutt satt ned til 28,5 millioner kroner, mens regnskapet viser at vi altså har hatt investeringer tilsvarende 30 millioner kroner.

Regnskapet viser at det ble solgt driftsmidler/fast eiendom for 0,07 millioner kroner i 2022. Aure kommune mottok også spillemidler tilsvarende 2,1 millioner kroner.



Lunch

Tabell 14 – Enkeltprosjekt i investeringsregnskapet

Tabellen nedenfor viser de enkelte investeringsprosjektene gjennomført i 2022.

Alle beløp i 1000 kroner		Regnskap	Rev. bud.	Oppr. bud.
Prosj.nr.	Prosjekt (T)	2022	2022	2022
10702	IT-utstyr, utskifting	2	-	-
11003	Orkide - diverse prosjekter	436	489	489
11301	IKT-utstyr, elever	20	-	-
12001	Lokale fellesprosjekter IKT	-	100	100
12102	Adgangskontroll - kommunale bygg	465	500	500
12201	Ombygging NAV-kontor - sikkerhetskrav	855	1 000	1 000
12202	Lokaler for politiet, Coop-bygget	88	500	13 000
12203	Hovedbibliotek - Aure sentrum	-	200	1 000
21401	SFO-bygg - ABUS	-	-	-
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	94	-	-
21802	Nærmiljøanlegg Aure sentralbane - område øst	438	-	-
22001	Barnehage Aure sentrum	21	500	1 000
22201	Bibliotekfilial - TBUS	-	100	100
22202	Forsterket el-forsyning ABUS	804	500	-
22203	Ventilasjon - AVOKS	1 093	800	-
31201	Aure omsorgsboliger	4	-	-
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetjeneste - Tustna sykehjem	39	-	-
32101	Bygg for sykkel- og utstyrsparkering - Solbakken	275	300	-
32102	Nytt legekontor - Aure Helsecenter	78	-	-
32103	Nye tannlegekontorer	5 229	4 000	4 000
32201	Vedlager - Aure dagsenter (brannkrav)	221	300	300
32202	Ombygging - Aure helsecenter (brannkrav)	370	300	2 000
40803	Taftøy Næringspark	-	-	-
41701	Helseløype - Aure sentrum	111	125	1 250
41705	Ladestasjoner kommunale bygg	517	600	600
41802	Årvågsfjorden boligfelt	5	-	-
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	374	634	4 000
41901	Salg av kommunale boliger og eiendommer	25	-	-
42001	Sikringsgjerd - gravhaugfelt Kjelklia	-	-	-
42101	Næringsareal Mjosundet industriområde	324	249	-
42201	Auretorget - delprosjekt stedsutvikling Aure sentrum	210	300	-
42202	Stedsutvikling - Aure sentrum	-	-	3 000
61302	Hovedplan for avløp	-	-	500
61403	Sør-Tustna vassverk - Behandlingsanlegg og høydebasseng	994	1 000	10 800
61605	Aure vassverk - ny hovedledning Steingeitvatnet-Aurdalen VBA	3 576	3 500	10 600
61607	Lesund vassverk - utskifting av sjøledning Lesundstranda-Bugen	-	-	750
61612	Rehabilitering av ledningsnett - avløp	250	200	-
61802	Generell fornyelse av ledningsnett (vann)	249	250	1 000
61904	Fornytelse av brannnummer (selvkost vann)	524	150	1 000
61909	FamacWeb - modul renhold (IKT)	-	-	-
62101	Hovedplan for vann	19	-	-
62103	Miljøstasjon Ertvågøya	-	-	400
62201	Mannskapsbil - Aure brannstasjon	7 245	7 245	7 300
62202	Fremskutt enhet (bil 5-seters) - Aure brannstasjon	1 600	1 600	1 600
62203	Bil - vaktmester kommunale bygg	400	400	400
62204	Ombygging kommunal bygningsmasse - søppelhåndtering	73	200	500
70501	Trafikksikkerhetstiltak	1 482	1 650	1 650
71702	Fættan industriområde - oppgradering vei mv.	420	-	-
71703	Gangvei 257 Kjelklia - Aure sentrum	11	-	-
71706	Gateløys-led	-	-	-
71804	Reg.plan - gang- og sykkelvei Kjelklia-Aure sentrum	4	-	-
72004	Saltspreder	184	100	100
72101	Parkeringsplass - turløyper	136	225	600
72201	Bru - Ormset	513	500	2 000
72202	Opparb. av vei, parkeringspl. og oppstillingspl. Kjørsvikbugen	-	-	6 310
Sum		28 935	28 517	77 849

Tabell 15 – Større investeringsprosjekter

Tabellen nedenfor viser regnskapsførte kostnader for en del større investeringsprosjekter som inngår i regnskapet for 2022. Oversikten viser vedtatt ramme, samt restmidler pr. 31.12.2022

Alle beløp i 1000 kroner

Prosj.nr.	Prosjekt (T)	Regnsk. 2022	Regnsk. 2021	Regnsk. 2020	Regnsk. 2019	Regnsk. 2018	Regnsk. 2017 (+ tidl. år)	Sum regnskap	Ramme	Rest Ramme
11602	Adm.bygg (Aure sentrum) – prosjekt. /utbedring	-	-	-	-	5 068	9 908	14 976	15 176	200
12202	Lokaler for politiet	88	-	-	-	-	-	88	16 000	15 912
12203	Hovedbibliotek Aure sentrum	-	-	-	-	-	-	-	13 800	13 800
21401	SFO-bygg - ABUS	-	-	660	8 748	5 374	667	15 449	15 500	51
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	94	2 409	23 161	687	-	-	26 351	26 800	449
22201	Ny barnehage - Aure sentrum	21	-	-	-	-	-	21	57 500	57 479
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetj. - THOS	39	144	20 556	668	-	-	21 407	21 600	193
32103	Nye tannlegekontor	5 229	4 635	-	-	-	-	9 864	11 500	1 636
41708	Næringsareal Nordheim industriområde	-	-	396	3 844	-	-	4 240	3 844	(396)
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	374	85	737	1 850	42	-	3 088	4 134	1 046
42201	Auretorget - delprosjekt stedsutvikling Aure sentr.	210	-	-	-	-	-	210	7 500	7 290
61403	Rehabilitering og utbedringer - Sør-Tustna v.v.	994	728	1 385	556	731	-	4 394	34 400	30 006
61603	Aure vassverk - høydebasseng Kjellkila	-	-	141	91	952	6 216	7 400	7 168	(232)
61605	Aure vassverk - sikring av tilf.ledn. Steing.-Aurd.	3 576	9 621	5 845	431	136	-	19 609	27 000	7 391
61613	Brannstasjon/teknisk bygg Kjellkila	-	1 225	11 762	15 129	806	66	28 988	33 500	4 512
61802	Generell fornyelse av ledningsnett (vann)	-	224	-	23	428	-	675	12 000	11 325
61904	Fornylse av brannkummer (selvkost vann)	-	348	369	774	-	-	1 491	9 000	7 509
62201	Mannskapsbil - Aure brannstasjon	7 245	-	-	-	-	-	7 245	7 300	55
71001	Vei-Tjeldbergodden Biopark	-	-	55	7 686	8 879	1 335	17 955	16 900	(1 055)
71702	Fættan industriområde - oppgradering vei m.v	(420)	2 520	13 340	5 156	472	-	21 068	22 400	1 332
71802	Strøsandlager - Kjellkila	-	-	-	287	3 282	-	3 569	4 145	576
Sum		17 450	21 939	78 407	45 930	26 170	18 192	208 088	367 167	159 079

Enhetenes rapportering – investeringsprosjekter

Tabell 16 side 42 viser enhetenes rapportering på prosjekter regnskapsført i 2021. Denne rapporten kan gjerne sammenholdes med tabellene 13 og 14 ovenfor.

Vi har utarbeidet følgende «trafikklys» med forklaringer:

Status:	
Ferdigstilt	F
Igang satt	I
prosjektering/reguleringsarbeid	P/R
Utsatt	U
Kansellert	K

Tabell 16 – Statusrapport investeringer

pr.nr.	Prosjekt (T)	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Stat us	Kommentarer (sluttdato, grunn til utsettelse m.v.)
10702	IT-utstyr, utskifting	-	2	I	Kontinuerlig prosjekt
11003	Orkide - diverse prosjekter	489	436	I	Kontinuerlig prosjekt
11301	IKT-utstyr, elever	-	20	I	Kontinuerlig prosjekt
12001	Lokale fellesprosjekter IKT	100	-	F	41 stk. iPad's til grunnskole. Leasingavtaler
12102	Adgangskontroll - kommunale bygg	500	465	F	
12201	Ombygging NAV-kontor - sikkerhetskrav	1 000	855	F	
12202	Lokaler for politiet, Coop-bygget	500	88	P/R	Prosjektering pågår
12203	Hovedbibliotek - Aure sentrum	200	-	U	Utsatt i påvente av utnyttelse av restareale 1. etg. gml. COOP
21401	SFO-bygg - ABUS	-	-		
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	-	94	F	
21802	Nærmiljøanlegg Aure sentralbane - område øst	-	438	F	
22001	Barnehage Aure sentrum	500	21	P/R	Prosjektering pågår
22201	Bibliotekfilial - TBUS	100	-	P/R	Møter avholdt
22202	Forsterket el-forsyning ABUS	500	804	I	Pågår
22203	Ventilasjon - AVOKS	800	1 093	I	Pågår
31201	Aure omsorgsboliger	-	4	F	
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetj. - Tustna sykehjem	-	39	F	
32101	Bygg for sykkel- og utstyrsparkeing - Solbakken	300	275	F	
32102	Nytt legekontor - Aure Helsecenter	-	78	F	
32103	Nye tannlegekontorer	4 000	5 229	F	
32201	Vedlager - Aure dagsenter (brannkrav)	300	221	F	
32202	Ombygging - Aure helsecenter (brannkrav)	300	370	I	Pågående prosess
40803	Taftøy Næringspark	-	-	I	Pågående prosess
41701	Helseløype - Aure sentrum	125	111	F	
41705	Ladestasjoner kommunale bygg	600	517	F	
41802	Årvågsfjorden boligfelt	-	5		
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	634	374	P/R	Flere anbudsrunder gjennomført
41901	Salg av kommunale boliger og eiendommer	-	25	I	Takst, megler, informasjonsinnhenting
42001	Sikringsgjerd - gravhaugfelt Kjelklia	-	-	F	
42101	Næringsareal Mjosundet industriområde	249	324	P/R	
42201	Auretorget - delprosjekt stedsutvikling Aure sentrum	300	210	I	Prosjektering, regulering pågår
42202	Stedsutvikling - Aure sentrum	-	-	P/R	
61302	Hovedplan for avløp	-	-	U	
61403	Sør-Tustna vassverk - Behandlingsanl. og høydeb.	1 000	994	U	Vurdere løsninger ila 2023
61605	Aure VV - ny hovedledn. Steingeitv.-Aurdalen VBA	3 500	3 576	F	
61607	Lesund VV - utskifting av sjøledn. Lesundstr.-Bugen	-	-	U	2024
61612	Rehabilitering av ledningsnett - avløp	200	250	I	fortsetter i 2023
61802	Generell fornyelse av ledningsnettet (vann)	250	249	I	fortsetter i 2023
61904	Fornyelse av brannkummer (selvkost vann)	150	524	I	fortsetter i 2023
61909	FamacWeb - modul renhold (IKT)	-	-	F	
62101	Hovedplan for vann	-	19	U	2024
62103	Miljøstasjon Ertvågøya	-	-	P/R	
62201	Mannskapsbil - Aure brannstasjon	7 245	7 245	F	
62202	Fremskutt enhet (bil 5-seters) - Aure brannstasjon	1 600	1 600	F	
62203	Bil - vaktmester kommunale bygg	400	400	F	
62204	Omb. kommunal bygningssm. - søppelhåndtering	200	73	I	
70501	Trafikksikkerhetstiltak	1 650	1 482	F	
71702	Fættan industriområde - oppgradering vei m.v	-	(420)	F	
71703	Gangvei 257 Kjelklia - Aure sentrum	-	11	I	
71706	Gatelys-led	-	-	F	
71804	Reg.plan - gang- og sykkelv. Kjelklia-Aure sentr.	-	4	P/R	Nye bestillinger mht. løsninger
72004	Saltspreder	100	184	F	
72101	Parkeringsplass - turløyper	225	136	I	vurdere flere lokaliteter ila 2023
72201	Bru - Ormset	500	513	I	stoppet pga vinter og aksellast veg, ferdig 1.halvår.
72202	Opparb. av vei, park.pl. og oppst.pl. Kjorsvikb.	-	-		Behov for avklaringer
Sum		28 517	28 935		

6.1.10. Økonomiske måltall – handlingsregler og målsettinger

Det er kommunes ansvar å sørge for en helhetlig og langsiktig økonomiforvaltning. Den nye kommuneloven sier at «kommuner skal forvalte sin økonomi slik at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid». For å oppnå dette fastsetter den nye loven i § 14-2 at kommunestyret skal vedta finansielle måletall for utviklingen av kommunenes økonomi. Det er opp til kommunen selv å vedta hvilke måltall den skal ha og hvilket nivå måltallene skal være på. Handlingsreglene og målsettingen skal bidra til å sikre sunn kommuneøkonomi og trygge det finansielle grunnlaget for tjenestene kommunen har ansvar for å levere til innbyggerne. I kommunedirektørens forslag til budsjett for 2020, ble det lagt fram forslag til finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Dette ble vedtatt av kommunestyret i møte 19.12.2019, sak 93/19.

Netto driftsresultat

Målsettingen er at netto driftsresultat bør ligge mellom 1,5 – 2,0 % av driftsinntektene. I regnskapet for 2022 ligger netto driftsresultat på 3,8 % av driftsinntektene.

Alle tall i 1000 kroner

Tekst	Regnskap 2022
Netto driftsresultat (bevilgningsoversikt - drift)	-16 494
Driftsinntekter (brutto) (økonomisk oversikt drift)	-437 009
Netto driftsresultats andel av driftsinntektene (%)	3,8

Gjeldsgrad

Et rimelig mål i første omgang er å ha en gjeldsgrad på 50 %, for så å redusere denne. I regnskapet for 2022 ligger gjeldsgraden på 54,7 %, altså noe over målsettingen.

Alle tall i 1000 kroner

Tekst	Regnskap 2022
Driftsinntekter (brutto) (økonomisk oversikt drift)	-437 009
Samlet lånemasse (balansen)	367 528
Andel "kommunekassefinansierte" (65 %)	238 893
Gjeldsgrad	54,7

Kapitalkostnadene

Målsettingen er at kapitalkostnadenes andel av driftsinntektene skal utgjøre om lag 8 %, men med sikte på reduksjon. I regnskapet for 2022 ligger kapitalkostnadenes andel av driftsinntektene på 4,16 %, altså godt innenfor målsettingen.

Alle tall i 1000 kroner

Tekst	Regnskap 2022
Renter og avdrag (økonomisk oversikt drift)	25 260
Kalkulatoriske kapitalkostnader (bevilgningsoversikt - drift)	(6 320)
Rentekompensasjon fra staten (bevilgningsoversikt drift - grunnlag)	(1 165)
FDV Eiendom (leieinntekter - andel driftsutgifter)	419
Korrigert tall for renter og avdrag	18 194
Driftsinntekter (brutto) (økonomisk oversikt drift)	(437 009)
Kapitalkostnadenes andel av driftsinntektene	4,16

Disposisjonsfond

Målsettingen er at disposisjonsfondet bør være på minst 5 % av driftsinntektene. I regnskapet for 2022 utgjør disposisjonsfondet 16,1 % av driftsinntektene, altså godt innenfor målsettingen.

Alle tall i 1000 kroner

Tekst	Regnskap 2022
Disposisjonsfond (balansen 2.56-2.58)	-70 455
Driftsinntekter (brutto) (økonomisk oversikt drift)	-437 009
Disposisjonsfondets andel av driftsinntektene (%)	16,1

6.2. Virksomhetens måloppnåelse (jfr. kommunelovens § 14-7, bokstav c)

Virksomhetsstyring i Aure kommune omfatter en helhetlig styring av kommunen, fra vedtatte politiske strategier og planer til iverksetting av disse gjennom kommunedirektørens interne styring av virksomheten. Strategier og planverk skal vise til både nasjonale, regionale og lokale føringer. Aure kommune sin visjon, strategi og mål i planverk ligger til grunn for virksomhetsstyringen. All styring skal skje innenfor rammene som gis av gjeldende lover og regler, nasjonale vedtak og føringer, samt i dialog med innbyggere og næringsliv.

Risikostyring og god egenkontroll er en viktig forutsetning for oppnåelse av vedtatte mål. Ansvar for internkontroll, risikostyring, sikkerhet og beredskap er beskrevet i delegasjonsreglementet. Kommuneloven har fastsatt krav til årlig rapportering av arbeid med internkontroll og tilsyn til kommunestyret. Kommunedirektøren legger frem status på arbeidet i en egen rapport.

Kommunens planstrategi gir en oversikt over planverk i kommunen og har som formål å klargjøre hvilke planoppgaver som bør startes opp eller videreføres i gjeldende kommunestyreperiode. Kommuneplanens samfunnsdel tar stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for kommunesamfunnet som helhet og kommunen som organisasjon. Den gir grunnlaget for sektorenes planer og virksomhet i Aure kommune og er forankret politisk, administrativt og hos innbyggerne. Aure kommune rapporterer om sin måloppnåelse og virksomhetsstyring i tertialrapporter, årsmeldinger, samt budsjett og økonomiplan. For enkelte fagfelt er måloppnåelse for ikke-økonomiske forhold i kommunens planverk beskrevet i tertialrapporter og årsmeldinger. Men Aure kommune mangler i dag et helhetlig system som kvantifiserer måloppnåelse for alle ikke-økonomiske forhold i kommunens planverk.

Det er planlagt implementering av et helhetlig virksomhetsstyringsverktøy i 2023/2024. Dette verktøyet kan gi kommunen en mulighet til å synliggjøre måloppnåelse for ikke-økonomiske forhold på en bedre og mer oversiktlig måte.

