



Aure kommune

Livskraft og samarbeid



ÅRSMELDING

2019

Innholdsfortegnelse

1	Organisasjon	7
1.1	Administrativ organisering	7
1.2	Politisk organisering	7
1.3	Selskap og interkommunalt samarbeid.....	9
2	Samfunn og livskvalitet	10
2.1	Befolkningsutvikling - alderssammensetning.....	10
2.2	Folketall etter alder og kjønn	11
2.3	Befolkningsprognose	12
2.4	Sysselsetting - pendling	13
2.5	Kommunebarometeret.....	14
2.6	KOSTRA Nøkkeltall.....	14
3	Økonomi	16
3.1	Sammendrag - regnskapsresultat 2019.....	16
3.2	Hovedtall for driftsregnskapet	19
3.3	Netto driftsresultat.....	23
3.4	Bruk og avsetning fond.....	24
3.5	Regnskapsmessig mindreforbruk/merforbruk	25
3.6	Tjenesteenhetenes resultat.....	26
3.7	Resultat finanskapitlet.....	30
3.8	Finansforvaltning.....	31
4	Investeringsregnskapet	37
5	Økonomiske måltall – handlingsregler og målsettinger	41
6	Medarbeidere	42
6.1	Omdømmebygging	42
6.2	Kommunale årsverk.....	42
6.3	Sykefravær	43
6.4	Skademeldinger	44
6.5	Arbeidsmiljøutvalget (AMU).....	44
6.6	Bedriftshelsetjenesten	45
6.7	Kvalitetsarbeid - internkontroll	45
6.8	Etikk	45
6.9	Seniorpolitikk.....	45
6.10	Likestilling	45
6.12	Lærlinger.....	46
7	Politisk virksomhet	48
TJENESTEENHETENES ÅRSMELDINGER		49
8	Utvikling og Service	49
8.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	49
8.2	Resultatmål for enheten.....	49
8.3	Sykefravær / HMS.....	49
8.3.1	Sykefravær	49
8.3.2	HMS-tiltak.....	50
8.4	Økonomi – resultat.....	50
8.4.1	Økonomirapportering.....	50
8.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	50
8.4.3	Nøkkeltall.....	50
9	Skole	53

9.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	53
9.2	Resultatmål for enheten.....	53
9.3	Sykefravær / HMS.....	53
9.3.1	Sykefravær.....	53
9.3.2	HMS-tiltak.....	53
9.4	Økonomi – resultat.....	54
9.4.1	Økonomirapportering.....	54
9.4.2	Nøkkeltall.....	54
10	Barnehage	56
10.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	56
10.2	Resultatmål for enheten.....	56
10.3	Sykefravær / HMS.....	56
10.3.1	Sykefravær.....	56
10.3.2	HMS-tiltak.....	57
10.4	Økonomi – resultat.....	57
10.4.1	Økonomirapportering.....	57
10.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	57
10.4.3	Nøkkeltall.....	58
11	Omsorg.....	59
11.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	59
11.2	Resultatmål for enheten.....	59
11.3	Sykefravær / HMS.....	60
11.3.1	Sykefravær.....	60
11.3.2	HMS-tiltak.....	60
11.4	Økonomi – resultat.....	61
11.4.1	Økonomirapportering.....	61
11.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	62
11.4.3	Nøkkeltall.....	64
12	Helse og Familie.....	66
12.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	66
12.2	Resultatmål for enheten.....	66
12.2.1	Resultatmål og status	66
12.2.2	Miljø- og klimatiltak.....	66
12.3	Sykefravær / HMS.....	66
12.3.1	Sykefravær.....	66
12.4	Økonomi – resultat.....	66
12.4.1	Økonomirapportering.....	66
12.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	66
12.4.3	Nøkkeltall.....	67
13	Plan og Drift.....	68
13.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	68
13.2	Resultatmål for enheten.....	68

13.2.1	Resultatmål og status	68
13.2.2	Miljø- og klimatiltak.....	70
13.3	Sykefravær / HMS.....	71
13.3.1	Sykefravær.....	71
13.3.2	HMS-tiltak.....	71
13.4	Økonomi – resultat.....	72
13.4.1	Økonomirapportering.....	72
13.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	72
13.4.3	Nøkkeltall.....	74
14	Næring.....	77
14.1	Beskrivelse av tjenesten / enheten	77
14.2	Resultatmål for enheten.....	77
14.2.1	Resultatmål og staus	77
14.2.2	Miljø- og klimatiltak.....	77
14.3	Sykefravær / HMS.....	77
14.3.1	Sykefravær.....	77
14.3.2	HMS-tiltak.....	77
14.4	Økonomi – resultat.....	77
14.4.1	Økonomirapportering.....	77
14.4.2	Forklaring på økonomisk avvik	78
14.4.3	Nøkkeltall.....	78
15	NAV	79
15.1	Beskrivelse av virksomheten	79
15.2	Ressurser - økonomirapportering	79
15.2.1	Økonomi	79
15.2.2	Avvik	79
15.3	Viktige hendelser - resultatvurdering.....	79
15.4	HMS	80
15.5	Utfordringen framover	81

Leseveiledning

Kapittel 1

Kapittel 1 omhandler Aure kommunes politiske og administrative struktur, samt en oversikt over selskap og interkommunale samarbeid kommunen deltar i.

Kapittel 2

En omtale av *Samfunn og livskvalitet* er tatt inn i kapittel 2. Her finner vi oversikter over befolkningsutvikling, alderssammensetning og sysselsetting. I tillegg omhandler kapitlet litt om kommunebarometeret og utvalgte KOSTRA-tall.

Kapittel 3

I kapittel 3 beskrives driftsregnskapet for 2019. Kapitlet starter med et sammendrag med kort beskrivelse av regnskapsresultatet (kap. 3.1). Deretter beskrives hovedoversikt drift med inntekter, utgifter, finansutgifter, netto driftsresultat og fondsdisposisjoner. I kapittel 3.6 tar vi for oss tjenesteenhetenes resultat, mens kapittel 3.7 beskriver finansområdet. Kapittel 3.8 tar for seg finansielle forhold, så som lånegjeld, kapitalutgiftene og egenkapital (fond).

Kapittel 4

I dette kapitlet har vi en nærmere beskrivelse av investeringsregnskapet for 2019 med utgangspunkt i hovedoversikt investering. Nytt av året er en beskrivelse av de større investeringsprosjektene med bokførte utgifter fram til og med regnskap 2019, ramme og evt. rest ramme. Enhetens statusrapport er også tatt med her.

Kapittel 5

Her finner vi en kort beskrivelse av økonomiske måltall – handlingsregler og målsettinger, sett i lys av regnskapsresultatet for 2019.

Kapittel 6

Her finner vi 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 - 15

Her finner vi tjenesteenhetenes 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.

Forord

Her er årsmeldingen for Aure kommune for 2019. 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 berørt 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.

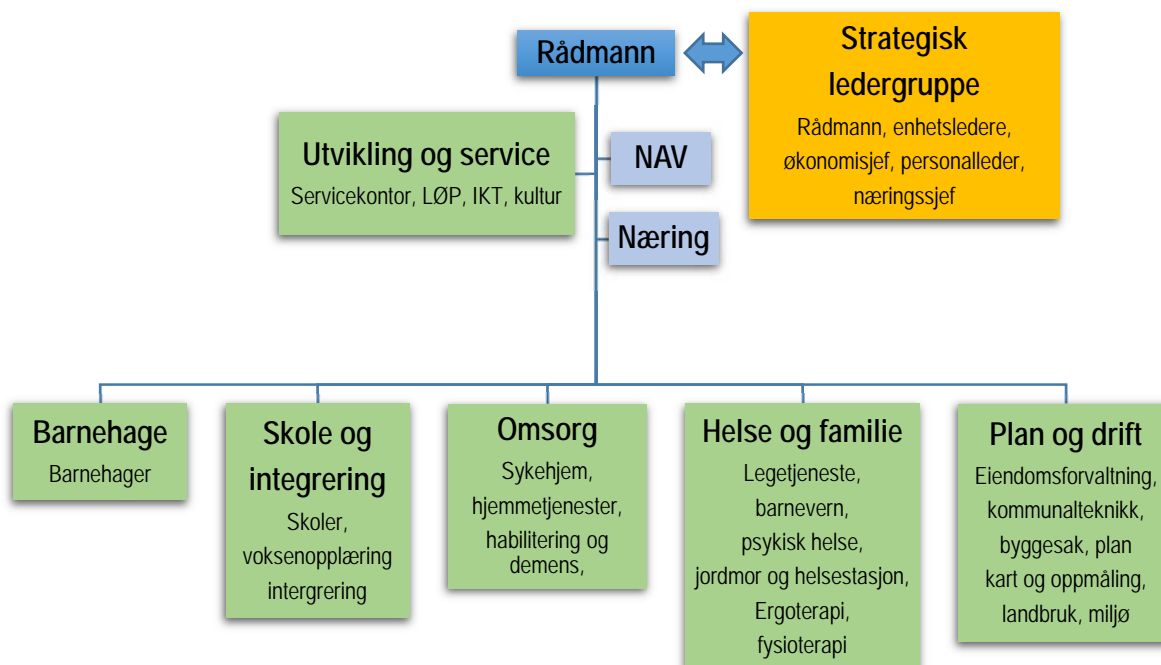
Regnskapet for 2019 viser et regnskap i balanse ift budsjettet. Det er et underskudd i drifta på vel 1,2 millioner kroner, men regnskapet går i 0,- ved at overføring til fond reduseres tilsvarende.

Håvard Sagli
Rådmann

1 Organisasjon

1.1 Administrativ organisering

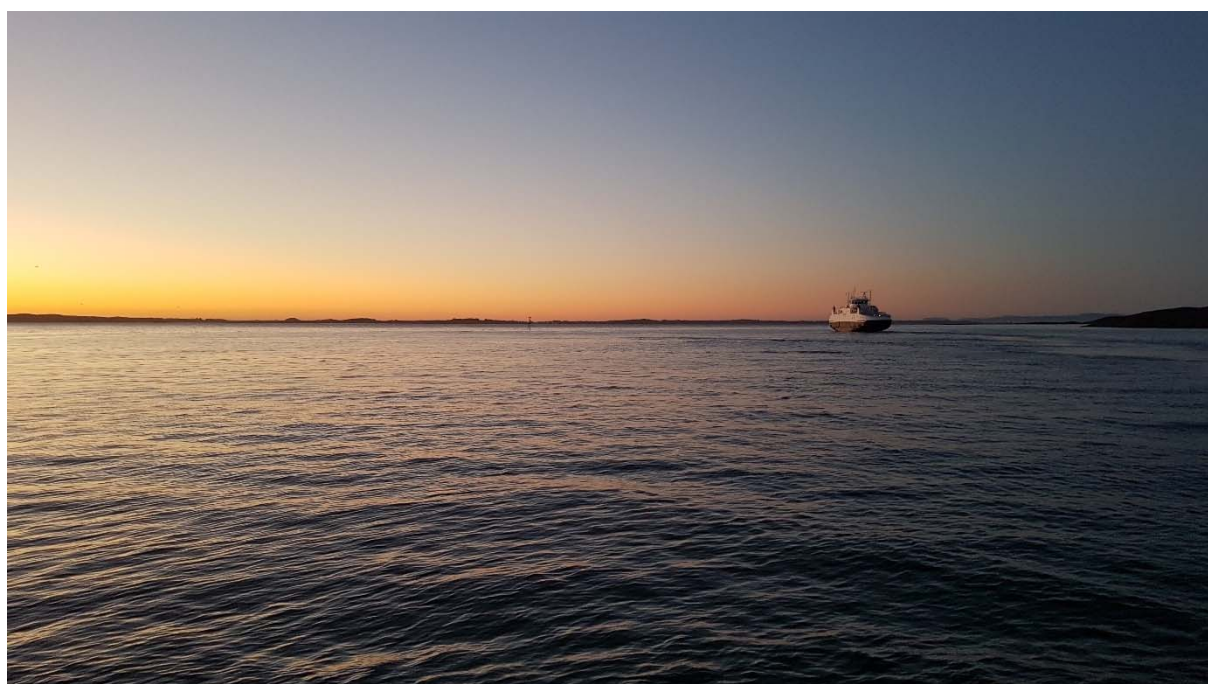
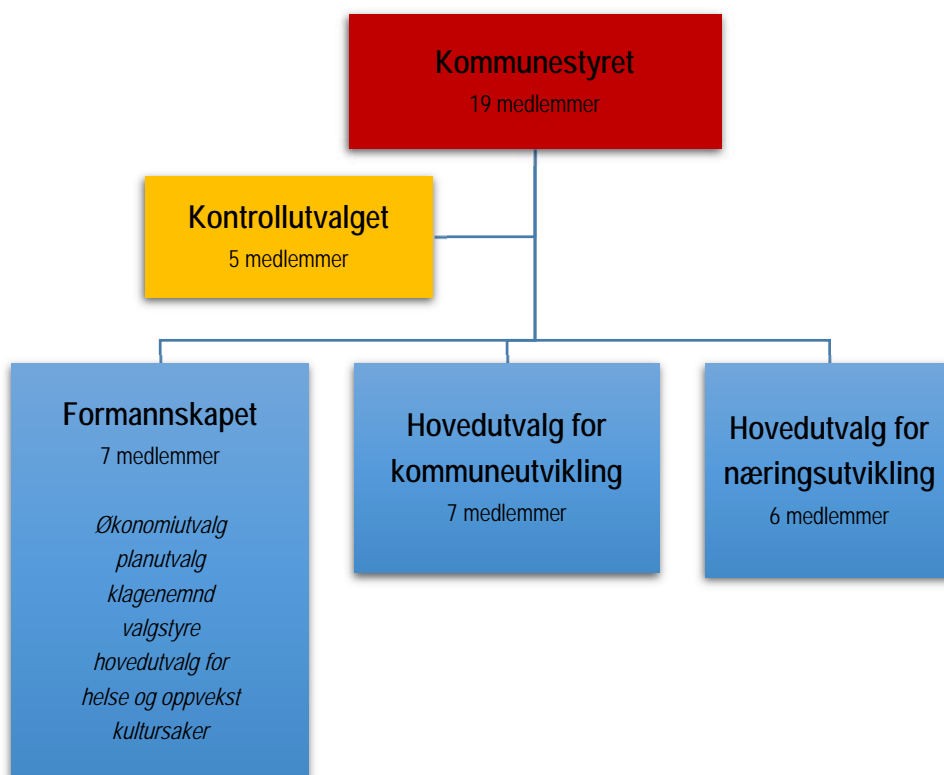
Administrativt er kommunen organisert etter en to-nivå-modell med innslag av 3-nivå modell (enhet omsorg og enhet plan og drift). Gjeldende fra 1. september 2018 ble det foretatt en omorganisering ved at tjenesteenheter ble slått sammen slik at den administrative organisasjonen nå består av rådmann med seks tjenesteenheter, mot tidligere ti. Foruten det som er delegert direkte til rådmannen gjennom bla. Kommuneloven, delegerer kommunestyret myndighet til rådmannen med rett til videredelegering. Rådmannen delegerer myndighet videre til tjenesteenhets-lederne som rapporterer til rådmannen. Kommunestyret har gitt enhetene stor grad av selvstendighet i daglig drift innenfor politisk fastsatte rammer i budsjett, virksomhetsplaner og krav til måloppnåelse. Rådmannens 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. I budsjettet for 2020 er det signalisert at det skal settes i gang en evaluering av eksisterende organisering.



1.2 Politisk organisering

Det politiske styringssystemet i Aure kommune er betegnet som en modifisert hovedutvalgmodell. Kommunestyret består i dag av 19 medlemmer. Antall medlemmer ble redusert fra 21 til 19 fra og med kommunevalget høsten 2019 (jfr. evaluering i sak 68/18). 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 kommunenes 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, samt for kulturområdet.

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.



1.3 Selskap og interkommunalt samarbeid

Navn
Arbeidsgiverkontroll for Nordmøre
Berekraftfylket Møre og Romsdal (deltakerkommune)
Destinasjon Kristiansund og Nordmøre AS
Driftsassistansen for vann og avløp i Møre og Romsdal
Energi 1 Kraft AS
Felles legevakt Halså, Aure og Smøla
Helseinvasjonssenteret
IKA Møre og Romsdal IKS
IKT ORKidé
Imarfinans AS
Interkommunal barnevernvakt for Nordmøre og Romsdal (Molde)
Interkommunal skjenkekontroll Surnadal
Interkommunalt plansamarbeid på Nordmøre
Interkommunalt tilsyn i byggesaker Nordmøre
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
Muritunet AS
Møre og Romsdal 110-sentral KF
Møre og Romsdal Revisjon SA SUS
Nordmøre Energiverk AS
Nordmøre Interkommunale brann- og redningstjeneste (NiBR)
Nordmøre interkommunale innkjøpsamarbeid (NII)
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 (Ordfører- og rådmannskollegiet for Nordmøre)
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)
ReMidt Næring AS (næringsavfall)
Miljøsekskapet ReMidt IKS (husholdningsavfall)
Samspleis AS
Støttesenter mot incest og seksuelle overgrep - Møre og Romsdal (SMISO MR)
Taftøy industripark (Aure, Heim)
Tjeldbergodden Utvikling AS
Veterinærvakt Aure, Smøla



2 Samfunn og livskvalitet

2.1 Befolkningsutvikling - alderssammensetning

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

Aure kommune hadde pr 1. januar 2020 totalt 3 507 innbyggere, en reduksjon på 46 i forhold til samme tidspunkt 2019.

Tabell 1 – folketallsutviklingen etter kommunesammenslåingen 2006

År	Folketall pr. 01.01.	Fødte	Døde	Fødsels-overskudd	Innflytting	Utflytting	Netto-innflytting	Folketallsendring
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			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 2020 har vi hatt en nedgang på 86 personer, noe som både har sammenheng med lavt fødselstall og lavere innflytting enn utflytting. Det må antas at dette kan ha en sammenheng med reduserte muligheter for mottak av flyktninger.

Tabellen viser at det har vært fødselsunderskudd hvert år, med unntak for 2009. I perioden 2006-2019 har vi et samlet fødselsunderskudd på 141. Hovedårsaken til at folketallet tross alt har vært noenlunde stabilt er innflytting, og da hovedsakelig fra utlandet. I perioden 2006-2019 hadde Aure kommune en netto innflytting på 51 personer. 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).

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.

Tabell 2 - Folketall 2006 - 2020 fordelt på grunnkretsene (tidl. skolekretser)

Krets	2006	2008	2010	2012	2014	2016	2018	2020	Endring 2006-2020	Endring i %
Grisvågøy/Lesund	233	258	225	219	225	228	243	244	11	4,7
Skarsøya	187	188	179	169	190	174	163	154	-33	-17,6
Kjørsvikbugen	188	174	198	201	211	222	261	234	46	24,5
Årvågsfjord/Stemshaug	253	247	232	214	226	210	222	214	-39	-15,4
Vean/Aure	940	912	980	973	1 007	1 002	995	975	35	3,7
Vik	110	104	95	96	86	82	70	67	-43	-39,1
Mjosundet/Ertvåg	197	209	199	211	223	221	214	222	25	12,7
Vågos/Ålmo	130	124	126	122	127	125	131	127	-3	-2,3
Straumsvik	189	192	174	185	190	195	187	191	2	1,1
Vingsternes/Høvik/Fuglvåg	110	111	134	136	129	133	142	140	30	27,3
Nord-Tustna	114	112	115	117	122	127	138	123	9	7,9
Gullstein/Knarvik	101	103	93	96	103	92	93	91	-10	-9,9
Leira	335	315	309	346	343	332	324	319	-16	-4,8
Sør-Tustna	414	408	399	387	359	357	364	370	-44	-10,6
Hals	34	38	37	32	28	30	37	30	-4	-11,8
Uoppgitt	56	35	7	7	8	6	9	6	-50	-89,3
Sum	3 591	3 530	3 502	3 511	3 577	3 536	3 593	3 507	-84	-2,3

Tabellen ovenfor viser folketallet pr. 01.01. fordelt på grunnkretser, dvs. tidligere skolekretser. Som vi ser av tallene er det store variasjoner mellom de ulike kretsene. Endringen kretsene imellom, kan tyde på en form for sentralisering av befolkningen fra ytterkantene i kommunen og inn mot «bygdesentra». Tallene er imidlertid ikke fullstendig entydige.

2.2 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

Kjønn	Alder	2010	2020
Menn	0-5 år	104	94
	6-15 år	219	191
	16-19 år	98	90
	20-66 år	1 095	1 056
	67 år eller eldre	274	372
Kvinner	0-5 år	92	86
	6-15 år	210	194
	16-19 år	88	74
	20-66 år	973	950
	67 år eller eldre	349	400

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 149 personer eller 24 % fra 2010 til 2020. Videre er tendensen at det er flere menn enn kvinner i aldersgruppen 16-19 år og 20-66 år. I aldersgruppen fra 67 år og over, er det flere kvinner enn menn. At man har en skjevfordeling mellom menn og kvinner i fertil alder har innvirkning på fødselstallet. Dette er en tendens som distriktskommuner sliter med, og som bør være et fokus bl.a. i forhold til etablering av nye arbeidsplasser.

2.3 Befolkningsprognose

Statistisk Sentralbyrå har utarbeidet en prognose for framskriving av folketallet – Middels nasjonal vekst alternativ MMM datert 26. juni 2018.

Tabell 4 - Folketall etter alder til og med 2040

Alder/år	2 020	2025	2030	2035	2040	Endring 2020-2040	Endring i % 2020-2040
0-5 år	186	194	205	206	196	10	5,4
6-15 år	397	372	361	377	391	-6	-1,5
16-19 år	169	166	162	157	158	-11	-6,5
20-66 år	2 051	1 986	1 961	1 919	1 849	-202	-9,8
67 år eller eldre	766	854	913	958	1 019	253	33,0
Sum	3 569	3 572	3 602	3 617	3 613	44	

I SSB's framskriving av folketallet ligger også beregnet folketalssøkningen fra innvandring. Med endret politikk på området må en være forberedt på at innvandringen reduseres, noe nok forklarer deler av folketallsnedgangen i 2018-2019.

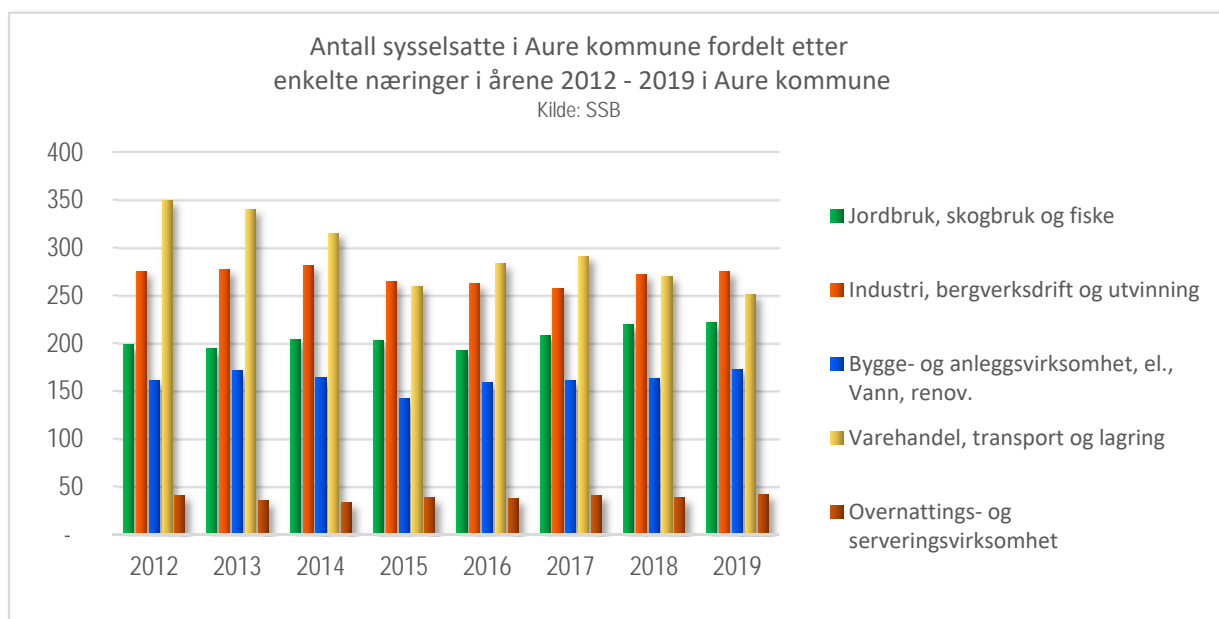
Prognosen fra SSB fram mot 2040 viser en svak økning i folketallet, men samtidig ser vi at prognosen opererer med et høyere utgangspunkt i 2020 enn det vi har pr. dato (jfr. tabell 1). I prognosen opereres det altså med en svak økning i folketallet fram mot 2040 basert på en prognose med «middels nasjonal vekst». Som vi ser av tabellen skjer økningen hovedsakelig innenfor aldersgruppen 67 år og eldre, og da med vel 250 personer eller 33 %. Også innenfor aldersgruppen 0-5 år har vi en svak økning. I de neste aldersgruppene har vi en forholdsvis stabil situasjon, dog med en viss nedgang. I aldersgruppen 20-66 år ser vi en nedgang på vel 200 personer, eller 9,8 %. 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 influere på framtidig planlegging i forhold til tilbud til denne gruppen, herunder forebyggende tiltak, hjemmetjenester og institusjonsplasser.



2.4 Sysselsetting - pendling

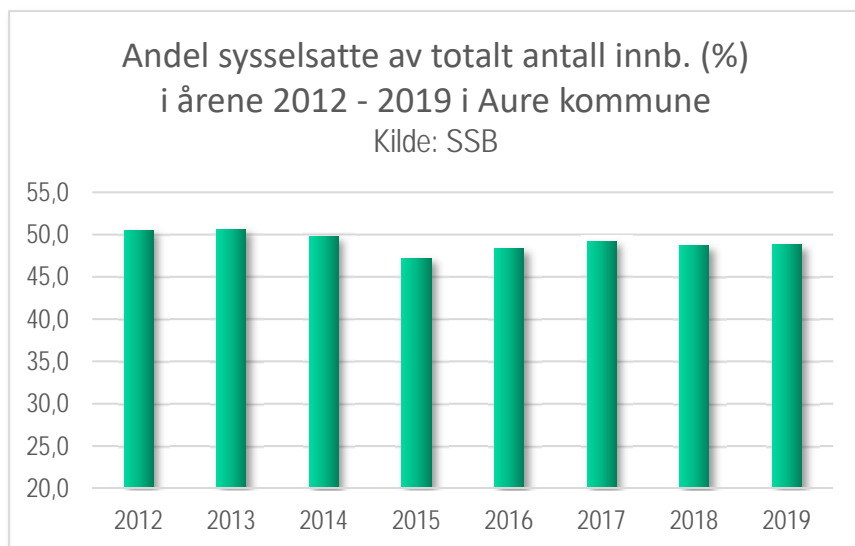
Figuren nedenfor viser utviklingen i antall sysselsatte i Aure kommune i utvalgte næringer i perioden 2012-2019.

Figur 1 – Antall sysselsatte i utvalgte næringer 2012-2019



Hovedtrekkene i denne perioden er at sysselsettingen innen varehandel, transport og lagring har gått noe ned (-28,1%), mens antall sysselsatte innen jordbruk, skogbruk og fiske har gått noe opp (12,1%). Innen næringene industri, bergverksdrift/utvinning og bygge- og anleggsvirksomhet opplever vi en mer stabil utvikling. Figuren nedenfor vises andelen sysselsatte av totalt antall innbyggere i %.

Figur 2 – Andel sysselsatte av totalt antall innbyggere i % i årene 2012-2019



Andelen sysselsatte har vært rimelig stabil i perioden, men med en svak nedgang totalt sett. Dette rimer ganske bra, når vi vet at andelen eldre i befolkningen øker.

2.5 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 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 2017-2019. Fargeleggingen er hentet fra barometeret.

Tabell 5 – Kommunebarometeret 2017-2019

Plassering i Kommunebarometeret				
Tekst	2017	2018	2019	Endring 2018-19
Totalt (justert for økonomiske rammebetingelser)	363	402	377	- 25
Økonomi	110	146	145	- 1
Kostnadsnivå	320	338	372	34
Saksbehandling	294	258	180	- 78
Grunnskole	207	364	343	- 21
Barnehage	85	60	76	16
Pleie og omsorg	141	260	121	- 139
Barnevern	374	383	238	- 145
Helse	372	390	410	20
Sosialtjeneste	131	120	166	46
Kultur	287	360	348	- 12
Miljø og ressurser	332	320	385	65
Vann og avløp	352	367	193	- 174

I kommentaren heter det:

«Aure havner på en 377. plass i den endelige utgaven av kommunebarometeret 2019 fra Kommunal Rapport. Da har vi justert plasseringen med hensyn til de økonomiske rammebetingelser. Nøkkeltallene er mye svakere enn hva økonomiske forutsetninger skulle tilsi. Ser vi bare på nøkkeltallene og ignorerer økonomiske forutsetninger, er kommunen på 329. plass. Samlet sett er nøkkeltallene til Aure relativt sett noe svakere enn normalen i Kommune-Norge.»

Vi ser av tabellen at utfordringene ligger i et for høyt kostnadsnivå og innenfor kategoriene grunnskole, helse, kultur, miljø og ressurser. Det er kun i kategoriene barnehage og pleie og omsorg vi oppnår «grønn farge», dvs. en rimelig god plassering i 2019.

2.6 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 2018 for Aure kommune.