For å ivareta og understøtte virksomhetsstyringen i Aure kommune, benyttes det i dag flere digitale verktøy;

First agenda er et digitalt møteverktøy og en portal som brukes av møtesekretærer og politikere i Aure kommune. Portalen er integrert med kommunens sak-/arkivsystem, og gir tilgang til publiserte og oppdaterte møtedokumenter. Løsningen har kryptert kommunikasjon og to-faktor pålogging, og ivaretar sikkerhetskrav i personopplysningsloven. Verktøyet forenkler administreringen av politiske møter.

Public 360 er Aure kommunens sak-/arkivsystem. Verktøyet forbedrer arbeidshverdagen til ansatte i offentlig sektor og legger til rette for bedre innbyggertjenester. Public 360° omfatter digitalisering, automatisering, robotisering og kunstig intelligens, som gir enklere informasjonshåndtering for både administrativ og operativ virksomhet. Systemet overholder alle nordiske krav til dokumenthåndtering og saksbehandling, inkludert GDPR.

Compilo er kommunen sitt kvalitetssystem. Verktøyet består av moduler for dokumentasjon, avviksrappoterer, risikovurderinger, årshjul etc. og har direkte kobling til lovdata.

For måloppnåelse knyttet til ikke-økonomiske forhold, henvises det til enhetenes rapporteringer. På sikt er det ønskelig å sette måloppnåelse i et system, som bedre viser sammenhengen mellom strategi, overordnede mål og handlinger.

6.3. Etisk standard (jfr. kommunelovens § 14-7, bokstav d)

Etiske retningslinjer for Aure kommune ble vedtatt av kommunestyret i 2006. Andre retningslinjer som berører etiske problemstillinger er å finne som vedlegg til Aure kommunes HMS-håndbok, deriblant rutine for varsling av kritikkverdige forhold. Retningslinjene er ment å være generelle rettesnorer som igjen krever refleksjon av den enkelte ansatte. De etiske retningslinjene gjelder i samme grad også de folkevalgte.

Konkrete tiltak som utføres for å ivareta de etiske retningslinjene i Aure kommune, er blant annet;

Habilitet

Folkevalgte og ansatte i Aure kommune skal unngå å komme i situasjoner som kan medføre mangel på troverdighet. Mulige konflikter mellom kommunens interesser og personlige interesser vurderes til enhver tid av den enkelte. Dette gjelder også forhold som ikke rammes av forvaltningslovens bestemmelser, men som likevel kan så tvil om rettskaffenhet og integritet. KS Folkevalgtprogram gir folkevalgte og administrative ledere opplæring og mulighet til å reflektere over egen rolle og diskutere med kollegaene sine.

Taushetserklæring

Folkevalgte og ansatte i Aure kommune er pålagt taushetsplikt jfr. Forvaltningslovens § 13 og underskriver taushetserklæring. Taushetsplikten gjelder også etter at den folkevalgte har fratrådt sitt verv eller den ansatte har avsluttet sitt arbeidsforhold i kommunen. Folkevalgte og ansatte kan heller ikke nytte taushetsbelagte opplysninger i sin egen virksomhet eller i arbeid for andre. Fortrolige opplysninger som mottas i behandling av saker i kommunen skal respekteres, og må ikke benyttes til personlig vinning.

Gaver

Tilbud om å motta "gaver" for å innta et bestemt standpunkt, fremme en spesiell innstilling skal avslås og straks rapporteres til ordfører / kommunedirektør og kontrollutvalg / kommunerevisjon. Dersom slik "gave" er mottatt, skal denne returneres avsender med et brev der det redegjøres for Aure kommunes regler og holder til denne type påvirkning. Pengegaver skal aldri mottas. Andre gaver til en verdi av inntil kr. 1.000, - pr. kalenderår fra en og samme avsender regnes om ubetydelig og kan mottas.

Innsynsforespørsler

Innsynsretten er en av de viktigste grunnsteinene for demokratiet. Den er nedfelt i Grunnlovens kapittel om menneskerettigheter.

Innsynsretten skal bidra til at innbyggerne får tilstrekkelig, relevant og god informasjon om saker som behandles og avgjøres av kommunene. Informasjon og åpenhet er nødvendig for å engasjere og aktivisere innbyggerne.

Innsynsretten er viktig for tilliten innbyggerne har til kommunen og avgjørelsene vi tar. Den bidrar til at saker blir tilstrekkelig opplyst, at avgjørelser er i tråd med gjeldende regelverk og til å hindre usaklig forskjellsbehandling.

I portalen for ansatte i Aure kommune, beskrives de ulike rollers ansvar for håndtering av innsynsforespørsler, med henvisning til lovverk og lenker til opplæringsvideoer. De etiske retningslinjene ivaretas ved denne opplæringen.

Sosiale media

Aure kommune har en digital kanalstrategi og en kommunikasjonsstrategi, for å synliggjøre ansvar og roller i forhold til hva som legges ut i hvilke kanaler og hvordan dette skal gjøres. Formålet med disse er å ivareta innbyggernes og de ansattes behov for informasjon. Kommunikasjonskanalene skal benyttes slik at informasjon og tjenester når ut på en best mulig måte til flest mulige brukere i målgruppene. I dette ligger også retningslinjer for bruk av sosiale media og pressereglement.

Forvaltning av samfunnets fellesmidler

Etiske retningslinjer er viktige med tanke på forvaltningsoppgavene som Aure kommune utfører. Disse ivaretas gjennom riktig og lik behandling av saker, som igjen kan synliggjøres i innsynsløsninger. Kommunen sin egenkontroll ivaretas gjennom tilsyn og revisjoner.

Formålet med etiske regler er å sikre en god etisk praksis og definere felles standarder for alle ansatte og folkevalgte i Aure kommune.

Etisk kvalitet på tjeneste- og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggere og tjenestemottakere skal ha tillit til kommunen. De etiske reglene skal bygge opp under en positiv kultur der ansatte er bevisst på dette og praktiserer det i sitt daglige arbeid. Alle har et selvstendig ansvar for at tjenestene utøves på en etisk forsvarlig måte.

På enhetene har enhetslederne ansvar for å gå igjennom de etiske reglene med sine medarbeidere. Handlingene og valgene til alle som opptre på vegne av Aure kommune, påvirker omdømmet. Evne til å håndtere vanskelige etiske problemstillinger og til å ta fornuftige valg, vil ha betydning for hvordan kommunen blir vurdert med hensyn til kvalitet på tjenesten. De etiske reglene skal være en veileder til å handle godt og forsvarlig i ulike situasjoner.

6.4. Medarbeidere og likestilling (jfr. kommunelovens § 14-7, bokstav e og f)

Aure kommune har i underkant 400 ansatte, deltidsstillinger medregnet. Det er en stor og kompleks organisasjon med mye kompetanse – både realkompetanse og formell kompetanse.

Aure kommune har fortsatt høy snittalder på sine ansatte. I et 10-årsperspektiv vil rundt 100 medarbeidere gå av pga. alder. I tillegg kommer behov for ansatte som følge av befolkningsendring. Det er også en økende tendens til at dagens unge arbeidstakere har langt flere jobbskifter enn tidligere og ikke nødvendigvis forblir i kommunens tjeneste like lenge som tidligere generasjoner. Dette betyr at kommunens behov for å rekruttere arbeidskraft er stort. Når man har rekruttert, er det også viktig å ha stort fokus på medarbeiderutvikling for å beholde kompetansen.

Utviklingen går fort på mange av kommunenes tjenesteområder, og det er viktig at hver stilling vurderes i lys av dette før utlysning. Alle tjenesteområder må jobbe med utførelsen av tjenestene, tenke nytt og se mulighetene i ny teknologi.

Når kommunal sektor i framtida må skaffe seg mest mulig arbeidskraft, er det viktig å få de fleste ansatte i hele stillinger.

Rekruttere og beholde er to sider av samme sak når vi går inn i en tid med mer konkurranse om arbeidskraften. En kommunal rekrutteringsstrategi vil være rådgivende for vårt rekrutterings- og personalforvaltningsarbeid framover. Dette krever fokus og systematisk arbeid med både rekruttering, personalforvaltning og kompetansebygging.

Med henvisning til den vedtatte helse- og omsorgsplanen har kommunestyret gått inn for følgende tiltak når det gjelder kompetanse- og rekrutteringsbehov og heltidskultur i Aure kommune:

Kompetanse- og rekrutteringsbehov i Aure kommune helse og omsorg 2020-2032

1. Tiltak planlagt finansiert via HEPLO's kompetansefond gjennomføres i h.h.t. oppsatt plan i nærmeste 4 års periode.
2. Det lyses ut 4 rekrutteringsstillinger på 60 % lønn, helgejobb + sommerjobb og bindingstid i 3 år. Kostnad pr. student er 245 000 kroner. Kostnadene innarbeides i driftsbudsjettet for 2021.
3. Særavtale Fagforbundet / Delta, bonus på kr.3000,- pr. ekstra helg i fm. avvikling av hovedferie, totalt kr.60.000,-. Vilkår og avtale må avstemmes med fagforeningene ila januar 2021.
4. Lærlinger med bestått fagprøve får tilbud om 100% fast ansettelse i en vikarpool eller forøvrig, så sant det er mulig å gjennomføre uten kostnadsøkning.

Heltidskultur

1. Arbeidsgiver og arbeidstakerorganisasjonene jobber videre med å bruke handlingsrommet som ligger i lov- og avtaleverk, og søker i størst mulig grad å lyse ut 100% stillinger.
2. Administrasjonen og tillitsvalgte jobber videre med alternative turnusløsninger som kan fremme heltidskultur og helsefremmende turnuser.
3. Enhet for omsorg etablerer en vikarpool med 4 x 100 % stillinger ila 2021. Det legges til grunn at kostnadene ved etableringen av hjemlene vil gi redusert behov for kostnader til vikar innleie og overtidbruk.

I 2022 er det vedtatt nye lønnspolitiske retningslinjer som ikke bare har fokus på rekruttering, men også jobbe for å beholde høyskoleutdannet helsepersonell.

Aure kommune er i gang med TØRN-prosjekt i regi av KS som omhandler andre måter å organisere omsorgstjenesten på, med fokus på heltidskultur.

I tillegg til de vedtatte tiltakene knyttet til kompetanse- og rekrutteringsbehov og heltidskultur jobbes det aktivt med ulike ordninger for å oppgradere egne ansatte/vikarer til fagbrev. Dette gjelder ikke bare innen helse- og omsorgsfagene.

I en stadig mer hektisk hverdag med tøffere økonomiske vilkår, er det viktig å sette fokus på lederutvikling og lederoppfølging. Gode, nærværende og tydelige ledere kan gi mer fornøyde medarbeidere, økt tjenestekvalitet, mindre sykefravær og slik sett bidra til at kommunens økonomi og omdømme bedres. Kommunedirektøren har gjennomført et lederutviklingsprogram som ble ferdigstilt høsten 2021. Kommunedirektøren ønsker fortsatt ha fokus på ledelse med bl.a. jevnlig møter/samlinger med alle ledere med personalansvar.

6.4.1. Omdømmebygging

Omdømme er bl.a. et uttrykk for hvordan et lokalsamfunn er og vil være. Et positivt omdømme er avhengig av at det er samsvar mellom forventninger og de opplevelser man har.

Det er store forventninger til de kommunale tjenestene og det er ikke alltid at innbyggerne mener at deres forventninger er oppfylt. Alle parter har ansvar for å gi gode, troverdige forklaringer på hvorfor dette skjer.

I tillegg til denne dimensjonen er kommunenes ansatte viktige omdømmebyggere. Både når de er i kontakt med kommunenes tjenestemottakere og ikke minst når de omtaler arbeidsplassen sin.

6.4.2. Kommunale årsverk

Produksjon av kommunale tjenester er personalkrevende. Som i de fleste kommuner i landet er også Aure kommune den største arbeidsgiveren i kommunen. Kommunen er også en stor og viktig kvinnearbeidsplass, vel 80 % av de ansatte er kvinner. Tabellen nedenfor viser utviklingen i antall årsverk i perioden 2013-2022.

Tabell 17 – Antall årsverk 2013-2022

Tekst	Årsverk pr. 31.12.										
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum årsverk	327,9	327,3	334,2	328,7	333,5	340,2	335,7	324,0	319,3	324,3	330,5

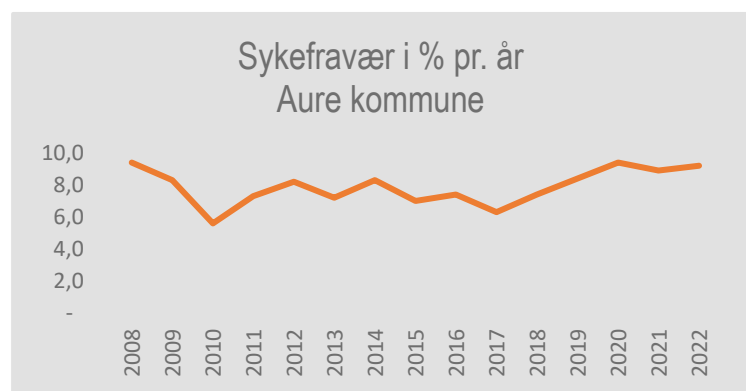
Oversikten ovenfor viser at vi fra 2012 til 2014 hadde en økning i antall årsverk. Fra 2014 og fram til og med 2020 har vi hatt en nedgang i antall årsverk på 14,9. Fra 2020 til 2021 har vi igjen en økning i antall årsverk. Veksten ligger innen helse og omsorg.

Tabell 18 – Antall årsverk 2018-2021 – fordelt på enhetene

Tjenesteenheter	Årsverk 31.12.2018	Årsverk 31.12.2019	Årsverk 31.12.2020	Årsverk 31.12.2021	Årsverk 31.12.2022	Endring 2021-22
Utvikling og service	26,74	21,84	16,80	16,80	16,80	-
Oppvekst og integrering	125,82	117,63	114,70	113,88	115,58	1,70
Omsorg	110,71	113,20	111,07	118,59	122,56	3,97
Helse og familie	24,75	24,50	24,90	25,30	27,60	2,30
NAV	2,50	3,00	3,30	3,30	3,30	-
Plan og drift	43,64	42,35	41,94	39,83	38,23	-1,60
Næring	1,50	1,50	6,54	6,67	6,45	-0,22
Sum årsverk	335,66	324,02	319,25	324,37	330,52	6,15

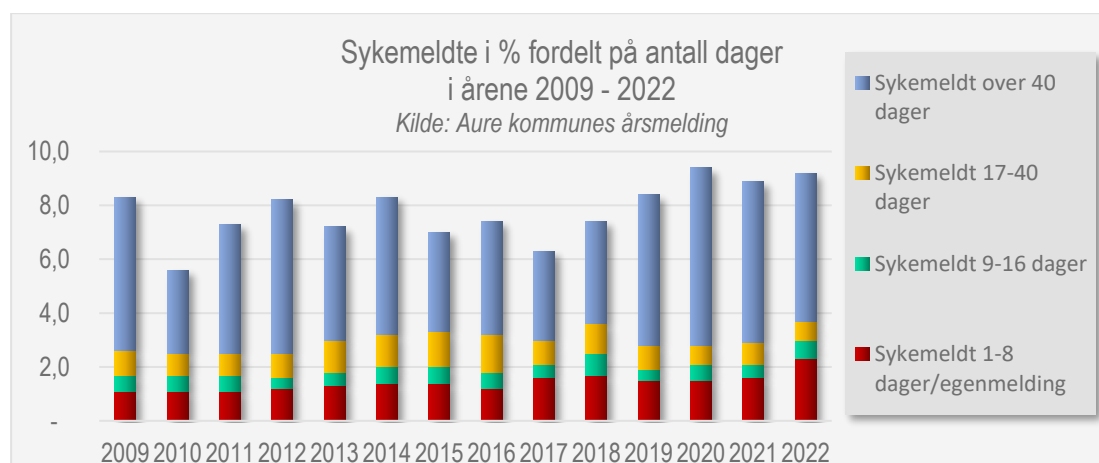
6.4.3. Sykefravær

Totalt for hele 2021 var sykefraværet på 8,9 % eller 0,5 % lavere enn i 2020. Figuren under vises sykefraværet i årene 2008-2021.

Figur 22 – Sykefraværet i perioden 2008-2022

Når det gjelder den enkelte enhet er det stor variasjon i sykefraværet. Det er også stor variasjon mellom årene for mange av enhetene.

AMU orienteres jevnlig om status og utvikling av sykefraværet i kommunen. Administrativt er det stor fokus på sykefraværsoppfølging og tiltak for å få ansatte tilbake til jobb. Bedriftshelsetjenesten og NAV er viktige samarbeidspartnere i dette arbeidet.

Figur 23 – Gruppering av sykefravær i forhold til lengde på fraværet 2009-2022

Figuren gir en oversikt over egenmeldt og sykemeldt fravær gruppert i 2022, sammenlignet med tidligere år. Vi ser av figuren at utfordringen ligger i langtidsfravær, dvs. sykemeldte over 40 dager. I mindre enheter og avdelinger medfører langtidsfraværet betydelige utfordringer. Innenfor de andre gruppene er det mindre variasjoner.

6.4.4. Skademeldinger

Arbeidsmiljølovens § 5-1 omhandler plikt til å registrere skader i jobbsammenheng. Skader registreres på enheten, kopi sendes bedriftshelsetjenesten, hovedverneombud og personalkontoret, som eventuelt videresender til NAV og forsikringsselskap. Det er viktig å ha gode rutiner for å registrere skader og sykdommer som er arbeidsmiljørelatert. Dette for å sikre den enkelte arbeidstakers trygderettigheter og for å skaffe verdifull informasjon som kan gjøre virksomheten i stand til å forebygge skader på ansatte. Dialog mellom ansatte og leder for å finne gode, forebyggende tiltak, er nødvendig.

6.4.5. Arbeidsmiljøutvalget (AMU)

AMUs virksomhet reguleres av Arbeidsmiljølovens § 7-1 og 7-2, samt Forskrift om organisering, ledelse og medvirkning (kapittel 3). AMU skal arbeide for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten. Utvalget skal delta i planleggingen av verne- og miljøarbeidet i virksomheten, og følge nøye med på utviklingen av arbeidsmiljøet.

Utvalget har hatt 4 møter og behandlet 7 saker i 2022.