Tabell 6 – KOSTRA Nøkkeltall

Nøkkeltall	Enhet	Aure 2018	Aure 2019	Tingvoll 2019	Surnadal 2019	Smøla 2019	M og R 2019	Kostragr. 3 2019
Netto driftsutg. i grunnskolen pr. innbygger 6-15 år	Kr	167 575	166 584	151 375	141 335	161 149	122 830	159 608
Netto driftsutg. til grunnskolesektoren i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	24,2	23,9	22,4	21,4	20,8	22,7	22,1
Elever i grunnskolen som får spesialundervisning	%	9,3	11,4	8,9	5,9	9,9	9,2	9,1
Netto driftsutg. barnehager pr. innbygger 1-5 år	Kr	174 382	192 034	198 371	181 841	166 533	169 122	182 228
Netto driftsutg. til barnehager i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	9,9	10,7	11,1	12,7	8,9	13,6	11,0
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanningen	%	50,2	52,3	30,4	49,7	34,0	39,5	38,8
Utgifter i kommunale helse- og omsorgstj. pr. innbygger	Kr	34 686	36 686	30 623	34 980	40 157	32 439	40 597
Netto driftsutg. til omsorgstj. i % av kommunens samlede netto driftsutg.	%	30,8	33,0	30,1	37,7	36,1	35,6	33,4
årsverk pr. bruker av omsorgstjenester	Årsverk	0,4	0,4	0,4	0,8	0,6	0,6	0,6
Andel innbygger 80 år og over som bruker hjemmetj.	%	53,9	55,7	37,2	38,1	47,2	33,8	38,2
Andel innbygger 80 år og over som er beboere på sykehj.	%	9,1	9,0	11,2	12,9	13,4	11,4	13,5
Utgifter pr. oppholdsdøgn i institusjon	Kr	4 156	3 391	3 858	3 950	4 106	3 776	4 053
Netto driftsutg. til kommunehelsetj. i % av kommunens samlede driftsutg.	%	7,3	7,9	4,6	4,1	6,9	4,8	6,8
Avtalte legeårsverk pr. 10 000 innbyggere	Årsverk	14,1	14,3	13,2	8,4	7,0	11,9	16,9
Avtalte fysioterapiårsverk pr. 10 000 innbyggere	Årsverk	9,9	10,0	9,9	8,6	11,6	9,3	11,5
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetj. pr. 10 000 innbyggere 0-20 år	Årsverk	35,3	49,6	45,6	42,0	45,2	43,1	63,2
Netto driftsutg. til barnevernstj. pr. innbygger 0-22 år	Kr	1 249	3 560	11 027	9 932	6 656	7 080	11 086
Barn med barnevernstiltak i forhold til innbyggere 0-22 år	%	4,6	5,6	6,4	4,0	7,3	4,1	5,2
Sosialhjelpsmottakere	Antall	91	95	57	152	64	5 287	3 164
Netto driftsutg. til kultursektoren i % av kommunens samlede driftsutg.	%	3,6	2,6	3,5	4,5	5,8	3,6	4,4
Netto driftsutg. til barn og unge i % av kommunens samlede driftsutg.	%	0,6	0,7	1,2	0,8	1,0	0,8	0,9
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole	%	25,4	35,1	44,1	63,2	65,5	29,7	31,4
Netto driftsutg. til kommunale veier og gater pr. km.	Kr	81 396	87 064	130 507	131 232	88 343	122 854	110 453
Netto driftsutg. til kommunale veier og gater pr. innbygger	Kr	2 543	2 731	2 891	2 106	1 438	1 361	2 159
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist	Dager	14	19	6		30	21	17
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist	Dager	20	8	6			45	25
Årsgebyr for vannforsyning (eks. mva.)	Kr	2 660	2 660	5 064	2 765	4 600	3 674	3 722
Årsgebyr for avfallstjenesten (eks. mva.)	Kr	2 560	2 560	3 864	2 950	2 740	2 894	2 759
Årsgebyr for avløpstjenesten (eks. mva.)	Kr	1 932	2 400	4 357	3 840	5 632	3 450	3 908



3 Økonomi

3.1 Sammendrag - regnskapsresultat 2019

Når en skal vurdere en kommunes økonomiske resultat er det en del måleparametre 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 kap. 3.2-3.9, kap. 4, kap. 5, samt tjenesteenhetenes rapporter i kap. 8 - 15.

Nøkkeltall regnskapsresultat:

- ✓ Enhetenes driftsregnskap for 2019 viser et underskudd på knappe 6,0 millioner kroner. Finanskapitlet kom ut med et «foreløpig» overskudd på vel 4,7 millioner kroner, noe som sådan resulterte i et foreløpig underskudd på vel 1,2 millioner kroner. For å oppnå balanse er det foretatt strykning i regnskapet med vel 1,2 millioner slik at vi oppnår balanse. Strykningen går ut på at det avsettes noe mindre på disposisjonsfond enn opprinnelig vedtatt. **Merforbruk/mindreforbruk** kommer derfor ut i 0,-.
- ✓ **Driftsutgiftene** eksklusive avskrivninger kom opp i knappe 386 millioner kroner. Dette er en økning på 3,5 millioner kroner eller 0,9 % i forhold til 2018, noe som i hovedsak skyldes økte lønnskostnader og økte utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon. Lønn og sosiale utgifter har en økning på 7,5 millioner kroner eller 2,9 % fra 2018 til 2019.
- ✓ **Driftsinntektene** var på vel 405 mill. kroner, en nedgang på 12,9 millioner kroner eller 3,1 % i forhold til 2018. Hovedgrunnen til denne nedgangen er reduserte eiendomsskatteinntekter og betydelig lavere statlige overføringer. I 2018 mottok Aure kommune som kjent 12,4 millioner kroner fra Havbruksfondet mot «kun» 3,7 millioner i 2019. Reduserte eiendomsskatteinntekter utgjør 10,0 millioner kroner, hvorav 7,2 millioner kroner er knyttet til bortfall av det mobile reservekraftanlegget.
- ✓ **Netto finansutgifter** (renter/avdrag, utbytte m.v.) kom på 21,7 millioner kroner, en økning på 2,0 millioner kroner i forhold til 2018. Avdrag økte med 1,6 millioner kroner, renteutgifter med 1,2 millioner kroner og renteinntektene med 0,8 millioner kroner. Et fortsatt lavt rentenivå bidrar vesentlig til å holde finanskostnadene nede. 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 -2,4 mill. kroner i 2019. Resultatet for 2019 viser at vi står overfor betydelige utfordringer på driftssiden, noe som også gjenspeiles i enhetenes driftsresultat. Bildet blir imidlertid litt mer nyansert når vi vet at driftsutgiftene inneholder ekstrabevilgninger knyttet til vedlikehold av den kommunale bygningsmassen, kommunale veier og IKT-tiltak. Dette er utgifter forutsatt dekt ved bruk av fond. Det er imidlertid på det rene at dette er tiltak vi ikke kan videreføre i så mange år på grunn av at fondsreservervene tappes fort og at vi kanskje må innse at vi ikke vil kunne få «påfyll» av disse som tidligere. Netto driftsresultat utgjør med dette -0,6 % av driftsinntektene. Dette er som vi vet, langt under anbefalt mål (1,75 %). Kommune-Norge hadde i 2019 et gjennomsnittlig netto driftsresultat på 1,9 % av driftsinntektene (SSB – tall 30. mars 2019). Tilsvarende tall i 2018 var på 2,5 %. Dette viser økte utfordringer for kommunesektoren i sin helhet.
- ✓ Kommunenes **gjeld** ved utgangen av 2019 var på knappe 312 millioner kroner, eller kr. 89.000,- pr. innbygger. Noe av dette betjenes med gebyrer, tilskudd og husleie. I inneværende økonomiplanperiode er det lagt opp til fortsatt betydelig gjeldsvekst.
- ✓ Kommunens **fondsbeholdning** er på til sammen 67,5 mill. kroner, mot 76,1 millioner kroner i 2018. Av dette står vel 42 mill. kroner på disposisjonsfond (ordinært disposisjonsfond og disposisjonsfond næring), mens resten er satt av til spesielle formål på bundne fond og

investeringsfond. Bruk av disposisjonsfondet i 2019 er på til sammen 14,5 millioner kroner, hvorav 6,6 millioner kroner er knyttet til tiltak i drift og 7,9 millioner kroner er tiltak i investering. Disposisjonsfondene er styrket med vel 5,5 millioner kroner i 2019 (inkl. midler fra Havbruksfondet). Samlet er dermed disposisjonsfondene svekket med 9,0 millioner kroner i 2019. I inneværende års økonomiplanperiode er det lagt opp til fondsbruk (av disposisjonsfondet) på 27,1 mill. kroner netto (bruk-avsetning) samlet for drifts- og investeringsbudsjettet. 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 Kjorsvikbugen. 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 skjer.

Forhold som påvirker resultatet for 2019:

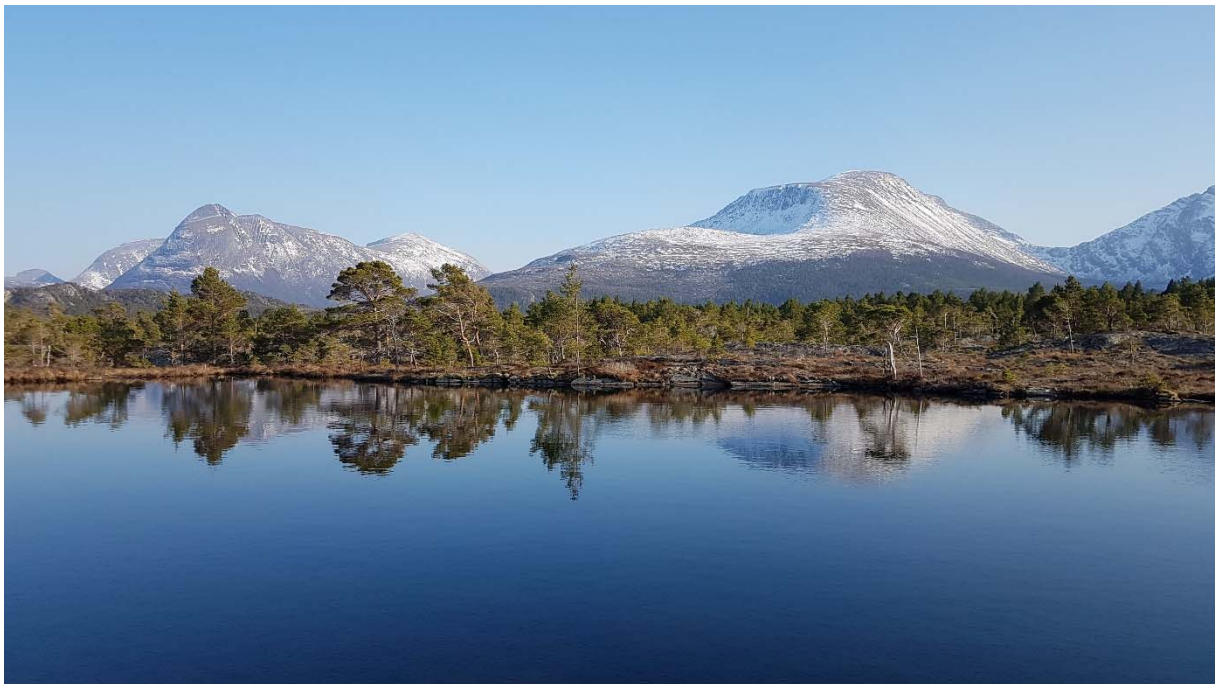
- ✓ De frie inntektene (rammetilskudd og skatteinngang) økte med til sammen 6,5 millioner kroner i forhold til opprinnelig budsjett. Skatteinngangen ga alene et pluss på 3,3 millioner kroner i forhold til opprinnelig budsjett. I revidert budsjett ble ikke gjort bruk av korrigerende av de frie inntektene. Denne gevinsten kunne dermed brukes i regnskapsavslutningen. Andre statlige overføringer (under finans) har en inntektssvikt på 2,5 millioner kroner, men må ses opp mot økningen i rammetilskuddet (ekstra skjønnsmidler - kompensasjon for endringer i eiendomsskatteloven).
- ✓ Eiendomsskatteinntektene endte opp på samme nivå som budsjettet, dvs. med 24,5 millioner kroner. Overføringen til Hemne og Hitra kommuner ble på 5,6 millioner kroner eller 0,2 millioner kroner høyere enn opprinnelig budsjettet.
- ✓ 2019 var et år som endte opp med et positivt premieavvik og lavere pensjonskostnader samlet, tilsvarende 0,6 mill. kroner i forhold til revidert budsjett. Premieavviket utgjorde en pluss/besparelse på 2,6 millioner kroner. Besparelsen reduserer tjenestehetenes driftsutgifter.
- ✓ I forhold til revidert budsjett 2019 er kostnadene relatert til lønn og sosiale utgifter regnskapsført med 14,9 millioner kroner eller 6,0 % i merforbruk. Når det derimot tas hensyn til merinntekter på refusjoner (sykelønn og fødselspermisjoner) tilsvarende 12,0 millioner kroner, blir merforbruket på «kun» 2,9 millioner kroner. En nærmere analyse viser at utfordringen innen lønnsområdet er merforbruk på ekstrahjelp og overtid. Merforbruket knyttet til vikarbruk på 11,7 millioner kroner dekkes opp av tilsvarende merinntekt på refusjoner. Lønnsoppgjøret i 2019 fikk en kostnad på vel 4,6 millioner kroner og egenkapitaltilskuddet til KLP ble på knappe 1,2 millioner kroner. Lønnsreguleringsposten fikk dermed en mindre «overforbruk».
- ✓ Innenfor øvrige driftsposter utenom lønn, viser regnskapet for 2019 et betydelig overforbruk på kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon. Innen områdene hjemmetjenester, barnevernstjenester og legetjenester har vi et overforbruk på 5,0 millioner kroner.
- ✓ Midler fra Havbruksfondet på knappe 3,7 millioner kroner ga Aure kommune ekstraintekter i 2018. Midlene ble imidlertid avsatt på disposisjonsfond i forbindelse med økonomimeldingen for 2. tertial 2019 slik at dette ikke påvirker regnskapsresultatet. Disposisjonsfondet øremerket næring er dermed på knappe 11,3 millioner kroner.
- ✓ Utgiftene til renter og avdrag ble på 25,2 millioner kroner i 2019. Dette er 0,4 millioner kroner lavere enn opprinnelig budsjettet. Noe lavere utgifter har sammenheng med et fortsatt lavt rentenivå. Det ble ikke tatt opp nye lån til investeringsformål i 2019. Vi kan imidlertid legge merke til at denne «bufferen» vi har hatt gjennom mange budsjettår, nå er vesentlig redusert.

Konklusjon

Regnskapsresultatet for 2019 viser at Aure kommune har utfordringer i forhold til driftssituasjonen ved at driftsutgiftene er større enn driftsinntektene. Reduserte inntekter bl.a. gjennom nedtrapping av inndelingstilskuddet og lavere eiendomsskatteinntekter 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 lavt rente over en lengre periode. Vi ser også at flere enheter som følge av økte krav og behov i befolkningen har en økning i sine driftsutgifter. Ikke minst medfører pålegg fra sentrale myndigheter økonomiske utfordringer i så måte. Regnskapet balanserer ved utstrakt bruk av fond. For å komme ut i balanse har en vært nødt til å forta strykning i regnskapet ved å redusere vedtatt overføring til disposisjonsfond med 1,2 millioner kroner. Regnskapet viser at både lønnsutgifter og generelle driftsutgifter har et merforbruk.

Enhetene vil i sine rapporter måtte avdekke hvorvidt regnskapsresultatet for 2019 inneholder spesielle forhold som kun gjelder for 2019 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 2019 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.



3.2 Hovedtall for driftsregnskapet

Tabell 7 – Driftsregnskapet 2019

<i>Alle beløp i 1000 kroner</i>	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetaling	-9 688	-13 911	-13 786	-10 355
Andre salgs- og leieinntekter	-42 752	-43 685	-43 185	-40 115
Overføringer med krav til motytelse	-39 517	-13 310	-14 010	-35 259
Rammetilskudd fra staten	-167 405	-164 198	-164 198	-161 830
Andre statlige overføringer	-25 758	-23 378	-19 371	-42 762
Andre overføringer	-1 216	-1 177	-1 177	-2 149
Skatt på inntekt og formue	-94 245	-90 968	-90 968	-90 994
Eiendomsskatt (brutto)	-24 487	-24 486	-24 910	-34 498
A - sum driftsinntekter	-405 068	-375 113	-371 605	-417 962
Driftsutgifter				
Lønn (inkl. utgiftsgodtgjørelser)	219 290	203 784	200 574	215 147
Sosiale utgifter	43 911	44 560	43 611	40 586
Kjøp av varer og tj. som inngår i tjenesteprod.	60 333	58 201	56 292	65 808
Kjøp av varer og tj. som erstatter komm.tj.prod.	32 705	22 099	22 389	28 662
Overføringer	32 080	25 398	34 180	34 432
Avskrivninger (kun regnskap)	20 787	-	-	20 162
Fordelte utgifter	-2 574	-2 021	-2 021	-2 474
B - sum driftsutgifter	406 532	352 021	355 025	402 323
C - Brutto driftsresultat (overskudd) C=A-B	1 464	-23 092	-16 580	-15 639
Finansinntekter				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 651	-2 200	-2 000	-2 828
Mottatte avdrag på utlån	-96	-25	-25	-101
Sum eksterne finansinntekter	-3 747	-2 225	-2 025	-2 929
Finansutgifter				
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 496	6 700	6 700	5 300
Avdragsutgifter	18 751	18 900	18 900	17 136
Utlån	187	20	20	226
Sum eksterne finansutgifter	25 434	25 620	25 620	22 662
D - Resultat ekst. finansieringstransaksjoner	21 687	23 395	23 595	19 733
Motpost avskrivninger (kun regnskap)	-20 787	-	-	-20 162
E - Netto driftsresultat (overskudd) E=C-D	2 364	303	7 015	-16 068
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnskapsm. mindreforbruk	-2 771	-2 771	-	-8 285
Bruk av disposisjonsfond	-6 630	-6 606	-8 500	-9 616
Bruk av bundne fond	-1 969	-285	-285	-3 187
Bruk av likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum bruk avsetninger	-11 370	-9 662	-8 785	-21 088
Overført til investeringsregnskapet	1 166	1 166	-	1 273
Dekning av tidligere års regnskapsm. merforbr.	-	-	-	-
Avsetninger til disposisjonsfond	5 536	6 773	350	30 213
Avsetninger til bundne fond	2 304	1 420	1 420	2 899
Avsetninger til likviditetsreserven	-	-	-	-
Sum avsetninger	9 006	9 359	1 770	34 385
F - Resultat interne finanstransaksjoner	-2 364	-303	-7 015	13 297
G - Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) G=E-F	-	-	-	-2 771

Driftsinntektene

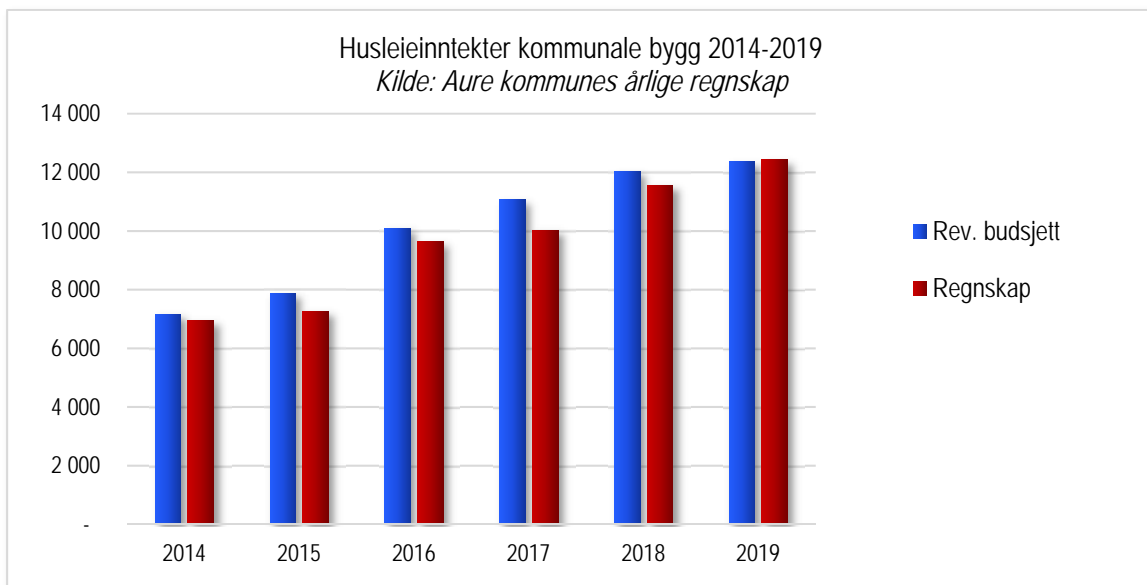
Kommunens brutto driftsinntekter om i 2019 opp i 405 millioner kroner, dvs. en nedgang på 12,9 millioner kroner eller 3,1 % i forhold til 2018. Hovedgrunnen til denne nedgangen er reduserte eiendomsskatteinntekter og betydelig lavere statlige overføringer. I 2018 mottok Aure kommune som kjent 12,4 millioner kroner fra Havbruksfondet mot «kun» 3,7 millioner i 2019. Reduserte eiendomsskatteinntekter utgjør 10,0 millioner kroner, hvorav 7,2 millioner kroner er knyttet til bortfall av det mobile reservekraftanlegget.

De frie inntektene (rammetilskudd og skatt) gir en merinntekt i forhold til revidert budsjett på knappe 6,5 millioner kroner. I denne økningen ligger det en kompensasjon på 2,5 millioner kroner som er knyttet til endringene i eiendomsskatteformen. Dette påvirker dermed andre inntektsposter i regnskapet.

I forhold til revidert budsjett viser regnskapet for 2019 en merinntekt på til sammen 30 millioner kroner. Imidlertid vil inntektsøkningen særlig innen området overføringer med krav til motytelse (refusjoner fra staten, momskompensasjon, refusjon sykepenger m.v.) ha sine tilsvarende motposter i driftsutgiftene. Regnskapet viser en merinntekt her på til sammen 26,2 millioner kroner. Momskompensasjonen utgjør 10,0 millioner kroner, eller en merinntekt i forhold til budsjett på 7,0 millioner kroner. Denne merinntekten har sin motpost under overføringer på utgiftssiden.

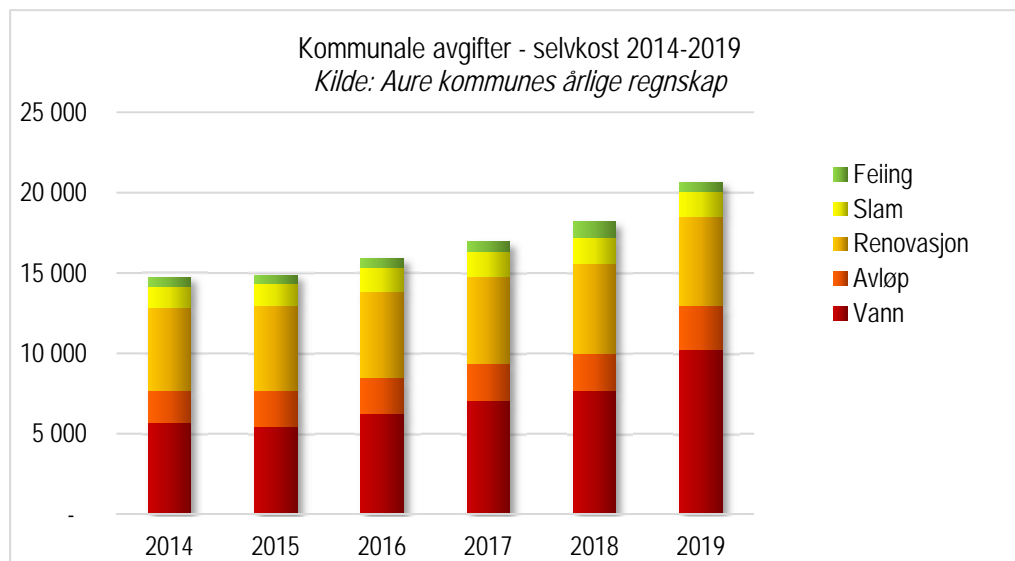
Når det gjelder brukerbetaling viser regnskap og revidert budsjett et avvik på 4,2 millioner. Dette skyldes imidlertid at regnskapsføringen avviker fra budsjettet ved at inntekten er regnskapsført under overføringer og budsjettet under brukerbetaling. Korrigeres tallene for dette forholdet, er brukerbetaling 1,1 millioner kroner over nivået i revidert budsjett. Salgs- og leieinntekter ligger 0,9 millioner kroner under revidert budsjett. Figurene nedenfor viser utviklingen i en del kommunale avgifter i årene 2014-2019.

Figur 3 – Husleieinntekter kommunale bygg 2014-2019



Figuren viser at husleieinntektene har økt i takt med konsumprisindeksen fra 7,1 millioner kroner i 2014 til 12,4 millioner kroner i 2019. Som vi også kan se av figuren er 2019 det eneste året i denne perioden som har husleieinntekter i tråd med revidert budsjett.

Figur 4 – Kommunale avgifter innen selvkost 2014-2019



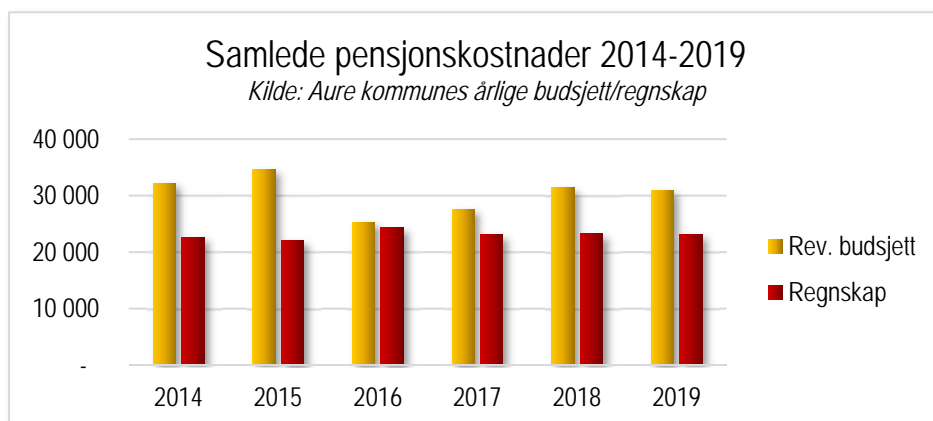
Figuren ovenfor viser samlede inntekter knyttet til selvkost i årene 2014-2019. Fram til og med 2018 har avgiftene ligget på et stabilt nivå, men underskudd innen området vann har gjort av avgiften her har gått opp vesentlig fra 2018 til 2019. Fortsatt vet vi at det vil ta noe tid før vi har dekket tidligere års underskudd og fått bygd opp noe fond innen dette området.

Driftsutgiftene

Driftsutgiftene (eks. avskrivninger) kom i 2019 opp i 386 millioner kroner, dvs. en økning på 3,5 millioner eller 0,9 % i forhold til regnskapet for 2018. I forhold til revidert budsjett viser regnskapet en merutgift på 33,7 millioner kroner. Korrigeres brutto driftsresultat for avskrivningene, er differansen mellom regnskap og revidert budsjett 2019 på 3,7 millioner kroner i merutgift.

Lønn og sosiale utgifter utgjør vel 263 millioner kroner eller 68 % av driftsutgiftene. I forhold til regnskap 2018 utgjør dette en økning på 7,5 millioner kroner eller 2,9 %. I forhold til revidert budsjett viser regnskapet et merforbruk på 14,8 millioner kroner når det gjelder lønn og sosial utgifter. Merforbruket her dekkes delvis opp av merinntekter på refusjon sykelønn/fødselspermisjon (jfr. driftsinntektene) med 12 millioner kroner. Differansen mellom regnskap og revidert budsjett 2019 blir dermed på 2,9 millioner kroner. Figuren nedenfor viser utviklingen i kommunens samlede pensjonskostnader (inkl. premieavvik) i perioden 2014-2019.

Figur 5 – Pensjonskostnadene



Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens egenproduksjon har en overskridelse på 2,1 millioner kroner. De betydeligste overskridelsene finner vi på strømutfgifter, avgifter/gebyrer/lisenser og driftsutgifter egne transportmidler. Når det gjelder forsikring av bygg, anlegg og maskiner, ser vi besparelser.

Når det gjelder kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon, ser vi av tallene at vi har et merforbruk på 10,6 millioner kroner. Dersom vi korrigerer for et avvik mellom regnskapsføringen og opprinnelig budsjett (brannvern), er det reelle merforbruket på rundt 6,2 millioner kroner. I det alt vesentligste dreier dette seg om kjøp av vikartjenester innen områdene hjemmetjeneste, barnevern og legetjenesten. Også innenfor IKT, vannverk og byggesaker har vi en del merforbruk her. En del av disse kostnadene må imidlertid ses opp mot vakanser, sykemeldinger m.v.

Overføringer inneholder bl.a. diverse tilskudd, overføringer til kommuner og fylkeskommuner, overføringer til IKS og merverdiavgift. Når vi korrigerer for merutgifter i forhold til merverdiavgiften (jfr. økt momskompensasjon under overføringer med krav til motytelse på inntektssiden), er det godt samsvar mellom regnskap og revidert budsjett.

Avskrivninger

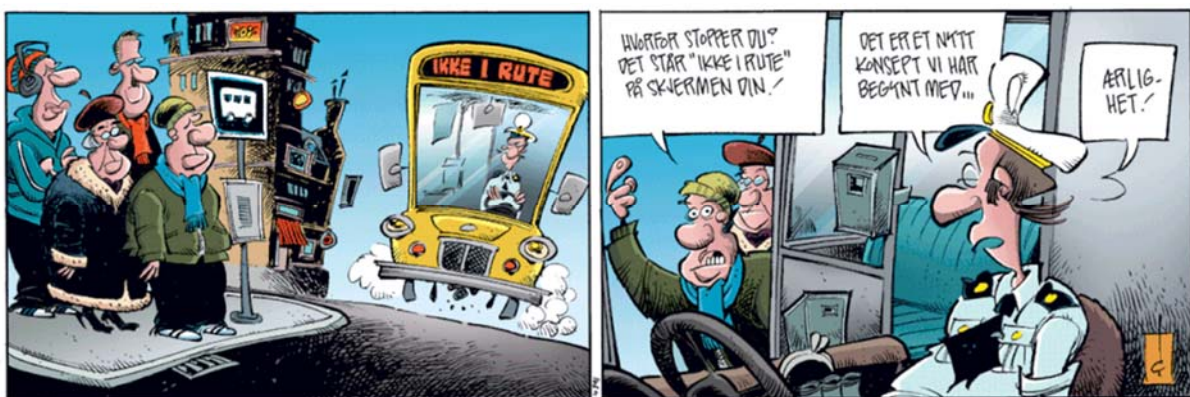
Bruk av avskrivninger i kommunale regnskap har først og fremst som siktemål å synliggjøre tap av verdi på kommunens anleggsmidler. For å eliminere kostnaden slik at avskrivningene ikke får regnskapsmessig virkning, blir tapet (kostnaden) nulltet ut i regnskapet ved en tilsvarende motpost. Avskrivningene i regnskapet for 2019 er på 20,1 millioner kroner.

Finansinntektene

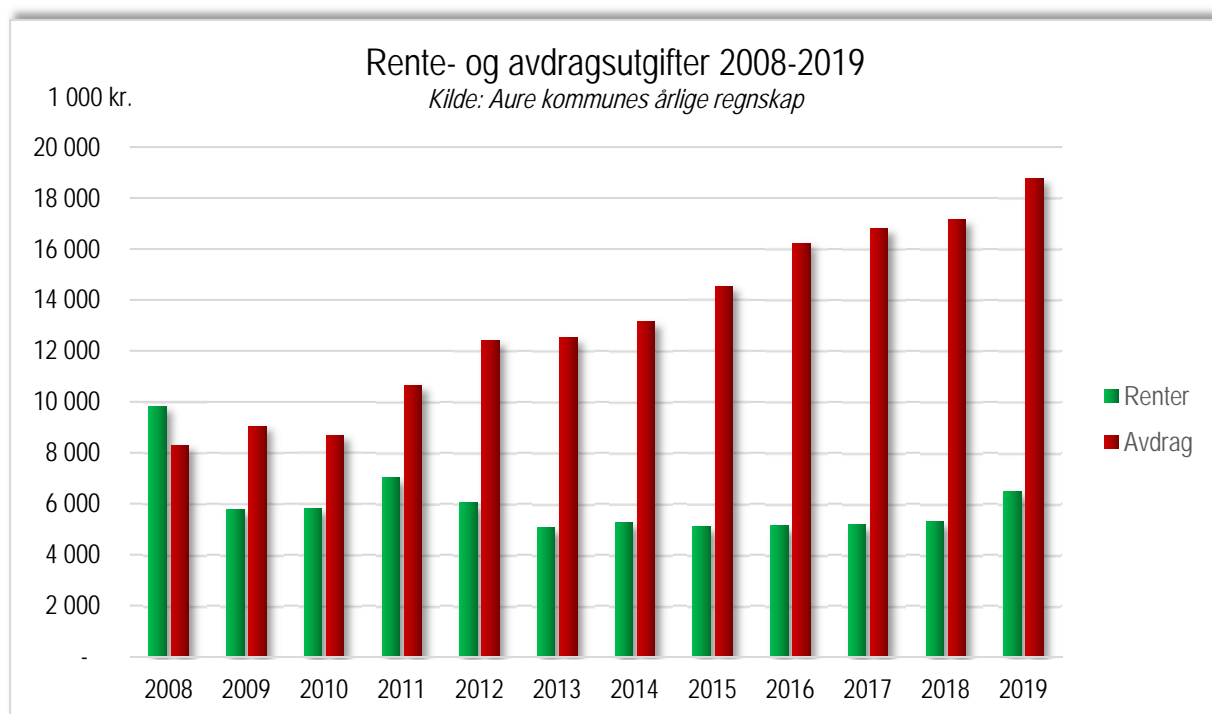
Noe høyere renteinntekter enn budsjettet gjør at finansinntektene har en merinntekt på vel 1,5 millioner kroner. Utbytte fra NEAS var i 2019 på vel 0,6 millioner kroner.

Finansutgiftene

Finansutgiftene består av rente- og avdragsutgifter på kommunens lån. Samlet belastning i 2019 er på 25,3 millioner kroner, mot 22,6 millioner kroner i 2018. Differansen mellom regnskap og revidert budsjett 2019 er på 0,4 millioner kroner (besparelse). Renteprognozen i budsjettet tar utgangspunkt i Norges Banks referansebane for styringsrenten og signaler fra de bankene vi har et kundeforhold i. Rådmannen forslår ofte en viss margin basert på usikkerheten i rentemarkedet. Figuren på neste side viser utviklingen i rente- og avdragskostnadene i perioden 2008-2019.



Figur 6 – Rente- og avdragsutgiftene i årene 2008-2019



Figuren overfor 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. Figuren synliggjør også godt det lave rentenivået vi har hatt over mange år.

3.3 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er betraktet å være ett av de mest sentrale begrep for å definere kommunenes økonomiske handlefrihet. Regnskapet for 2019 viser at netto driftsresultat ble negativt, dvs. -2,4 millioner kroner. Dette er 2,0 mill. kroner dårligere enn revidert budsjett, men faktisk 4,7 millioner kroner bedre enn opprinnelig budsjett. Både opprinnelig og revidert budsjett opererte med negativt netto driftsresultat. Sammenhengen mellom resultatet i opprinnelig budsjett og regnskapet ser ved å sammenligne brutto driftsresultat sammen med finansinntekten og finansutgiftene. Driftssituasjonen ble altså noe bedre enn det som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett.

Netto driftsresultat utgjør med dette -0,6 % av driftsinntektene. Dette er som vi vet, langt under anbefalt mål (1,75 %). Kommune-Norge hadde i 2019 et gjennomsnittlig netto driftsresultat på 1,9 % av driftsinntektene (SSB – tall 30. mars 2019). Tilsvarende tall i 2018 var på 2,5 %. Dette viser økte utfordringer for kommunesektoren i sin helhet. Netto driftsresultat for Aure kommune i 2018 utgjorde hele 3,8 % av driftsinntektene. Imidlertid var det spesielle gunstige inntektsforhold som ga dette resultatet i 2018.

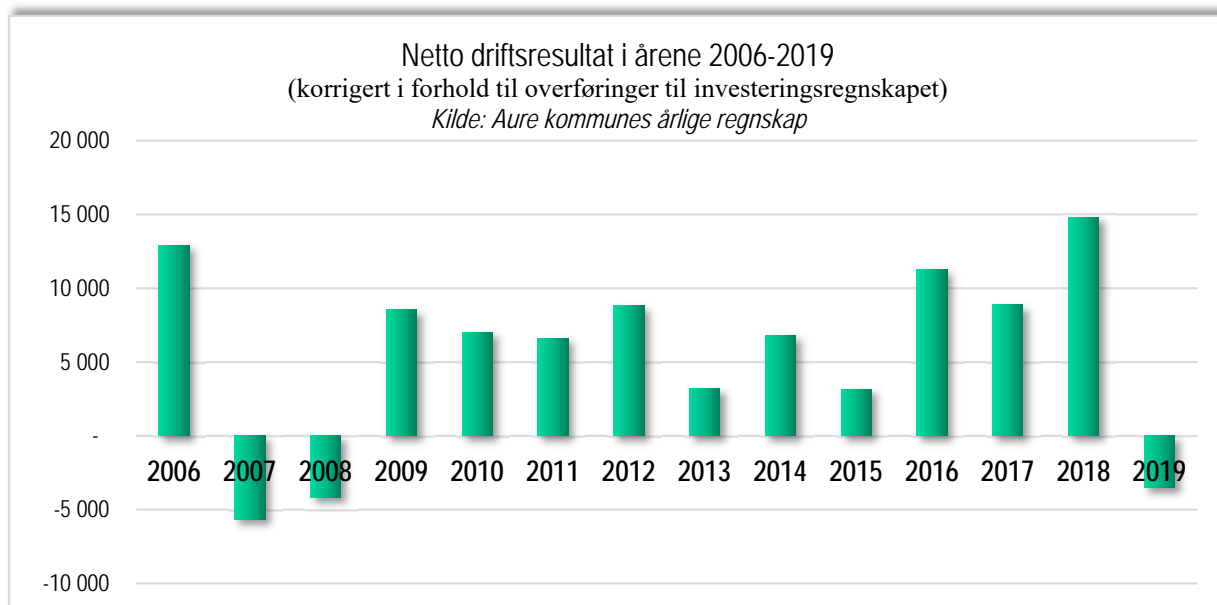
Resultatet for 2019 viser at vi står overfor betydelige utfordringer på driftssiden, noe som også gjenspeiles i enhetenes driftsresultat. Bildet blir imidlertid litt mer nyansert når vi vet at driftsutgiftene inneholder ekstraordinære bevilgninger knyttet til vedlikehold av den kommunale bygningsmassen, kommunale veier og IKT-tiltak. Dette er utgifter forutsatt dekt ved bruk av fond, men som påvirker netto driftsresultat. Det er imidlertid på det rene at dette er tiltak en ikke kan videreføre i så mange år på grunn av at fondsreservene tappes fort og at vi kanskje må innse at vi ikke vil kunne få «påfyll» av disse som tidligere år.

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.

Figuren nedenfor viser korrigert netto driftsresultat i årene 2006-2019. Korrigert netto driftsresultat framkommer ved at regnskapsmessig netto driftsresultat korrigeres for overføringer til investeringsregnskapet. Dette er gjort for å få en god sammenligning av tallene i perioden.

Figur 7 – Korrigert netto driftsresultat i årene 2006-2019



3.4 Bruk og avsetning fond

Regnskapet for 2019 viser at det ble brukt 11,4 millioner kroner av fondsmidlene i driftsregnskapet, herunder 2,8 millioner kroner gjeldende mindreforbruket i regnskapet for 2018, vel 6,6 millioner kroner fra disposisjonsfond og 2,0 millioner kroner fra bundne fond. Oversikten nedenfor viser bruken av midlene fra disposisjonsfond:

Alle tall i 1000 kroner

Tiltak	Ansvar	Regnskap 2019	Rev. bud 2019	Oppr. bud 2019
Avlevering av papirarkiv	9000	-1 000	-1 000	-300
IKT-løft	9000	-686	-686	-2 200
Vedlikehold bygg	9000	-3 000	-3 000	-3 000
Vedlikehold kommunale veier	9000	-1 000	-1 000	-1 000
Tiltak knyttet til næringsutvikling (SNP)	9000	-920	-920	-2 000
Private vannverk	6110	-24	-	-
Sum		-6 630	-6 606	-8 500

I tillegg til bruk av disposisjonsfondet i driftsregnskapet, viser regnskapet bruk av knappe 7,9 millioner kroner i investeringsregnskapet. Midlene er brukt på følgende prosjekter:

Alle tall i 1000 kroner

Tiltak	Prosjekt-nummer	Regnskap 2019	Rev. bud 2019	Oppr. bud 2019
Nordheim industriomr.	41708	-3 845	-3 870	-3 845
Branstasjon Kjelklia	61613	-4 013	-4 013	-15 000
Sum		-7 858	-7 883	-18 845

Det ble til sammen avsatt 7,8 millioner kroner til fond i 2019, herunder 5,5 millioner kroner til disposisjonsfond og 2,3 millioner kroner til bundne fond. Av avsetningen til disposisjonsfond ble knappe 3,7 millioner kroner avsatt til disposisjonsfond næringsutvikling (næringsutviklingsfondet). Fondet har følgende status pr. 31.12.2019:

Disposisjonsfond næringsutvikling kto. 256080003	Beløp
Overført fra regnskap 2018 (pr. 31.12.2018)	-12 374 029,87
Overføring fra Fiskeridirektoratet (Havbruksfondet 2019)	-3 651 558,75
Overføring til driftsbudsjettet	920 000,00
Overføring til investeringsbudsjettet (Nordheim ind.omr.)	3 845 000,00
Rest pr. 31.12.2019	-11 260 588,62

Rest på kommunens næringsfond er pr. 31.12.2019 på kr. 2.685.494,18.

Som følge av strykingsreglene er opprinnelig avsetning til disposisjonsfond (ordinært) redusert med vel 1,2 millioner kroner.

3.5 Regnskapsmessig mindreforbruk/merforbruk

Som følge av at utgifter og inntekter balanserer, foreligger det ikke mindreforbruk/mindreforbruk i 2019-regnskapet.



3.6 Tjenesteenhetenes resultat

De kommunale tjenestene er fordelt mellom ulike tjenesteenheter. Rammene og dermed budsjettet for disse enhetene er fastsatt av kommunestyret etter innstilling fra rådmannen. I løpet av året kan imidlertid rådmannen 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 rådmannen fremmer justering av budsjettet. Gjennom året vi 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 2019 fordelt på tjenesteenhetene. Vi har også med tall fra 2018 for sammenligningens skyld.

Tabell 8 – Regnskapsskjema 1B – utdrag

Alle beløp i 1000 kroner

Regnskapsresultat for enhetene (drift) - netto	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Avvik	Regnskap 2018	Endring 2018-2019	Endring i %
Utvikling og service	36 145	35 684	461	33 604	2 541	7,6
Skole og integrering	58 710	59 308	-598	58 196	514	0,9
Barnehage	26 451	27 003	-552	24 021	2 430	10,1
Omsorg	81 002	79 125	1 877	77 757	3 245	4,2
Helse- og familietjenester	25 519	23 226	2 293	22 363	3 156	14,1
NAV	4 778	4 368	410	4 528	250	5,5
Plan og drift	35 153	32 478	2 675	38 636	-3 483	-9,0
Næring	2 615	3 197	-582	1 226	1 389	113,3
Sum driftsenhetene	270 373	264 389	5 984	260 331	10 042	3,9

Regnskapet og tabellen foran viser at tjenesteenhetenes drift har en overskridelse på knappe 6,0 millioner kroner. Med unntak av skole og integrering, barnehage og næring, har øvrige enheter større eller mindre overskridelser. I forhold til 2018-regnskapet har enhetens drift økt med 10,0 millioner kroner eller 3,9 %. Den kommunale deflatoren (lønns- og prisstigning i kommunesektoren) for 2019 ble justert fra 2,8 % til 3,0 % i RNB (Revidert nasjonalbudsjett). Enhetene fikk i løpet av 2019 tilført et beløp tilsvarende 3,2 % eller 4,6 millioner kroner som kompensasjon for lønnsøkning i forbindelse med lønnsoppjøret våren 2019.

Noe av årsaken til resultatet i 2019 er:

- ✓ Lønnsområdet har en overskridelse på 2,9 millioner kroner. Overskridelsene ligger innenfor ekstrahjelp, overtid og annen lønn (legetjeneste og barnevern). Vikarkostnadene har en overskridelse på 11,7 millioner kroner, men denne overskridelsen dekkes av merinntekter refusjoner med knappe 12,0 millioner kroner. Dette innebærer at kommunens samlede budsjetterte årlige nettokostnad på vel 8,0 millioner kroner relatert til vikarutgifter holder. Denne summen inneholder bl.a. utgifter til ferievikarer med 4,7 millioner kroner. En nærmere gjennomgang viser at regulativbestemte tillegg for vikarer har en overskridelse på 1,0 millioner kroner, men dette er tatt fatt i og korrigert i budsjettet for 2020. Lønn faste ansatte har en besparelse på knappe 1,7 millioner kroner. Hovedgrunnen til dette er vakanser og en del ubesatte stillinger. Ekstrahjelp og overtid har en overskridelse på henholdsvis 1,5 og 1,2 millioner kroner. Det er særlig enhet omsorg som har de største utfordringene her med overskridelse tilsvarende 1,5 millioner kroner. Det fleste tjenesteområdene her er berørt. Også innen IKT og vannområdet (selvkost), ser vi overskridelser.

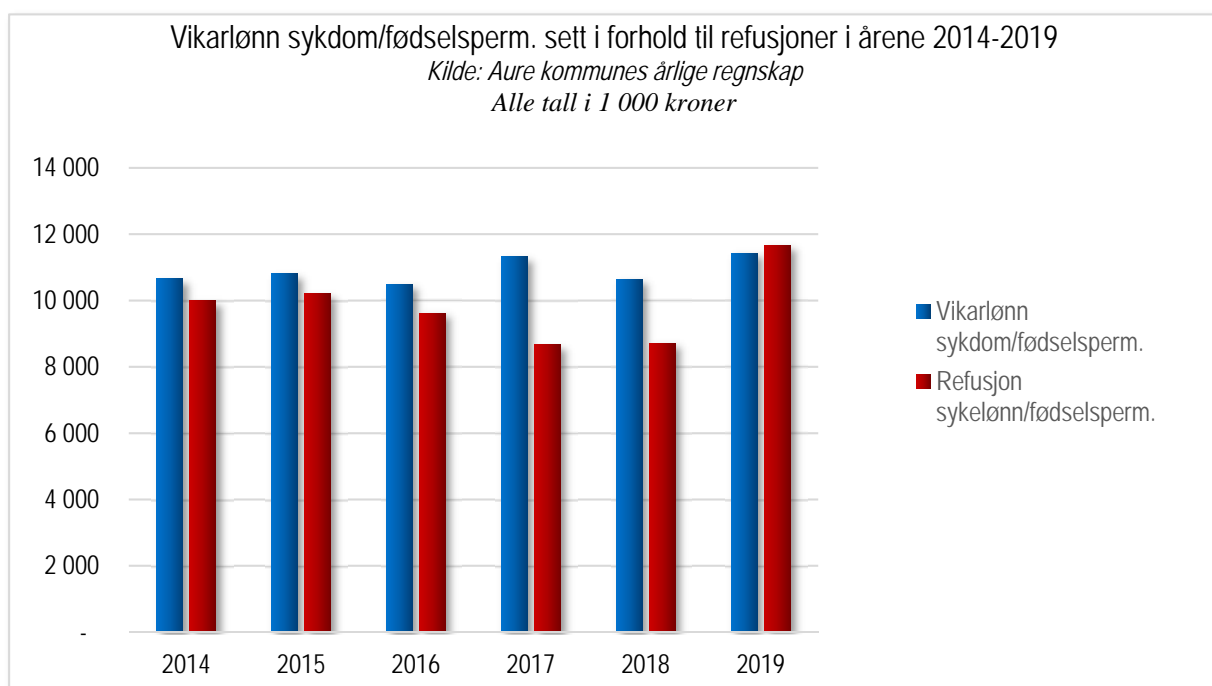
Tabellen nedenfor viser spesifikke tall for lønnsområdet for 2019:

Tabell 9 – Utdrag fra regnskapet - lønn

Alle tall i 1000 kroner

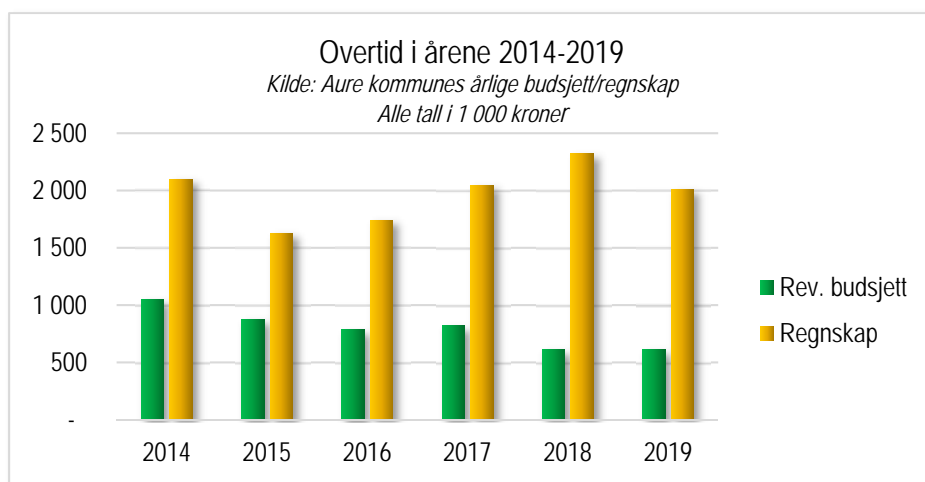
Regnskapsresultat for Lønnsområdet	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Avvik	Regnskap 2018	Endring 2018-2019	Endring %
Lønn faste ansatte	175 166	176 858	-1 692	168 881	6 285	3,7
Vikarkostnader (inkl. ferievikarer)	20 145	8 500	11 645	20 808	-663	-3,2
Ekstrahjelp	5 260	3 744	1 516	4 572	688	15,0
Overtid	1 755	539	1 216	2 027	-272	-13,4
Annen lønn	14 531	11 742	2 789	16 544	-2 013	-12,2
Godtgjørelse politikere	2 433	2 401	32	2 315	118	5,1
Brutto lønnsutgifter (eks. sos.utg.)	219 290	203 784	15 506	215 147	4 143	1,9
Pensjonspremie	31 619	29 717	1 902	28 786	2 833	9,8
Arbeidsgiveravgift	14 902	14 843	59	14 583	319	2,2
Premieavvik pensjon	-2 453	-	-2 453	-2 615	162	6,2
Arb.avg. Premieavvik	-157	-	-157	-167	10	6,0
Sum sos.utg. inkl premieavvik	43 911	44 560	-649	40 587	3 324	8,2
Sum lønnsutg. inkl sos.utg.	263 201	248 344	14 857	255 734	7 467	2,9
Refusjon sykep./fødselsperm.	-12 295	-308	-11 987	-8 713	-3 582	41,1
Sum netto lønnsutgifter	250 906	248 036	2 870	247 021	3 885	1,6

Figur 8 – Vikarkostnader og refusjoner i årene 2014-2019

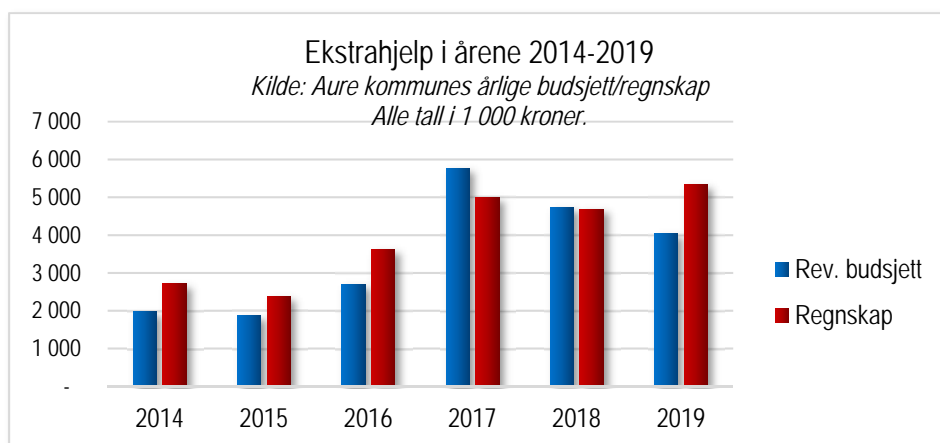


Regnskapsåret 2019 er det første året i perioden vi opplever balanse mellom vikarutgifter og refusjoner. Utgiftene til vikarbyrå er derimot ikke med her, kun vikarutgifter ført over lønnsbudsjettet.

Figur 9 –Overtid i årene 2014-2019



Figur 10 – Ekstrahjelp i årene 2014-2019



- ✓ Regnskapet for 2019 viser en overskridelse innen kjøp av tjenester som erstatter den kommunale tjenesteproduksjonen. Korrigerer vi for en del feilføring mellom artene, dreier det seg om en merutgift på knappe 6,2 millioner kroner. I det alt vesentligste dreier dette seg om kjøp av vikartjenester innen områdene hjemmetjeneste, barnevern og legetjenesten. Tabellen nedenfor viser merutgiftene innen disse områdene:

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse
3010	Hjemmetjeneste Nord	567	60	507
3020	Hjemmetjeneste Sør	699	57	642
3310	Barnevernstjenester	3 656	1 809	1 847
3330	Legetjeneste Aure	4 879	2 892	1 987
Sum		9 801	4 818	4 983

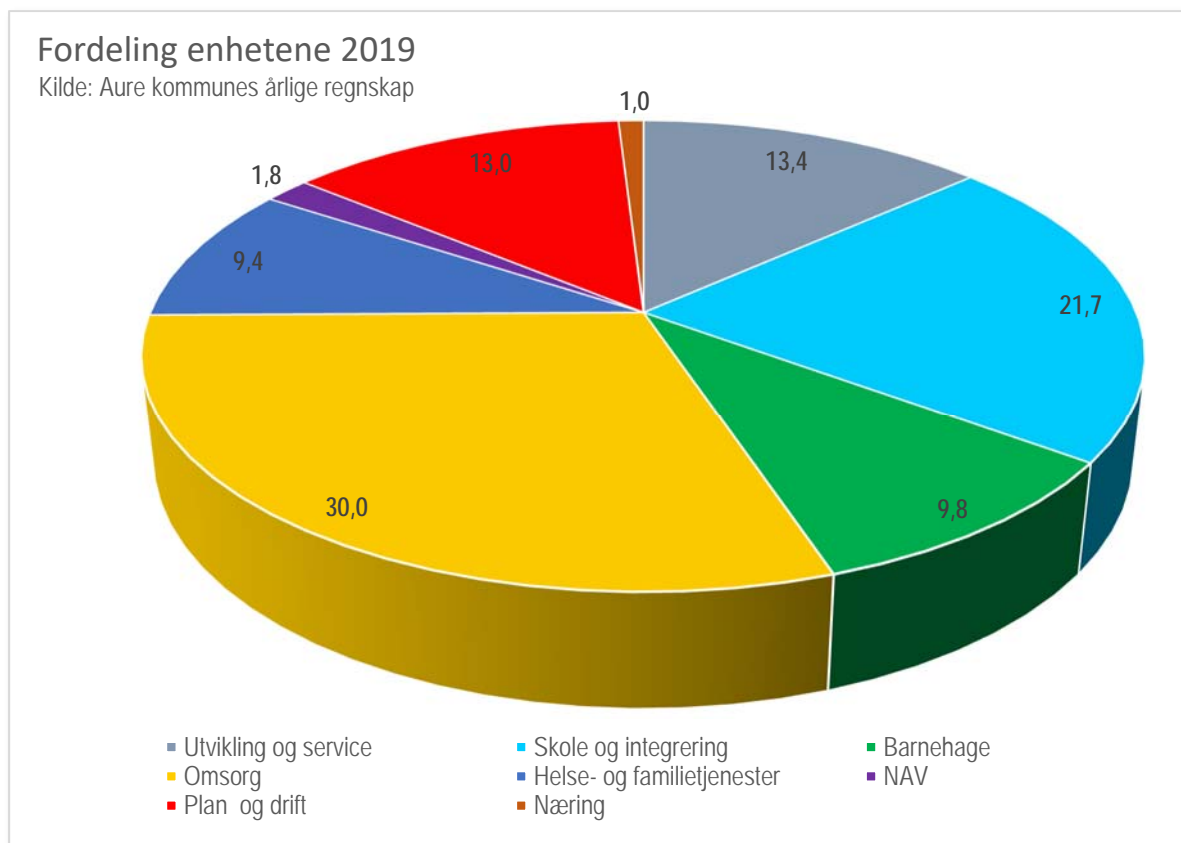
- ✓ Korrigerer vi for en del feilføring mellom artene, viser regnskapet at salgsinntektene ligger 0,8 millioner kroner over revidert budsjett. Et misforhold mellom utgiftene og gebyrinntektene innen selvkostområdet vann har gjennom flere år medført underskudd her. Fondsmidler knyttet til selvkostområdet vann er for lengst borte og et underskudd vil således virke direkte inn på kommunens driftsresultat. For 2019 ble det i revidert budsjett forutsatt et overskudd som i neste

omgang var ment å dekke kommunekassens underskudd siden 2015 (3,2 millioner kroner). Regnskapsresultatet viser at denne «gjelden» kunne reduseres med knappe 0,7 millioner kroner til 2,5 millioner kroner, altså i tråd med revidert budsjett. For å dekke inn fortsatt underskudd og styrke fondet, ser en for deg fortsatt avgiftsøkninger innen dette området.

- ✓ Når vi korrigerer for mva-kompensasjon og refusjoner knyttet til lønn, samt en del feilføring mellom artene også her, viser regnskapstallene at refusjoner (refusjoner fra staten, kommuner og andre) gir en merinntekt på 1,9 millioner kroner.
- ✓ I økonomimeldingen for 1. tertial 2019 ble det konkludert med at sviktende inntekter (lavere eiendomsskatteinntekter, lavere kompensasjon fra staten knyttet til endringene i eiendomsskatteformen) og økte utgifter (pensjonskostnader, tariffoppgjør) måtte tilsi et kutt i enhetens rammer på vel 3,4 millioner kroner. I egen sak behandlet i kommunestyret i begynnelsen av september 2019 ble kutt tilsvarende 2,6 millioner kroner vedtatt. Grunnen til at en kunne redusere kuttene noe, var at Aure kommune faktisk fikk en noe høyere kompensasjon fra staten knyttet til endringene i eiendomsskatteformen enn opprinnelig forutsatt. Økonomimeldingen for 2. tertial 2019 konkluderte med at enhetene fikk tilført 0,9 millioner kroner i friske midler (økt barnetall i barnehagene, korrigerende kutt kulturområdet). Her gikk det også fram at kompensasjonen til enhetene knyttet til tariffoppgjøret ble på vel 4,6 millioner kroner. I siste justering av drifts- og investeringsbudsjettet behandlet i november 2019, ble enhetens driftsbudsjett justert ned med 1,9 millioner kroner. Grunnen til dette var å korrigere driftsbudsjettene i henhold til forbruk på engangstiltak (IKT, næringsutvikling). Gjennom hele året ble det økonomimeldingene rapportert på de engangstiltak som var knyttet direkte opp mot bruk av disposisjonsfondet (IKT, ekstraordinært veivedlikehold, ekstraordinær vedlikehold av kommunal bygningsmasse og næringsstiltak (SNP)).

Figuren nedenfor viser fordelingen av netto driftsutgifter mellom tjenesteenhetene pr. 31.12.2019.

Figur 11 – Fordeling tjenesteenhetene



Figuren viser at tjenesteenhet omsorg utgjør 30 % av driftsregnskapet i 2019. Tjenesteenhet skole og integrering står for 21,7 %. Næringsområdet står for 1 % av driftsregnskapet.

3.7 Resultat finanskapitlet

Finanskapitlet viser kommunenes viktigste (frie) inntekter, fratrukket 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 driftsenhetene*, tabell 8 foran og tabellen nedenfor).

Tabell 10 - Regnskapsskjema 1 A – utdrag (finanskapitlet)

Alle beløp i 1000 kroner

Regnskapsresultat for finanskapitlet	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Avvik	Regnskap 2018	Endring 2018-2019	Endring i %
Skatt på inntekt og formue	-94 245	-90 968	-3 277	-90 994	-3 251	3,6
Rammetilskudd inkl. inntekstutj.	-167 405	-164 198	-3 207	-161 830	-5 575	3,4
Skatt på eiendom	-24 487	-24 486	-1	-34 498	10 011	-29,0
Andre generelle statstilskudd	-5 011	-7 512	2 501	-13 715	8 704	-63,5
Renteinntekter/utbytte	-3 569	-2 200	-1 369	-2 756	-813	29,5
Renteutgifter	6 487	6 700	-213	5 297	1 190	22,5
Avdrag på lån	18 750	18 900	-150	17 136	1 614	9,4
Bruk av fond	-6 606	-6 606	-	-7 554	948	-12,5
Avsetning fond	5 492	6 728	-1 236	30 168	-24 676	-81,8
Bruk av tidl. års. regnsk.m.	-2 771	-2 771	-	-8 285	5 514	-66,6
Overføring til inv.regnskapet	1 166	1 166	-	1 273	-107	-8,4
Til fordeling drift (1A)	-272 199	-265 247	-6 952	-265 758	-6 441	2,4
Felles finanser (fra 1B)	1 826	858	968	2 656	-830	-31,3
Sum finanskapitlet	-270 373	-264 389	-5 984	-263 102	-7 271	2,8
Sum driftsenhetene	270 373	264 389	5 984	260 331	10 042	3,9
Merforbruk/mindreforbruk	-	-	-	-2 771	2 771	-100,0

Som en ser av tabellen bidrar finanskapitlet til at regnskapet for 2019 balanserer. Som vi har nevnt tidligere måtte det foretas strykning i regnskapet for å oppnå balanse. Strykningsreglene er angitt i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., § 9, og beskriver hvordan et (foreløpig) regnskapsmessig merforbruk skal reduseres før årsregnskapet kan vedtas av kommunestyret. Tabellen viser at det er foretatt en redusert avsetning til disposisjonsfond med vel 1,2 millioner kroner (se kolonnen for avvik). Uten denne korrigeringen ville finanskapitlet hatt et overskudd på 4,7 millioner kroner.