6.4.6. Bedriftshelsetjenesten

Ramme for samarbeidet mellom bedriftshelsetjenesten og Aure kommune er AML § 3-3, samt forskrift om verne- og helsepersonale. Bedriftshelsetjenesten har som oppgave, foruten målrettet helsemessig oppfølging for nærmere bestemte kategorier av tilsatte, å yte faglig bistand overfor kommunens ledelse, AMU, AKA-arbeid og attføringsarbeid – eksempelvis bistå ved kartlegging av arbeidsmiljø, oppfølging av sykefravær, opplæring, utredning av arbeidsrelatert helserisiko e.l.

Aure kommune er tilsluttet Kristiansund Felles bedriftshelsetjeneste (KFBH) fra 01.07.2019. Kommunen gir bedriftshelsetjeneste til alle ansatte.

Bedriftshelsetjenesten utarbeider årlig en årsrapport og handlingsplan som vedtas av AMU. Kommunen er inndelt i 14 verneområder med verneombud.

6.4.7. Seniorpolitikk

For seniorer i arbeidslivet er tilrettelegging for arbeid før pensjonsalder, fratredelse ved pensjonsalder, og tilrettelegging for de som ønsker å jobbe lenger enn pensjonsalder, viktig. Alle kommuner er, etter HTA kap. 3 pkt. 3.2.3, nødt til å utvikle virkemidler som kan motivere arbeidstakere til å stå lenger i arbeid.

Etter at tiltak i form av fridager eller ekstra lønn ble avvirket, er det ekstra viktig at arbeidsgiver har dialog med ansatte om hva de trenger for å stå lenger i arbeid.

Et godt arbeidsmiljø, kompetanseheving -/utvikling, er viktig også for seniorenne våre.

6.4.8. Likestilling

Virksomheter som i lov er pålagt å utarbeide årsberetning, skal i årsberetningen redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten. Formannskapet er likestillingsutvalg. Som arbeidsgiver legges til grunn de krav som er stilt i tilknytning til kommuneloven, arbeidsmiljøloven, likestillings- og diskrimineringsloven, hovedtariffavtalen (HTA), mv.

Alle arbeidsgivere i Norge har en plikt til å jobbe *aktivt, målrettet og planmessig* for å skape mer likestilling og hindre diskriminering på arbeidsplassen. Helt konkret betyr det at vi skal iverksette tiltak og jobbe forebyggende for økt likestilling, selv om vi ikke kjenner til at noen diskrimineres.

Arbeidsgivere i offentlige virksomheter, og private virksomheter med flere enn 50 ansatte skal:

- Jobbe med likestilling og diskriminering gjennom en lovbestemt metode i fire trinn, herunder annethvert år kartlegge lønn og ufrivillig deltid (aktivitetsplikt).

- Redegjøre for kjønnslikestilling og arbeidet med likestilling og ikke-diskriminering i årsberetning/-rapport (redegjørelsesplikt).

Forskrift om universell utforming av informasjons- og kommunikasjonsteknologiske (IKT)-løsninger sikrer universell utforming av informasjons- og kommunikasjonsteknologiske løsninger. Dette for å fremme likeverdig samfunnsdeltakelse, bygge ned og hindre nye digitale barrierer og hindre diskriminering, uten at det medfører en uforholdsmessig stor byrde for virksomheten.

Aure kommune arbeider med en kartlegging av universell utforming for de digitale nettløsningene som tilbys innbyggerne i kommunen. Det er et pågående arbeid med å få på plass tilgjengelighetserklæringer i et verktøy som ligger under Digitaliseringsdirektoratet.

I 2022 er det ikke foretatt kartlegging av ufrivillig deltid da dette kommer i en senere fase av TØRN-prosjektet.

I møte med hovedtillitsvalgte og hovedverneombud ble nye retningslinjer for arbeidsklær for ansatte i omsorg sett i forhold til likestilling. De nye retningslinjene likestiller i større grad retningslinjene for ansatte i uteseksjonen som er menn.

Tabellene og beskrivelsen av tilstanden er beslutningsgrunnlag for politiske beslutninger knyttet til likestilling.

Tabell 19 - Kjønnsfordeling hele kommunen

Tekst/år	Antall ansatte totalt (inkl. deltidsstillinger)															
	2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015	
Antall menn	66	17 %	80	20 %	78	19 %	75	21 %	89	21 %	96	22 %	84	19 %	78	18 %
Antall kvinner	330	83 %	328	80 %	336	79 %	357	79 %	329	79 %	344	78 %	356	81 %	350	82 %
Totalt antall ansatte	396	100 %	408	100 %	414	98 %	432	100 %	418	100 %	440	100 %	440	100 %	428	100 %

Tabell 20 - Kjønnsfordelt lønnsstatistikk

Gjennomsnittlig årslønn i 100 % stilling									
Tekst/år	Antall	Årslønn 2022	Årslønn 2021	Årslønn 2020	Årslønn 2019	Årslønn 2018	Årslønn 2017	Årslønn 2016	Årslønn 2015
Kvinner	146	572 018	560 744	537 270	529 655	498 425	487 951	477 288	457 214
Menn	44	583 982	583 483	552 562	569 793	539 882	512 240	501 156	482 582

Tabell 21 – Stillingsstørrelse - deltid /heltid

Arbeidstid (fast og avtaler med stillingsprosent)		2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016		2015	
Tekst		K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M
Antall ansatte med 100 % stilling		146	44	138	59	125	53	136	49	130	50	120	54	131	71	124	58
Antall ansatte i deltidsstilling		189	41	190	21	211	25	22	26	199	39	224	42	225	13	226	20

Tabell 22 – Midlertidige ansatte

Midlertidig ansatte	2022	
Tekst	Kvinner	Menn
Midlertidig ansatte	80	13

Tabell 23 – Uttak av foreldrepermisjon

Uttak av foreldrepermisjon		2022	
Tekst		Kvinner	Menn
Uttak av foreldrepermisjon (uker)		115	0

Tabell 24 – Kommunedirektørens ledergruppe

Kommunedirektørens ledergruppe (enhetsledere)														
Tekst	2022		2021		2020		2019		2018		2017		2016	
Antall menn	5	67 %	5	67 %	6	67 %	5	55 %	5	55 %	5	45 %	5	45 %
Antall kvinner	4	33 %	4	33 %	3	33 %	4	45 %	4	45 %	6	55 %	6	55 %
Sum	9	100 %	9	100 %	9	100 %	9	100 %	9	100 %	11	100 %	11	100 %

Ledergruppen i Aure kommune består av kommunedirektør, 6 enhetsledere, økonomisjef og personalleder.

Lønnsnivå - lønnsforskjeller

Aure kommune skiller ikke lønnsmessig på mannlige og kvinnelige ledere. Aure kommune skiller heller ikke på lønn mann/kvinne ved andre stillingstyper. Ulikt lønnsnivå mellom kvinner og menn skyldes ulik alder, utdanning, arbeidserfaring og ulikt arbeidsområde. Som vist i tabell foran utgjør kvinner 81 % av kommunens ansatte.

Tabell 25 – rekruttering

Rekruttering			
Kvinnelige søkere	Mannlige søkere	Kvinnelige nyansatte	Mannlige nyansatte
87	18	9	4

Det er i 2022 foretatt 89 utlysninger. I forhold til søknadsmengden er det få nye som er tilsatt. Grunnen til dette er at de fleste ansettelsene foregår internt. Snittalder på søkerne er 38 år.

6.4.9. Lærlinger

Ved utgangen av 2022 har Aure kommune 4 lærlinger: 2 helsefagarbeidere og 2 barne- og ungdomsarbeidere.

Læretiden etter "hovedmodellen" er to år i kommunen, der det ene året defineres som et opplæringsår og det andre som et verdiskapings år. I verdiskapingstiden skal lærlingen delta i virksomheten på lik linje med andre arbeidstakere og altså bidra til verdiskaping. I praksis betyr dette at lærlingen i starten av læretiden får mer opplæring og trening enn mot slutten. Verdiskapingsdelen trappes gradvis opp, og på slutten av læretiden går lærlingen i hovedsak som selvstendig.

Etter to år, kjenner lærlingen kommunen godt og har vist sin dyktighet gjennom læretiden og blir «fra dag 1» en god arbeidstaker og kollega.

Ungdommene tar med seg en digital kompetanse inn i kommunen samt en energi som det settes pris på. Selv om det å være veileder for lærlingen er en ekstra oppgave for ansatt, så bidrar lærlingen til verdiskaping slik at det generelle arbeidstrykket på den enkelte avdeling minker.

Lærlingeordningen er en viktig del av rekrutteringen til fagområdene. Utfordringen er å gjøre kommunen attraktiv slik at ungdommen søker seg til videregående skole med tanke på fagbrev, og å kunne tilby 100 % stilling etter endt læretid.

Det er stadig vanskeligere å rekruttere lærlinger til helsefaget og barne- og ungdomsarbeiderfaget. Dette henger sammen med at få ungdommer velger å bli helsefagarbeider eller barne- og ungdomsarbeider, samt at noen velger å bli i Kristiansund dersom de får tilbud der. Det må nevnes at mange ungdommer hjemmehørende i Aure er lærlinger i private bedrifter i Aure kommune.

Målet framover må være å få etablert tiltak for å rekruttere lærlinger til kommunen ut over de tiltak vi har i dag.

Figur 24 – Godkjente lærlinger fordelt på fagområder 2016-2023

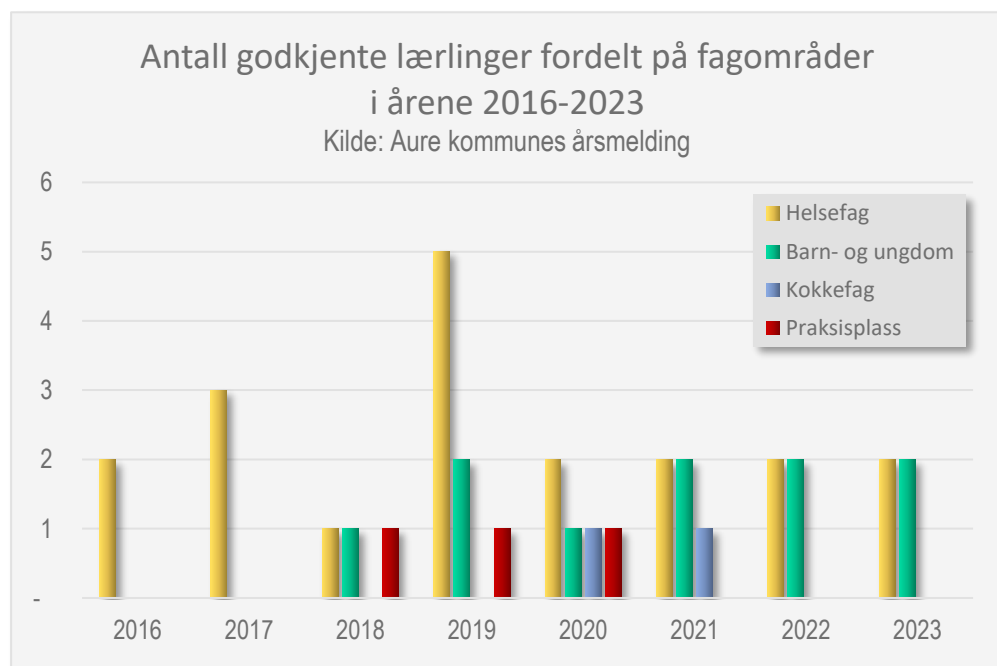


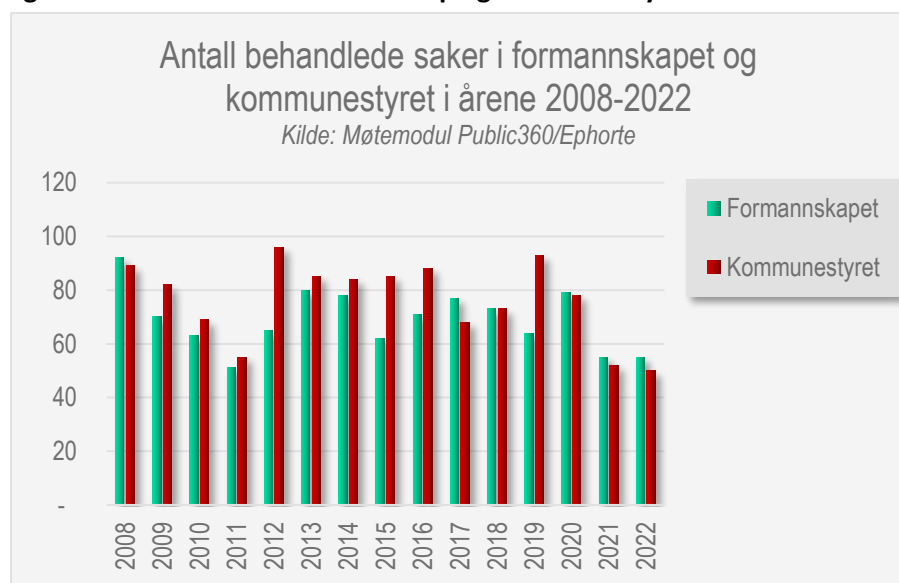
Foto: Edgar Dromnes

7. Politisk virksomhet

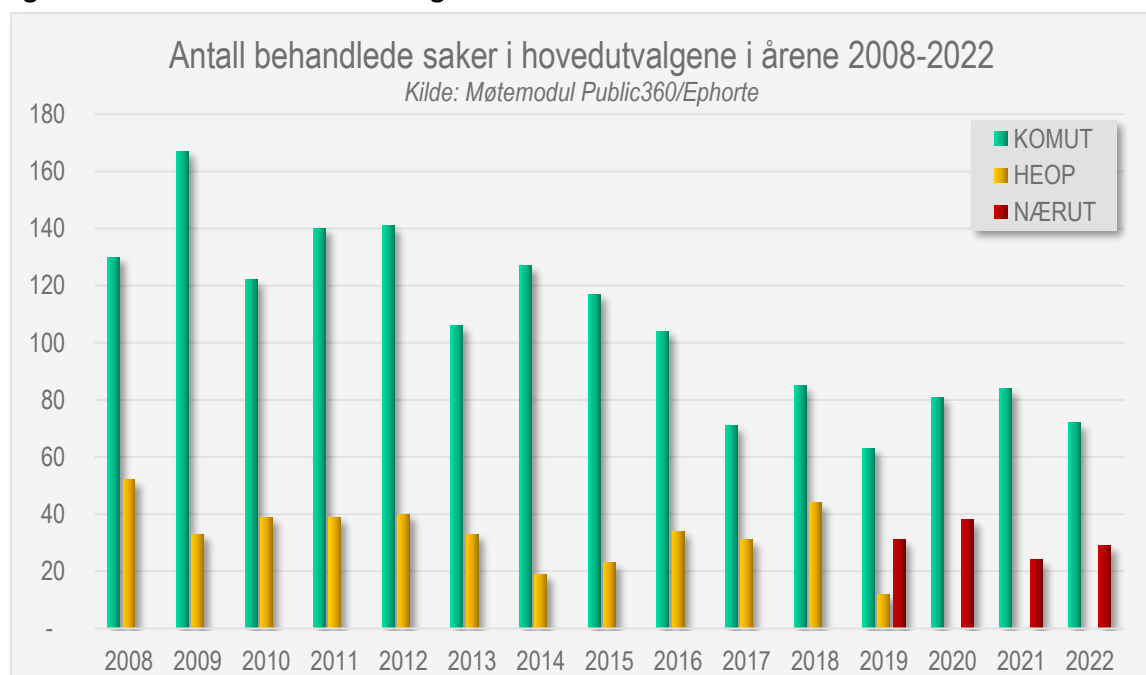
7.1. Politisk møtevirksomhet

Tabellen nedenfor viser antall politiske saker behandlet i kommunestyret, formannskapet, hovedutvalg for kommuneutvikling (KOMUT) og hovedutvalg for helse og oppvekst (HEOP). Hovedutvalg for helse og oppvekst ble avviklet høsten 2019. Oppgavene som hovedutvalg for denne delen av kommunens virksomhet er overført til formannskapet. Nytt hovedutvalg – hovedutvalg for næringsutvikling (NÆRUT), ble etablert høsten 2019.

Figur 25 – Antall saker i formannskap og kommunestyre 2008-2022



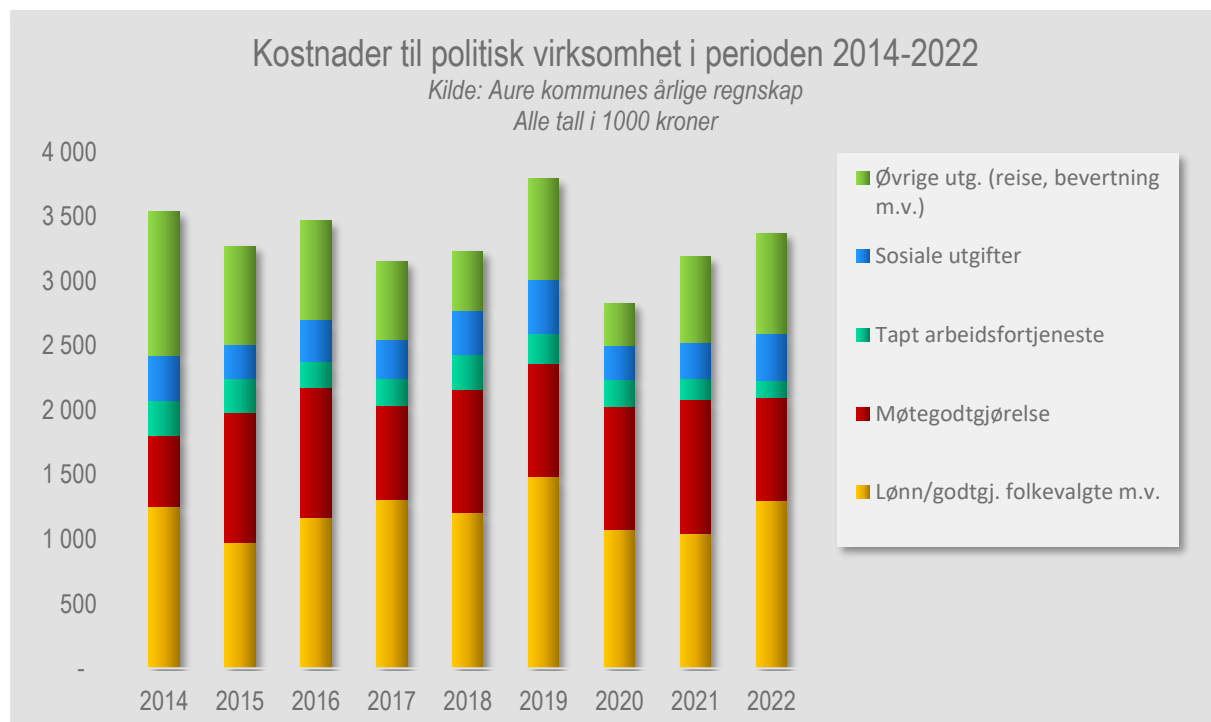
Figur 26 – Antall saker i hovedutvalgene 2008-2022



7.2. Kostnader politisk virksomhet

Figuren nedenfor viser kostnadene knyttet til politisk virksomhet i årene 2014-2022 (tjeneste/funksjon 1000), fordelt på kostnadsgrupper. Vi ser av tabellen at kostnadsbildet er rimelig stabilt fra 3,0 - 3,5 millioner kroner.