Vi kan kort kommentere:

- ✓ De frie inntektene (rammetilskudd og skatt) ga en merinntekt på knappe 6,5 millioner kroner i forhold til revidert budsjett/opprinnelig budsjett. Merinntekten her må ses opp mot mindreinntekten knyttet til andre generelle statstilskudd med 2,5 millioner kroner. Dette skyldes at kompensasjonen fra staten relatert til endringene i eiendomsskatteloven først ble budsjettert under statstilskudd, men at RNB la dette tilskuddet som en del av rammetilskuddet. Reell økning er dermed 4,0 millioner kroner.
- ✓ Eiendomsskatteinntektene ble på knappe 24,5 millioner kroner, dvs. i tråd med revidert budsjett.
- ✓ Renteinntekter/utbytte ga en merinntekt på knappe 1,4 millioner kroner. Her ligger bl.a. et utbytte fra NEAS med vel 0,6 millioner kroner.
- ✓ Rente- og avdragsutgiftene ble i samsvar med revidert budsjett, dvs. men en liten besparelse på knappe 0,4 millioner kroner. Disse utgiftene ble heller ikke justert gjennom året.

3.8 Finansforvaltning

Lånegjeld

Kommunens lånegjeld er pr. 31.12.2019 på 311,7 mill. kroner (inkl. formidlingslån). Dette er en reduksjon på 14,2 millioner kroner i forhold til 2018.

Kommunenes totale lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter ble i 2019 på 77 %, dvs. på samme nivå som i 2018.

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

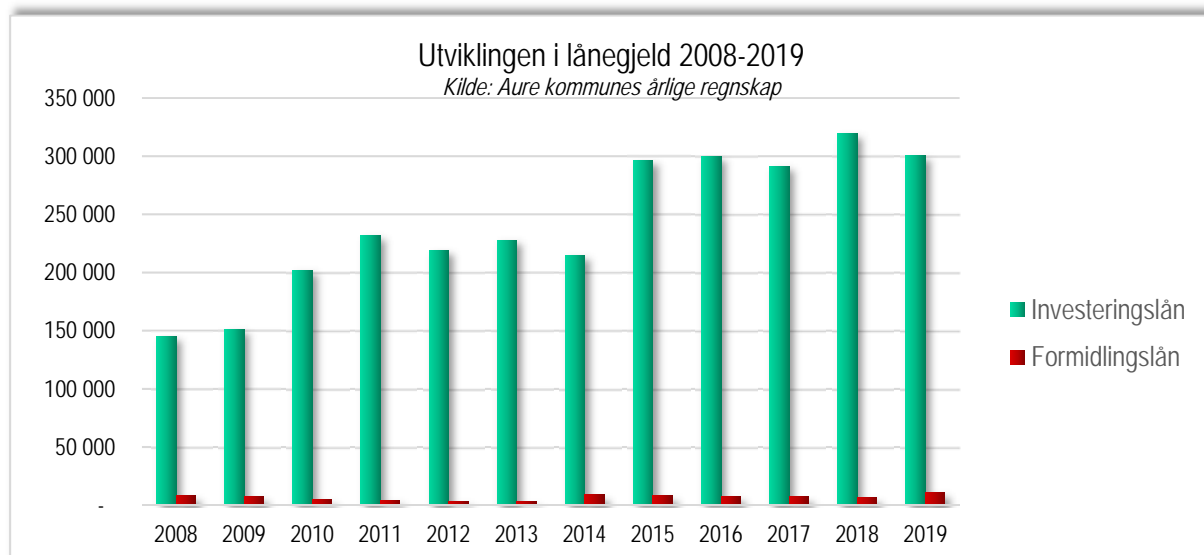
Alle tall i 1 000 kroner	
Tekst	Beløp
Langsiktig gjeld (balansen kap. 2.4)	908 296
Pensjonsforpliktelser (balansen kap. 2.40)	(596 577)
Utlån (balansen kap. 2.22-2.23)	(22 872)
Ubrukte lånemidler (balansen kap. 2.9100)	(15 215)
Ubundne investeringsfond (balansen kap. 2.53-2.54)	(99)
Korrigert netto lånegjeld 2019	273 533
Driftsinntektene (brutto) (regnskapets vedlegg 4)	(405 068)
Korrigert netto lånegjeld i % av driftsinntektene 2019	67,5 %

Sterkere gjeldsvekst enn inntektsvekst i kommunesektoren gjorde at korrigert netto lånegjeld utgjorde 78,9 prosent av brutto driftsinntekter ved utgangen av regnskapsåret 2018.

Fordeles korrigert netto lånegjeld pr. innbygger, vil lånegjelden ligge på kr. 77.996,- pr. innbygger, dvs. noe over landsgjennomsnittet. Tallene for landet var i 2018 på kr. 71.440,- 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 2008-2019:

Figur 12 – Utviklingen i lånegjeld 2008-2019



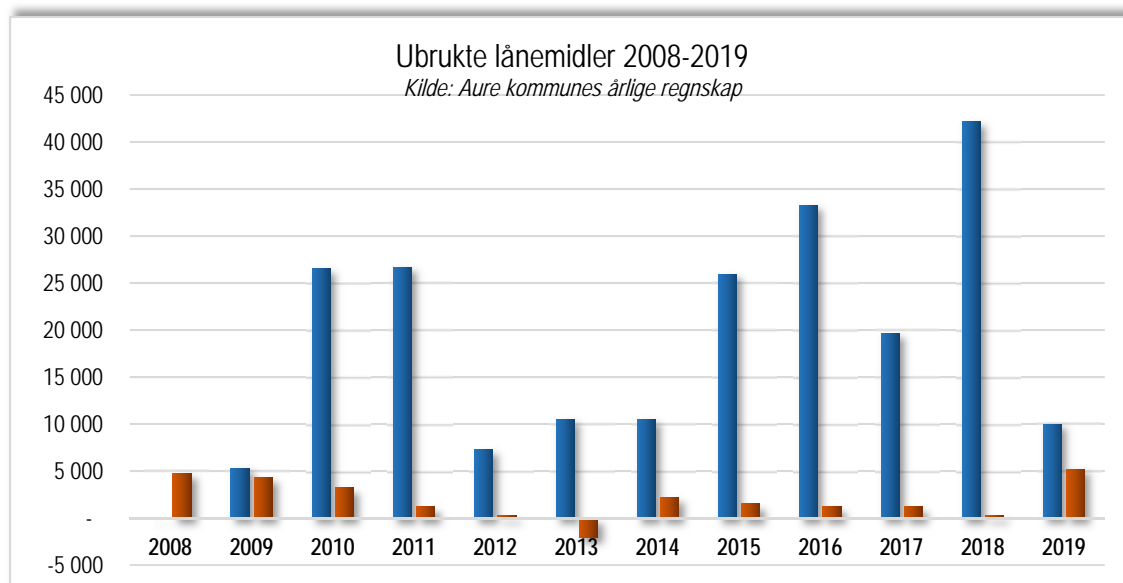
Grunnen til at vi har en nedgang i lånegjelden fra 2018 til 2019, er at det ikke ble tatt opp nye lån i 2019. All bruk av lån ble dekt av tidligere års ubrukte lånemidler.

Ubrukte lånemidler

Figuren nedenfor viser utviklingen i ubrukte lånemidler i perioden 2008-2019. 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 13 – Ubrukte lånemidler 2008-2019



Ubrukte lånemidler, egne lån, er pr. 31.12.2019 på 10,0 millioner kroner. Startlån er på 5,2 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:

Avskrivninger 2019	kr.	20 786 967
Avskrivbare driftsmidler 01.01.2019	kr.	519 491 286
Lånegjeld 01.01.2019 (fratrukket formidlingslån)	kr.	319 197 128
Minste tillatte avdrag	kr.	12 772 380
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskap 2019	kr.	18 750 534
Avvik	kr.	5 978 154

Beregningen viser at Aure kommune er godt innenfor kravet om minste tillatte avdrag. Nærmere detaljer om rentevilkår og avdragstid på låneporteføljen ligger i regnskapet for 2019, note 9.

Annen langsiktig gjeld (pensjonsforpliktelser m.v.)

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 2019 er pensjonsforpliktelsene registrert som langsiktig gjeld med knappe 597 millioner kroner. Dette er en økning på 31 millioner kroner fra 2018. Kommunens pensjonsmidler er ved utgangen av 2019 på 524 millioner kroner, mot 498 millioner kroner i 2018, altså en økning på 26 millioner kroner.

Lånegjeld og pensjonsforpliktelser er bokført i balansen som langsiktig gjeld med til sammen 908 mill. kroner. Tilsvarende tall for 2018 var 892 millioner kroner.

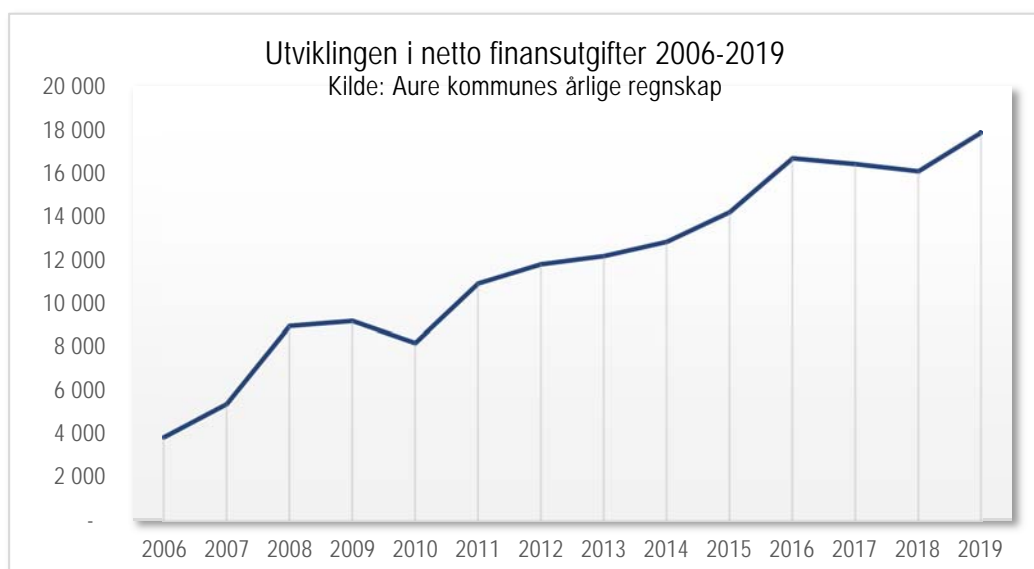
Når en tar hensyn til pensjonsreguleringer og forventede lønnsøkninger, er det naturlig at pensjonsforpliktelsene er noe større enn pensjonsmidlene.

Kapitalutgiftene – renter og avdrag

En historisk gunstig renteutvikling over flere år har gjort at rentekostnadene ikke har økt i forhold til økningen i lånegjelden. I 2008 var rentekostnaden på 9,8 millioner med under halvparten av lånegjelden vi har i dag. Rentekostnaden i 2019 var på 6,5 millioner kroner. Spørsmålet er da hvor lenge renta vil holde seg så lav som den nå er. Den spesielle situasjonen verdenssamfunnet er i nå, tilsier fortsatt en lavt rentenivå.

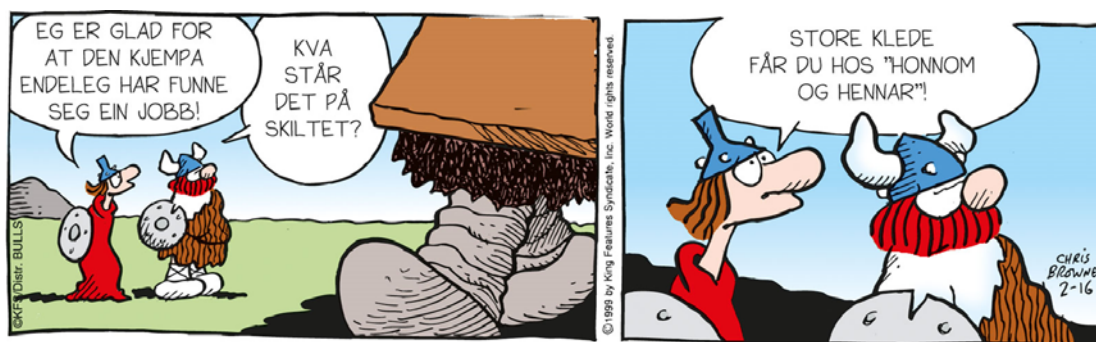
På tross av en gunstig renteutvikling de seneste årene, er kommunes samlede finanskostnader økende. Dette er også faste kostnader som en selv ikke kan påvirke i nevneverdig grad. Figuren nedenfor viser Aure kommunes netto finanskostnader (rente- og avdragsutgifter fratrukket renteinntekter) i årene 2006-2019, samt korrigert for rente- og avdragskompensasjon (kalkulatoriske kapitalkostnader) fra selvkostområdene.

Figur 14 – Utviklingen i netto finansutgifter 2006-2019



Figuren viser at vi fra 2006 og fram til og med 2019 har opplevd en økning i netto finansutgifter (dvs. fratrukket inntekter fra selvkostområdene) på 14,0 millioner kroner. Årlige kutt i øvrig drift har så langt gjort dette mulig. Fra 2018 til 2019 ser vi en liten økning i finansutgiftene, på kr. 1,8 millioner.

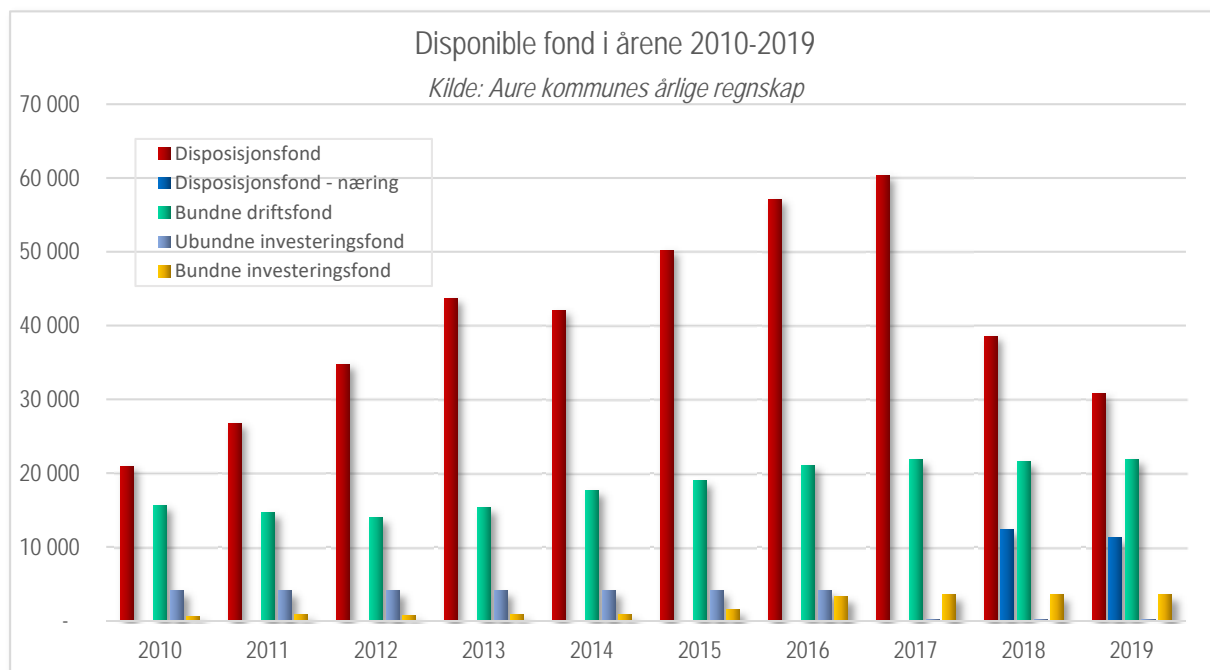
Et unormalt lavt rentenivå og ekstrainntekter har bidratt til å redusere effekten på tjenesteproduksjonen sett opp mot et ekspansivt investeringsprogram med låneopptak de siste årene. Spørsmålet framover vil være om man er nødt til å bremse noe på denne aktiviteten for å skape balanse i budsjettene. Alle er kjent med at inntektsgrunnlaget allerede er svekket.



Egenkapital – fond

Figuren nedenfor viser utviklingen i kommunens ulike fond i perioden 2007-2019:

Figur 15 – Disponible fond



Som illustrert i figuren ovenfor, har Aure kommune fortsatt godt med fondsreserver. Samlet utgjør fondene vel 67,5 millioner kroner, hvorav ordinært disposisjonsfond utgjør 30,8 mill. kr. Fra og med 2018 har vi i tillegg et disposisjonsfond som utgjør 11,2 mill. kr og som kommunestyret har vedtatt skal benyttes til næringsformål. Påfyll på dette fondet skjer i forbindelse med tildeling fra Havbruksfondet. Det kan også nevnes at Aure kommune i 2018 lånte ut 16,6 millioner kroner fra disposisjonsfondet til Møre og Romsdal Fylkeskommune som forskottering til fullførelse av Fv 680 gjennom Kjørsvikbugen. Dette er penger Aure kommune skal ha tilbake, men som pr i dag påvirker det ordinære disposisjonsfondets størrelse.

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 inntekts- og utgiftsforutsetningene på en bedre måte. 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 selvkostjenestene (VAR).

Fondene tilknyttet VAR-områdene er på 4,3 millioner kroner ved utgangen av 2019, hvorav renovasjon står for 3,0 millioner kroner. Når det gjelder selvkost vann har vi en utfordrende situasjon

med et større underskudd. Som følge av at fondet her er brukt opp, har det siden 2015 vært slik at underskudd innen vannområdet har vært dekt av kommunens øvrige drift, dvs. at avgiftsnivået gjennom flere år har vært for lavt i forhold til kostnadene. Dette underskuddet er pr. 31.12.2019 på hele 2,5 millioner kroner. For å dekke underskuddet og bygge opp noe fondsreserver, må vannavgiftene fortsatt økes noe de nærmeste år.

En del av de bundne driftsfondene inneholde betydelige midler som kanskje i større grad skulle vært benyttet i drift enn det de faktisk blir.

Ubundne investeringsfond er frie midler som skal benyttes til investeringsformål. Det er kommunestyret som vedtar bruken av disse fondene.

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 2019, henviser vi til denne årsmeldingens kap 3.4.

Likviditet - til disposisjon i drift

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

Fra regnskapet kan vi hente følgende nøkkeltall for å vise hvor mye vi faktisk har av likvide midler til disposisjon i den daglige driften av kommunen:

Tabell 11 – Likviditeten

Tall i 1000 kroner

Tekst	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Bankinnskudd, kasse	120 311	156 721	157 672	160 510	112 268	75 488
Ubrukte lånemidler	-15 215	-42 413	-20 881	-34 515	-27 435	-12 740
Bundne fond (drift/investering)	-25 434	-25 099	-25 387	-24 337	-20 542	-18 568
Likviditet til disposisjon	79 662	89 209	111 404	101 658	64 291	44 180

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 siste årsskifte beløp seg til vel 120 mill kroner. Det er store svingninger i denne likviditetsbeholdningen knyttet til lønnsutbetaling, utbetalinger i forbindelse med investeringer, skatteinnngang, frie inntekter, med mere.

Tabellen viser at likviditeten er noe svekket i forhold til regnskapet for 2018.

Kommunens midler er i dag i sin helhet plassert som bankinnskudd, til en avtalt rente på markedsrente (3 mnd NIBOR) pluss 0,50 %. Gjennomsnitt for 2019 var 1,96 %. Med en løpende lønns- og prisvekst i kommunal sektor (deflator) på 3,0 % i 2019, betyr det at våre fond relativt sett faller i verdi.

Kommunens renteinntekter på bankinnskudd i 2019 utgjorde 2,8 millioner kroner.

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. Rådmannen er delegert fullmakt til å plassere ledig likviditet i samsvar med reglementets rammer og forutsetninger.



4 Investeringsregnskapet

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

Til sammen ble det investert for 50,9 millioner kroner i 2019, hvorav 2,4 millioner kroner til diverse selvkostprosjekt.

Finansiering ble gjort ved bruk av lån med 32,2 millioner kroner (63,3 %), bruk av fond med 7,9 millioner kroner (15,5 %), salg av driftsmidler/fast eiendom med 2,4 millioner kroner (4,7 %) og momskompensasjon med 8,4 millioner kroner (16,5 %)

Tabell 12 - Investeringsregnskapet 2019

<i>Alle beløp i 1000 kroner</i>	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud 2019	Regnskap 2018
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 408	-	-13 800	-2 210
Andre salgsinntekter	-	-	-	-200
Overføringer med krav til motytelse	-8 393	-9 187	-11 355	-5 398
Ståtlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-	-1 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-	-	-	-
L - sum inntekter	-10 801	-9 187	-25 155	-8 808
Utgifter				
Lønn (inkl. kjøregodtgjørelse)	59	-	-	2
Sosiale utgifter	3	-	-	-
Kjøp av varer og tj. som inngår i tjenesteprod.	41 175	49 380	65 445	39 672
Kjøp av varer og tj. som erstatter komm.tj.prod.	981	567	567	37
Overføringer	8 702	9 187	11 355	5 388
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
M - sum utgifter	50 920	59 134	77 367	45 099
Finanstransaksjoner				
Avdragsutgifter	488	-	-	504
Utlån	88	-	-	17 533
Kjøp av aksjer og andeler	1 300	1 216	-	1 273
Dekning av tidligere års regnskapsm. merforbruk	-	-	-	-
Avsetninger til ubundne investeringsfond	-	-	13 800	-
Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsetninger til likviditetsreserven	-	-	-	-
N - sum finans- og finansieringstransaksjoner	1 876	1 216	13 800	19 310
O - Finansieringsbehov (O=M+N-L)	41 995	51 163	66 012	55 601
Finansieringsbehov				
Bruk av lån	-32 197	-42 114	-51 012	-23 540
Mottatte avdrag på utlån	-774	-	-	-848
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindreforbr.	-	-	-	-
Overføring fra driftsregnskapet	-1 166	-1 166	-	-1 273
Bruk av disposisjonsfond	-7 858	-7 883	-	-29 940
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-15 000	-
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av likviditetsreserven	-	-	-	-
Merforbruk investeringsregnskapet	-	-	-	-
R - Sum finansiering	-41 995	-51 163	-66 012	-55 601

I opprinnelig budsjett var det satt av 77,4 millioner kroner til investeringer. I forbindelse med økonomi-rapporteringene gjennom året viste det seg flere prosjekter ikke hadde den framdrift som opprinnelig var ønsket. Investeringsrammen ble da satt ned til 59,1 millioner kroner, mens regnskapet viser at man ikke fullførte for mer enn for 50,9 millioner kroner. Flere av disse prosjektene er

imidlertid i full gang og vil blir fullført i løpet av 2020. Kapasitet i forhold til planlegging og gjennomføring både eksternt og internt, samt nødvendige politiske avklaringer underveis, gjør at prosjekter kan trekke ut i tid.

Også i vedtatt budsjettet for 2020, og senere i økonomiplanperioden, legges det opp til fortsatt flere nye prosjekter. Det er vel da å frykte at politikernes investeringsambisjoner fortsatt er høyere enn det en greier å gjennomføre innenfor den ønskede tidshorisont. Økonomien framover krever nok også større grad av nøkternhet.

Tabellen nedenfor viser de enkelte investeringsprosjektene gjennomført i 2019.

Tabell 13 - Investeringsprosjektene (regnskapsskjema 2B)

<i>Alle beløp i 1000 kroner</i>		Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019
Prosj.nr.	Prosjekt (T)			
11003	Orkide - diverse prosjekter	634	567	567
11204	Lesebrett politikere	123	125	125
11901	Innføring av Public 360	73	-	-
11902	Serverrom Aure rådhus	346	600	600
11903	VDI-servere	158	150	150
21401	SFO-bygg - ABUS	8 748	9 000	-
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	687	500	50
21802	Nærmiljøanlegg Aure sentralbane - område øst	15	415	-
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetjeneste - Tustna sykehjem	668	400	1 000
31901	Innkjøp av biler - hjemmetjenesten	-	3 000	-
41401	Næringsareal Fættan	45	-	-
41701	Helseløype - Aure sentrum	312	-	-
41705	Ladestasjoner kommunale bygg	-	1 000	1 500
41708	Næringsareal Nordheim industriområde	3 844	3 820	-
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	1 850	2 000	3 000
41901	Salg av kommunale boliger og eiendommer	79	-	-
60701	Aure vannverk - div. utbedringer	10	-	-
60906	Rørlager Kjelklia - selvkost	74	-	-
61106	Rehab. av overvannsledning Aure sentrum	31	-	1 500
61302	Hovedplan for avløp	-	-	-
61403	Rehabilitering av Sør-Tustna vassverk	556	1 000	4 000
61603	Aure vassverk - høydebasseng Kjelklia	91	-	-
61605	Aure vassverk - sikring av tilførselsledning Steingeita-Aurdalen	431	500	5 000
61606	Meladalen vassverk - omlegging ledningsnett Romundset (Trøa)	-	125	125
61607	Lesund vassverk - utskrifting av sjøledning Lesundstranda-Bugen	-	-	750
61611	Rehab. av slamavskiller, Nordheim	-	-	1 000
61613	Brannstasjon/teknisk bygg Kjelklia	15 129	17 000	29 000
61802	Generell fornyelse av ledningsnettet (vann)	23	-	2 000
61805	Bil - drift vannverk	36	-	-
61901	Vaktbil - vannverk	298	500	500
61902	Nedbørsmåling i Aure kommune	168	-	-
61903	Lekasjehåndteringsplan	-	-	350
61904	Fornyelse av brannkummer (selvkost vann)	774	1 000	3 000
61905	Program - lekasjesøk (IKT)	-	-	350
61906	Lift	600	600	600
61907	Traktortilhenger	212	250	-
61908	Gravemaskin	953	940	-
61909	FamacWeb - modul renhold (IKT)	-	120	-
61910	VA-anlegg - Tennhaugen øst	451	-	-
70501	Trafikksikring	117	-	-
71001	Vei-Tjeldbergodden Biopark	7 686	6 522	-
71602	Forsterking og breddeutvidelse - vei Slyngsteinbugen	220	-	-
71702	Fættan industriområde - oppgradering vei m.v	5 156	9 000	17 200
71802	Strøsandlager - Kjelklia	287	-	-
71803	Omlegging av vei - Aure sentrum	-	-	5 000
99999	Diverse prosjekt	35	-	-
Sum		50 920	59 134	77 367

Tabellen nedenfor viser regnskapsførte kostnader for en del store investeringsprosjekter som inngår i regnskapet for 2019. Oversikten viser vedtatt ramme, samt restmidler pr. 31.12.2019

Tabell 14 – Store investeringsprosjekter

Alle beløp i 1000 kroner

Prosj.nr.	Prosjekt (T)	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Regnskap 2017 (+ tidl. år)	Ramme	Rest Ramme
11602	Adm.bygg (Aure sentrum) - prosjektering/utbedring	-	5 068	9 908	15 176	200
21401	SFO-bygg - ABUS	8 748	5 374	667	15 500	711
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	687	-	-	25 800	25 113
22201	Ny barnehage - Aure sentrum	-	-	-	21 000	21 000
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetj. - THOS	668	-	-	21 600	20 932
41708	Næringsareal Nordheim industriområde	3 844	-	-	3 844	-
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	1 850	42	-	3 000	1 108
61403	Utbedringer - Sør-Tustna vassverk	556	731	-	24 000	22 713
61603	Aure vassverk - høydebasseng Kjelklia	91	952	6 216	7 168	(91)
61605	Aure vassverk - sikring av tilf.ledn. Steingeita-Aurdalen	431	136	-	25 500	24 933
61613	Brannstasjon/teknisk bygg Kjelklia	15 129	806	66	33 500	17 499
61802	Generell fornyelse av ledningsnettet (vann)	23	428	-	12 000	11 549
61904	Fornøyelse av brannkummer (selvkost vann)	774	-	-	9 000	8 226
71001	Vei-Tjeldbergodden Biopark	7 686	8 879	1 335	16 900	(1 000)
71702	Fættan industriområde - oppgradering vei m.v	5 156	472	-	22 400	16 772
71802	Strøsandlager - Kjelklia	287	3 282	-	4 145	576
Sum		45 930	26 170	18 192	260 533	170 241



Enhetenes rapportering – investeringsprosjekter

Tabellen nedenfor viser enhetenes rapportering på prosjekter regnskapsført i 2019. Denne rapporten kan gjerne sammenholdes med tabell 14 ovenfor.

Tabell 15 – Statusrapport investeringer
Status
P = Prosjektering
I = Igangsatt
U = Utsatt
K = Kansellert/avsluttet
F = Ferdigstilt

pr.nr.	Prosjekt (T)	Regnskap 2019	Status	Når forventes prosjektet å være ferdigstilt
11003	Orkide - diverse prosjekter	634	F	
11204	Lesebrett politikere	123	F	
11901	Innføring av Public 360	73	F	
11902	Serverrom Aure rådhus	346	I	Forventes avsluttet 2020
11903	VDI-servere	158	F	
21401	SFO-bygg - ABUS	8 748	I	Forventes avsluttet 2020
21801	Ombygging Sør-Tustna skole	687	I	Forventes avsluttet 2020
21802	Nærmiljøanlegg Aure sentralbane - område øst	15	I	Forventes avsluttet 2020
31801	Legekontor/jordmor/hjemmetjeneste - Tustna sykehjem	668	I	Forventes avsluttet 2020
31901	Innkjøp av biler - hjemmetjenesten	-	P	Forventes avsluttet 2020
41401	Næringsareal Fætten	45	I	Areal delvis solgt, noe erverv i 2020
41701	Helseløype - Aure sentrum	312	I	Uavklart økonomisk
41705	Ladestasjoner kommunale bygg	-	F	Forventes avsluttet 2020
41708	Næringsareal Nordheim industriområde	3 844	F	Opprydding av området i 2020
41803	Oppgradering verkstedbygg - Aure sentrum	1 850	I	Forventes avsluttet 2020
41901	Salg av kommunale boliger og eiendommer	79	I	
60701	Aure vannverk - div. utbedringer	10	I	Kontinuerlig
60906	Rørlager Kjelklia - selvkost	74	F	
61106	Rehab. av overvannsledning Aure sentrum	31	P	Forventes avsluttet 2020
61302	Hovedplan for avløp	-	U	Utsettes til 2021
61403	Rehabilitering - Sør-Tustna vassverk	556	I	Forventes avsluttet 2024
61603	Aure vassverk - høydebasseng Kjelklia	91	F	
61605	Aure vassverk - sikring av tilførselsledning Steingeita-Aurdalen	431	I	Forventes avsluttet 2022
61606	Meladalen vassverk - omlegging ledningsnett Romundset (Trøa)	-	F	
61607	Lesund vassverk - utskrifling av sjøledning Lesundstranda-Bugen	-	U	Forventes avsluttet 2020
61611	Rehab. av slamavskiller, Nordheim		F	
61613	Brannstasjon/teknisk bygg Kjelklia	15 129	I	Forventes avsluttet 2020
61802	Generell fornyelse av ledningsnettet (vann)	23	I	Kontinuerlig
61805	Bil - drift vannverk	36	F	
61901	Vaktbil - vannverk	298	F	
61902	Nedbørsmåling i Aure kommune	168	F	
61903	Lekasjehåndteringsplan	-	U	
61904	Fornyelse av brannkummer (selvkost vann)	774	I	Kontinuerlig
61905	Program - lekasjesøk (IKT)	-	U	
61906	Lift	600	F	
61907	Traktortilhenger	212	F	
61908	Gravemaskin	953	F	
61909	FamacWeb - modul renhold (IKT)	-	I	
61910	VA-anlegg - Tennhaugen øst	451	F	
70501	Trafikksikring	117	I	Jfr. trafikksikkerhetsplan
71001	Vei-Tjeldbergodden Biopark	7 686	F	Mindre etterarbeid (driftsbud.)
71602	Forsterking og breddeutvidelse - vei Slyngsteinbugen	220	F	Ønsker asfaltering i 2020
71702	Fætten industriområde - oppgradering vei m.v	5 156	I	Forventes avsluttet 2020
71802	Strøsandlager - Kjelklia	287	I	Asfaltering gjenstår. Utføres 2020
71803	Omlegging av vei - Aure sentrum	-	U	Igangsettes etter at COOP er ferdigstilt
99999	Diverse prosjekt	35		
Sum		50 920		

5 Økonomiske måltall – handlingsregler og målsettinger

I rådmannens forslag til budsjett for 2020, ble det lagt fram forslag til finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Handlingsreglene og målsettingene skal bidra til å sikre en sunn økonomi og trygge det finansielle grunnlaget for tjenestene kommunen har ansvar for ovenfor sine innbyggere. Dette ble vedtatt av kommunestyret. Strengt tatt gjelder nok vedtaket fra og med 2020, men det kan være interessant å foreta en «test» allerede i regnskapet for 2019, noe vi gjør her.

Netto driftsresultat

Målsettingen er at netto driftsresultat bør ligge mellom 1,5 – 2,0 % av driftsinntektene. I regnskapet for 2019 ligger netto driftsresultat på **-0,6 %** av driftsinntektene.

Gjeldsgrad

Et rimelig mål i første omgang er å ha en gjeldsgrad på 50 %, for så å redusere denne. For å beregne denne i regnskapet for 2019, kan vi sette opp følgende:

Tekst	Regnskap 2019
Driftsinntekter (brutto) (driftsregnskapet - vedlegg 4)	-405 068
Samlet lånemasse (balansen - vedlegg 3)	300 446
Andel "kommunekassefinansierte" (65 %)	195 290
Gjeldsgrad	48

Kapitalkostnadene

Målsettingen er at kapitalkostnadenes andel av driftsinntektene skal utgjøre om lag 8 %, men med sikte på reduksjon. For å beregne det i regnskapet for 2019, kan vi sette opp følgende:

Alle tall i 1 000 kroner	
Tekst	Beløp
Renter og avdrag (driftsregnskapet - vedlegg 4)	25 247
Kalkulatoriske kapitalkostnader (regnskapsskjema 1B)	(3 812)
Rentekompensasjon fra staten (regnskapsskjema 1A - grunnlag)	(1 359)
FDV Eiendom leieobjekter (leieinntekter - andel driftsutgifter)	(1 290)
Korrigert tall for renter og avdrag	18 786
Driftsinntekter (brutto) (regnskapets vedlegg 4)	(405 068)
Kapitalkostnadenes andel av driftsinntektene	4,64

Disposisjonsfond

Målsettingen er at disposisjonsfondet bør være på minst 5 % av driftsinntektene. I regnskapet for 2019 utgjør disposisjonsfondene (samlet) 10,4 % av driftsinntektene. Ordinært disposisjonsfond utgjør 7,5 % av driftsinntektene.



6 Medarbeidere

Aure kommune har i underkant 440 ansatte, deltidsstillinger medregnet. Det er en stor og kompleks organisasjon med mye kompetanse – både realkompetanse og formell kompetanse.

Av de ansatte er det 63 som har passert 60 år. Disse fordeler seg på alle tjenesteområder. Gjennomsnittsalderen er 45 år for kvinner og 47 for menn.

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. Arbeidet med å fylle opp deltidsstillinger er i gang, men det er fortsatt potensiale til å ta ut mer.

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 og personalforvaltning.

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. Rådmannen ønsker å sette i gang et lederutviklingsprogram i løpet av 2020.

6.1 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.

6.2 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 2013-2017.

Tabell 16 – Antall årsverk 2013-2017

Tekst	Årsverk 31.12.2012	Årsverk 31.12.2013	Årsverk 31.12.2014	Årsverk 31.12.2015	Årsverk 31.12.2016	Årsverk 31.12.2017
Sum årsverk	327,9	327,3	334,2	328,7	333,5	340,2

Oversikten ovenfor viser at vi fra 2013 til og med 2017 har hatt en økning i antall årsverk på 12,3. Aktivitetsøkningen ligger hovedsakelig innen skole, barnehage, helse/familie og FDV Eiendom. Stikkord i denne sammenheng er spesialoppfølging av barn, voksenopplæring/innvandring, barnevern, deltidsproblematikk, og kommunalt drift og vedlikehold på (nye) bygg og anlegg.

I forbindelse med omorganiseringen fra 01.09.2018 er kommuneorganisasjonen delt inn i 8 tjenesteenheter. Nedenstående tabell er tilpasset den nye organiseringen.

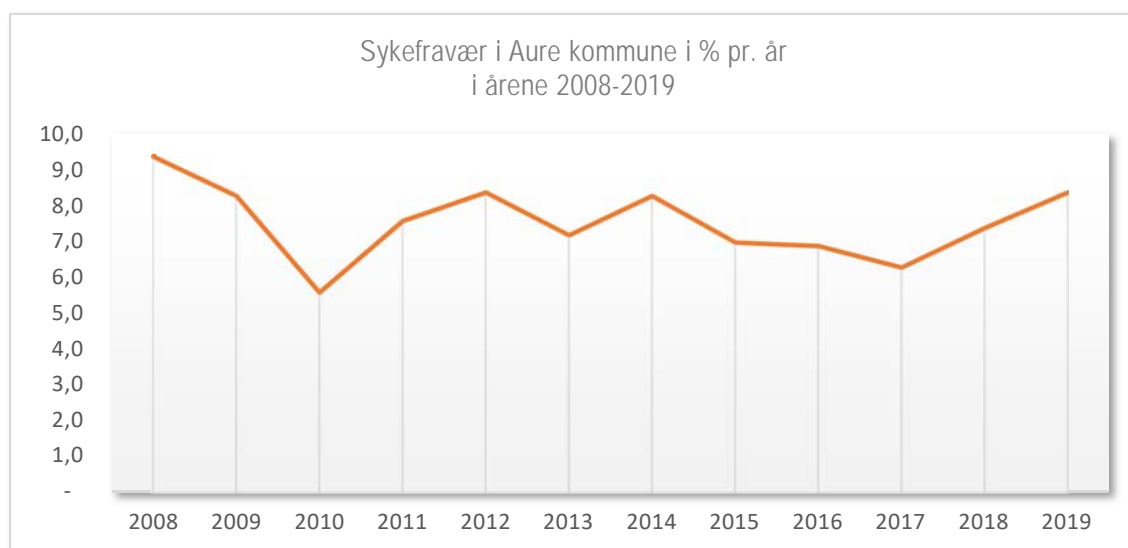
Tabell 17 – Antall årsverk 2018-2019

Tjenesteenheter	Årsverk 31.12.2018	Årsverk 31.12.2019
Utvikling og service	26,74	21,84
Skole og integrering	86,31	79,14
Barnehage	39,51	38,49
Omsorg	110,71	113,20
Helse og familie	24,75	24,50
NAV	2,50	3,00
Plan og drift	43,64	42,35
Næring	1,50	1,50
Sum årsverk	335,66	324,02

Kutt i kommunens driftsutgifter skjer også gjennom kutt å årsverk. Tabellen viser at vi fra årsskiftet 2017/2018 til årsskiftet 2019/2020 har redusert antall årsverk med 16,2. Hoveddelen av årsverksreduksjonene har kommet innen tjenesteenhetene utvikling/service og skole/integrering (avvikling av flykningetjenesten mv.). Tjenesteenhet omsorg har derimot en økning i antall årsverk.

6.3 Sykefravær

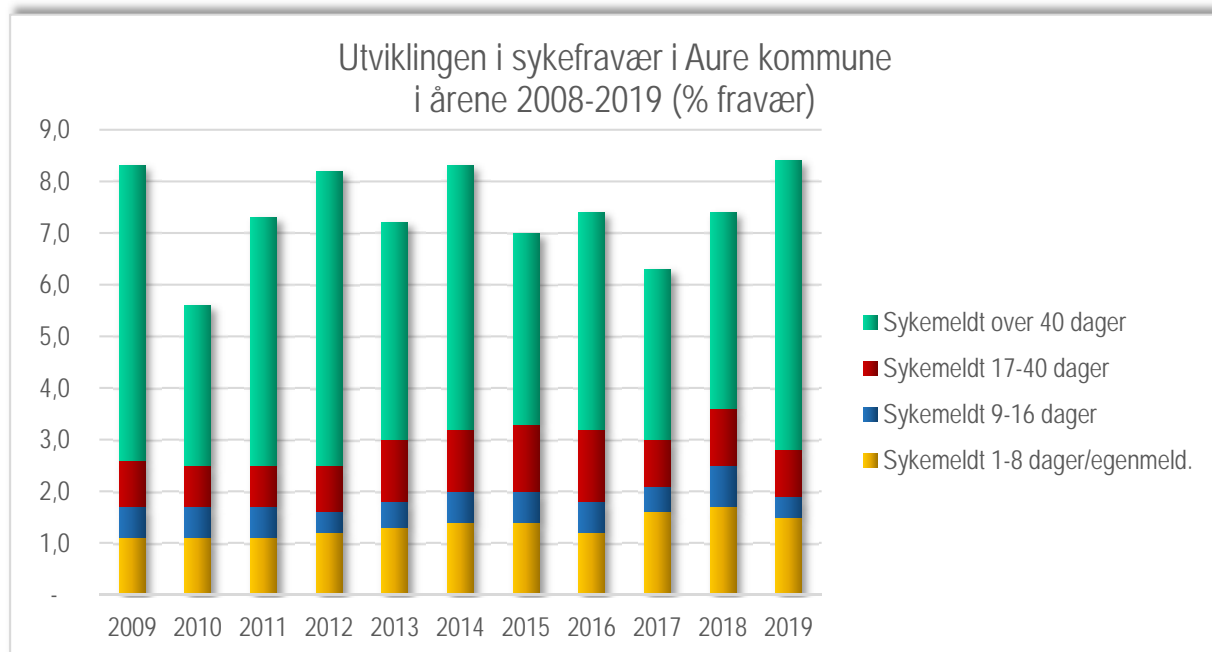
Totalt for hele 2019 var sykefraværet på 8,4 % eller 1,0 % høyere enn i 2018. Faktisk er dette det høyeste sykefraværet målt i perioden 2009-2019. Figuren under vises sykefraværet i årene 2008-2019.

Figur 16 – Sykefraværet i perioden 2008-2019

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.

Figur 17 – Gruppering av sykefravær i forhold til lengde på fraværet



Figuren gir en oversikt over egenmeldt og sykemeldt fravær gruppert i 2019, 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.

Et sykefravær på 8,4 % tilsvarer et daglig gjennomsnittlig fravær tilsvarende ca. 27 årsverk.

6.4 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.

6.5 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 består av 6 medlemmer, tre fra arbeidsgiver- og tre fra arbeidstakersiden. Arbeidstakersiden hatt ledervervet fram valget høsten 2019. Etter valget har ledervervet gått over til arbeidsgiversiden. Utvalget har hatt 3 møter og behandlet 12 saker i 2019.

6.6 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, AKAN-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.

6.7 Kvalitetsarbeid - internkontroll

Kommunen opplever mange tilsyn fra ulike myndigheter. Det er nødvendig å ha et system som for å fange opp avvik som skjer i tjenesteproduksjonen og de forbedringer som skjer. Dokumentasjon blir stadig viktigere og mer sentralt i kommunenes forvaltning.

Det avvik- og kvalitetssystemet kommunen har brukt fra 2014 er levert av Compilo og brukes nå av hele organisasjonen. I noen grad benyttes også andre moduler, som ROS og dokumentstyring.

Meldte avvik behandles og lukkes av nærmeste leder. Dersom avviket ikke behandles, går meldingen automatisk til neste ledernivå, som derved kan kontrollere og purre behandling av saken.

Totalt for hele organisasjonen ble det meldt 295 avvik i 2018 (mot 239 i 2017), hvorav 270 var behandlet og lukket ved årets slutt. De fleste av avvikene (204) gjelder tjeneste/bruker, resten gjelder HMS/ansatte/organisasjon.

6.8 Etikk

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.

Etisk kvalitet på tjenesteyting og myndighetsutøvelse er en forutsetning for at innbyggerne skal ha tillit til kommunen. Målet med de etiske retningslinjene er at alle kommuneansatte skal være seg dette bevisst. 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.

6.9 Seniorpolitikk

Omtrent 20 ansatte har avtale om seniortiltak ved siste årsskifte. Avtale om fortsatt å stå i stilling etter 62 år utløser seniortillegg, enten i form av 5 dager fri, eller kompensasjon med lønn. De fleste som har ordninger knyttet til seniorpolitikken, har benyttet anledningen til å ta ut fridager. Denne ordningen er imidlertid vedtatt tatt bort fra og med 2021.

6.10 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 og likestillingsloven, hovedtariffavtalen (HTA), m.v.

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

De ansatte i Aure kommune er fordelt med 82 % kvinner og 18 % menn.

Tabell 18 - Kjønnfordeling hele kommunen

Tekst/år	Antall ansatte totalt (inkl. deltidsstillinger)					
	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Antall menn	75 : 18 %	89 : 21 %	96 : 22 %	84 : 19 %	78 : 18 %	83 : 19 %
Antall kvinner	357 : 82 %	329 : 79 %	344 : 78 %	356 : 81 %	350 : 82 %	364 : 81 %
Totalt antall ansatte	432 : 100 %	418 : 100 %	440 : 100 %	440 : 100 %	428 : 100 %	447 : 100 %

Tabell 19 – Rådmannens ledergruppe

Rådmannens ledergruppe (enhetsledere)					
	2019	2018	2017	2016	2015
Antall menn	5 : 55 %	5 : 55 %	5 : 45 %	5 : 45 %	4 : 36 %
Antall kvinner	4 : 45 %	4 : 45 %	6 : 55 %	6 : 55 %	7 : 64 %
Sum	9 : 100 %	9 : 100 %	11 : 100 %	11 : 100 %	11 : 100 %

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

Tabell 20 - Kjønnfordelt lønnsstatistikk

Gjennomsnittlig årslønn i 100 % stilling	Antall	Årslønn	Årslønn	Årslønn	Årslønn	Årslønn	Årslønn
Tekst	2019	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Kvinner	136	529 655	498 425	487 951	477 288	457 214	463 952
Menn	49	569 793	539 882	512 240	501 156	482 582	478 090

Aure kommune skiller ikke lønsmessig 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 82 % av kommunens ansatte.

Tabell 21 – Stillingsstørrelse - deltid /heltid

Arbeidstid (fast og avtaler med stillingsprosent)	2019		2018		2017		2016		2015		2014	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Antall ansatte med 100 % stilling	136	49	130	50	120	54	131	71	124	58	94	51
Antall ansatte i deltidsstilling	221	26	199	39	224	42	225	13	226	20	270	32

6.12 Lærlinger

Siden 2015 har Aure kommune hatt tilsammen 22 lærlinger fordelt på fagene barne- og ungdomsarbeider, helsefagarbeider og en kokkelærling. Av de 22 har det vært 2 praksisplasser. Tre lærlinger har ikke fått fagbrev eller fullført opplæringstiden.

Aure kommune har siden 2015 gjort vedtak om å øke antall lærlingeplasser fra 1 til nå 8 plasser. I toppåret 2018/2019 hadde kommunen på det meste 11 kandidater - med OU-midler fra KS for å dekke antall ut over vedtak. I tillegg tok kommunen imot lærlinger som hadde lærlingeplass utenfor kommunen, men som ønsket å fullføre «hjemme» og stod i fare for å falle ut av ordningen. Av de 13 som har tatt fagbrev, er det 9 helsefagarbeidere og 3 barne- og ungdomsarbeidere. 12 av de 13 jobber i dag i Aure kommune. 1 har valgt videre studier.

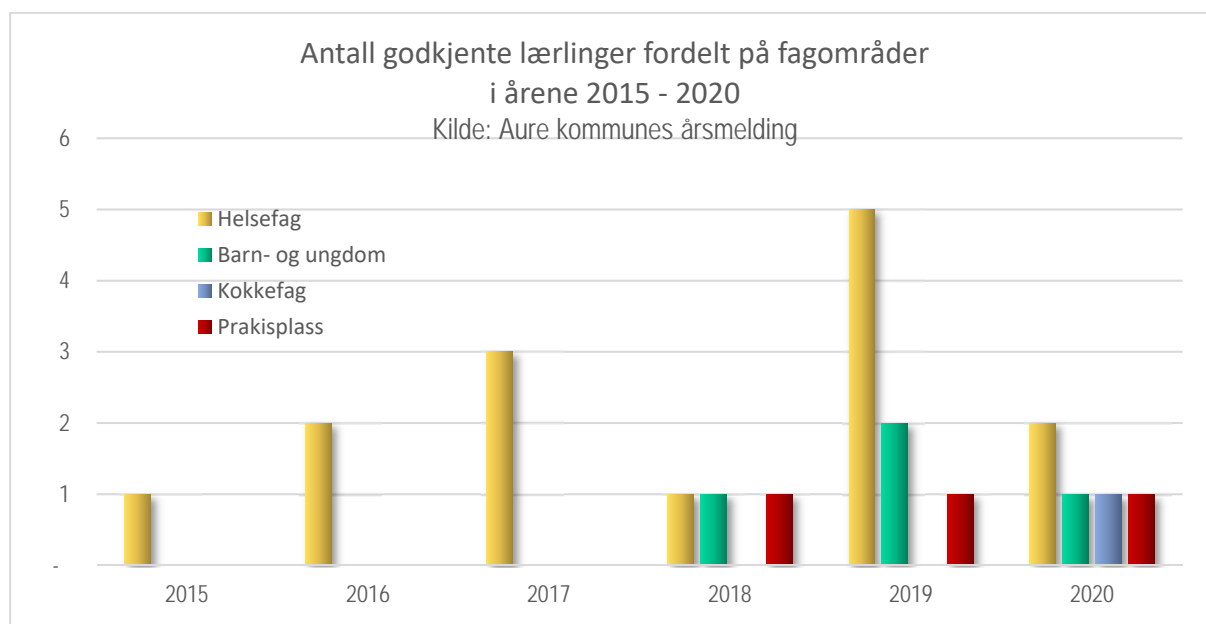
Læretiden etter "hovedmodellen" er to år i kommunen, der det ene året defineres som et opplæringsår og det andre som et verdiskapingsår. I verdiskapingsstiden skal lærlingen delta i virksomheten på lik linje med andre arbeidstakere og altså bidra til verdiskaping. I praksis betyr dette at lærlingen i 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.

Figur 18 – Godkjente lærlinger fordelt på fagområder 2015-2020

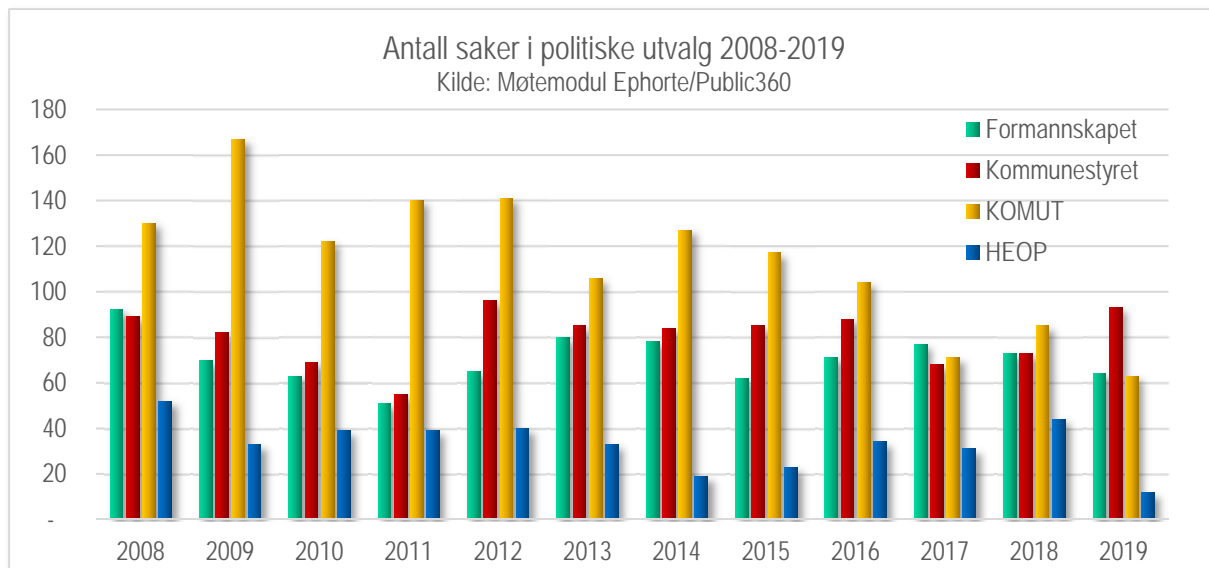


7 Politisk virksomhet

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. Antall saker i dette nye utvalget var 31 i 2019.

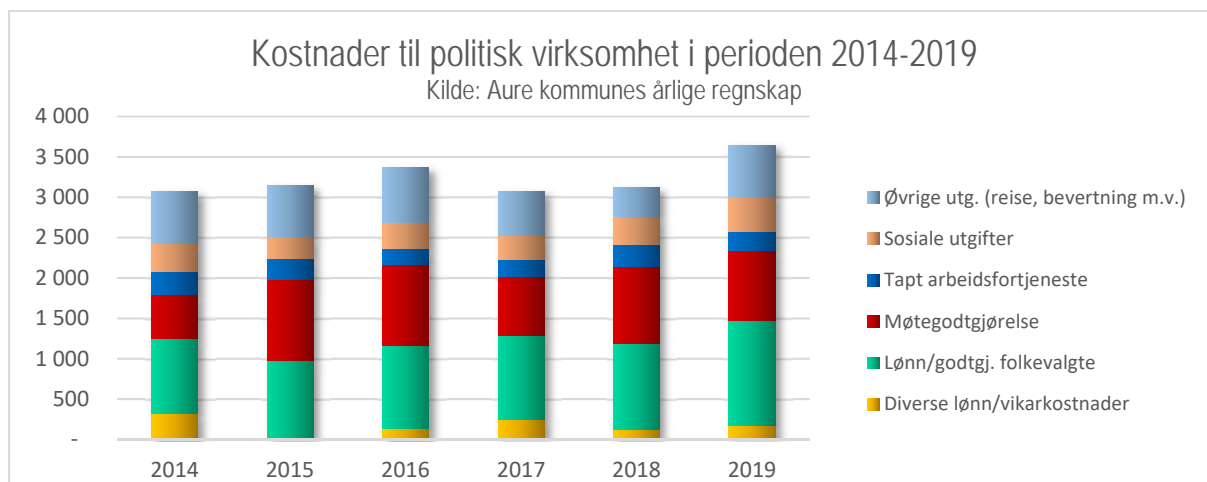
Figur 19 – Antall saker i politiske utvalg 2008-2019



Kostnader politisk virksomhet

Figuren nedenfor viser kostnadene knyttet til politisk virksomhet i årene 2014-2019 (tjeneste/funksjon 1000), fordelt på kostnadsgrupper. Vi ser av tabellen at kostnadsbildet er rimelig stabilt fra 3,0 - 3,5 millioner kroner.

Figur 20 – Kostnader politisk virksomhet i perioden 2014-2019



TJENESTEENHETENES ÅRSMELDINGER

8 Utvikling og Service

8.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

En stor del av Utvikling og Service sine oppgaver er å yte interne tjenester, råd og veiledning til hele organisasjonen. Dette omfatter stabs-/ støttefunksjoner som lønn-, økonomi- og personalavdeling, IKT-avdeling og servicekontor. Politisk virksomhet ligger også under denne enheten.

I tillegg yter enheten publikumsrettede tjenester gjennom servicekontor og kulturavdeling.

Sum antall årsverk, inkludert ordfører og varaordfører: 24,6

8.2 Resultatmål for enheten

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Nytt sak-/arkivsystem	Tatt i bruk 17.06.19. Store feil og mangler, en del fortsatt ikke på plass ved årets slutt
Kjøp av tjenester, skatteoppkreving	Gjennomført
Nedlegging av kulturskolens avdeling på Nordheim – utredning av ny lokalisering	Avdelingens aktivitet flyttet til Aure Arena (dans) og Sør-Tustna skole (musikk, kunst)
Byggeprosjekt Gullstein (legekantor, jordmor, hjemmetj.) – flytting av bibliotek	Fant ingen hensiktsmessig ny lokalisering. Biblioteket ble derfor midlertidig pakket ned i desember.
Andre budsjett-tiltak	Kutt i årsverk gjennomført som vedtatt
Digital transformasjon	<ul style="list-style-type: none">▪ Digital strategi for Aure kommune vedtatt▪ Utbedring av mobildekning på Gullstein gjennomført▪ Andre tiltak for digital infrastruktur gjennomført▪ Diverse digitaliseringstiltak med samlet budsjett 2,5 mill delvis gjennomført, noe utsatt til 2020
Skansen – intern ryddeprosess	Ca. 1.100 arkivbokser ferdig godkjent, i tillegg 30 flyttekasser med saksarkiv ferdig registrert
Kommunal planstrategi	Kravene i handlingsplanen er oppfylt for enheten
Kulturminneplan	Ferdigstillelse utsatt til sommer / høst 2020

8.3 Sykefravær / HMS

8.3.1 Sykefravær

	Sykm. 1-8 dg	Sykm. 9-16 dg	Sykm. 17-40 dg	Sykm > = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Ansvar 1000 - Rådmannens kontor	1,8	0,0	0,0	0,0	1,8	8,0
Ansvar 1110 - Økonomiavdelingen	0,9	0,0	3,8	0,0	4,7	2,5
Ansvar 1120 - Personal egen drift	0,0	1,7	0,0	10,9	12,6	10,3
Ansvar 1121 - Personal felles drift	1,9	0,4	0,0	1,8	4,1	8,5
Ansvar 1130 - Servicekontor egen drift	1,2	0,0	0,0	3,2	4,3	3,6
Ansvar 1211 - IKT egen drift	1,2	4,0	0,0	0,0	5,2	2,9
Ansvar 1310 - Skansen	0,2	0,0	0,0	14,1	14,2	25,9
Ansvar 1900-1942 - Kultur	0,5	0,0	0,3	0,8	1,6	
Samlet Utvikling og Service	1,0	0,3	0,8	3,0	5,1	7,5

8.3.2 HMS-tiltak

- Individuelle medarbeidersamtaler med alle ansatte ca. en gang årlig
- Oppfølging av arbeidsmiljø ved en av avdelingene, med ekstern bistand fra bedriftshelsetjenesten

8.4 Økonomi – resultat

8.4.1 Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
1000	Rådmann med fagstab	2 998	2 956	42	2 780
1110	Økonomiavdelingen	3 868	4 196	(328)	4 061
1120:1121	Personalavdelingen	4 042	4 186	(144)	4 543
1130:1131	Servicekontor	3 448	3 779	(331)	3 191
1210:1290	IKT-avdelingen	7 531	6 479	1 052	6 129
1310:1313	Skansen/innkjøps samarbeidet m.v.	1 313	1 257	56	656
1410	Kirkelig fellesråd	3 374	3 619	(245)	3 367
1810:1893	Politisk virksomhet, inkludert revisjon	5 204	4 527	677	4 619
1900:1942	Kultur	4 368	4 685	(317)	4 258
Sum		36 146	35 684	462	33 604

8.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

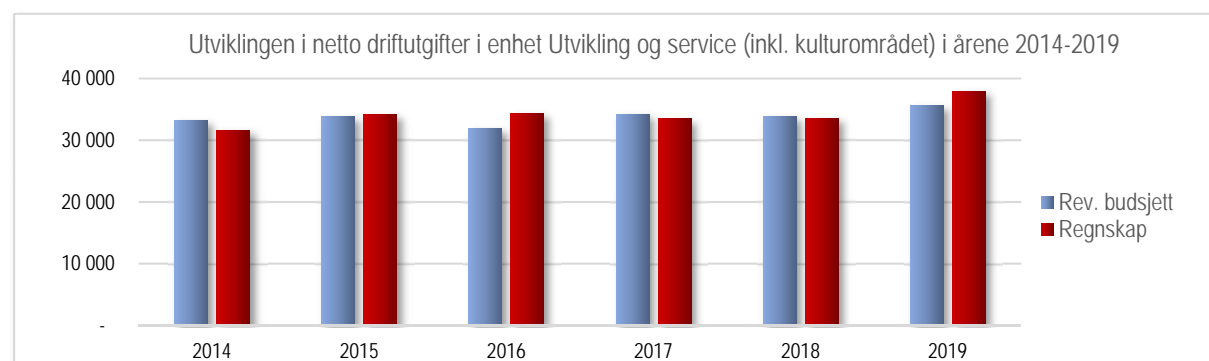
Enheten oppnådde i 2019 et samlet underskudd / merforbruk på kr. 462.000, tilsvarende 1,3 %. Det er IKT-avdelingen og politisk virksomhet som utgjør hovedårsaken til et negativt resultat.

- IKT-avdelingen: Det var for 2019 avsatt 2,5 mill til ulike digitaliseringstiltak, hvorav 2,2 mill var forutsatt finansiert av fond. Mange tiltak kom sent i gang. I november var det bokført tiltak for bare 0,7 millioner. I forbindelse en korrigerende av drifts- og investeringsbudsjettet samme måned (kommunestyresak 21/19) ble derfor bruken av fond nedjustert med 1,5 mill, og IKT-avdelingens driftsbudsjett redusert tilsvarende. Det viste seg likevel at mange tiltak ble gjennomført og kostnadsført på slutten av året 2019, som dermed medførte dette betydelige merforbruket.
- Politisk virksomhet: Overforbruk på flere kontoer bidrar til en samlet avvik på politikerområdet på kr. 677.000. Dette omfatter fortrinnsvis formannskapetets disposisjonspost, opplæring / kurs / seminar og bevertning, samt utgifter i forbindelse med kontrollutvalg og revisjon.

Av ansvarsområder med mindreforbruk kan nevnes:

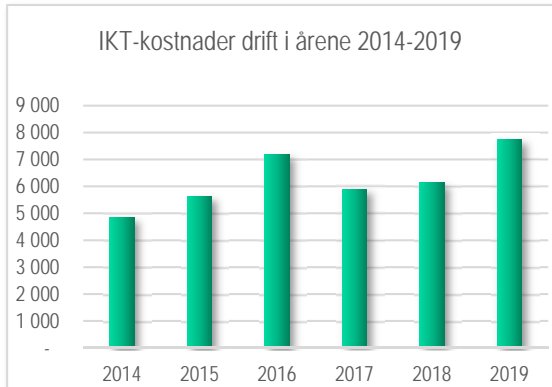
- Økonomiavdelingen: Usikkerhet rundt omfang av eiendomstaksering resulterte i overbudsjettering
- Kultur: Vakante stillingshjemler som ikke ble besatt på grunn av planer om permanent budsjettreduksjon fra og med 2020.