Figur 27 – Kostnader politisk virksomhet i perioden 2014-2022



Lunch-stripe

8. Enhetenes årsmeldinger

8.1. Utvikling og service

8.1.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

Enhet for Utvikling og Service yter interne tjenester, råd og veiledning til hele organisasjonen. Dette omfatter stabs-/ støttefunksjoner som lønn-, økonomi- og personalavdeling, IT-avdeling, arkiv og servicekontor. Politisk virksomhet og publikumsrettede tjenester ligger også under denne enheten.

Enheten har 17,5 årsverk. Dette inkluderer ordfører, varaordfører og frikjøp av hovedtillitsvalgte.

8.1.2. Resultatmål for enheten

8.1.2.1. Resultatmål og status

Resultatmål i budsjett	Periode	Kostnad i 1000 kr	Status 31.12.2022			Kommentar
Konsekvensjustering pkt. 4, budsjett 2022: Drift IKT ORKide, Aure kommunes andel (ordinær drift)	2022	183	X			Felles prosjekter i IKT ORKide-samarbeidet. Økning ordinær drift.
Konsekvensjustering pkt.10, budsjett 2022: Lønn - Aure kyrkjelege fellesråd	2022	76	X			Utført
Digitaliseringstiltak (inkl. nye tiltak fra IKT ORKide)	2022	845	X			Prosjekter i ORKide-samarbeidet
Eiendomsskatt taksering (videreføring fra arbeid 2021)	2022	115	X			Eiendomsskatt innført 2022
Andel av budsjett 2021 for prosjekt eiendomsskatt overført til 2022	2022	350		X		Utfordringer med ferdigstillelse av klagebehandling, grunnet ressursmangel
Tilskudd - Stemshaug kirke - maling/ skraping	2022	670	X			
Generelt kutt politisk område (3%)	2022	(100)	X			Utført
Generelle driftskutt IKT	2022	(330)	X			Utført
Reduksjon kontingent	2022	(60)	X			Utført
Generelt driftskutt servicekontor - drift egen avd.	2022	(70)	X			Utført
Generelt driftskutt personal - felles drift hele org.	2022	(210)	X			Utført
Generelt driftskutt servicekontor - felles drift hele org.	2022	(85)	X			Utført
Generelt driftskutt økonomi	2022	(15)	X			Utført

8.1.2.2. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Bærekrafts-, Miljø- og klimatiltak	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Mindre reisevirksomhet	Årlig			X		Kontinuerlig vurderinger
Sender inn IT-utstyr til resirkulering hos Greentech	Kontinuerlig			X		
Klimanettverks-gruppe	Kontinuerlig	0		X		Klimasatsmidler fra Miljødirektoratet til drifting.
CEMASys Klimaregnskap	Årlig		X			
Bærekraftsfylket Møre og Romsdal	Kontinuerlig	0		X		Taksonomi og felles indikatorer regionalt pågående
Klimabudsjett	2023				X	Opplæring utført og pågående. Klimabudsjett kan bli enklere å sette opp med en virksomhets-styringsmodul (Framsikt)

8.1.3. HMS og Kvalitetssikring

8.1.3.1. Sykefravær

Sykefraværet i enheten har gått ned 2,5% fra 2021 – 2022. Dette er gledelig.

Det er viktig å ha fokus på nærvær i enheten og være våken på organiseringen av oppgaver og generell trivsel. Enheten har et lavt korttidsfravær og en god oversikt over langtidsfraværet. Det har ikke blitt rapportert inn arbeidsrelatert sykefravær i perioden.

Fellestjenester - 10200/10610

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 1000 - Rådmannens kontor	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,8
Ansvar 1110 - Økonomiavdelingen	1,6	0,8	0,0	5,1	4,4	7,5
Ansvar 1120 - Personal egen drift	2,0	0,0	0,0	0,0	8,6	2,0
Ansvar 1121 - Personal felles drift	0,9	0,0	0,0	0,0	13,8	0,9
Ansvar 1130 - Sørvicekontor egen drift	1,2	0,0	0,0	8,3	12,0	9,4
Ansvar 1211 - IKT egen drift	2,0	0,0	0,0	6,8	6,5	7,2
Samlet Fellestjenester	1,2	0,2	0,0	4,2	8,1	5,6

8.1.3.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

I 2022 ble det gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse. I enhet for utvikling og service ligger resultater omkring benchmark. Vi scorer lavt på organisatoriske forhold. Dette er nå tema for 2023 og vi har startet en prosess med LEAN-metodikk og 5S. Dette for å bedre oppgave-, rolle- og ansvarsfordeling, systematisk internkontroll, samt få kontroll over tidstyver under produksjon. Kompetanseplan og utvikling av enheten vil være viktige fokusområder i arbeidet, i tillegg til selvutvikling for den enkelte ansatte. Enheten har mange fagområder, men et felles mål om å gi god støtte til organisasjonen og kommunens innbyggere.

HMS-gruppen i enheten består av representanter fra ulike fagområder og verneombud. De skal arbeide med utfordringer i arbeidsmiljøet og lage en årsplan som forhåpentligvis vil gi gode resultater ift arbeidsmiljø og generell trivsel på jobb.

8.1.3.3. Internkontroll og kvalitetssikring

I enheten bør det satses på mer opplæring av internkontroll og kvalitetssikring. Vi har kvalitetssystemet Compilo, som bør brukes mer enn i dag. Dette systemet kan ivareta internkontrollen og gi bedre struktur for den enkeltes arbeidsdag, slik at vi til enhver tid er oppdaterte på og etterlever lovverk, forskrifter og retningslinjer. I tillegg vil god internkontroll medføre bedret kvalitet på leveranser, økt kundefokus og forhåpentligvis fornøye brukere og kunder, både interne og eksterne.

I 2022

8.1.4. Økonomiresultat

8.1.4.1. Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
1000	Kommunedirektør med fagstab	3 457	2 729	728	2 941
1110	Økonomiavdelingen	3 523	3 726	(203)	4 101
1120:1121	Personalavdelingen	3 765	3 703	62	3 363
1130:1131	Servicekontor	3 005	2 989	16	2 728
1210:1290	IKT-avdelingen	10 586	9 295	1 291	7 954
1310:1313	Skansen/innkjøpssamarbeidet m.v.	116	160	(44)	734
1410	Kirkelig fellesråd	3 907	4 205	(298)	3 214
1810:1893	Politisk virksomhet, inkludert revisjon	4 275	4 161	114	4 829
1900:1999	Kultur	-	-	-	(5)
Sum		32 634	30 968	1 666	29 859

Tabell 26: Regnskapsrapport 2022 for enhet utvikling og service

8.1.4.2. Forklaring på økonomiske avvik

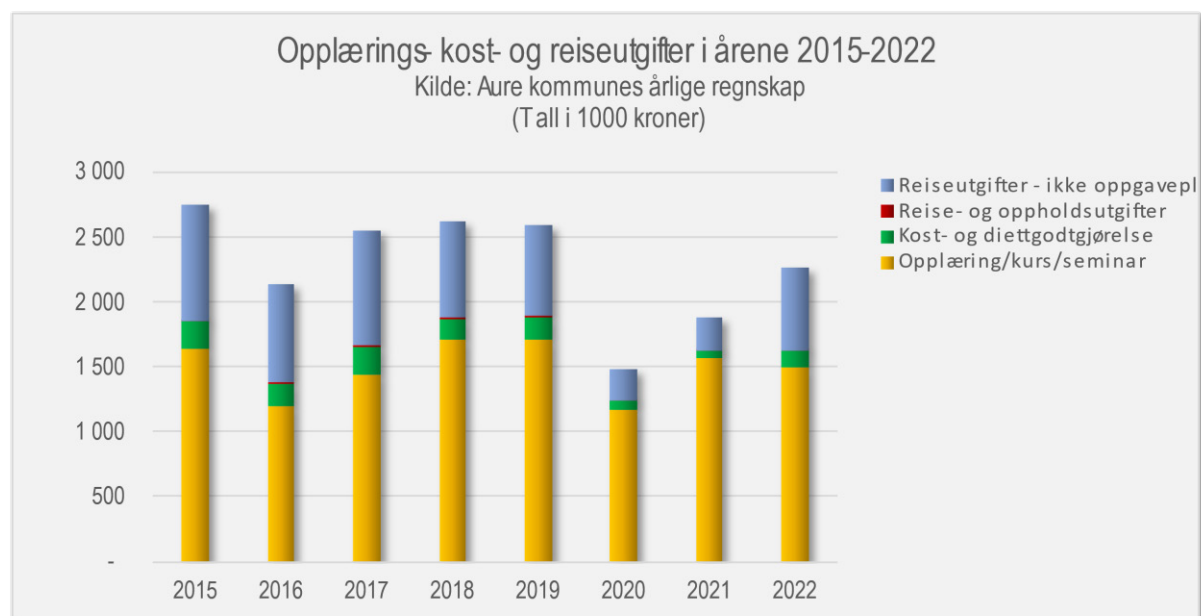
Ansvar	Ansvar(T)	Avvik i 1000 kr	Kommentar avvik
1000	Kommunedirektør med fagstab	728	Pensjonsinnskudd: 200 Forsikring ansatte: 230 Lisenser/Kontingenter: 100 Kjøp av tjenester: 325
1110	Økonomiavdelingen	(203)	Fordelte adm.utg.: (100) Refusjon sykelønn: (150)
1210:1290	IKT-avdelingen	1 291	Bredbånd: 1 100 Kjøp av tjenester: 370
1410	Kirkelig fellesråd	(298)	Kjøp av tjenester: (240) Bundne driftsfond: (400)
1810:1893	Politisk virksomhet, inkludert revisjon	(114)	Andre utvalg, styrer og råd: (200)

Tabell 27: Økonomiske avvik 2022

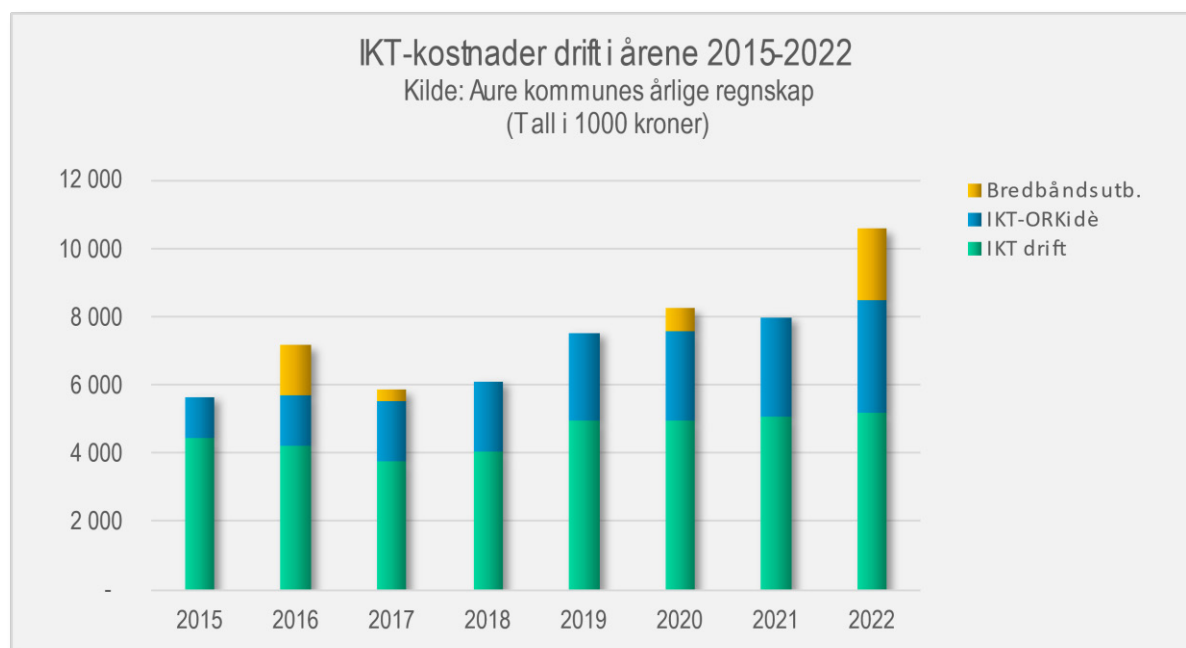
Bredbåndsutgift ble høyere i 2022 enn planlagt. Dette skyldes at prosjektene ikke er ferdigstilte til tidspunkter som er satt i kontrakter. Vi skal heretter planlegge utgiftsposten bedre og legge opp til mer eksakte tall for utgifter i budsjett, da dette kan avtales med leverandør av bredbånd. Nkom-midler kan også hentes ut etter avtale med fylkeskommunen. For 2023 går regnskapet i pluss for bredbåndsprosjekt. Dette rapporteres inn i tertial 1.

8.1.5. Nøkkeltall

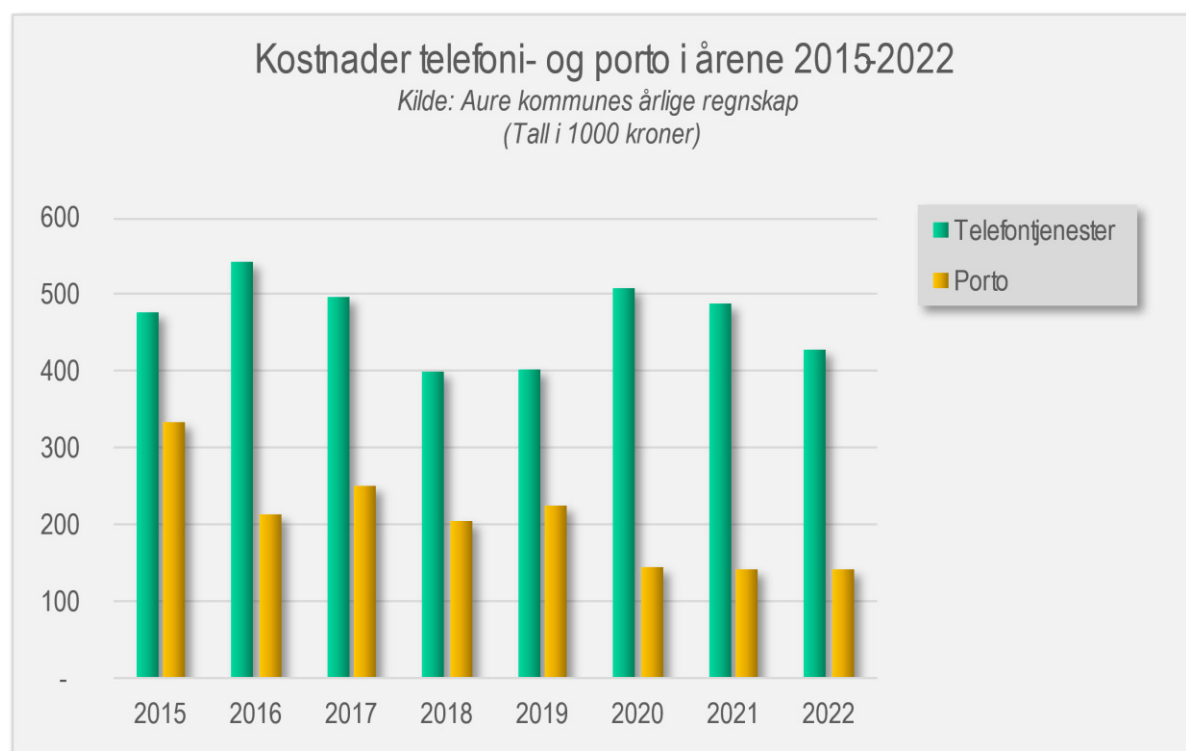
Figur 28 – Opplæring hele organisasjonen



Figur 29 – IKT-kostnader



Figur 30 – Kostnader for telefoni og porto



8.2. Oppvekst og integrering

8.2.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

Enheten består av tjenesteområdene grunnskole, barnehage, voksenopplæring og flyktningtjeneste. Enheten yter tjenester etter barnehageloven, opplæringsloven, integreringsloven og introduksjonsloven.

I 2022 var det ca. 114 årsverk i enheten, 343 elever i grunnskolen, 127 barnehagebarn, 21 elever i voksenopplæringen og 17 deltakere i introduksjonsordningen. Det var bosatt ca. 40 flyktninger fra Ukraina. I kommunen.

8.2.2. Resultatmål for enheten

8.2.2.1. Resultatmål og status

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Konsekvensjustering budsjett 2022 punkt 2 og 3: Nedskalering av tilbud voksenopplæring og integrering.	2022	(1130)			X	Flyktningtjenesten og voksenopplæringen måtte bygges opp igjen fra våren 2022.
Minustiltak i budsjett 2022: Nedlegging av Nordlandet skole.	2022	(1719)	X			

8.2.2.2. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Bærekraftig utvikling og folkehelse	2020 - 2028		X			Et av hovedområdene i oppvekstplanen der barnehagene og skolene skal lage og gjennomføre tiltak hvert år i planperioden.
Grønt flagg i barnehagen	Fra 2020		X			
Flere digitale møter/samlinger (mindre reisevirksomhet)	Fra 2020			X		

8.2.3. HMS og Kvalitetssikring

8.2.3.1. Sykefravær

Skolene - Ansvar 2000/2090

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 2000 - Felles oppvekst	1,8	0,0	0,6	0,0		2,4
Ansvar 2010 - Nordlandet skole	1,8	0,0	0,0	0,0	2,7	1,8
Ansvar 2020 - ABUS	1,9	0,5	0,2	2,4	5,1	5,1
Ansvar 2050 - TBUS	1,1	0,8	1,1	9,0	11,3	11,9
Ansvar 2090 - Voksenopplæringen	1,9	0,4	1,6	0,7	2,5	4,6
Samlet Skoler	1,7	0,6	0,5	3,9	6,4	6,7

Barnehagene - Ansvar 2500/2540

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 2510 - Nordlandet Barnehage	1,4	1,0	0,0	8,2	2,3	10,5
Ansvar 2520 - Stemshaug barnehage	2,1	0,6	0,0	0,0	17,0	2,7
Ansvar 2530 - Aure sentrumsbarnehage	4,9	0,5	1,8	4,3	11,0	11,5
Ansvar 2540 - Steinhaugen barnehage	4,4	2,3	0,6	10,8	11,9	18,1
Samlet Barnehage	3,7	1,2	0,8	6,4	10,8	12,1

8.2.3.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

- Sykefraværet følges opp i tråd med Aure kommune sine retningslinjer.
- De fleste barnehagene og skolene har HMS-grupper. HMS-gruppene følger Aure kommune sitt HMS-årshjul når det gjelder antall møter i året. HMS-gruppene tar opp saker som gjelder arbeidsmiljøet, gjennomfører øvelser, vernerunder, ROS-analyser, gjennomgår resultatet av arbeidsmiljøundersøkelsen og planlegger tiltak for oppfølging.
- Årsplan for HMS-tiltak i samarbeid med bedriftshelsetjenesten.
- Førstehjelpskurs for alle ansatte annethvert år, livredningskurs for lærere årlig.
- Medarbeidersamtaler for alle ansatte minimum en gang i året.
- Arbeidsmiljøundersøkelsen for 2022 viste et bedre resultat enn undersøkelsen i 2020 for de fleste arbeidsplassene. Resultatene skal følges opp på alle arbeidsplasser.
- *En bra dag på jobben*: HMS-prosjekt i regi av bedriftshelsetjenesten for alle ansatte i barnehagene.
- Det er utarbeidet felles retningslinjer for skolene for håndtering av vold og trusler og det er gjennomført flere kurs innenfor dette temaet.

8.2.3.3. Internkontroll og kvalitetssikring

Skole- og barnehagefaglig ansvarlig – enhetsleder:

Skole- og barnehagefaglig ansvarlig skal følge opp internkontrollsystemet, jf. Kommuneleien § 25-1, for å sikre at regelverket blir fulgt. Skolefaglig ansvarlig har med dette ansvar overfor skolene i henhold til opplæringsloven § 13-3 e, første ledd (*plikt for kommunen til å arbeide med kvalitetsutvikling*). Barnehagemyndighet og barnehageeier skal i henhold til barnehageloven §§ 9 og 10 ha internkontroll med barnehagene for å sikre at kravene i barnehageloven blir fulgt.

Rektor:

Rektor har ansvaret for den skolebaserte vurderingen i tråd med § 2-1 i forskrift til opplæringsloven.

System for dialog og læring:

Det er etablert gode samarbeidsstrukturer i enheten som sikrer dialog og læring mellom de ulike partene og nivåene:

- Månedlige ledermøter
- Halvårlige samlinger i oppvekstnettverket
- Årlige utviklingsmøter i alle barnehager og skoler
- Årlige utviklingssamtaler mellom leder og ansatte
- Tilsyn miljørettet helsevern i barnehager og skoler

Enheten bruker kommunens kvalitetssystem Compilo til rapportering og håndtering av avvik.

8.2.4. Økonomieresultat

8.2.4.1. Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
2000	Felles skole	7 634	7 364	270	7 075
2010	Nordlandet skole	1 860	2 786	(926)	4 031
2020	Aure barne- og ungdomsskole	34 127	33 152	975	31 733
2050	Tustna barne- og ungdomsskole	15 368	15 993	(625)	13 992
2090	Voksenopplæringen	4 750	7 203	(2 453)	1 279
2091	Integrering	3 913	-	3 913	331
2500	Felles barnehage	4 511	5 387	(876)	4 218
2510	Nordlandet barnehage	3 550	3 243	307	3 307
2520	Stemshaug barnehage	3 048	2 951	97	2 701
2530	Aure sentrumsbarnehage	6 845	7 543	(698)	6 630
2540	Steinhaugen barnehage	6 132	6 057	75	5 638
Sum		91 738	91 679	59	80 935

8.2.4.2. Forklaring på økonomiske avvik

Regnskapet for 2022 viser et merforbruk på kr 59.000 som må sies å være et svært godt resultat for et budsjett på den størrelsen, og ikke minst med tanke på de store uforutsette endringene som vi opplevde dette året da vi våren 2022 begynte å bosette flyktninger igjen.

Ansvar	Avvik i kroner	Kommentar
2000 Felles skole	270 388	Avvik skyldes hovedsakelig merforbruk post 13500: Kjøp av tjenester fra kommuner kr 548.304.
2010 Nordlandet skole	(926 233)	Avsluttet regnskapet 01.08.2022. Mindreforbruket på Nordlandet må sees i sammenheng med merforbruket på Aure barne- og ungdomsskole.

2020 Aure barne- og ungdomsskole	975 113	Merforbruk på lønn (fastlønn og overtid)
2050 Tustna barne- og ungdomsskole	(624 973)	Mindreforbruk skyldes vakant stilling.
2090 Voksenopplæringen	(2 453 242)	Mindreforbruk skyldes økt statstilskudd og mindreforbruk på flere forbruksposter.
2091 Flyktningetjenesten	3 913 354	Økning i forbruksposter pga mottak av flyktninger og overføring av integreringstilskuddet til finansområdet.
2500 Felles barnehage	(876 692)	Mindreforbruk på flere forbruksposter.
2510 Nordlandet barnehage	307 281	Merforbruk skyldes i hovedsak reduserte inntekter (brukerbetaling)
2520 Stemshaug barnehage	96 661	Et lite merforbruk på enkelte lønnsposter.
2530 Aure sentrumsbarnehage	(699 389)	Mindreforbruk på lønn og økte inntekter (brukerbetaling).
2540 Steinhaugen barnehage	74 625	Et lite merforbruk på lønnspostene.
Oppvekst og integrering	56 893	

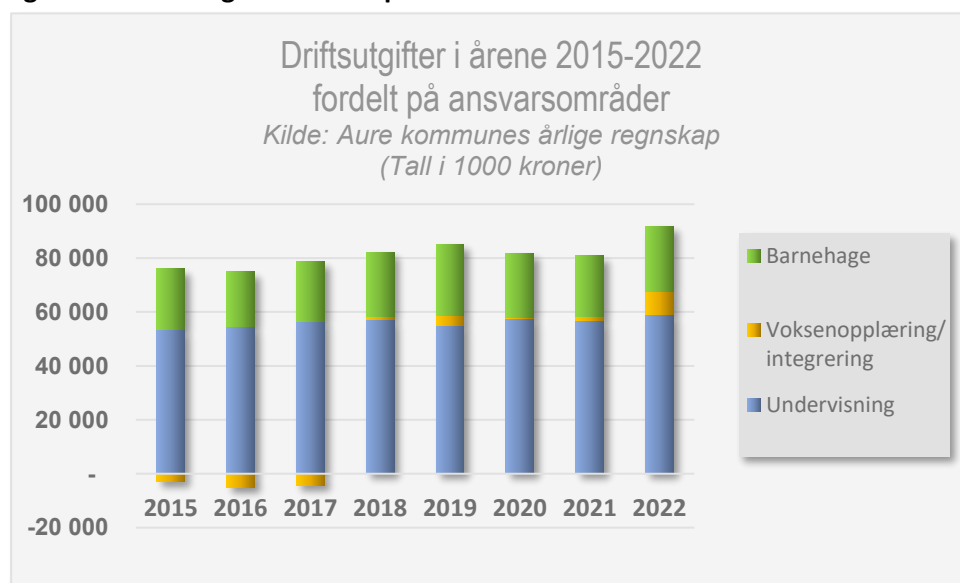
8.2.5. Nøkkeltall

Figur 31 – Driftsutgifter enhet oppvekst og integrering



Tabellen viser god sammenheng mellom budsjett og regnskap i hele perioden. Økningen i 2022 skyldes økt aktivitet i flyktningtjenesten.

Figur 32 – Driftsutgifter fordelt på ansvarsområder

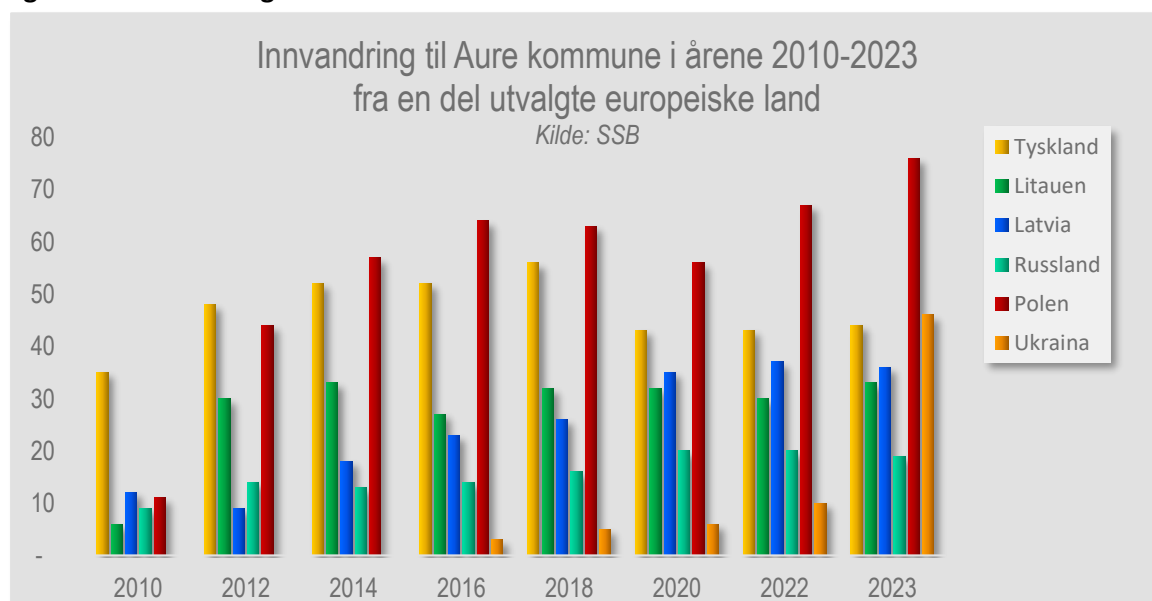


Tabellen viser fordelingen av driftsutgifter mellom de tre tjenesteområdene i enheten.

Innvandrere 2012-2021 fordelt på verdensdel - uttrekk									
Land/år	2010	2012	2014	2016	2018	2020	2022	2023	Andel i % 2021
Tyskland	35	48	52	52	56	43	43	44	17,3
Litauen	6	30	33	27	32	32	30	33	13,0
Latvia	12	9	18	23	26	35	37	36	14,2
Russland	9	14	13	14	16	20	20	19	7,5
Polen	11	44	57	64	63	56	67	76	29,9
Ukraina	-	-	-	3	5	6	10	46	18,1
Sum	73	145	173	183	198	192	207	254	100,0

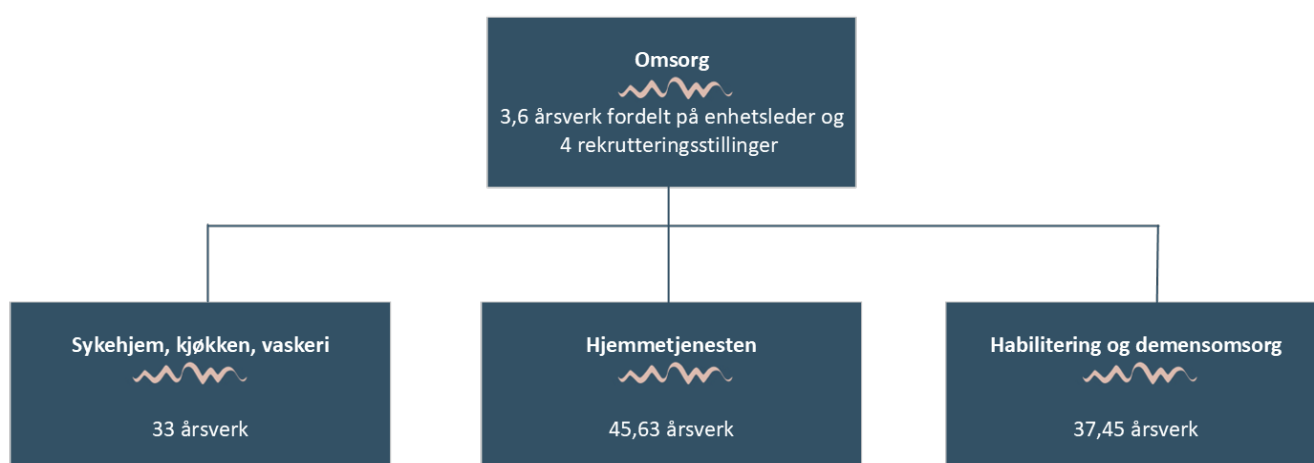
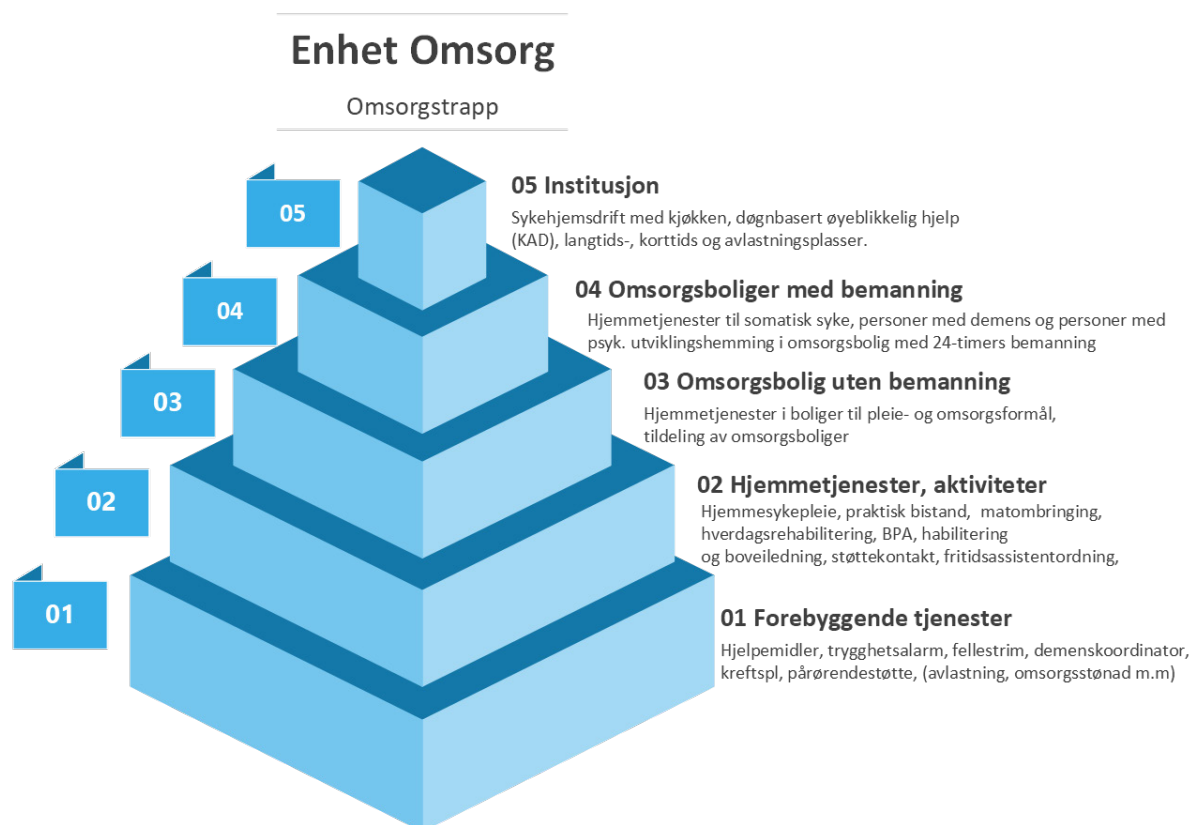
Tabellene viser at fram til 2023 er det arbeidsinnvandring som utgjør den største andelen av utenlandske innvandrere til kommunen.