8.4.3 Nøkkeltall

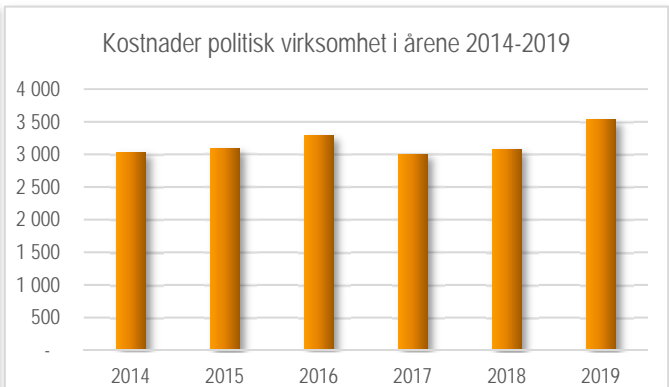


Figur 1 – Utvikling i netto driftsutgifter 2014 - 2019 (Kilde: Aure kommunes regnskap)

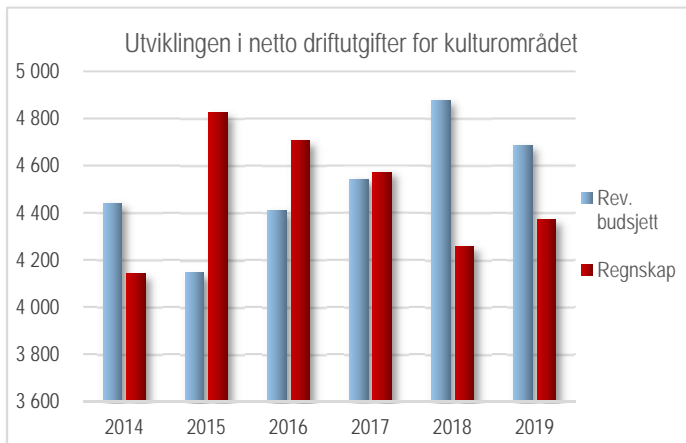
Som figur 1 viser, har kostnadsnivået i Utvikling og Service økt siste året. Dette skyldes i hovedsak IKT-kostnader (se figur 2), men også kostnader knyttet til politisk virksomhet har økt (figur 3). Avviket mellom budsjett og regnskap er forklart i punkt 4.2.



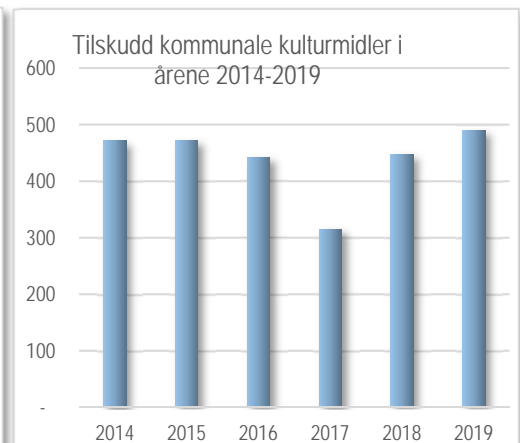
Figur 2 – IKT-kostnader (Kilde: Aure kommunes regnskap)



Figur 3 - Politisk virksomhet (Kilde: Aure kommunes regnskap)

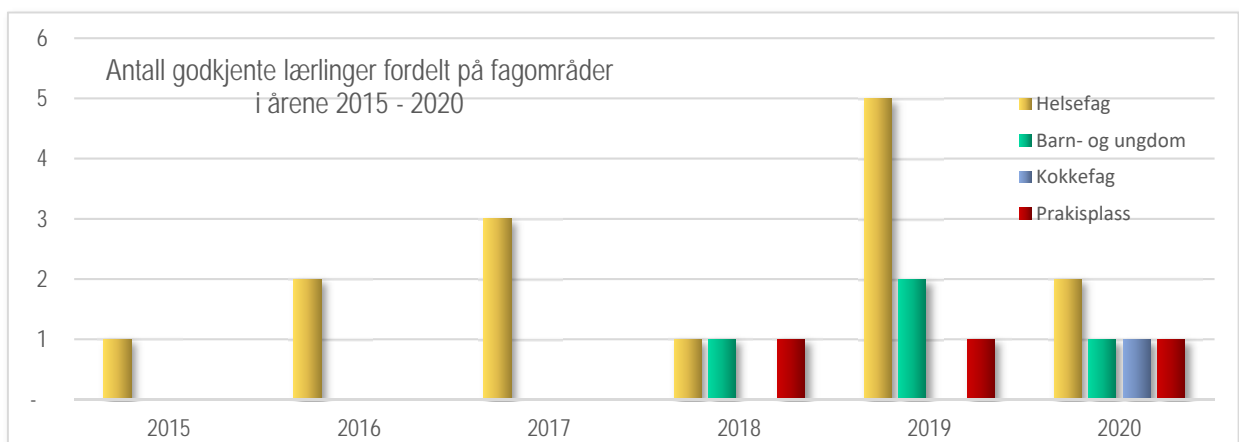


Figur 4 - Driftsutgifter kultur (Kilde: Aure kommunes regnskap)



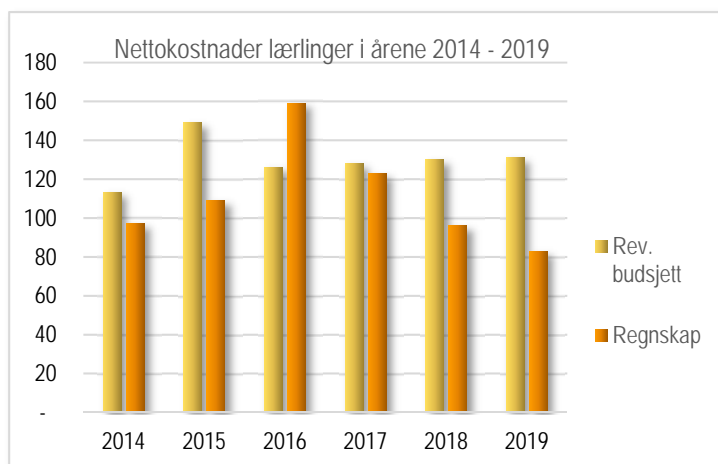
Figur 5 - Kommunale kulturmidler (Kilde: Aure kommunes regnskap)

Kulturområdet er redusert budsjettmessig siden 2018 (se figur 4). Fra og med 2020 er det gjort ytterligere reduksjon av kulturbudsjettet på en halv million, som gjør at en budsjettmessig er på 2015-nivå. Kultur har et underforbruk i 2019 (se forklaring i punkt 4.2). Samtidig er utbetaling av kommunale tilskuddsmidler økt i perioden (se figur 5).



Figur 6 - Lærlinger fordelt på fagområder i årene 2015 - 2020 (Kilde: Aure kommunes regnskap)

Lærlingeordningen er en viktig del av rekrutteringen til ulike fagområder. Siden 2015 har Aure kommune hatt tilsammen 22 lærlinger fordelt på fagene barne -og ungdomsarbeid, helsefag og kokkefag. Aure kommune har siden 2015 gjort vedtak om å øke antall lærlingeplasser fra 1 til nå 8 plasser. I toppåret 2018/2019 hadde kommunen på det meste 11 kandidater, med OU-midler fra KS for å dekke antall ut over vedtak. I tillegg tok kommunen imot lærlinger som hadde lærlingeplass utenfor kommunen, men som ønsket å fullføre «hjemme» og stod i fare for å falle ut av ordningen.



Figur 7 - Nettokostnader lærlinger (Kilde: Aure kommunes regnskap)

9 Skole

9.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

Grunnskole: Drives etter opplæringsloven. Enheten består av 5 grunnskoler, to av dem er skoler med ungdomstrinn. Skoleåret 2018/2019 er det 397 elever i grunnskolen i kommunen.

Voksenopplæring: Ansvar for grunnskoleopplæring og spesialundervisnings for voksne etter opplæringsloven kap. 4A og undervisning i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere etter introduksjonsloven. Skoleåret 2018/2019 er det til sammen 47 elever i voksenopplæringen hvorav 26 er elever på grunnskoleopplæring for voksne.

Flyktningtjenesten:

- Bosettingskontor: Ansvar for bosetting og etablering samt dialog med sentrale myndigheter innenfor tjenesteområdet: 2,10 årsverk
- Introduksjonsordningen: 1,0 årsverk programrådgivere som administrerer introduksjonsprogrammet.

9.2 Resultatmål for enheten

Tiltak i budsjettet for 2019	Status pr. 31.12.2019
Reduksjon i stillinger (deling, spesped m.m)	Gjennomført
Mindre midtskyss	Gjennomført
Flytte elevene fra Straumsvik til Abus	Gjennomført

9.3 Sykefravær / HMS

9.3.1 Sykefravær

Skolene - Ansvar 2000/2090						
Sykefravær hele 2019 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Ansvar 2000 - Felles skole	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8	0,0
Ansvar 2010 - Nordlandet skole	1,2	0,0	1,8	7,4	10,3	4,6
Ansvar 2020 - ABUS	0,9	0,2	0,4	2,5	4,0	3,1
Ansvar 2030 - Straumsvik skole	2,7	1,6	0,0	2,6	6,8	1,7
Ansvar 2040 - Leira Barneskole	1,6	0,8	1,0	15,1	18,4	5,7
Ansvar 2050 - Sør Tustna B. og U. skole	0,8	0,0	0,4	1,3	2,5	1,3
Ansvar 2090 - Voksenopplæringen	0,8	0,0	0,2	6,4	7,5	3,5
Samlet Skoler	1	0,2	0,6	4,1	5,9	3,0

9.3.2 HMS-tiltak

- Sykemeldte blir fulgt opp i tråd med retningslinjene i IA
- Tilrettelegging for sykemeldte med oppfølgingsplan
- Det er gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte
- Vernerunder blir gjennomført i samsvar med årshjul for HMS-arbeid.

9.4 Økonomi – resultat

9.4.1 Økonomirapportering

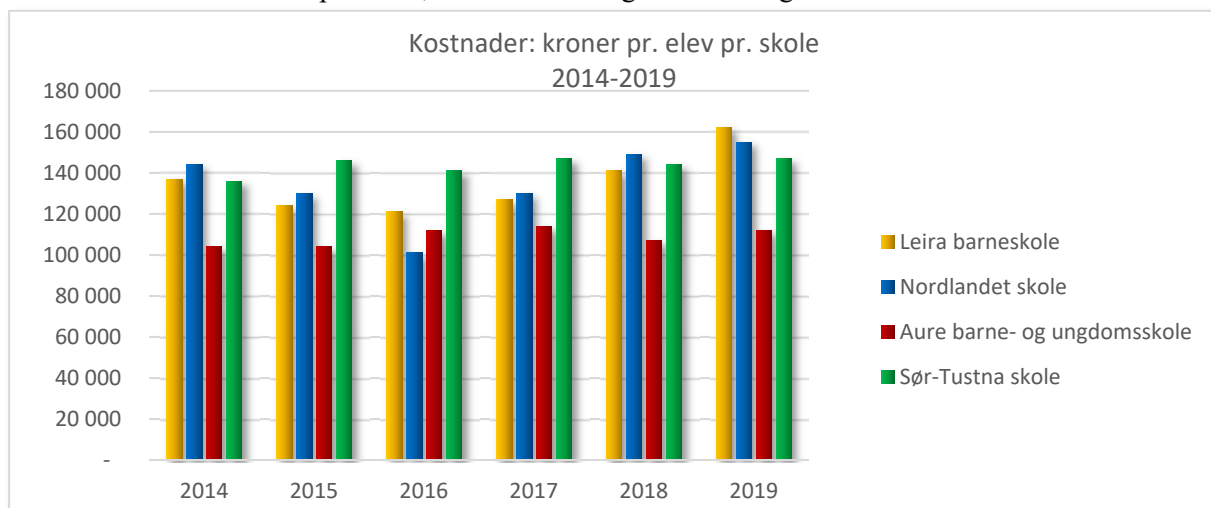
Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
2000	Felles skole	5 599	4 129	1 470	7 878
2010	Nordlandet skole	4 113	4 050	63	3 735
2020	Aure barne- og ungdomsskole	29 273	30 215	(942)	27 601
2030	Straumsvik skole	1 980	2 110	(130)	3 952
2040	Leira barneskole	4 409	4 459	(50)	4 369
2050	Sør-Tustna skole	9 645	10 437	(792)	9 622
2090	Voksenopplæringen	3 740	4 865	(1 125)	3 012
2091	Integrering	(50)	(957)	907	(1 973)
Sum		58 709	59 308	(599)	58 196

9.4.2 Nøkkeltall

Elevtallsutvikling:

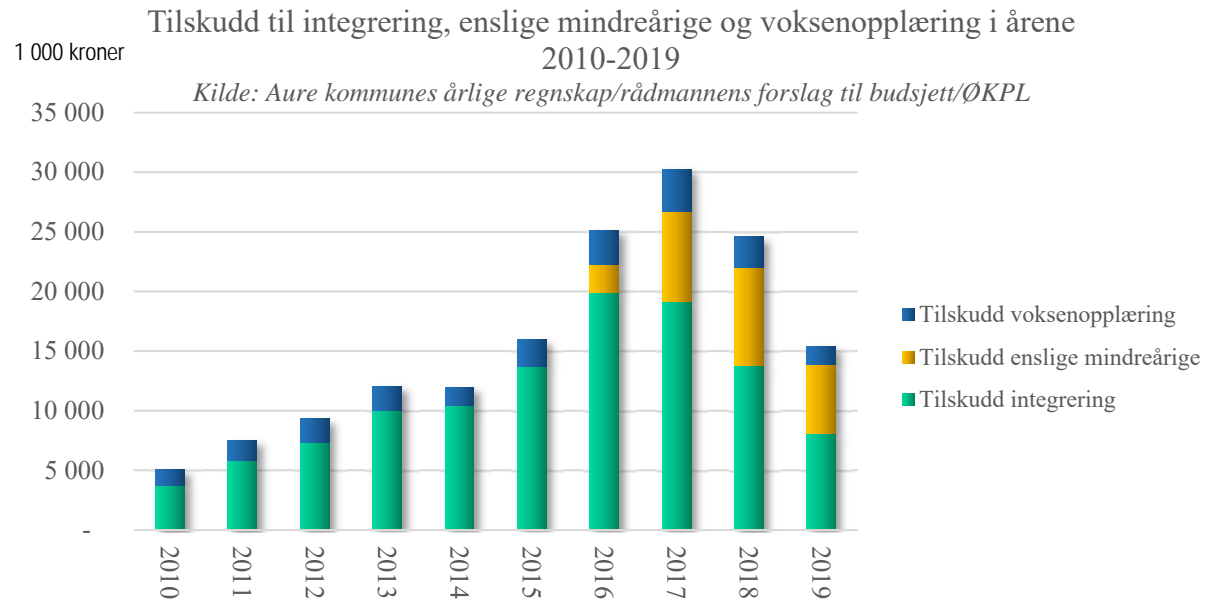
Skole	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19	2019/20
ABUS	251	253	244	241	257	267
Nordlandet	14	18	27	27	25	27
Leira	31	34	34	34	31	27
Straumsvik	37	34	33	27	17	
Sør-Tustna	66	61	62	62	67	66
	399	400	400	391	397	387

Elevtallet har vært stabilt i perioden, men viser en negativ utvikling.



GSI 1.10.2019

Diagrammet viser at kostnadene pr elev er høyest på de minste skolene.



10 Barnehage

10.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

Aure kommune eier og driver fire barnehager. Nordlandet barnehage, Steinhaugen barnehage, Stemshaug barnehage og Aure sentrumsbarnehage.

I 2019 var det 122 barn i de kommunale barnehagene, med ca 36 årsverk.

Aure kommune er også lokal barnehagemyndighet for de private barnehagene i Aure, Straumsvik barnehage SA og Trollberget familiebarnehage. Straumsvik barnehage SA hadde 20 barn i 2019. I Trollberget familiebarnehage var det ingen drift i 2019.

10.2 Resultatmål for enheten

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Oppvekstplan	Sendes ut på høring vår 2020
Utskifting av utstyr på utelekeplasser	Innkjøpt nytt lekeapparat på Steinhaugen barnehage, tiltaket videreføres i 2020
Barnehagedekning	Alle som søkte barnehageplass fikk plass ved den barnehagen de prioriterte (en søker fikk 2.prioritet). Aure kommune oppfyller lovfestet <i>rett til barnehageplass</i> .
Digitalisering barnehage	Innkjøp av interaktive tavler, planlegges vår 2020

10.3 Sykefravær / HMS

10.3.1 Sykefravær

	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Ansvar 2500- Felles Barnehage	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Ansvar 2510 - Nordlandet Barnehage	1,3	0,5	0,0	12,2	13,9	10,8
Ansvar 2520 - Stemshaug barnehage	1,4	0,0	0,0	6,0	7,4	2,9
Ansvar 2530 - Aure sentrumsbarnehage	2,2	0,0	0,5	3,9	6,6	6,8
Ansvar 2540 - Steinhaugen barnehage	3,8	0,5	1,9	5,1	11,3	16,1
Samlet Barnehage	2,3	0,2	0,7	6,1	9,4	9,1

I barnehagene er det på landsbasis generelt høyt sykefravær. Når det gjelder egenmeldt sykefravær og sykefravær generelt, ligger førskolelærere/barnehagelærere på topp. Fagarbeidere og assistenter kommer også høyt opp.

En del av sykefraværet hos ansatte i barnehagene i Aure skyldes muskel -og skjelettplager. Det går spesielt på nakke, skuldre og rygg. I tillegg meldes det om psykiske plager.

Noe av sykefraværet i barnehagene i Aure skyldes langtidssykemeldinger og medisinske forhold som ligger utenfor arbeidsgivers kontroll. Bak tallene er det ansatte som har gjennomført operasjoner med påfølgende nødvendig rehabiliteringstid.

Det er viktig å legge merke til en økt tilbakemelding fra enkelte barnehager i Aure som signaliserer fravær grunnet økt arbeidspress. Krav fra myndigheter og eier har økt samtidig som ressursene, både økonomiske og bemanningsmessige, blir mindre. Gapet mellom krav og ressurser til å utføre oppleves så stort at det skaper en følelse av slitenhet og utilstrekkelighet.

Ansatte i barnehagen er eksponert for mye smitte og dette er en stor del av korttidsfraværet. I tillegg er migrene en hyppig årsak til korttidsfravær.

10.3.2 HMS-tiltak

- Tilbud om kompetanseutvikling for alle barnehageansatte. Felles kurs- og planleggingsdager
- Etablerte nettverk for lederne
- Etablerte HMS-grupper med leder, verneombud og TV ved alle barnehagene
- Barnehagene gjennomfører medarbeidersamtaler årlig
- Ansatte har verktøy for **internkontroll**, Compilo for ansatte og barn og FamacWeb for bygg og uteområde
- Førstehjelpskurs for alle ansatte gjennomføres annet hvert år, sist utfør høst 2019
- Risikovurderinger utført på områdene: brann, støy, lekeapparat, sovetid for barna, snorer på sekker, tur til vann
- Arbeidsmiljøkartlegging ved bedriftshelsetjenesten med fokus på ergonomi
- En barnehage har hatt faktaundersøkelse/klageundersøkelse ved hjelp fra bedriftshelsetjenesten
- Fokus på psykososialt arbeidsmiljø i hverdagen og tema på personalmøter
- Verneombud, 40-timerskurs og avsatt tid til verneombudsarbeid
- HMS-lederopplæring til styreere

10.4 Økonomi – resultat

10.4.1 Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
2500	Felles barnehage	5 617	5 644	(27)	5 463
2510	Nordlandet barnehage	4 190	4 673	(483)	4 283
2520	Stemshaug barnehage	2 946	3 287	(341)	2 810
2530	Aure sentrumsbarnehage	7 313	7 152	161	6 571
2540	Steinhauken barnehage	6 386	6 247	139	4 894
Sum		26 452	27 003	(551)	24 021

10.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

Revidert driftsbudsjett høsten 2019 på grunn av lovkrav om økt pedagogisk bemanning og økte driftstilskudd til private barnehager.

Kommunalt driftstilskudd til private barnehager

Beregninger ut fra blant annet antall plasser i bruk ved private og kommunale barnehager, viser at det var underbudsjettet med ca. **kr. 300.000** for driftsåret 2019.

Krav om bemanningsnorm. Lønn og sosiale utgifter

I følge Forskrift om pedagogisk bemanning fra Kunnskapsdepartementet, er det innført skjerpet bemanningsnorm ved alle barnehager fra høsten 2018. Bemanningen knyttes til hele årsverk i forhold til antall barn over / under 3 år. Hovedopptak våren 2019 viste at ett midlertidig årsverk for pedagog for 2018/19 måtte bli fast årsverk fra og med august 2019.

I tillegg måtte 80 % midlertidig årsverk fagarbeider / assistent bli fast fra høsten 2019.

- 100 % pedagog i fem mnd.: Kr. 650.000 inkl. sos.utg. x 5 mnd = **kr. 280.000**

- 80 % assistent i fem mnd.: Kr. 450.000 inkl. sos.utg. x 5 mnd = **kr. 195.000**

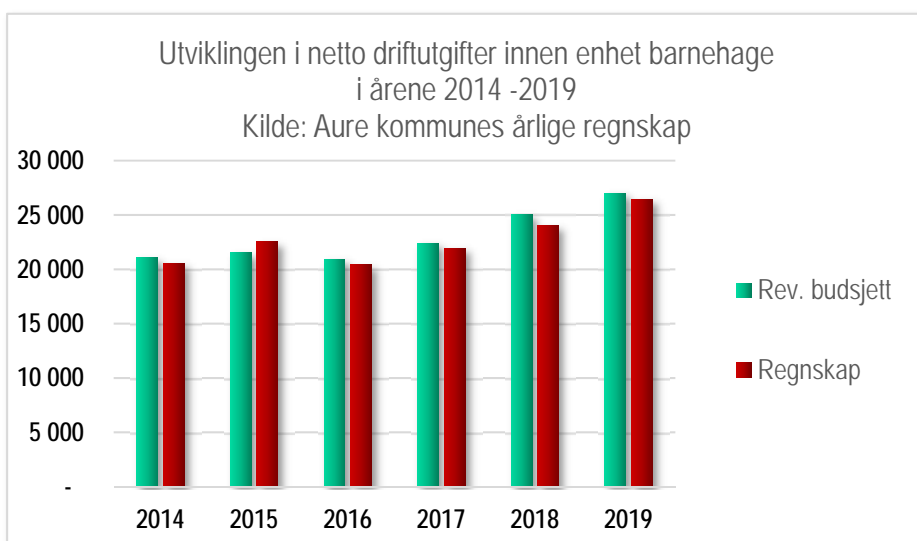
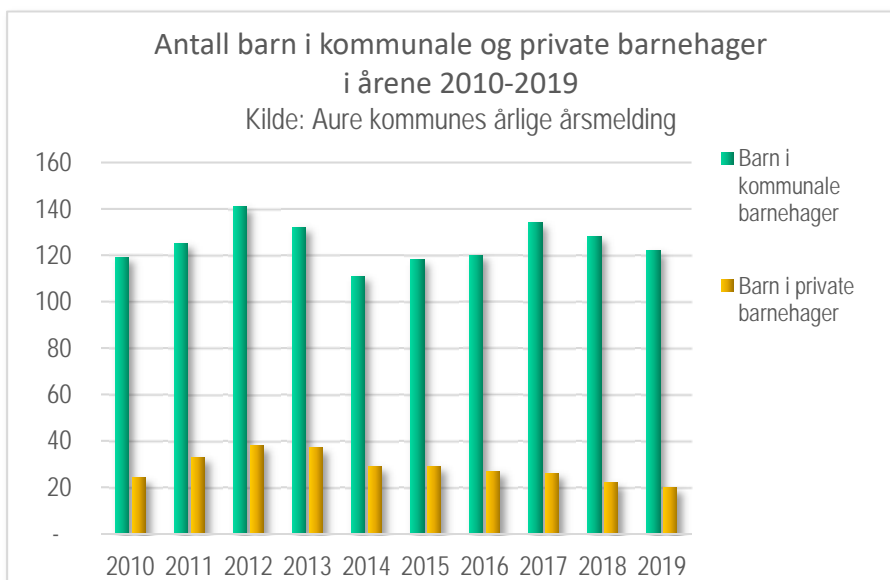
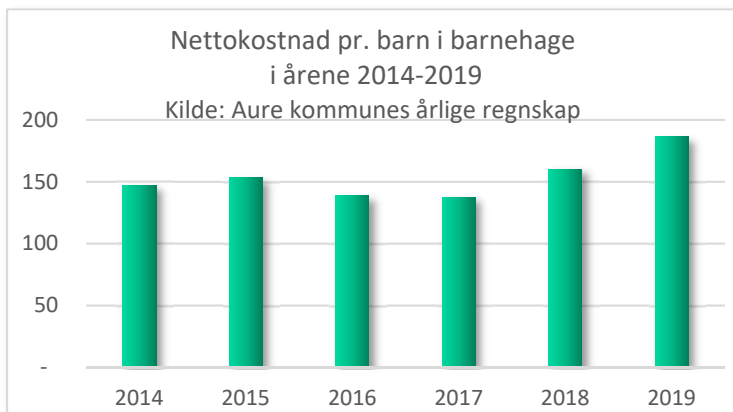
På tross av dette viser årsresultatet et mindreforbruk.

Forklaring:

- Premieavvik pensjon er en vesentlig årsak
- Enheten har gjennom året redusert vikarbruk
- Alle avdelingene har gjennom hele driftsåret tenkt mulige innsparingstiltak

- Refusjoner og inntekter / brukerbetaling ble større enn forutsatt

10.4.3 Nøkkeltall



11 Omsorg

11.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

Enhet omsorg omfatter sykehjem, hjemmetjeneste og habilitering og demensomsorg. Vi yter tjenester og tildeler vedtak etter individuell vurdering hovedsakelig ihht pasient- og brukerrettighetsloven (pbrl) og helse og omsorgstjenesteloven (hol), samt lokal forskrift. De forskjellige rettskravene til tjenestene for vårt felt er spesielt omtalt under kapittel 3 og 4 i helse- og omsorgstjenesteloven.

Enheten har ansvar for sykehjemsdrift med kjøkken, døgnbasert øyeblikkelig hjelp (KAD) langtids-, korttids- og avlastningsplasser, omsorgsboliger med 24-timers bemanning for somatisk syke, demente og psykisk utviklingshemmede, samt hjemmesykepleie, praktisk bistand og boveiledning. I tillegg har enheten ansvar for formidling av boliger til pleie –og omsorgsformål, støttekontakter, dagsenter, dagtilbud for demente, fritidsassistentordning, omsorgslønn, brukerstyrt personlig assistanse (BPA), demensteam, trygghetsalarmer og matombringning.

Antall årsverk og antall ansatte:

- Sykehjem og kjøkken: 33,4
- Hjemmetjenesten: 44,0
- Habilitering og demensomsorg: 37,1

Det er totalt 114,2 årsverk i enheten, fordelt på 161 ansatte.

11.2 Resultatmål for enheten

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
40% stilling Skogan (utagg.bruger) mulig konsekvensjust? 240	Utført
80% stilling hj.tj.nord (gj.snitt 1,3 årsverk økning siste år) 480	Utført
Økte inntekter mat Aure sykehjem -100	Utført
Økte inntekter matsalg Tustna omsorgssenter -330	Utført
Redusert behov for medisinkjøp Tustna omsorgssenter -125	Utført
Annet forbruksmateriell Tustna omsorgssenter -70	Utført
Inventar og utstyr Tustna omsorgssenter -30	Utført
Medisinsk utstyr Tustna omsorgssenter -10	Utført
Kjøp av tjenester fra andre Tustna omsorgssenter -30	Utført
Økt brukerbetaling Aure sykehjem -400	Utført
Red.ekstravaktbudsj.Tustna omsorgssenter -100	Utført
Red.50 % stilling kjøkkenassistent Aure -214	Utført
Økt inntekt praktisk bistand, hj.tj.sør -25	Utført
Økte inntekter mat Aure sykehjem -100	Utført
Innføring eRom og utrulling av elektroniske arbeidslister 400 Innføring av eRom er innført på Solbakken bokollektiv. Må friskes opp ved Aure sykehjem. Elektroniske arbeidslister (LMP) ved Tustna helse- og omsorgssenter, Skogan og heldøgns omsorg ble forsinket. Utstyret er innkjøpt, mobilforholdene utbedret, journalsystemet ferdig tilpasset, og tiltaksplaner ajourført. Det står nå kun på opplæring av ansatte, siste oppdateringer i programmet og selve oppstarten.	Ikke ferdigstilt pga kapasitet. Blir i 2020. (service og utv.)
Anskaffelse av biler til hjemmetjenesten / helse og familie 3000	Kapasitetsutfordringer. Blir i 2020. (Investering)
Planprogram Helse- og omsorgsplan	Vedtatt
Etablering prosjektorganisasjon, utarbeid.mandat Helse- og omsorgsplan	Utført
Etablering av dagtilbud for demente på Gullstein juni 2019 for prosjektmidler fra Helsedirektoratet. -1700	Utført

Prosjektet <i>Matkista</i> er i gang for tilskuddsmidler fra Helsedirektoratet. Samarbeid mellom hjemmetjenesten og frivilligsentralen. -230	Utført
Signert ny vaskeriantale med Storvask AS	Utført
Montert forsterkerantenne for mobil på Gullstein 100	Utført (service og utv)
Fortsatt samarbeid med frivilligsentralen – fredagstrim	Oppå ordinær drift
Fortsatt samarbeid med Aure helselag – torsdagskaffe	Videreføres
Fortsatt økning i antall brukere og tjenester innen omsorg.	Se statistikk.
Involvering i utarbeidelse av anbudsdokument for nytt hjelpemiddellager / brannstasjon på Kjelklia. Oppstart bygging høsten 2019.	I prosess (investering)
Byggeprosjekt samlokalisering av hjemmetjeneste, lege og jordmor på Gullstein. Gode prosesser med sterk tverrfaglig medvirkning og involvering av verneombud og tillitsvalgte. Utarbeiding av anbudsdokument og utlysning av prosjekt.	I prosess (investering)

11.3 Sykefravær / HMS

11.3.1 Sykefravær

Ansvar	Tjenestested	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	over 41 dg	2018	2019
3000	Felles						
3010	Hj.tjenesten Aure	1,4	0,6	1,6	4,4	10,0	7,9
3020	Hj.tjenesten Tustna	1,6	0,7	1,5	2,2	9,8	6,0
3110	Heldøgns omsorg	1,4	0,6	1,1	8,4	5,3	11,4
3120	Skogan boliger	0,8	0,7	0,9	7,6	5,6	10,1
3130	Solbakken bokoll.	2,5	1,0	0,0	12,3	8,9	15,8
3220	Aure sykehjem	2,2	1,0	1,7	5,5	12,1	10,4
3212	Kjøkken Aure	0,8	0,0	0,0	5,9	16,4	6,7
3220	Tustna helse-og oms.	1,8	0,3	0,3	13,4	12,4	15,9
3222	Kjøkken Tustna	1,6	0,0	0,0	5,5	20,6	7,1
	Totalt						10,5

- **Hjemmetjenestene:** lavere fravær enn i fjor, jobbet veldig aktivt med sykefraværsoppfølging, se egen AMU-sak.
- **Tustna helse- og omsorgssenter (HOS):** mange langtidssykemeldte som er under oppfølging, hatt prosjekt på å ta ned korttidsfraværet. Har lykket med det, selv om langtidssykemeldingene har økt.
- **Skogan:** Få ansatte gir prosentvise høye utslag, et faglig belastende år, høyt langtidsfravær på noen – avklarte tilstander.
- **Heldøgns:** Langtidssykemeldinger – avklarte tilstander, belastende år.
- **Solbakken:** Langtidssykemeldinger, under oppfølging, ikke arbeidsmiljørelatert
- **Sykehjem:** Betydelig lavere enn i 2018, Kronikere med arb.giverfritak, avklarte tilstander.
- **Kjøkken Aure og Tustna:** Veldig redusert fravær (få ansatte gir store utslag)
- Signal fra ansatte om at det viktigste forebyggende arbeidet blir gjort med å bruke ekstravakter når arbeidstrykket blir for tøft. Samarbeid med avd.leder er sentralt.
- Omorganisering til en enhet har gitt en effekt ift mer nærværslidelse der leder har vært frisk. Det er litt tidlig å konkludere med at det har hatt en reell påvirkning på sykefraværet. Men det ser positivt ut for sykehjem og deler av hjemmetjenesten.
- Faglige utfordringer i habiliteringstjenesten har vært med på å presse tjenesten. Sammen med fravær av lederressurser har dette ført til høyere sykefravær, da nærværarbeidet ikke har blitt godt nok ivarettatt.