Figur 33 – Innvandring til Aure kommune



8.3. Omsorg

8.3.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten



Pr. 31.12.22

8.3.2. Resultatmål for enheten

8.3.2.1. Resultatmål og status

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Hjemmetj. Nord – hjemler omgjøres til faste st. (3 årsverk)		1200	x			Ansatt i alle stillinger
Skogan – hjemler omgjøres til faste st. (1 årsverk)		500		x		Ikke ansatt per dags dato, da behovet endret seg. Brukt fleksibelt for å bygge opp forsvarlig tilbud i sammensatt sak.
Prosjekt ung i helse		144	x			Ikke vedtatt i kom.st. Omdøpt til Ung med Omsorg . Tas av driftsbudsjett/fondsmidler
Prosjektstilling velferdsteknologi		420	x			Lykkes ikke å ansette i prosjektstillingen, prosjekt søkt overført til fast. Fikk 50% fast stilling fra 2023, her har vi fått ansatt eksternt.
Red. 30% kjøkkensjef sykehjem		0			x	Må sees i sammenheng med delvis nedleggelse av produksjonskjøkken på Gullstein. Dette ble ikke vedtatt, og dermed er ikke reduksjon gjennomførbart
Salg av 2 stk langttidsplasser ved THO		(2000)	x			Økte fra 5 til 7 plasser i 2022.
Omgjøring av omsbol. Leira		0			x	Ikke aktuelt – benyttes av Flyktningetjenesten

8.3.2.2. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Kildesortering botjenester				x		Vi er ivrige etter å komme i gang med kildesortering i alle institusjoner og boliger – men ikke mulig pga ReMidt
Signere intensjonsavtale om å bytte ut 50% av hj.tj bilpark med nullutslippsbiler innen 2024		Ukjent	x			Utført. Ladere er montert i løpet av 2022 da man har mottatt støtte til formålet.
Teams-møter, mindre reising.			x			Ledere bruker Teams-møte som førstevalg ved eksterne møter – innsparing på reiser
Oppfordrer til digital deltagelse på kurs og personalmøter			x			Ansatte mulighet til å delta på Teams – siden enheten har +200 ansatte utgjør dette en stor klimagevinst
Delvis digital opplæring av nyansatte			x			Digitalt medisinkurs, digital sjekklist. for opplæring
Utprøving av VR-briller for opplæring		70	x			Virtual reality-briller erstatter klasseromskurs og kan utføres når ansatte har anledning.
Innføring av digitale tilsyn			x			Kamera/sensor er tatt i bruk
Medisindispensere			x			Innført – sparer kjøring++ Velferdsteknolog gjør målinger for gevinstrealisering
GPS til brukere med kognitiv svikt				x		GPS er tatt i bruk i enheten, men opplever utfordringer med dekning og god nok teknologi

8.3.3. HMS og Kvalitetssikring

8.3.3.1. Sykefravær

Sykefravær enhet Omsorg 2022						
Hjemmetjenesten - 3010/3020						
Sykefravær i hele 2022 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2021	Hele 2022
Ansvar 3010 - Hjemmetjenesten Aure	2,9	0,7	0,1	4,8	8,9	8,5
Ansvar 3020 - Hjemmetjenesten Tustna	3,0	1,6	0,4	5,6	9,4	10,5
Ansvar 3030 - Barneteam (til april)	2,4	0,0	0,0	2,4		4,8
Ansvar 3220 - Tustna helse- og omsorgs.	1,7	1,0	0,2	7,9	18,4	11,0
Samlet Hjemmetjenesten	2,7	1,0	0,2	5,4	8,9	9,4
Habilitering og demens - 3110/3130						
Sykefravær i hele 2022 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2021	Hele 2022
Ansvar 3110 - Hab- og demensomsorg	2,7	1,2	0,4	2,4	10,2	6,7
Ansvar 3120 - Skogan boliger	1,9	0,0	0,0	8,7	20,5	10,6
Ansvar 3130 - Solbakken bokollektiv	4,4	0,7	0,9	3,6	6,7	9,8
Samlet Hab. Og Demensomsorg.	3,0	0,9	0,4	4,5	10,6	8,9
Sykehjem - 3200/3222						
Sykefravær i hele 2022 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2021	Hele 2022
Ansvar 3200 - Felles sykehjem	-	-	-	-	-	-
Ansvar 3210 - Sykehjemmet på Aure	4,0	0,7	0,3	6,4	17,1	11,5
Ansvar 3212 - Kjøkken Aure sykehjem	2,0	0,0	0,0	4,8	3,5	6,8
Ansvar 3222 - Kjøkken på Tustna	2,9	0,7	4,5	5,3	28,4	13,3
Samlet Sykehjem	3,1	0,7	0,5	6,3	16,4	10,7
Samlet Omsorg	3,0	0,9	0,4	5,0	12,6	9,2

8.3.3.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

- Arbeidsmiljø
 - Normal HMS-aktivitet i alle avdelinger – utfordring å rekruttere tillitsvalgte og verneombud!
 - Forflytningskurs gjennomført på alle avdelinger
 - Stor kartlegging blant alle ansatte vdr. vold, trusler, uheldig belastning og seksuell trakassering. Resultat presenter i AMU
 - HMS-grupper fra alle avdelinger deltok i felles risiko- og sårbarhetsanalyse for samme tema, jmf. tilsyn fra Arbeidstilsynet ved Skogan boliger
 - Ny særavtale for arbeidstøy – budsjettsak 2023
 - AMUS gjennomført med rekordhøy svarprosent
 - Gjennomført [#RåBra](#) i sykehjem og hjemmetjenester
 - Byttet ut noen senger og andre hjelpemiddel på sykehjem mtp ergonomi og HMS
- Helsepersonellmangel og rekrutteringstiltak
 - Svært få sommervikarer: lyste ut etter hyttefolk, prosjekt Ung med Omsorg

- Ingen eller få søkere på stillinger, hverken sykepleiere eller helsefagarbeidere søkte på faste, heltidsstillinger i sykehjem.
- Ny lønnspolitisk plan med fokus på å rekruttere og beholde høgskoleutdanna helsepersonell.
- Rekrutteringsstillinger for sykepleiere og vernepleiere – 3 førsteårsstudenter ansatt
- TØRN-prosjektet
 - Viktig satsning i forsøk på ny organisering av arbeidet og arbeidstiden. Aure sykehjem og hjemmetjenesten Nord er piloter, ledere er prosjektledere.

8.3.3.3. Internkontroll og kvalitetssikring

Lederne i Omsorg følger også [forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten](#) i vår arbeid med internkontroll og kvalitetssikring. Formålet med forskriften er å bidra til faglig forsvarlige helse- og omsorgstjenester, kvalitetsforbedring og pasient- og brukersikkerhet, og at øvrige krav i helse- og omsorgslovgivningen etterleves. I 2022 har vi hatt noen tilsyn, samt satt sammen et eget fagutvikling-/forbedringsteam.

- Fagutviklingsteam
 - Består av representanter fra alle avdelinger:
 - Sykehjem ved teamleder/AKS-sykepleier
 - Hjemmetjenesten ved fagutviklingssykepleiere fra Aure og Tustna
 - Habilitering ved fagleder
 - Demensomsorg ved avdelingssykepleier
 - Teamet jobber autonomt med forbedringsarbeid de mener er nødvendig, både felles for enheten med også på den enkelte avdeling.
 - På sikt skal teamet delta i avvikshåndtering, prosedyrerevidering, samt ha oversikt over ansatte kompetanse og behov for kompetanse.
 - Avdelingssykepleiere har fortsatt delegert det faglige ansvaret for tjenesten.
- Legemiddeltilsyn
 - Statsforvalteren gjennomførte tilsyn med legemiddelhåndteringen i 2021. Feil og system ble utbedret og avviket formelt lukket i august 2022. Årlig gjennomgang av prosedyrer, samt ved behov
- Arbeidstilsyn – Skogan boliger
 - Arbeidstilsynet gjennomførte tilsyn i april 2022 ved Skogan boliger for å kontrollere hvordan Aure kommune forebygger at arbeidstakere får arbeidsrelaterte muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Aure kommune fikk pålegg om å forbedre kartlegging og risikovurdering. Det ble gjennomført en grundig kartlegging, men påfølgende workshop med HMS-gruppen for ROS-analyser. Avviket er lukket, arbeidet med oppfølging av handlingsplan pågår.

8.3.4. Økonomiresultat

8.3.4.1. Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
3000	Felles omsorg	1 798	2 462	(664)	961
3010	Hjemmetjeneste nord	22 084	22 202	(118)	21 848
3020	Hjemmetjeneste sør	17 457	9 905	7 552	14 253
3030	Barneteam	586	1 482	(896)	748
3110	Habilitering og demensomsorg	10 271	9 555	716	9 388
3120	Skogan boliger	5 086	5 210	(124)	4 637
3130	Solbakken bokollektiv	12 628	12 263	365	11 542
3200	Felles sykehjem	1	-	1	1
3210	Aure sykehjem	17 953	17 506	447	15 608
3212	Kjøkken - Aure sykehjem	2 935	2 493	442	2 598
3220	Tustna helse- og omsorgssenter	(2 423)	3 493	(5 916)	1 259
3222	Tustna helse- og omsorgssenter - kjøkken	1 779	1 330	449	1 552
Sum		90 155	87 901	2 254	84 395

8.3.4. Nøkkeltall

Aktivitet:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kjørte kilometer pr.mnd	24671	27558	28958	33083	35421	30240	28439 ⁴⁾
Antall trygghetsalarmer	97	105	98	104	96	92	87
Brukere med vedtak om middagsombringning	53	77	67	65	56	45	38
Ukentlige vedtakstimer praktisk bistand	39	44	49,5	51	48	39	39
Brukere med vedtak om praktisk bistand	83	86	84	92	92	82	87
Faktisk medgått tid (ATA) til helsehjelp gj.snitt pr.uke	255,8	322,1	328,9	354	381	496 ¹⁾	555 ¹⁾
Brukere med vedtak om helsehjelp	160	175	190	211	207	194	222
Solgte middagsporsjoner fra kjøkken på Tustna	4178	4823	4226	4161	4240	4706	3630
Solgte middagsporsjoner fra kjøkken på Aure	8290	9454	10506	9148	9302	7980	7349
Overliggenderdøgn på sykehus	0	0	0	0	11	0	0
Venteliste sykehjem	0	0	0	0	0	0	0
Liggedøgn langtidsplass	7491	6917	5279	5405	3396	4296	3667
Antall innleggelser langtids	35	26	24	19	16	15	18

Gjennomsnittlig lengde på langtidsopphold				17,95 mnd	20,4 mnd	34 mnd	26 Mnd
Liggedøgn korttidsplass utredning/behandling	777	762	627	1064	1198	743	1357
Antall innleggelser sykehj. utred./behandling	59	62	61	67	67	67	50
Liggedøgn korttidsplass rehabilitering i sykehjem	1692	1629	2863	1579	1108	1114	1048
Antall innleggelser rehab.	119	103	143	101	53	18	28
Liggedøgn avlastning i inst.	410	2856	480	275	128	37	208
Antall innleggelser avlastn.	40	34	37	26	11	4	7
Liggedøgn ø.hjelp (KAD)	153	104	244	324	79	94	151
Antall innleggelser ø.hjelp	90	51	52	59	37	44	51
Totale liggedøgn i sykehjem	10523	12268	9493	8647	5909	6284	7171
Antall brukere habiliterings-tjenesten, tilskuddsberettiget			15	15	15	15	15
Antall familier med oppfølging fra demensteam			17	11	12	6 ²⁾	7
Antall ressurskrev.brukere, tilskuddsberettiget		2	3	4	3	4	3
Beboere i omsorgsbolig med 24-timers omsorg	29	33	44	48	43	33 ³⁾	32 ³⁾
Antall aktive tvangsvedtak etter kap. 4A og kap.9		0	0	0	0	0	0
Antall klagesaker totalt		2	4	4	6	4	0

- 1) 2021 var første året hvor nøkkeltall fra Tustna helse- og omsorgssenter er inkludert. Dette medfører en unaturlig økning av ATA-tid. Her vil derfor tall fra hjemmetjenesten Nord alene gi et bedre bilde på utviklingen som viser at antall pasienter øker sakte og stabilt, men de pasientene vi har er sykere og krever med pleie.

Hjemmetjenesten Nord	2021	2022
ATA-tid (ansikt-til-ansikt-tid)	281	310
Antall brukere	137	159

- 2) Stilling som demenskoordinator har ikke vært besatt i 2022.
 3) Rapporterer på boliger med fast tilknyttet personell hele døgnet per 31.12.22, jmf. KOSTRA
 4) Gjennomsnitt i perioden januar-november 2022

8.4. Helse og familie

8.4.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

Omfatter barneverntjenesten, ergoterapitjenesten, folkehelsekoordinator, frisklivssentralen, fysioterapitjenesten, helsestasjon/skolehelsetjeneste, jordmortjenesten, kommunepsykolog, legetjenesten og tjenester for psykisk helse og rus. Til sammen nesten 30 årsverk.

8.4.2. Resultatmål for enheten

8.4.2.1. Resultatmål og status

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
planarbeid	2022				x	Utfordres av kapasitet
Hjemmebesøk av jordmor innen 48 timer				x	x	
Barnevernsreform/ oppvekstreform	2022 og videre		x			Tilpasninger i barneverntjenesten til nye oppgaver pågår fortsatt, omfattende arbeid med bts videreføres med statlig støtte for 2023/24
Handlingsplan mot vold i nære relasjoner	2022		x			Arbeid sluttført i januar 2023

8.4.2.2. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Innkjøp av el-biler			x			Leveres i 2023

8.4.3. HMS og Kvalitetssikring

8.4.3.1. Sykefravær

Helse- og familie - 3300-3390

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm. 1-8 dg	Sykm. 9-16 dg	Sykm. 17-40 dg	Sykm. >= 41 dg	Hele 2021	Hele 2022
Samlet Helse og familie	1,9	0,6	2,0	7,1	4,3	11,6

Sykefraværet trekkes opp av flere uheldige enkeltstående lange sykemeldinger

8.4.3.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

- Sykefraværet følges opp i tråd med Aure kommune sine retningslinjer.
- Arbeidsmiljøundersøkelse viser store utfordringer ved legetjenesten. Dette følges opp.
- Enheten har vært preget av utfordringer knytt til vakanser, turnover og jobbskifter samtidig som det har vært utfordrende å rekruttere kvalifisert personell.

8.4.3.3. Internkontroll og kvalitetssikring

- Kurs i akuttmedisin for leger og hjelpepersonell
- Innføring av sikker print
- Tilpasning til endringer i velferdstjenestelovgivning (barnekoordinator) og rusomsorg (rådgivende enhet for russaker)

8.4.4. Økonomieresultat

8.4.4.1. Økonomirapportering

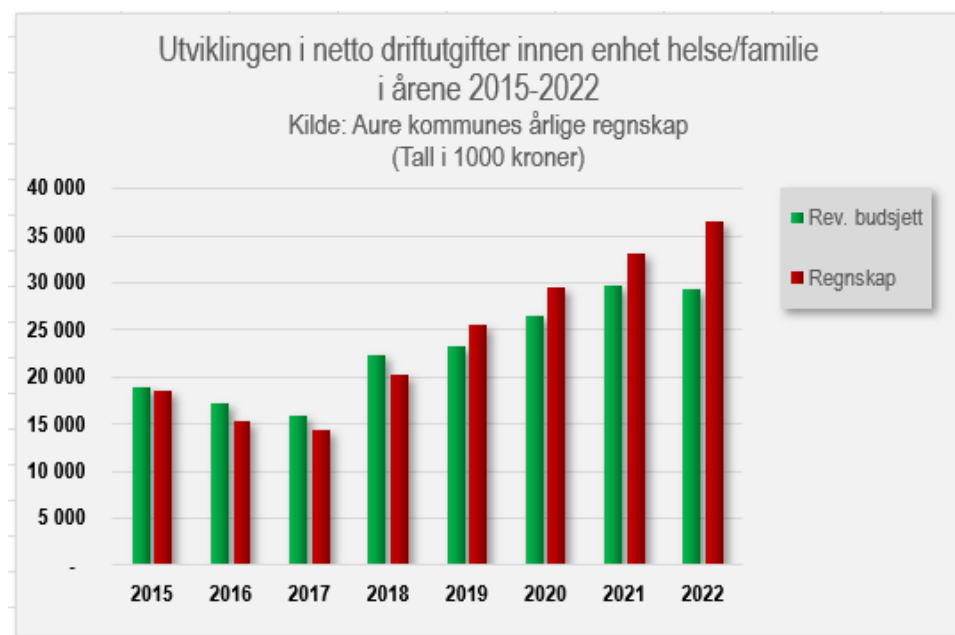
Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
3300	Felles helse og familie	4 141	4 247	(106)	3 292
3310	Barnevernstjenester	10 087	8 141	1 946	6 309
3315	Barnevernstjenester - enslige mindreårige	686	(373)	1 059	(1 213)
3320	Helsestasjon	2 489	2 113	376	2 058
3321	Jordmortjenesten	234	358	(124)	287
3330	Legetjenester - Aure	14 389	10 082	4 307	16 276
3331	Legetjenester - Tustna	702	-	702	1 093
3340	Psykiatritjenester	2 231	2 536	(305)	2 862
3350	Fysioterapitjenester	1 236	1 845	(609)	1 876
3351	Ergoterapitjenester	362	323	39	330
Sum		36 557	29 272	7 285	33 170

8.4.4.2. Forklaring på økonomiske avvik

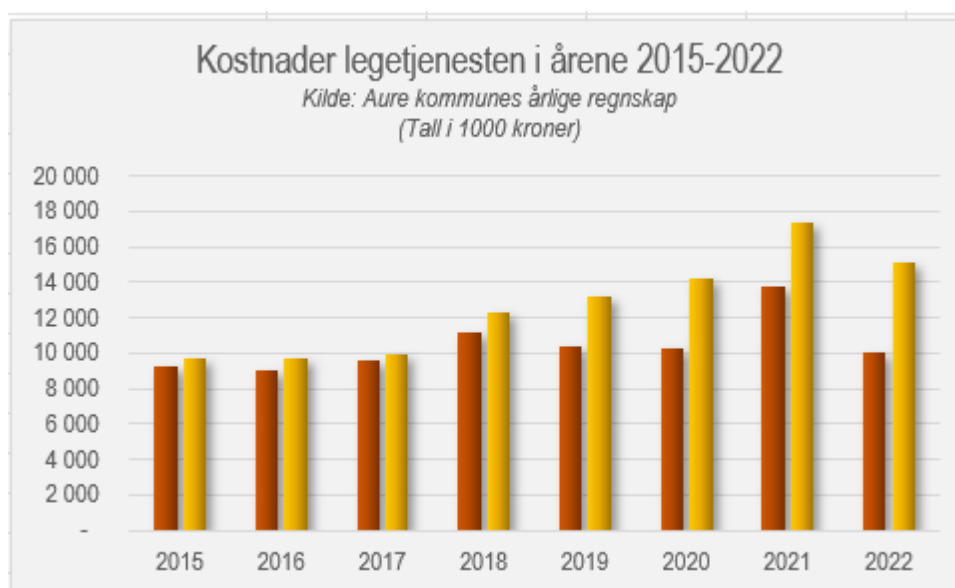
- Barneverntjenester – skyldes økt aktivitet og noen kostbare tiltak
- Barneverntjenester (enslige mindreårige) - Det samarbeides med Surnadal som får tilskudd fra staten som vi skal ha overført. Følges opp.
- Legetjenester har flere årsaker til overforbruk. Viser også til tertialrapporter i 2022. Skillet i regnskap mellom de to lokasjonene har ikke vært vellykket og bringes til opphør.
 - Utgifter til legevikarer utgjør det aller meste av overskridelse.
 - Lavere terskel for bruk av legevikar i ferie og ved fravær gir økte utgifter.
 - Økte utgifter til å innleie av hjelpepersonell Både til ordinær drift og tiltak knytt til pandemi (tisk og vaksinerings ca. kr 500.000, -)
 - Nytt journalsystem belastes tjenesten mot tidligere har vært ført under ikt, utvikling og service (280.000)