11.3.2 HMS-tiltak

- Prosjekt i samarbeid med Arbeidslivssenteret for å forebygge sykefravær ved Tustna helse- og omsorgssenter, samt kommunikasjonen ved hjemmetjenesten nord. Egen sak til AMU.

- Alle ansatte som ønsket det fikk tilbud om vaksine mot sesonginfluensa. Ikke mange takket ja til dette tilbudet.
- Medarbeiderundersøkelse for alle ansatte i enheten gjennom 10-faktor undersøkelsen til KS. Resultatet ligger omtrent på landsgjennomsnittet og ble presentert i en egen sak til AMU og HEOP. Handlingsplan:
 - Legge til rette for lederutviklingsprogram for alle mellomledere i enheten
 - Gjennomgang av resultatene med alle lederne, med veiledning på hva resultatene betyr, og hvordan man kan gå frem for å møte utfordringer eller kompensere mangler.
 - Utarbeide kompetanseplan med gode incitament for ansatte i forbindelse med kommunedelplan for helse og omsorg.
 - Evaluere delegasjoner og stillingsbeskrivelser for ledere i enheten etter 1 års drift i ny lederstruktur.
 - Lokale tiltak jobber hver og en leder med opp imot egne underavdelinger.
 - Prosjektstilling i 100% for 1 år, for gjennomføring av handlingsplaner etter ROS-analyser, kompetanseheving og veiledning av ansatte i en vanskelig arbeidssituasjon, samt utforming av tjenestetilbud rundt ressurskrevende brukere. Stillingen blir organisert personalmessig under enhetsleder omsorg, og får det faglige ansvaret for hele habiliteringstjenesten. Oppstart 12.august 2019.
- Utfordrende arbeidsmiljø ved en arbeidsplass knyttet til utagering fra bruker. Gjennomført ROS-analyse HMS sammen med ansatte og verneombud. Resultat ble drøftet med Fylkesmannen. Handlingsplanen ble fulgt opp av leder hab&demens.
- Alle avdelinger har gjennomført vernerunder og HMS-gruppemøter.
- Enhetsleder gjennomfører møter med HTV/HVO x2 pr.halvår, for å drøfte ulike problemstillinger og utveksle informasjon om tjenestene og ansattes situasjon.
- Det har vært et veldig høyt arbeidstrykk i alle avdelinger gjennom hele 2019
- 4 lærlinger har tatt fagbrev, enhetsleder har fullført videreutdanning i helseledelse.

11.4 Økonomi – resultat

11.4.1 Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
3000	Felles omsorg	8	-	8	-
3010	Hjemmetjeneste nord	19 930	19 525	405	19 244
3020	Hjemmetjeneste sør	11 930	9 254	2 676	8 548
3110	Habilitering og demensomsorg	9 856	10 475	(619)	9 318
3120	Skogan boliger	4 399	3 993	406	3 715
3130	Solbakken bokollektiv	9 944	11 636	(1 692)	9 854
3200	Felles sykehjem	11	-	11	679
3210	Aure sykehjem	17 128	15 368	1 760	15 249
3212	Kjøkken - Aure sykehjem	2 589	2 441	148	2 752
3220	Tustna helse- og omsorgssenter	3 674	4 928	(1 254)	6 829
3222	Tustna helse- og omsorgssenter - kjøkken	1 533	1 505	28	1 569
Sum		81 002	79 125	1 877	77 757

11.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

Hovedårsakene til driftsunderskudd skyldes:

- økt produksjon av tjenester pga brukernes rettigheter og behov
- store rekrutteringsutfordringer på helsepersonell

Ansvar	Hjemmetjenesten	Resultat	Hovedårsaker til avvik, tall i hele 1000
3000	Felles omsorg	8	
3010	Hjemmetj. nord	405	Vikarkostnader 1065 Ferievikarer 110 Ekstrahjelp 40 Regulative tillegg. 120 Overtid / forskjøvet 230 Pensjon -355 Arb.giveravgift 65 Leasingbiler 250 Husleie NEAS 130 Vikarbyrå 520 Salgsinntekter -650 Tilskudd dagtilbud -180 Refusjoner sykevikar / fødsel -860 Div.refusjoner fra staten -80
3020	Hjemmetj. sør	2676	Pensjon -238 Feilføring ekstrahjelp 75 Feilføring fastlønn (Fra Tustna HOS) 1133 Vikarkostnader 875 Ferievikarer -130 Arb.giveravg. 100 Feilføring Inventar og utstyr 220 (dagtilbud) Vikarbyrå 640 Feilføring av inntekt 350 Refusjon sykevikar/fødsel -365
3220	Tustna HOS	-1254	Tilskudd dagtilbud for demente -1726 Gave fra familien Marschall -500, til fond 500 Feilføring fastlønnshjemler (fra 3020) -1182 Vikarkostnader 1110 Lønn ferievikarer 340 Pensjon 240 Overtid 140 Regulative tillegg 360 Refusjoner sykelønn/fødsel -415
	Sykehjem		
3200	Felles	11	
3210	Aure sykehjem	1760	Feilføring forventet inntekt fra helsedir. ifm ø.hjelps plass som nå kommer i rammen 1000. Vikarkostnader 845 Ekstrahjelp 180 Regulative tillegg. 425 Ferievikarer 190 Fastlønn -155 (vakanser i turnus, ligger på vikarkostnader) Pensjon -405 Overtid 50 Tidsavgrenset lønn 100

			Arb.giveravgift 90 Leievask 85 Brukerbetaling 190 Refusjoner sykkelønn /fødsel -1035 Div.forbruksposter 200
3212	Kjøkken Aure	148	Vikarkostnader 100 Oppvaskmaskin 50
3222	Kjøkken Tustna	28	
	Hab&demens		
3110	Heldøgns + dagsent.	-619	Tilskudd ressurskrevende brukere -925 Pensjon -250 Bil og husleie 50 Vikarkostnader 670 Ferievikarer 125 Reg.tillegg 175 Ekstrahjelp 169 Arb.giveravgift 40 Refusjoner sykkelønn /fødsel -638 Div.forbruksposter -35
3120	Skogan boliger	406	Fastlønn, prosjektstilling 280 Vikarkostnader 195 Ekstrahjelp 192 Reg.tillegg 38 Overtid /forskjøvet 60 Pensjon 90 Arb.giveravgift 40 Egenandeler -40 Kjøp av tjenester -150 Tidsavgrenset lønn -45 Div.innsparinger -65 Refusjoner sykkelønn / fødsel -190
3130	Solbakken bokoll.	-1692	Ikke overført tilskudd til fond som budsjettet (revisor) -600 Pensjon -80 Fastlønn -733 (helgevakanter i turnus etc) Vikarkostnader 863 Regulative tillegg 285 Ekstrahjelp 110 Inventar og utstyr -190 (tilskudd dagtilbud) Egenandeler -100 Div.innsparinger -47 Refusjon sykkelønn / fødsel -840 Tilskudd dagtilbud (40% renholdstill.) -195 Div.refusjoner fra Staten -165

Regnskapsoversikt pr.konto over store avvik.

Konto	Sum	Kommentar
Fastlønn	-865	Helgevakanter, vikariat i turnus, kostnader ført på vikarbudsjet, da de som har gått vakta ikke har fastlønn.
Vikarkostnader	6015	
Ferievikarer	545	For lite budsjettet

Regulative tillegg, vikarer og ekstravakt	1340	Økte sentrale satser etter forhandlinger. Pga økt aktivitet også leid inn mye ekstravakter ut over ramme. Disse skal også ha tillegg.
Ekstrahjelp	685	Pga flere brukere og økte behov / rettigheter
Overtid og forskjøvet arb.tid	540	Økt bruk pga rekrutteringsutfordringer og krav til kompetanse hos vikarer.
Arb.giveravgift	300	Økt pga drift ut over rammen
Pensjon	480	Økt pga drift ut over rammen
Vikarbyrå	900	Nødvendig pga rekrutteringsutfordringer, samt et barn med spesielle behov og rettigheter på sommeren.
Refusjoner	-5130	Sykevikar, fødselsvikar
Tilskudd dagtilbud	-3155	Brukt tilskuddsmidler i driften for å kunne gi tjenester ihht prosjektbeskrivelse. Fikk ikke overført 600 til fond.
Ressurskrevende brukere	-800	Vi fikk 800 mer enn vi forventet
Bilkostnader, leasing, drivstoff, skader, forsikring	250	Økt trafikk pga flere oppdrag gir flere kjørte kilometer, og økt fare for skade.
Div.dagtilbud og merforbruk	772	Bl.a. uteområde, inventar og utstyr, med.forbruksmaeriell etc
Totalt	1877	

11.4.3 Nøkkeltall

Aktivitet:	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kjørte kilometer pr.mnd	27184	27472	23148	24671	27558	28958	33083
Antall trygghetsalarmer	77	88	96	97	105	98	104
Brukere med vedtak om middagsombringning	46	53	48	53	77	67	65
Ukentlige vedtakstimer praktisk bistand	46	46,9	43,7	39	44	49,5	51
Brukere med vedtak om praktisk bistand	74	82	81	83	86	84	92
Faktisk medgått tid (ATA) til helsehjelp gj.snitt pr.uke	334,6	269	253,4	255,8	322,1	328,9	354
Brukere med vedtak om helsehjelp	140	149	154	160	175	190	211
Solgte middagsporsjoner fra kjøkken på Tustna				4178	4823	4226	4161
Solgte middagsporsjoner fra kjøkken på Aure				8290	9454	10506	9148
Overliggedøgn på sykehus	0	0	0	0	0	0	0
Venteliste sykehjem	0	0	0	0	0	0	0
Liggedøgn langtids plass			6786	7491	6917	5279	5405
Antall innleggelser langtid			36	35	26	24	19
Gjennomsnittlig lengde på langtidsopphold							17,95 mnd
Liggedøgn korttids plass utredning/behandling			346	777	762	627	1064
Antall innleggelser sykehj. utred./behandling			31	59	62	61	67

Liggedøgn korttidsplass rehabilitering i sykehjem			1733	1692	1629	2863	1579
Antall innleggelser rehab.			148	119	103	143	101
Liggedøgn avlastning i inst.			292	410	2856	480	275
Antall innleggelser avlastn.			34	40	34	37	26
Liggedøgn ø.hjelp (KAD)				153	104	244	324
Antall innleggelser ø.hjelp			72	90	51	52	59
Totale liggedøgn i sykehjem			9157	10523	12268	9493	8647
Antall brukere habiliterings-tjenesten, tilskuddsberettiget						15	15
Antall familier med oppfølging fra demensteam						17	11
Antall ressurskrev.brukere, tilskuddsberettiget					2	3	4
Beboere i omsorgsbolig med 24-timers omsorg	15	16	24	29	33	44	48
Antall aktive tvangsvedtak etter kap. 4A og kap.9					0	0	0
Antall klagesaker totalt					2	4	4

Tydelig økt aktivitet i hjemmetjenesten de siste årene, med flere brukere som får hjelp, flere kjørte kilometer og mer ATA-tid. Dette kan sammenholdes med regnskapstall for å se resultat for produktivitet. Vi har organisert omsorgstjenestene med mer utbygde hjemmetjenester og redusert kapasitet på sykehjem. Dette er en ønsket dreining som er mer kostnadseffektiv.

Vi klarte også i 2019 å ta unna alle sykehusutskrivelser, og unngikk kostnader med overliggedøgn på sykehus. Totale døgn i sykehjem er nedadgående de siste årene (pga omhjemling – må også sees i sammenheng med flere vedtak i bolig med 24-t omsorg)), men vi har mer trykk på behandling/utredning. Dette går på bekostning av rehabiliteringskapasitet. Gjennomsnittlig lengde på langtids plass er 1,5 år. Produksjon av middag har vært nedadgående siste år ved begge kjøkken.

Vi har fått en ressurskrevende bruker i habiliteringstjenesten som har utfordret oss skikkelig gjennom 2019, både faglig og økonomisk.

12 Helse og Familie

12.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

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

12.2 Resultatmål for enheten

12.2.1 Resultatmål og status

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Kommunepsykolog	Rekruttert 100% stilling, utleid til Smøla (40%)
Frisklivssentral (Rehabiliteringsplan for Aure kommune 2017 – 2021)	Innvilget statlig støtte, rekruttert frisklivsveileder 20% stilling, etablert tverrfaglig innsats, Frisklivssentralen åpnet i november
Fastleger rekruttert	Trine Hjelen startet mars 2019. Lisa Skiphann april 2020

12.2.2 Miljø- og klimatiltak

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Anskaffe to elbiler	Midlertidig utsatt. Antatt realisert i løpet av 2020

12.3 Sykefravær / HMS

12.3.1 Sykefravær

Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Samlet Helse og familie	1,7	0,7	0,4	3,3	6,0	6,0

12.4 Økonomi – resultat

12.4.1 Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
3300	Felles helse og familie	2 855	2 906	(51)	2 501
3310	Barnevernstjenester	8 006	6 024	1 982	7 528
3315	Barnevernstjenester - enslige mindreårige	(4 887)	(3 394)	(1 493)	(6 403)
3320	Helsestasjon	1 860	2 415	(555)	1 585
3321	Jordmortjenesten	283	514	(231)	298
3330	Legetjenester - Aure	13 216	10 342	2 874	12 353
3331	Legetjenester - Tusha	(9)	-	(9)	-
3340	Psykiatritjenester	2 279	2 117	162	2 409
3350	Fysioterapitjenester	1 702	1 887	(185)	1 719
3351	Ergoterapitjenester	213	415	(202)	373
Sum		25 518	23 226	2 292	22 363

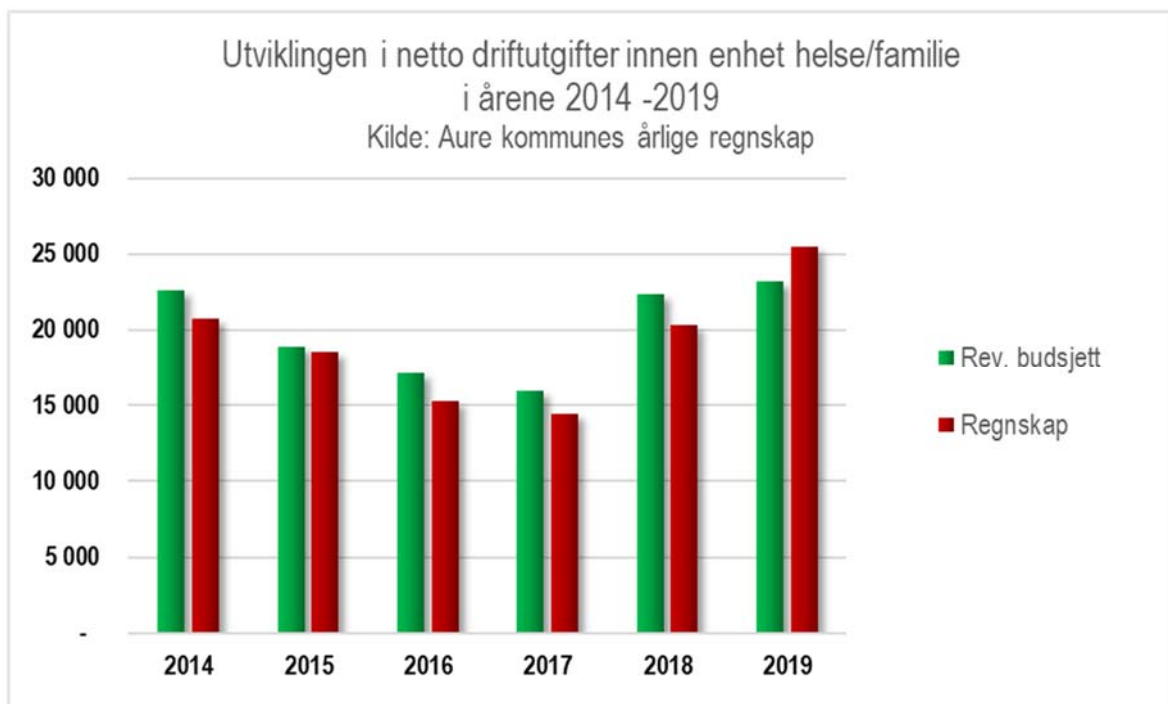
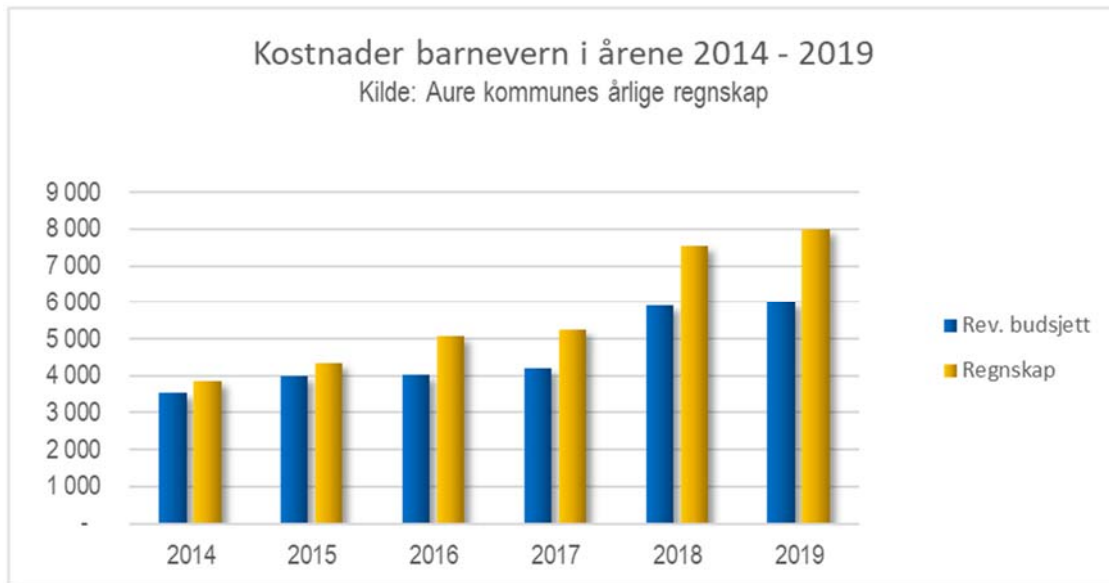
12.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

Underforbruk helsestasjonen, jordmortjenesten og ergoterapitjenesten skyldes fravær uten innleie eller ubesatte stillinger.

Overforbruk barneverntjenesten skyldes ca 40% kostbar innleie av personell grunnet rekrutteringsvansker og stor etterspørsel etter tjenesten, og 60% økt bruk av tiltak. Spesielt bruk av institusjon gir store utslag.

Overforbruk legetjenesten skyldes bruk av legevikarer.

12.4.3 Nøkkeltall



13 Plan og Drift

13.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

Plan og drift omfatter følgende tjenesteområder

Eiendom, ansvar 6000 – 6099. Årsverk til sammen: 23,515, herav vakant 1,045.

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

Plan- og byggesaker, kart og oppmåling, landbruk, miljø og vilt, ansvar 6300 – 6399. Årsverk til sammen: 7,4

13.2 Resultatmål for enheten

13.2.1 Resultatmål og status

Tiltak fra budsjett 2019	Status pr. 31.12.2019
Eiendom	
Ta del i utbygging av felles kommunalt drifts- og lagerbygg (teknisk verksted)	Bidrar i hovedsak via driftspersonalet. Bidrar med egeninnsats samt deltar i utarbeidelse av tilbudspapirer
Legge til rette for bedre utnyttelse av kapasiteten i kommunal bygningsmasse.	
Gjennomføre energiøkonomiseringstiltak	Bytte av vegg ved ABUS. Bedre u-verdier på både vegg og vinduer. Utskifting av armaturer generelt. Bytter til led. Blant annet ABUS, Aure helsesenter, Aure rådhus, div gatelys. Nye varmeovner med nytt styresystem på AVOKS. Nye varmeovner m nytt styresystem v Aure dagsenter. Byttet til ventilasjonsanlegg med bedre varmegjenvinning ved Aure dagsenter. Bestilt bytte av ytterdører v Sør –tustna idrettsbygg. Bedre u-verdier
Styrke fagkompetanse og samarbeid innafor FDV-området.	Stort fokus på renholdere. Opplæring med tanke på å ta fagbrev.(13 renholdere) Pr 31.12.19 har 4 fullført med fagbrev.
Avhende eldre bygningsmasse som ikke lengre er i bruk til kommunale tjenester.	Prosess med salg av Straumsvik skole, samt Nordheim skole er i gang. Megler bestilt. Det samme gjelder 4 leiligheter og to eneboliger i sentrum.
Innføre kvalitetsstyringsprogram på renhold. NS-INSTA 800	Prosess pågår. Kartlegging av bygg og utarbeidelse av tilpassede renholdsplaner er i gang. (70 % av bygningsmasse ferdig)
«Digitalisere» renhold. Driftsprogram- Ipad	Nettbrett er kjøpt inn. Pågående prosess.
Sikre alle bygg v/hjelp av adgangskontrollsystem (2019-2022)	Ikke tildelte budsjettmidler. Men innfører på alle nye byggeprosjekter samt bestilt ved Sør –Tustna idrettsbygg pga vedlikeholdsbehov på dører-inngangsparti.
Kommunalteknikk	

Redusere tap av produsert vann i ledningsnettet med minst 10%	Mål oppnådd. Framskrives hvert år
Plan for omklassifisering av kommunale veger	Forslag til kriterier er utarbeidet.
Sikring av Fjellvegen, Tiltak I	Midler mangler
Utarbeida en drifts- og vedlikeholdsplan for kommunaltekniske anlegg.	Faste rutiner er definert. Diverse utskiftingsprosjekter på gang.
Følg opp tiltaksdelen i trafikktryggingsplan.	Strakstiltak kommunale veger er utført.
Gjennomføre en revisjon og samordning av den kommunale avløpsplan	Ikke startet. Planlagt 2020.
Fortsatt prioritere arbeid med å forsterka det kommunale vegnettet og legginga av fast dekke	Utført ihht budsjett.
Plan- og byggesaker, kart og oppmåling, landbruk, miljø og vilt	
Fokus på effektivisering og digital transformasjon.	Pågående
Bedre erfaringsoverføringen etter deltakelse på kurs, seminarer o.l.	Pågående
Finne løsninger for å bedre informasjonsflyt ved lovendringer.	Lovdata PRO er nå innkjøpt for Aure kommune. Det mangler å sette opp brukere, med varslinger. Dette gir de ansatte bedre muligheter til å følge med på lovendringer.
Lage rutiner for revisjoner av Aure kommune sin hjemmeside.	Den enkelte har ansvar for sin fagside og det er gitt ytterligere opplæring i redigering av hjemmeside. Prosedyre med faste frekvenser for oppdatering må på plass.
Sette i gang arbeid med kommuneplan, samfunnsdel. Planprogram og planlegging i 2019, ferdigstillelse i 2020.	Aure kommune deltar i en plannettverksgruppe for Nordmøre. Kommunene har et godt samarbeid som gjelder kommuneplanens samfunnsdel og planprogrammet for samfunnsdelen. Planprogram ble sendt på høring før nyttår 2019.
Oppfølging med konkrete målsettinger (KPI) for å se effekt av endringer.	Konkrete målsettinger ved bruk av KPI'er har blitt bortprioritert. Dette bør gjennomføres ved en senere anledning.
Lage prosedyrer for saksbehandling og samhandling i saker. Dette for å minske sårbarhet ved nyansettelser, samt skape en mest mulig lik saksbehandling.	Dette er ikke gjennomført og er blitt bortprioritert, grunnet få ressurser.
Iverksette tiltak med sikte på at flere leverer komplette byggesøknader. God service, «kurs» for entreprenører, oppdatering og forbedring av kommunens hjemmeside. I tillegg arbeide med løsninger som gjelder nye digitale verktøy.	Dette er ikke gjennomført og er blitt bortprioritert, grunnet få ressurser.
Utarbeide plan for tilsyn og gjennomføre minimum 6 tilsyn i 2019.	Dette er ikke gjennomført og er blitt bortprioritert, grunnet få ressurser.
Fullføre overgang fra matrikkeladresser til gateadresser – rest i utmark/fjellområder.	Igangsatt forberedelse til navnebehandling for disse.
Få full integrasjon mellom matrikkelklienten og sakssystemet.	Ligget på vent grunnet utfordringer med overgang til nytt sakssystem.
Innføring av sentral FKB (FellesKartBase). Kartdata i «sanntid» tilgjengelige for brukere så snart de er	Utført. I driftsfase.

oppdaterte (hus, veier mm.). Geovekst - samarbeid som administreres av Kartverket	
Ferdigstille kartleggingsprosjekt (konstruksjon fra flyfoto). I slutfasen.	Utført.
Være aktiv i forbindelse med etableringer av tilleggsnæringer og nisjeproduksjoner.	Landbruk og Næring samarbeider tett. Det er jobbet mye med hjemmesiden til Aure kommune, slik at nyetablerere finner nyttig informasjon om opplæring og støtteordninger. Jevnlige møter der konkrete saker diskuteres og mye kontakt med aktører/nyetablerte som er i oppstartsfasen/søknadsfase.
Tilskudd – informasjon og veiledning vedrørende en større omlegging av tilskuddssystemet.	Kontinuerlig, via møter og nettverk.
Utarbeide et opplegg for bruk av nye skogbruksplaner som en innfallsport til veiledning av nye og gamle skogeiere. Øke interessen og engasjementet blant skogeiere. Dette i samarbeidsordningen, LENSEA (regionalt samarbeidssystem for utvikling av skogbruk som næring.)	Prosjektet pågår, men er ikke ferdigstilt. Det er nedsatt en arbeidsgruppe som arbeider videre med dette.
Fortsatt følge opp Rovviltprosjektet sammen med Halså og Hemne kommuner.	Satt på vent i påvente av ny saksbehandler på området. Tidligere saksbehandler var usikker på nødvendigheten (kost/nytte) av å opprette et slikt fellingslag.
Hjortevilt; I Aure er det 8 vald med godkjent bestandsplan og 18 områder som ikke har utarbeidet plan og blir tildelt hjortevilt målrettet. Ingen vald har bestandsplan for elg. Ut fra forvaltningsmessige hensyn er det ønskelig å øke antallet vald med bestandsplan og organisere forvaltningen slik at alt av fellingstillatelser blir tildelt etter godkjente bestandsplaner.	Det ble gjennomført et oppstartsmøte med mulig ekstern pådriver. Saken er satt på vent i påvente på ny saksbehandler i stillingen som Rådgiver, skog, vilt og deling.

Planstrategi – rapportering

Kommuneplanens samfunnsdel: Planprogram lagt ut til høring.

Gang- og sykkelveg Sentrum – Kjelkha: KOMUT har vedtatt at planforslaget utvidet med slik at forslag ligger til offentlig ettersyn og høring.

Næringsområde Mjosundet: Teknisk planarbeidelse er lagt ut på anbud.

Kjørsvigbugen næringsområde: Planen er egengodkjent av kommunestyret. Vedtaket er påklaget.

13.2.2 Miljø- og klimatiltak

Kommunalteknikk

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Vikan Båthavn – Fjerning av gammel båt	Igangsatt. Avsluttes Februar 2020.
Strandrydding 2019	Gjennomført
Prosjekt Ladestasjon Aure Sentrum	Igangsatt
Prosjekt Ombygging Verksted – Isolasjon kontorer (minsket varmetap)	Gjennomført Bernt Olav: usikkert om det skal stå under KomTek
Avløp Renseanlegg Nordheim og Renseanlegg Tømmervåg rehabilitert og oppgradert for å øke effektiviteten.	Avsluttet.

Eiendom

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Bytte av vegg ved ABUS. Bedre u-verdier på både vegg og vinduer	Tilnærmet ferdigstilt
Bytter til led. Blant annet ABUS, Aure helsesenter, Aure rådhus, div gatelys.	Utført
. Nye varmeovner med nytt styresystem på AVOKS. Nye varmeovner m nytt styresystem v Aure dagsenter.	Utført
. Byttet til ventilasjonsanlegg med bedre varmegjenvinning ved Aure dagsenter. B	Utført
Bytte av ytterdører v Sør –tustna idrettsbygg. Bedre u-verdier	Satt i bestilling

Plan, bygg, landbruk mv.

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Klimanettverksgruppe	Deltakelse med egen aksjonsliste. Referatsaker i KOMUT.
Klimagruppe Aure kommune	Diskusjonsgruppe som gjelder aksjonsliste fra Klimanettverksgruppen.
CEMASys Klimaregnskap	Innkjøpt via klimanettverksgruppe. Opplæring gjennomført. Innsamling og innlegging av data pågående.

13.3 Sykefravær / HMS

13.3.1 Sykefravær

Plan og drift						
Sykefravær hele 2019 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Ansvar 6300 - 6360 Plan, byggesak, landbr	2,4	1,1	1,5	7,8	12,7	
Samlet plan, byggesak, landbruk m.v.	2,4	1,1	1,5	7,8	12,7	
FDV eiendom/Kommunalteknikk						
Sykefravær hele 2019 i %						
	Sykm.	Sykm.	Sykm.	Sykm		
Tekst	1-8 dg	9-16 dg	17-40 dg	> = 41 dg	Hele 2019	Hele 2018
Ansvar 6000 - 6057 - FDV Eiendom	1,5	0,2	1,6	11,2	14,4	9,6
Ansvar 6100 - 6250 - FDV kom. Tek	0,9	0,0	1,0	0,5	2,4	5,7
Kommunalteknikk og eiendom samlet	1,2	0,1	1,4	8,6	11,3	8,8

Korttidssykefraværet er lavt, det er positivt. Sykefravær på mer enn 41 dager er knyttet til utfordringer for et fåtall enkeltmedarbeidere.