8.4.5. Nøkkeltall

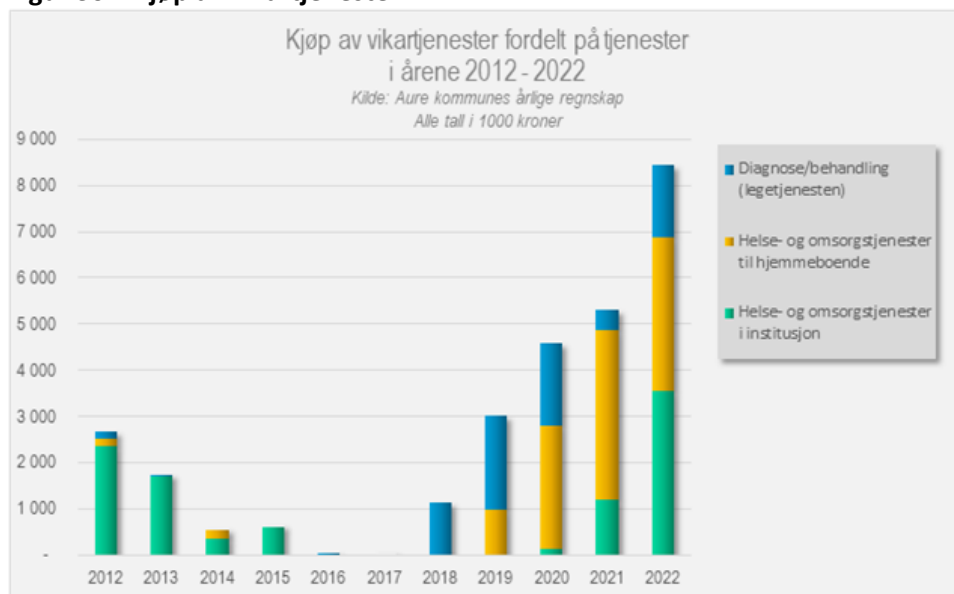
Figur 34 – Driftsutgifter enhet helse og familie



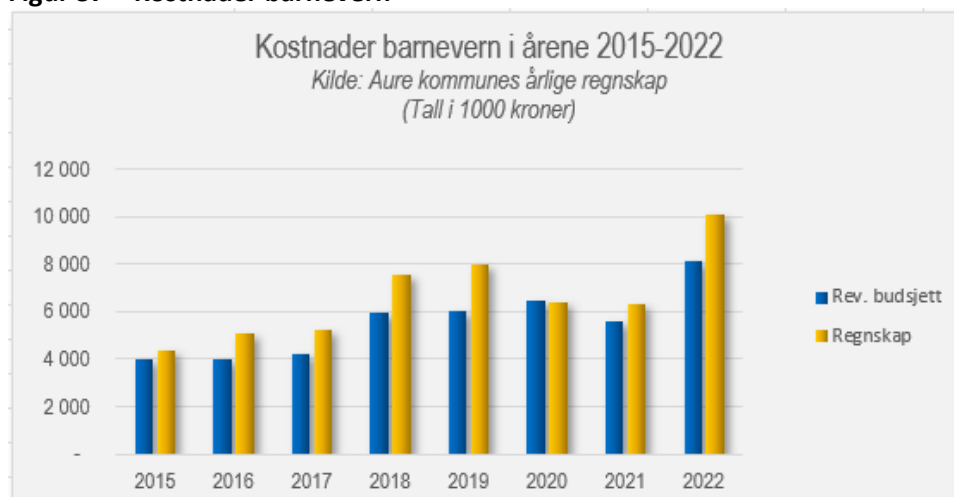
Figur 35 – Kostnader legetjenesten



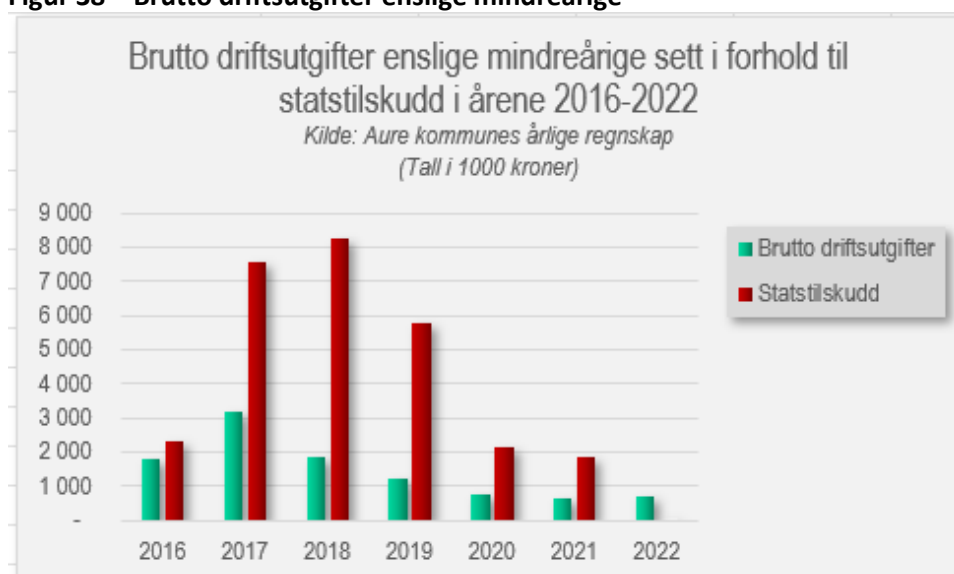
Figur 36 – Kjøp av vikartjenester



Figur 37 – Kostnader barnevern



Figur 38 – Brutto driftsutgifter enslige mindreårige



8.5. NAV

8.5.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

NAV Aure har 8 medarbeidere fordelt på 5 kommunale stillinger (3,3) og 4 statlig stillinger (3,1). En av våre ansatte jobber 60 % stat og 40% kommunalt. Det er felles leder for kommunale og statlige ansatte. NAV -kontoret har ansvar for arbeids- og velferdsetatens tjenester, de sosiale tjenestene i arbeids- og velferdsforvaltningen og bostøtte, husbankens låne- og tilskuddsordninger.

8.5.2. Resultatmål for enheten

NAV følger virksomhetsplan som gjelder kommune og stat. Den bygger på mål- og disponeringsbrevet og kommunebrevet, og tilpasset lokale forhold.

8.5.3. HMS og Kvalitetssikring

8.5.3.1. Sykefravær

NAV

Sykefravær hele 2021 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 4000 - NAV	1,0	0,0	2,2	14,9	3,8	18,1
NAV Samlet	1,0	0,0	2,2	14,9	3,8	18,1

8.5.4. Økonomiresultat

8.5.4.1. Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
4000	NAV	3 494	4 595	(1 101)	3 715
Sum		3 494	4 595	(1 101)	3 715

8.5.5. Nøkkeltall

Saker:

NAV Aure har behandlet / fattet vedtak 209 saker etter lov om sosiale tjenester i NAV i 2022. Sakene gjelder økonomisk stønad, kvalifiseringsprogram eller økonomisk råd og veiledning.

Økonomi- og gjeldsrådgivning: Samarbeidsprosjekt i tjenesteområde med Averøy, Gjemnes, Kristiansund og Smøla har felles gjeldsrådgiverstilling. Stillingen besatt av person med stor kompetanse på området, samtidig som en har lokale ressurser ved kontoret som legger ned et betydelig arbeid på dette området. NAV ser at det er økende antall saker, og de sakene vi får er mer kompliserte.

Kontoret bistår også enkeltpersoner med frivillig forvaltning av økonomi, dette er et tidkrevende men virkningsfullt arbeid.

Kvalifiseringsprogrammet / KVP: Dette er regjeringens viktigste virkemiddel i kampen mot fattigdom og som overbygger kommunale og statlige økonomiske ytelser til personer som ikke fyller vilkårene for andre ytelser. KVP er en rettighet om brukeren oppfyller kriteriene i Lov om sosiale tjenester i NAV § 29.

Tildelte midler fra staten. Og det er det som staten beregner som merkostnad for KVP, og er beregnet til å dekke ca. 60% av det et KVP-program er stipulert til å koste. Resten skal kommunen selv dekke gjennom sitt budsjett. NAV Aure har hatt 2 personer på KVP ved årsskiftet.

Boligsosialt: NAV har 50% stilling, der den ansatte også jobber i 50% i psykisk helsearbeid med rus- og avhengighetsproblematikk. Det er positivt med den tverrfaglige tilnærmingen og en svært viktig faktor at disse stillingene er kombinert, da problematikken henger sammen i svært stor grad. Dette er et svært nyttig tiltak som bl.a. kan forebygge og avhjelpe de som midlertidig ikke har bolig (NAV sitt ansvar ihht lov om sosiale tjenester), det er også forebyggende når det gjelder å beholde bolig.

Kommentar fra Tanja Jørgenvåg\boligsosialt.

De aller fleste brukere med rus/avhengighetsproblematikk har i tillegg også store utfordringer når det gjelder det sosiale, bolig og økonomi/gjeld. Fordel å være både i helse og i sosialsektoren. Gir en mer helhetlig og koordinert oppfølging av brukerne. Det er altså en glidende overgang her, og jeg har svært få rene boligsosiale.

Utgangen 2022: Rus: 14 Boligsosiale: 6. Altså 20 til sammen.

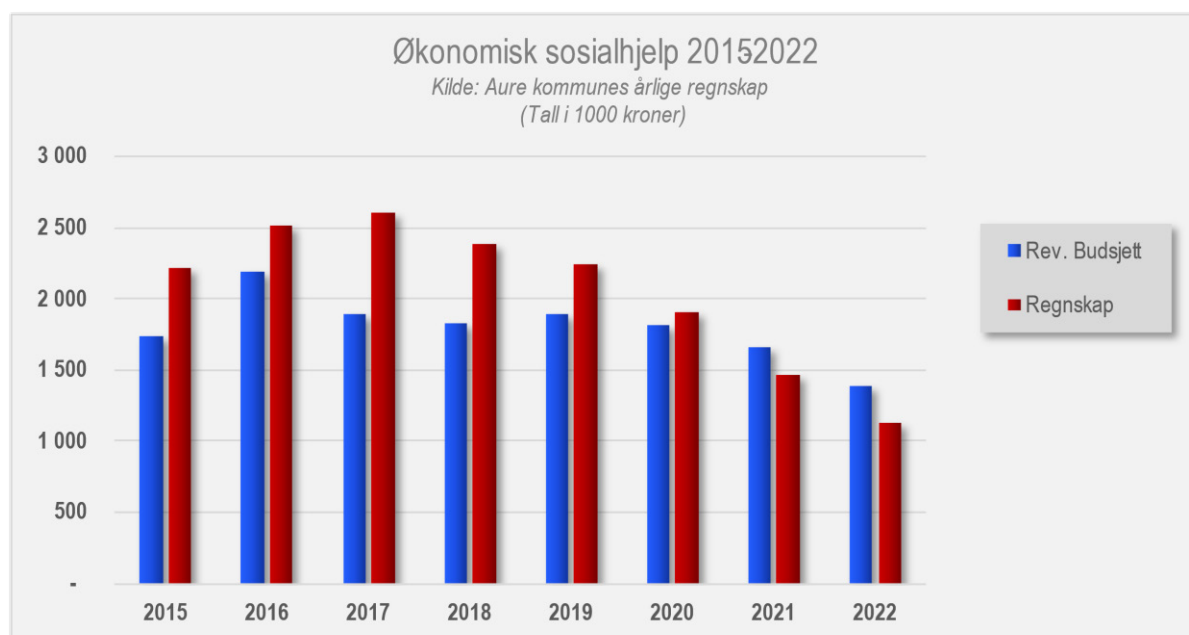
Kan kanskje ha med at BoSo også har fokus på å motivere til mer aktivitet (både arbeidsrettet, fysisk og sosialt).

Husbanken: NAV Aure har ansvaret for saksbehandlingen av bostøtte og startlån.

Tekst/år	2018	2019	2020	2021	2022
Antall lånesøknader	2	2	2	9	5
Innvilgede lån	1	0	1	3	3
Avslåtte søknader	1	2	1	6	2
Innvilget/utbetalt lånebeløp i kroner		1 275 000		1 530 000	6 457 420

NAV følger opp søknader om bostøtte og snitt 41,75 mottakere av bostøtte hver mnd.

Figur 39 – Økonomisk sosialhjelp



8.5.6. Investeringer

NAV Aure har bygd om mottaket i 2022. På grunn av sikkerheten har vi nå flyttet møterommet opp fra kjelleren. Bakgrunnen for dette er at sikkerheten ikke ble ivaretatt når møterommet var nede i kjelleren. Møterommet er nå flyttet opp ifb med mottaket. Det er nå stengt mellom ytre og indre mottak. I tillegg har vi hatt dugnad på maling av alle cellekontor, vi har fått nye trekk på noen av møteromstoler, og dette har også blitt gjort på dugnad. Gjenbruk av møbler med noen få nyinvesteringer. Vi har flyttet opp kjøkkenet fra kjeller opp i 1 etasje, da dette er mer praktisk og nærhet til våre kontor.

8.6. Plan og drift

8.6.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

Plan og drift omfatter følgende tjenesteområder

Eiendom, ansvar 6000 – 6099. Årsverk til sammen: 23,7.

Kommunalteknikk, ansvar 6100 – 6299. Årsverk til sammen: 8.

Plan- og byggesaker, kart og oppmåling, landbruk, miljø og vilt, ansvar 6300 – 6399. Årsverk til sammen: 6,4.

8.6.2. Resultatmål for enheten

8.6.2.1. Resultatmål og status

Eiendom

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Sterkt fokus på arbeid med ENØK	Fortløpende			X		Sterkt fokus på ENØK i hverdagen. Bytting av flere svært dårlig isolerte ytterdører. Dørbytte samkjøres med midler til sikring av ytterskall på bygg(brikkesystem)
Endelig sluttrapport utbyggingsprosjekter	Innen 1.tertial			X		Tannlegekontorer ferdig. Tustna helse og omsorgsboliger ferdig. TBUS – gjenstår noen mangler/ reklamasjoner
Utrede evt. salg av kommunale leiligheter	Innen 2. tertial				X	Bl.a. Hjortåsen
Utrede innretning utleie Leira omsorgsboliger	Innen 1. tertial			X		Brukes til flyktningeboliger, satt på vent
Ta del i utbygging av felles kommunalt drifts- og lagerbygg (teknisk verksted)				X		Prosjektering/ konkurranseutsetting pågår.
Styrke fagkompetanse og teamarbeid innafor FDV-området.				X		Førstehjelpskurs gjennomført. Varme arbeiderkurs gjennomført. Samt flere nettbaserte kurs opp mot fag som er relevante. En renholder har tatt fagbrev i 2022

Kommunalteknikk

Resultatmål i budsjett	Periode	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Hovedplan vann&avløp	2022	1.000			X	Utsatt til 2024 pga red.kap.
DV-plan komtek-anlegg	2022				X	Kartlegge og systematisere
Fagkompetanse	Løpende				X	Tilby relevant opplæring
Utbedre bruer og kaier	2022			X		Kritiske skader fra tilst.rapport
Prosjekter vann	2022	25.000		X		5.400 utført. Planlagte tiltak, rehab og nytt
Prosjekter avløp	2022	500		X		270 utført. Planlagte tiltak, rehab og nytt
Redusere tap av produsert vann i ledningsnettet med minst 10%						
Sikring av Fjellvegen, Tiltak I					X	Ikke budsjett
Starte arbeid med kommunens klima- og miljøplan					X	
Starte med målrettet ENØK-arbeid				X		Skiftet led gatelys
Starte med målrettet miljøarbeid				X		
Navneskilt for kommunale veier er kjøpt inn. Skiltplan ferdigstilles i 2022 Prosjekt for oppsett av skilt utføres i 2022.	2022	400			X	Plan ikke ferdig

Plan- og byggesaker, kart og oppmåling, landbruk, miljø og vilt

Resultatmål i budsjett	Periode	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Fokus på god kundebehandling og nødvendig veiledning av publikum innenfor alle fagfelt.	Kontinuerlig			X		Planlagt bookingsystem ikke igangsatt.
Bedre informasjonsflyt ved lovendringer.	Pågående	15,6/ år		X		Lovdata PRO er kjøpt inn. Tilganger og opplæring er pågående. Dette er et verktøy for hele kommunen som organisasjon.
Effektivisering og digital transformasjon.	Kontinuerlig			X		Forbedre ebyggesak som verktøy. Fortsette deltakelse i samarbeid på Nordmøre. Være proaktive ift nye prosjekter.
Utføre opplæring på tvers av fagfelt for å øke kompetanse og	Kontinuerlig			X		Flere på avdelingen har nå matrikkelførerkurs. Fortsette det gode samarbeidet på tvers av

utnytte ressurser bedre.						fagområder. Dele kunnskap etter kurs/seminarer.
Gjennomføre minimum 5 tilsyn i 2022 i henhold til Strategi for Byggetilsyn 2022-23.	2022				X	Ikke gjennomført tilsyn i 2022.
Bedre rutiner for løpende ajourhold/komplettering matrikkel og øvrige kartbaser (bygg, vei, AR5 (arealressurskart), plankart m.fl.)	2022			X		Ajour
Være aktiv i forbindelse med etableringer av tilleggsnæringer og nisjeproduksjoner.	Kontinuerlig			X		
Hjortevilt; det er ønskelig å øke antallet vald med bestandsplan og organisere forvaltningen slik at alt av fellingstillatelser blir tildelt etter godkjente bestandsplaner.	Kontinuerlig			X		
Reguleringsplan g/s Kjelklia - Aure sentrum	2022	50 000,-			X	Ferdigstillelse av reguleringsplan for gang- og sykkelveg Kjelklia – Aure sentrum for å øke trafikksikkerhet for myke trafikanter. Ikke ferdig – nytt alternativ behandles
Detaljprosjektering g/s Kjelklia - Aure sentrum	2022	250 000,-			X	Øke trafikksikkerhet for myke trafikanter. -når plana er vedtatt
Utredning og plan sjøområder Tjeldbergodden - Kjørsvikbugen - Taftøyen	2022	100 000,-			X	Utsettelse på sluttrapport, medfører et beløp som betales i 2022.
Reguleringsplan Kjelklia – Vågsand	2022	100 000,-			X	Ikke igangsatt

8.6.3. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Eiendom

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Gjennomføre energiøkonomiserings-tiltak	Fortløpende			X		Ved rehabilitering og oppgraderinger av tekniske anlegg og bygg.
Fokus på samkjøring – transport	Fortløpende			X		Samarbeide med kommunalteknikk
Gjennomføre kurs i energisparing for driftspersonalet	1.halvår				X	Kurs i drift av tekniske anlegg
Gjennomføre kurs i energisparing for alle enheter (ledernivå)	2022				X	Kurs/opplæring i energisparing med mål om at det formidles i alle ledd i organisasjonen

Generelt: For 2022 – 2025 vil FDV eiendom fokusere spesielt på energisparing- miljø.

De enkelte enhetene trekkes inn i arbeidet da samhandling-samarbeid vil gi størst effekt.. Dette gjenspeiles i **resultatmål**, samt i Miljø- og Klima tabellen.

Plan- og byggesaker, kart og oppmåling, landbruk, miljø og vilt

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Klimanettverks-gruppe	Kontinuerlig			X		Deltakelse med egen aksjonsliste.
CEMASys Klimaregnskap	Årlig		X			
Bærekraftsfylket Møre og Romsdal	Kontinuerlig			X		Bruke indikatorer fra KPI-analyse (FN-programmet U4SSC – United for Smart Sustainable Cities). Prelim rapport mottatt. Delta i videre samarbeid.
Klimasatsmidler	Kontinuerlig			X		Søke om midler for klimatiltak
Klimabudsjett	2022-2025			X		Klimatiltak skal synliggjøres i budsjettprosesser

8.6.4. HMS og Kvalitetssikring

8.6.4.1. Sykefravær

Plan og drift

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 6300 - 6360 Plan, bygg,land..	1,3	0,2	0,7	0,0	14,7	2,3
Samlet plan, byggesak, landbruk m.v.	1,3	0,2	0,7	0,0	14,7	2,3

FDV eiendom/Kommunalteknikk

Sykefravær hele 2022 i %

Tekst	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm	Hele 2021	Hele 2022
	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg		
Ansvar 6000 - 6057 - FDV Eiendom	1,8	0,7	1,2	9,7	6,1	13,5
Ansvar 6100 - 6250 - FDV kom. Tek	1,1	0,4	0,0	6,9	8,0	8,5
Kommunalteknikk og eiendom samlet	1,6	0,7	1,0	9,1	6,5	12,3
Ansvar 6000 - 6360 Plan og drift samlet	1,6	0,6	0,9	7,6	8,1	10,7

Korttidsfraværet er svært lavt, det er positivt. Langtidsfravær både på Eiendom og Kommunalteknikk er knytt til konkrete tilfeller og disse følges opp på individuelt.

8.6.4.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

Eiendom: Medarbeidersamtaler gjennomført med samtlige ansatte.

HMS og sikkerhetsarbeid er tema på samtlige driftsmøter som gjennomføres.

Førstehjelpskurs i regi bedriftshelsetjenesten, samarbeid med kommunalteknikk.

8.6.4.3. Internkontroll og kvalitetssikring

8.6.5. Økonomiresultat

8.6.5.1. Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
6000:6099	FDV Eiendom	20 416	18 476	1 940	19 485
6100:6165	FDV Kommunalteknikk	12 742	12 257	485	12 671
6201:6250	VAR	(579)	93	(672)	(46)
6300:6360	Plan, byggesak, oppmåling og miljø	3 838	3 273	565	3 852
Sum		36 417	34 099	2 318	35 962

8.6.5.2. Forklaring på økonomiske avvik

Eiendom

Merforbruk på FDV eiendom kommer i hovedsak som følge høye energipriser.

Strømkostnader utgjør 1.528.000, - i merforbruk enn budsjettert

Gass og olje utgjør 228.000, - i merforbruk enn budsjettert

Inntekter av husleie er på 930.000, - mindre enn budsjettert.

Plan, byggesak, landbruk mv.

Differansen mellom regnskap og budsjett er i hovedsak knytt til at budsjettmål for aktivitet (gebyrer) ikke ble nådd, 77% av budsjettmål ble oppnådd. Det er spesielt innenfor private reguleringsplaner at det var lav aktivitet i 2022.

Ekstra bevilgning bygninger og anlegg – 3 millioner kroner

Ansvar	Ansvar (T)	Tiltak/formål	Beløp
		Samlet øremerket bevilgning 2022-budsjettet	-3 000 000,00
6004	FDV Steinhaugen barnehage	Rep. etter vanninntøring	72 528,49
6006	FDV Aure skole	Brannutredning	111 557,73
6008	FDV Tustna barne- og ungdomsskole	Ventilasjonsanlegg	138 360,23
6011	FDV Tustna helse- og omsorgssenter	Diverse utbedringstiltak, Radiatorer , røropleg	1 102 647,33
6012	FDV Aure sjukeheim	Branntiltak/fasadearbeider, utbedr. råde	472 071,35
6013	FDV Gullstein eldreboliger	Diverse utbedringstiltak	27 582,90
6014	FDV Leira omsorgsboliger	Sprinkelanlegg, branntiltak	382 105,80
6015	FDV Aure trygdeboliger	Kjøkkeninnredninger	50 634,00
6016	FDV Aure omsorgsboliger		1 195,49
6017	FDV Solbakken bosenter	ventilasjonsanlegg, legionellafare	193 521,80
6020	FDV Aure rådhus	Branntiltak	130 946,05
6022	FDV Andre utleieboliger	Branntiltak, råde, kjøkkeninnredning	110 951,37
6050	FDV Flørbrukshall	Endringer Kjøkken kantine	8 166,96
6051	FDV Aure sentralbaneanlegg	Flombelysning rep.	36 481,00
6053	Nordlandet barnehage	Rep etter vanninntøring	28 949,60
6054	Skogan omsorgsboliger	Kjøkkeninnredning	58 527,78
Sum regnskapsført/planlagt			2 926 227,88
Rest på bevilgning			-73 772,12

KommunalteknikkEkstra bevilgning samferdsel – 1 million kroner

8.6.6. Investeringer

Det vises til kapittel 5 i årsmeldingen som gjelder investeringer.

8.7. Kultur og næring

8.7.1. Beskrivelse av tjenesten/enheten

Siden 18. mai 2020 har kultur og næring vært i samme enhet.

Kultur:

Består av kulturskole (2,41 årsverk, herunder kulturskolerektor 0,60 årsverk), bibliotek (0,96 årsverk. Fra 01.01.2023 0,88 årsverk), Kråksundet sjøbruksmuseum (0,35 årsverk. Stillinga overtatt av Nordmørsmusea AS fra 01.01.2023) Aure arena (0,75 årsverk) og rådgiver kultur (0,57 årsverk). Ungdomsklubbarbeider (0,2 årsverk. Vakant fram til 01.09.2023)
Politisk styreorgan for kultur er formannskapet.

Næring:

Administrativ benevnelse på næringsavdelinga i Aure er Aure vekst, og består av 1,5 årsverk. (Enhetsleder og rådgiver). 0,3 årsverk er knyttet opp mot rådgiver landbruk.
Helstillinga til enhetsleder inkluderer både kultur og næring.

8.7.2. Resultatmål for enheten

8.7.2.1. Resultatmål og status

Bibliotek

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Bibliotek Tustna	2022 -			x		Biblioteket på Gullstein pakka ned pga. ombygging legekantor. Penger ble avsatt til utredning nytt bibliotek, samt lokaliteter kulturskolen ved TBUS. Idrettsbygget mest aktuelt. Håper at utredning kan ta til snarlig.
Boksamling tilhørende filial på Tustna	2022 -			x		Stuet på paller i en kjeller. Bekymra for tilstanden på bøkene hvis denne lagringa vedvarer.
Nytt bibliotek Aure	2022 -				x	Planer om samlokalisering med servicekontoret ved bruk av gamle Coopbygget. Coopbygget sin første etasje er opptatt av tannlege, og de resterende arealene går mest trolig til ny politistasjon. Penger avsatt i budsjettet for 2024 (6 mill), for å se på andre løsninger.
Arrangement	2022		x			Forfattermøter, bokprat, bibliotekuke, sommerles, Digitale bibliotektilbud, lesestunder med leseombud mm

Litteraturhuset Møre og Romsdal	2022		x		Aure folkebibliotek er medlem. Koster 15 000 kroner per år. 4 tilrettelagte arrangement i året
Nytt biblioteksystem	2022 -			x	Fylket med anbudsrunde. Lagt inn i budsjettet til utvikling og service.
Nye åpningstider	2023		x		Budsjettvedtak fra 2023. Åpent en kveld mindre i uka.

Kulturskolen:

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Undervisning	2022		x			Tilbud innen faga musikk (Aure arena og TBUS), dans (Aure arena), og kunst (Aure arena og TBUS). 118 elever (8 flere enn 2021)
Dans	2022		x			Kjøper undervisning fra operaen i Kristiansund. Tilsvarende 20 prosent stilling

Aure arena:

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Kino	2022 -		x			Overtatt kiosken selv. (Tidligere drifta av Aure gjestegård) kinoprogram går som normalt i samarbeid med Bygdakinoen.
Popcorn.no	2022		x			Egen innkjøpsavtale varer til salg ved kino og andre arrangement
Treningsrom	2022		x			Innkjøp av 4 nye apparat. Igangsatt brukerundersøkelse. Rapport i 2023.
Arrangement	2022		x			Konsserter i kinosalen, Dansegalla i idrettshallen. Ellers stor aktivitet med idrett, skyting og kulturskole i bygget. Noen arrangement i kantina.
«Åpent hus»	2022		x			Åpen arena i skoleferien. Populært tiltak hvor alle som vil kan bruke idrettshallen. Eget hoppeslott satt opp for de minste.
Idrettshallen	2022 -		x			Igangsatt arbeid, for å få montert bedre lydanlegg. Arbeidet ferdig februar 2023. Ny kortbane håndball oppmerka, mye nytt utstyr.
Sponsorer	2022 -			x		Mangler 1 sponsor (Ser ut som denne er på plass tidlig i 2023). Fikk 50 000 kroner fra Sparebank 1 AMN til lydanlegg.
Billettsystem	2022 -			x		Planlagt fasa ut i 2022, men videreført så lenge inntil et godt alternativ er på plass.

Kråksundet sjøbruksmuseum

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Overdragelse til Nordmørs-musea AS	2022		x			Aure kommune inn som eier sammen med fylket og de andre kommunene på Nordmøre. All drift og vedlikehold i regi Nordmørsmusea AS fra 01.01.2023 Aure kommune aktivt med på prosessen med ny driftsmodell.
Eget styre	2022 -		x			Seks medlemmer. Styret fortsetter som før i det nye selskapet til annet er bestemt.
Arrangement	2022		x			Åpent museum på sommeren med et lite knippe med arrangement. Største arrangementet var tradisjon tro «Klippfiskens dag» som avslutning på Aureveka.
Stillingsprosent			x			35 prosent stilling i 2022. Denne ble overtatt av Nordmørsmusea 01.01.2023.

Øvrig kultur:

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Den kulturelle spaserstokken	2022 -			x		Overtok oppgavene fra Helse- og familie. Mange arrangement gjennom året på de ulike institusjonene samt i kultursalen ved Aure arena.
Dialogmøte lag og foreninger	2022		x			Møte en gang i året med frivillige, lag og foreninger
Stipend unge talenter	2022	100 000	x			Ordninga tatt bort i budsjettet for 2022, men tatt inn igjen etter at det kom mange søkere på ordninga. For 2023 er beløpet oppe i 200 000 kroner.
Ungdomsklubb				x		Fikk ikke ansatt ungdomsklubbarbeider, men enheten gjennomførte tre arrangement gjennom året. Stillinga besatt fra sept 2023.
UKM	2022		x			Samarbeid med Smøla. Arrangement i Smølahallen i 2022. I 2023 har det allerede vært gjennomført UKM i Aure arena. I tillegg til det tradisjonelle arrangementet

						gjennomføres det nå ulike «work shops» gjennom hele året.
Kulturtilskudd	2022		x			Utbetalt til lag og foreninger etter en søknadsprosess.
Kulturpris	2022	10 000	x			Utdelt i desember, etter vedtak i formannskapet. Vinner av kulturprisen 2022 ble Magne Vaag.
Rullering handlings-program for idrett og friluftsliv	2022		x			Alle som vil søke tippemidler må inn på prioritert liste. Nå er fire tiltak satt opp.
Minnesmerke Solskjel	2022 -	150 000		x		Igangsatt prosjekt etter initiativ fra Halvard Husby. Politisk nedsatt styringsgruppe. Arbeidet fortsetter i 2023
Bygdabok	2022 -	50 000		x		Bygdabokforfatter under arbeid ved anledning. Bygdaboknemnd som styrende organ.
Ordførergalleri	2022 -	100 000		x		Arbeid med å få fullført et komplett ordførergalleri etter initiativ fra Olav Eines og Tor Pettersen. Arbeidet fortsetter i 2023.
Samarbeids-avtale fylket; Ung kunst og kultur			x			Tilskudd i fire år. 50 000 kroner i 2022 og 150 000 kroner 2023-2025

Næring:

Resultatmål i budsjett	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Jappe Ippes Folkehøgskole AS				x		Sendt søknad nummer 14 i rekken. Aure kommune med 100 prosent eierskap i Jappe Ippes FHS AS. Kommuneadministrasjonen med sekretærfunksjon. Eget regnskapskontor
Forskjønning Aure kommune – Blomsterkrukker og benk mm	2022 -	50 000	x			Et meget godt mottatt prosjekt. Blomsterkrukker oppsatt på utvalgte steder. Blomster hengt opp i lysstolper. Innbyggerne med i konkurranse, ved å sende inn bilder av blomsteropsats montert ved sin oppkjørsel.
Innovasjonscamp	2022		x			Årlig arrangement for 9. klasse. Samarbeid med skolene og ANF
Handlingsplan	2022 -		x			Årlig rullering Handlingsplan for tiltaksdelen SNP

Næringsutviklingsfondet	2022 -		x			3 mill tilgjengelig. Se egen tabell. Budsjettedtak på 1,5 mill i 2023
Hoppid.no	2022 -		x			Gründerhjelp opp til 30 000 kroner pluss eget program gründere kan knytte seg til, hvor kommunene er sertifisert gründerhjelp. Se egen tabell.
Stedsutviklingsprosjektet	2022 -		x			Varer til 2024. Bevilga støtte på 2 mill fra fylket til Auretorget.
Regionråd Trøndelag Sørvest - Lakseregionen	2022 -		x			Medlem i næringsrådet
Næringsnettverk Nordmøre	2022 -		x			Nettverk for kommunene og næringsorganisasjoner på Nordmøre.
Fiber	2022 -		x			Ferdigstillelse flere prosjekt, samt at nye har fått tildelt Nkom-midler. Snart fiber over hele kommunen, etter tilsagn om flere nye prosjekt i 2023

8.7.2.2. Bærekraft, miljø- og klimatiltak

Bærekraft, Miljø- og klimatiltak	Periode for gjennomføring	Kostnad (i 1000 kr)	Status 31.12.2022			Kommentar
Mindre reisevirksomhet	2022 -		x			Flere møter på teams
Batterikasse Aure arena	2022 -		x			Blir levert til godkjent mottak, og av og til gjenstand for batteriaksjon ved skolen.
Miljøfyrtårn	2022 -		x			Oppfordrer næringslivet til å bli med i denne ordninga for bedrifter
Avfallshåndtering	2022 -		x			Fokus på flere stasjoner, og bedre

8.7.3. HMS og Kvalitetssikring

8.7.3.1. Sykefravær

Næring

Sykefravær hele 2022 i %

	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm.		
Kultur og Næring					Hele 2021	Hele 2022
Ansvar 1900-1942, 7000-7042	1,2	0,8	1,0	10,0	3,6	13,0
Kultur og Næring samlet	1,2	0,8	1,0	10,0	3,6	13,0

8.7.3.2. Arbeidsmiljø og HMS-tiltak

Arbeidsmiljøundersøkelse gjennomført i 2022. Små avdelinger i enheten gjør at man ikke kan gå ut med eksakte tall, men resultatene er gode, og omkring snitt sammenligna med andre kommuner. Et par punkt som det jobbes videre med. Siden kultur og næring ble slått sammen har det vært en del vakanse i stillinger, men dette begynner nå å løsne. Informasjon, og felles forståelse av oppgaver er noe det jobbes konkret med på kort sikt.

HMS-gruppen i enheten er ikke besatt, men flere av de som er tilknyttet enheten favner inn under andre områder. Arbeidet med bedre HMS-styring er starta opp, og det planlegges at Verneombudet skal delta i HMS-gruppen, hvor det skal arbeides med å få fram en årsplan

8.7.3.3. Internkontroll og kvalitetssikring

Arbeidets omfang i enheten har til nå vært lite knyttet opp mot internkontroll og kvalitetssikring. Har også med at det er en ny enhet som må smelte sammen på sin måte. Kvalitetssystemet Compilo brukes, men lite blir meldt inn. For det meste handler det om bygningsmessige forhold som blir sortert videre til riktige instans. I likhet med de andre enhetene, har arbeidet med internkontroll og kvalitetssikring fått mer fokus, og hvor det er begynt å legge planer for det kommende arbeidet.

8.7.4. Økonomieresultat

8.7.4.1. Økonomirapportering

Regnskapsrapport årsmelding 2022 - enhet kultur og næring

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2022	Rev. bud. 2022	Differanse	Regnskap 2021
7000	Næringsutvikling	3 782	3 563	219	4 829
7010:7042	Kultur	3 606	4 797	(1 191)	3 896
Sum		7 388	8 360	(972)	8 725

8.7.4.2. Forklaring på økonomiske avvik

Flere grunner er årsaken til mindreforbruket på enheten.

- Hovedårsaken er stillingsvakanser. Samt at det har vært refusjon for sykefravær og foreldrepermisjon.
- Oppgaver løst på enheten i stedet for innleie.
- Konsulenttenester og midler avsatt til «Minnesmerke Solskjel er ubrukt. Bare en liten del av avsatte 150 000 kroner er brukt. Må tas inn igjen på tertial.
- Ordførergalleri. Avsatt 100 000 ubrukt-. Må tas inn igjen i tertial.
- Aure arena har hatt mer inntjening enn forventa
- Ungdomsklubben ikke kommet i gang
- Tilskuddsmidler