13.3.2 HMS-tiltak

Kommunalteknikk

Kurs:

- Fallsikring
- Arbeidsvarsling
- Elektro for Ikke-Elektrikere

- Drift og Vedlikehold av Vannanlegg
- Drift og Vedlikehold av Renseanlegg
- Bruken av løfteutstyr
- ... flere andre knyttet til VA-Fag

Rammeavtale:

- Kontroll av løfteutstyr sertifisert personell
- Kontroll av kjøretøy sertifisert verksted
- Drift:
- Kjemikalien skap låst.
- Fokus på HMS, spesiell personlig verneutstyr, ved ALLE møter som fast punkt på agendaen.
- Fokus på Orden-Renhold-Ryddighet på verksted og lager

Vernerunder:

- Alle Vannverk.
- Renseanlegg Aure Sentrum
- Verksted, lager, garderobe og kontorer

Plan-, bygg, landbruk mv.

Nye arbeidsklær og -sko til de i avdelingen som har manglet dette.

Batteridreven borhammer til oppmåling, samt sekk til utstyr. Mye lettere å bære og bruke i forhold til eksisterende bensindrevne borhammer. Dette medfører redusert vibrasjon ved riktig bruk.

Ny arbeidsstol og arbeidspult med hev-/senk-funksjon.

Grilling med tur på Nauthatten før sommeren.

Julebord med overnatting på hytte i Surnadal.

13.4 Økonomi – resultat

13.4.1 Økonomirapportering

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Differanse	Regnskap 2018
6000:6099	FDV Eiendom	17 599	15 769	1 830	16 779
6100:6165	FDV Kommunalteknikk	14 723	13 295	1 428	15 579
6201:6250	VAR	(795)	(428)	(367)	1 507
6300:6360	Plan, byggesak, oppmåling og miljø	3 626	3 842	(216)	4 771
Sum		35 153	32 478	2 675	38 636

13.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

FDV Eiendom

Konto 11800 – strømvavgifter, merforbruk 944 000,-.

Kommentar: Det har over flere år vært en underbudsjettering strømvavgifter, i budsjettprosessen for 2020 budsjettet ble det foreslått en konsekvensjustering på 2,15 millioner for å rette opp dette. Det ble vedtatt en konsekvensjustering på 0,5 millioner. Energisparing har gjennomgående fokus i alle renoverings tiltak på bygg og ved nybygg.

Konto 11950, avgifter, gebyrer og licenser, merforbruk 428 000,-.

Posten består i grove trekk av bygslingsavgifter til opplysningsvesenets fond, kommunale avgifter, heiskontrollen, programvare Fdv-huset og Gps sporing biler.

Dette er kostnader som er årlig. Leverandører av disse tjenesten øker sine priser hvert år.

En forventer at de vil øke med minst konsumprisindeks de kommende årene. Kommunale avgifter utgjør størstedelen av posten. Der er det signalisert at en vil få økninger de nærmeste årene

Merforbruket skyldes underbudsjettering over flere år og vil følges opp i tertial- og budsjettprosesser. Det vises til at det i forbindelse med budsjett- og økonomiplan høsten 2018 ble lagt fram rapporter med et vedlikeholdsetterslep på om lag 30 millioner.

Konto 12300, 12301, 12500, vedlikehold og materialer til vedlikehold, merforbruk 639 000,-
Postene består av Generelt vedlikehold av bygg og anlegg. Inkludert ekstrabevilling på 3 mill.

Kommentar:

Merforbruk skyldes behov for vedlikehold. Det dreier seg om absolutt minimumsvedlikehold av bygg og anlegg. Tekniske anlegg som havarerer, bygningsmessige behov grunnet alder og tilstand og pålegg i forbindelse med tilsyn og kontroller.

Ekstrabevilling på 3 mill fikk et overforbruk på 420.000,-

Oppgaver som ble utført og er belastet 3 mill pott

- Stemshaug BH. Gjerde, porter, roteskader og taklekkasjer
- Steinhaugen BH. Gjerder porter. Etter tilsyn Kystlab
- ABUS roteskader vegg. Risikerte stenging av u-skolefløy
- Sør Tustna idrettsbygg. Brannkrav, fiberfremlegging
- Kulturskole Nordheim. Brannkrav
- Aurevangen BH. Roteskader tak. Risikerte stenging
- Tustna helse og omsorgssenter. Bytte av havarert ventilasjonsanlegg. Instalert SD anlegg
- Aure helsesenter. Rep havarert brannvarsling. Rep lekkasje bårerom. Rep lekkasje heisgrube
- Gullstein omsorgsboliger. Ny varmepumpe. Havari på ekssiterende
- Leira omsorgsboliger. Rep sprinkleranlegg. Utarbeides av brannkonsept(krav)
- Solbakken bosenter. Ombygging varmtvann, skåldefare brukere
- Aure rådhus. Innkjøp varmeovner. Mange eks er kaputt, brannfare
- Andre utleieboliger. Lekkasje fra terrasse
- Næringsbygg. Utarbeidelse brannkonsept (krav)
- Aure ressurscenter, Brannverntiltak
- Råteskader naust Kråksundet rep pga fare for kollaps av bæring for bygget
- Skogan omsorgsboliger. Utarbeidelse brannkonsept (krav)
- Admbygg sentrum. Oppgradere psykologkontor

Ut over 3 millpott

- Stemshaug BH Riving av roteskadete brakker med førte ombygging av lager for leker samt «soveplass». Materialkost ca 70.000,-

FDV Kommunalteknikk

Ansvar 6150 Brannvern – merforbruk 742 437,-.

Merforbruk henger sammen med at det ved budsjettering ikke ble konsekvensjustert for at ny leieavtale for brannstasjon ga økte husleieutgifter med om lag 400 000,-.

Det øvrige merforbruket skyldes i hovedsak at avregning for brannsam arbeidet for 2018 er belastet 2019 regnskapet.

Ansvar 6120 Samferdsel – merforbruk 777 000,-

Konto 11705, merforbruk 130 000,-

Driftsutgifter kjøretøy: flere kjøretøy, lastebil med flere økonomisk kostbare reparasjoner, hydraulikk ved en traktor. Kostnader på området må ses tett opp mot vedlikeholdsarbeid på vegger.

Underbudsjettering over flere år, følges opp i tertialmeldinger og budsjettprosess.

Konto 11950, merforbruk 141 000,-

Avgifter, lisenser: ny lisens på FDV-System (samferdsel), ny lisens «Hovedplan Veg»

Noen kostnader er engangsinvesteringer, mens en del er faste kostnader på kartløsninger og programvare. Underbudsjettering over flere år, følges opp i tertialmeldinger og budsjettprosess. 43 000,- er engangsinvestering.

Konto 12302 og 12500, merforbruk 106 000,-

Reparasjon av bro Finsetvegen på kr 155 000,- er den største årsaken til overskridelsen. Krav til øyeblikkelig utførelse av rep av bru på grunn av fare for kollaps (Konsulent/bruinspektør anbefalte øyeblikkelig stenging av veg) gjorde at det ikke ble laget prosjekt og søkt om midler osv. Finset bru ble reparert på slutten av året, ferdig 25.11.2019. Det er grunnen til at prosjektet ikke er tatt ved tertialrapportering.

Generelt gjelder det her også at det foreligger underbudsjettering over flere år, følges opp i tertialmeldinger og budsjettprosess.

Konto 12700 – merforbruk 381 000,-

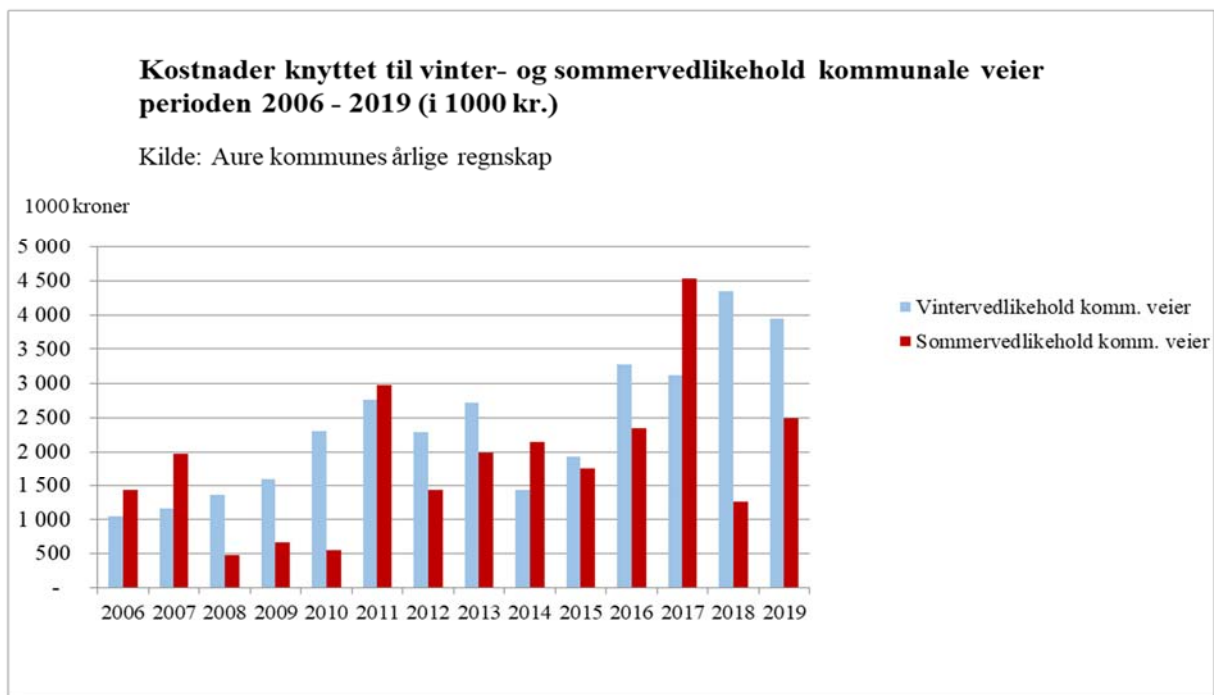
Budsjett 2019 var på kr 0,- Bæreevne måling på utvalgte veier i 2019, inspeksjon av bruer og utarbeidelse av hovedplan veg ble utført ved innleie av konsulentfirma.

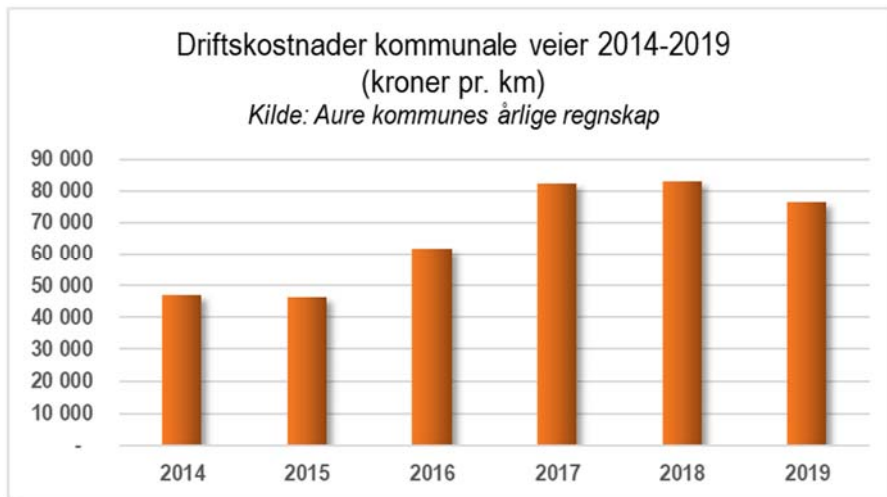
Lovpålagte kontroller av kai og bru ble tatt over driftsbudsjett. Det var gitt flere orienteringer til Komut angående hva som må til for å justere opp bæreevne på veg, spørsmålet fra Komut hadde bakgrunn i sterkt press fra skogbruksnæringen for å få oppjustert veglisten.

Ved behandling av budsjett- og økonomiplan 2019-2022, ba kommunestyret om at det skulle vurderes gjennomføring av bæreevne måling av utvalgte veier. Tiltaket burde vært drøftet i tertialmeldingen før iverksetting..For fremtiden vil slike tiltak følges opp i tertialmeldinger og budsjettprosess.

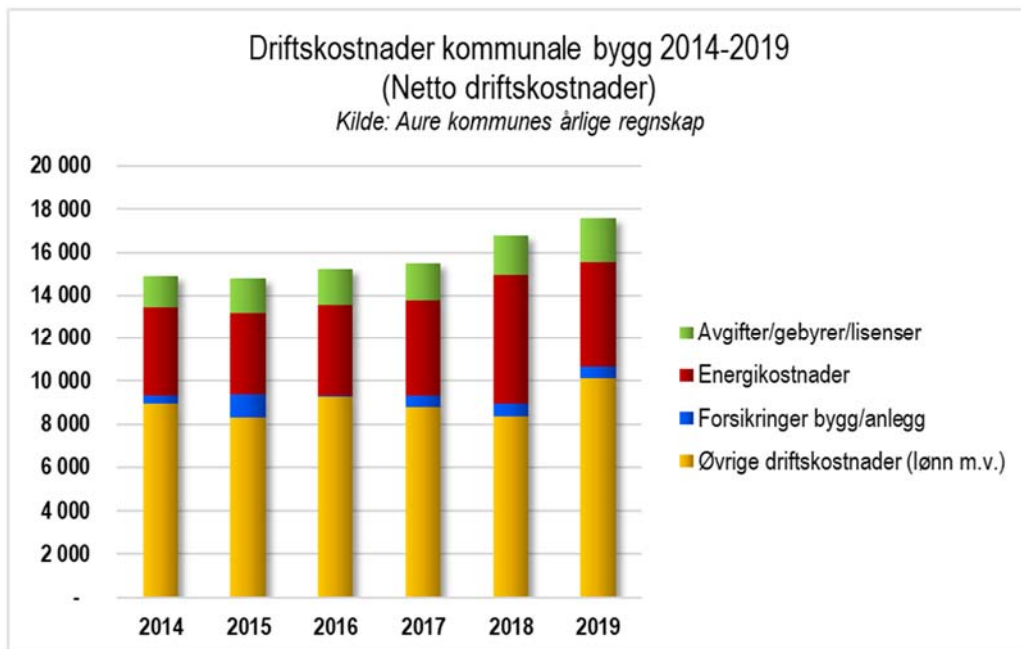
VAR området og Plan, byggesak, oppmåling mv. kommenteres ikke nærmere.

13.4.3 Nøkkeltall





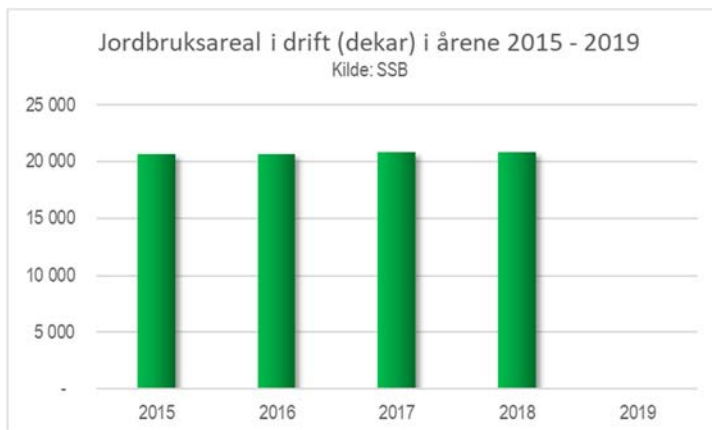
Kommentar: Stor aktivitet på sommervedlikehold av veier. Stor etterslep. Vintervedlikehold er variabelt pga ytre forhold.



Kommentar:

Øvrige driftskostnader - Generelt kan en si at etterslepet på vedlikehold av bygningsmassen er stort. På de eldste byggene får en oftere «akutte hendelser» som må tas tak i for å unngå følgeskader eller unngå i ytterste fall måtte stenge bygg.

Når det gjelder de nyeste byggene så har en større kostnader med drift av tekniske anlegg enn tidligere. Heiser, dørautomatikk, varmesystemer, brannalarmer, sprinkleranlegg osv En drifter så mye som mulig internt i organisasjonen men det påløper en god del kostnader på disse anleggene.



Kommentar:

Det var om lag 25 000 dekar i drift i 2019. Det er ganske likt som tidligere år. Antall bruk i drift er tilsvarende tidligere år. Men er 3 stk. i Aure som solgt melkekvota (2020).

Tall for 2019:

41 melkebruk

95 søknader om Produksjonstilskudd

42 søknader Regionalt miljøprogram

Totalt utbetalt produksjonstilskudd og avløsertilskudd: 28.754.373,-

Planstrategi – rapportering

Kommuneplanens samfunnsdel: Planprogram lagt ut til høring.

Gang- og sykkelveg Sentrum – Kjelklia: KOMUT har vedtatt at planforslaget utvidet med slik at to forslag ligger til offentlig ettersyn og høring.

Næringsområde Mjosundet: Teknisk planutarbeidelse er lagt ut på anbud.

Kjørsvikbugen næringsområde: Planen er egengodkjent av kommunestyret. Vedtaket er påklaget.

14 Næring

14.1 Beskrivelse av tjenesten / enheten

Enheten for næring har benevnelsen Aure vekst, og ble oppretta samtidig som egen næringssjef ble ansatt 4. mars 2019. Dette som et resultat av Strategisk næringsplan 2018–2029 (SNP) – vedtatt i kommunestyret 18.09.18. (k.sak 40/18)

I tillegg til næringssjef er det 30 prosent stilling tilknyttet Aure vekst, hvor personalansvaret er lagt til enheten Plan og drift. I hovedsak dekker stillingsprosenten på 30 % landbruksrelaterte saker.

Enheten næring er politisk styrt av et eget hovedutvalg, som først hadde navnet Næringsstyret. Fra oktober etter valget, endra til Hovedutvalget for næringsutvikling.

14.2 Resultatmål for enheten

14.2.1 Resultatmål og staus

Tiltak	Status pr. 31.12.2019
Opprettelse av egen enhet: Aure vekst	På plass fra 04.03.19
Opprettelse av eget hovedutvalg: Næringsstyret	Vedtatt 12.02.2019 i kommunestyret. K.sak 5/19. Første møte 09.04.19
Næringsutviklingsfondet: To millioner disponibelt hvert år	Retningslinjer vedtatt 09.05.19
Handlingsplan tiltaksdelen SNP	Arbeidsgruppe nedsatt

14.2.2 Miljø- og klimatiltak

Ingen miljø- og klimatiltak satt i gang i 2019

14.3 Sykefravær / HMS

14.3.1 Sykefravær

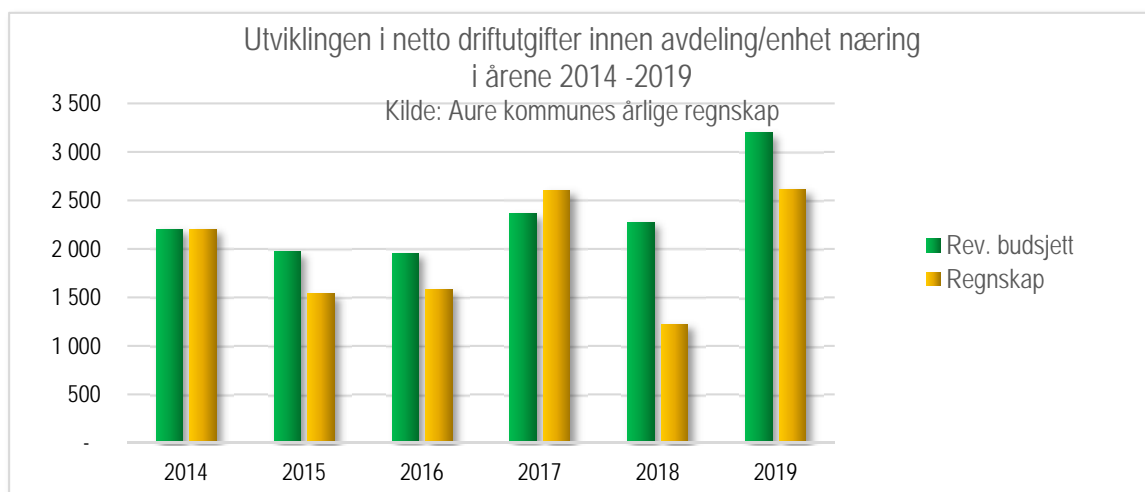
For ansvarsområde 7000 Næring: Ingen sykemeldinger, eller sykefravær i 2019.

14.3.2 HMS-tiltak

Ingen HMS-tiltak satt i gang, eller gjennomført i 2019.

14.4 Økonomi – resultat

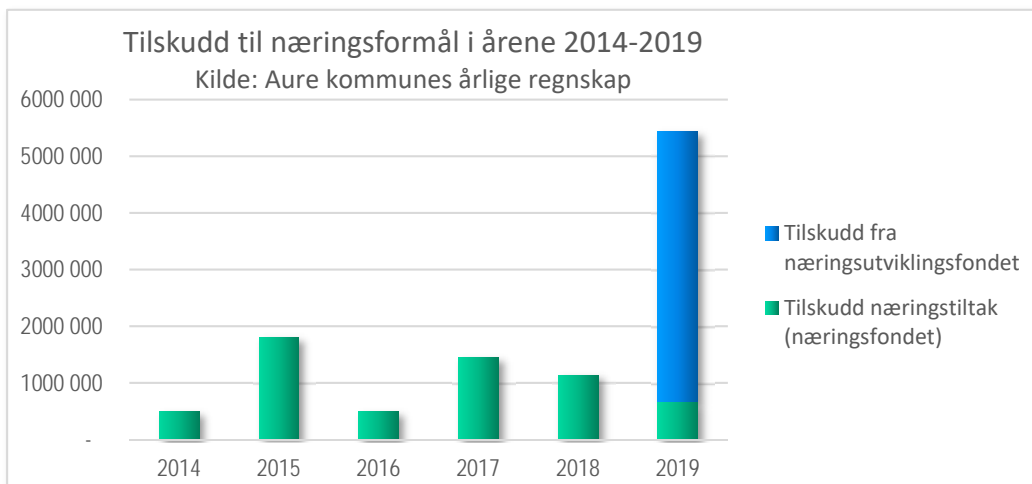
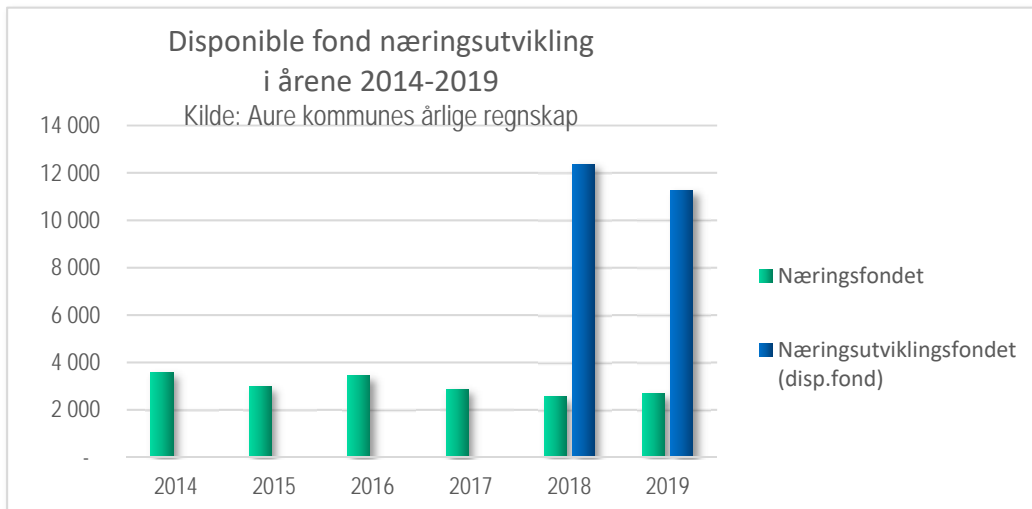
14.4.1 Økonomirapportering



14.4.2 Forklaring på økonomisk avvik

Enheten næring hadde 3.197.000 kroner disponibel etter revidert budsjett. Regnskapet viser 2.615.000 kroner brukt. Et mindreforbruk på 582.000 kroner. Som i hovedsak skyldes at enheten ikke kom i drift organisert via Aure vekst før mars.

14.4.3 Nøkkeltall



Næringsfondet merka **grønt** er penger tildelt fra fylkeskommunen, hvor Aure kommune bidrar med halvparten av tildelte midler.

I 2019 fikk Aure kommune 500.000 kroner fra fylket, og bidro selv med 250.000 kroner. Totalt på fondet var det per 31. desember 2019 2.685.000 kroner.

Mesteparten av disse midlene er bundet opp av vedtak om tilskudd. De som får innvilga tilskudd har vedtaksår pluss påfølgende år til å gjennomføre prosjektet det er søkt på. Ved spesielle høve, og ved søknad, kan fristen om gjennomføring forlenges.

Næringsutviklingsfondet merka **blått** er penger som Aure kommune selv satte av etter å ha fått tildelt midler fra det nasjonale Havbruksfondet.

Totalt på fondet var det per 31. desember 2019 11.261.000 kroner. To millioner av disse kan hvert år disponeres i form av tilskudd som det kan søkes på. Egne retningslinjer for dette fondet ble vedtatt 9. mai 2019.

15 NAV

15.1 Beskrivelse av virksomheten

Kontoret har 8 medarbeidere fordelt på 5 kommunalt ansatte (3.3 st.) og 4 statlige ansatte (3.1). Det er en person som har permisjon i 20 % av sin kommunale stilling.

Det er en person som har jobb både kommune og stat (fordeling stat 60% og kommunal 40%).

Virksomheten har en felles leder for kommunale og statlige tjenester som er statlig ansatte. NAV-kontoret har ansvaret for Arbeids- og velferdsetatens tjenester, de sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen og Husbankens låne- og tilskuddsordninger.

15.2 Ressurser - økonomirapportering

15.2.1 Økonomi

Ansvar	Tjenesteenhet	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Rev. bud. 2019	Regnskap 2019	Avvik 2018
4000	NAV	4271	4473	4528	4368	4796	443

15.2.2 Avvik

Avvik er i all hovedsak knyttet til overforbruk på kvalifiseringsstønaden, og det har vært feilregistrert noe på lønn (boligsosial stilling) som ikke har blitt med i budsjettet.

15.3 Viktige hendelser - resultatvurdering

Ansatte:

Lavt sykefravær gjennom 1, 2 og 3 kvartal og høyt sykefravær i 4 kvartal på 21.5. Få ansatte gir prosentvis stort utvalg ved et sykefravær-

For kommunalt ansatte hadde vi i 2019 et gjennomsnittlig sykefravær på 11.5 %.

1. kvartal 4.1
2. kvartal 0.0
3. kvartal 2.1
4. kvartale 21.5

Ansatte trives på jobb og dette kommer også til uttrykk i HKI-undersøkelse og medarbeiderundersøkelse som gjennomføres hvert år i NAV – disse undersøkelsene gjelder både for statlig og kommunalt ansatte.

Fokus på arbeidsmiljø og sikkerhet. Ingen uønskede hendelser i 2019 som går på sikkerhet etc. En har prøvd så godt det lar seg gjøre med de lokalene man har å legge til rette for at sikkerhet til ansatte ivaretas, se pkt HMS.

Saker:

NAV Aure har behandlet / fattet vedtak i 345 saker etter lov om sosiale tjenester i NAV i 2019 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.

NAV Aure har flere aktive saker som gjelder gjeldsrådgivning.

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 beskrives i ”grønt hefte” til statsbudsjettet. Dette 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 6 personer på KVP ved årsskiftet.

Boligsosialt prosjekt: Prosjektstilling i 50%, 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. Vi har sett en jevn økning av antall brukere som får oppfølging, om dette handler om at det er et økende problem eller om det er pga tilgjengelige tjenester er ikke godt å si. Det 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 i forhold til å beholde bolig. Ansatt i prosjektet hadde ved utgangen av 2019 oppfølging på 16 brukere (både rus og boligsosial problematikk), i tillegg har hun ansvar for pårønderarbeid, BrukerPlan og programmet «Heldig er den som har teite foreldre» i samarbeid med KoRus.

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 2019: Oppfølging av til sammen 16. Av disse er 3 helt uten rusproblematikk, 6 har både BoSo og rusutfordringer og 7 har rus/avhengighetsproblematikk uten spesifikke boligutfordringer (men noen har sosiale utfordringer). Pårørende kommer i tillegg. Henviser de som oftest til pårøndergruppe ved DPS poliklinikk Kristiansund eller en annen kollega i psykisk helse/rus. Ellers tar de kontakt med meg ved behov/økt bekymring.

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

Vi har følgende statistikk når det gjelder startlån i Aure kommune i årene 2014-2019:

Tekst/år	2015	2016	2017	2018	2019
Antall lånesøknader	4	3	1	2	2
Innvilgede lån	3	1	1	1	0
Avslåtte søknader	1	2	1	1	2
Innvilget/utbetalt lånebeløp i kroner	1 100 000	25 000		1 275 000	0

*Den store nedgangen i antall lånesøknader handler om endring og innstramming av forskrift om startlån

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

15.4 HMS

Trivselen i kontoret er god. Det jobbes godt med et godt arbeidsmiljø i fra alle ansatte. Det jobbes kontinuerlig med HMS arbeid – arbeidsstasjonen til hver enkelt og sikkerhet eller i kontoret ifh til møter og dropin. Viktig at vi føler hverdagen vår er ivaretatt ifh til gode arbeidsvilkår.

Gjennomført vernerunde med verneombud på rådhuset. Som en følge av sikkerhetsinstruksen til NAV er det alltid minimum to ansatte til stede i åpningstiden.

Gjennomført luft- og støymålinger av Midt Norsk HMS senter. Denne påpeker utfordringer knyttet til kontorlokalene (fire ansatte på et stort lokale gir utfordringer både mtp støy og luft), en har derfor frigjort to selvstendige kontor, som ansatte ruller på.

15.5 Utfordringen framover

Generelt:

Aure kommune har det siste året ikke bosatt mange flyktninger, men NAV har fortsatt en jevn strøm at flyktninger som er ferdig med sitt introduksjonsprogram. NAV og Introteamet har et godt samarbeid og en er flink til å se mulige løsninger for deltakere som munner ut i arbeid eller videre utdanning. NAV Aure opplever til tross for godt samarbeid at det er store utfordringer knyttet til deltakere som har fullført sitt introduksjonsprogram, de er langt fra å være reelle arbeidssøkere da de sliter med å beherske det norske språket både muntlig og skriftlig. En opplever at pga språk står de langt utenfor arbeidslivet, flere har også for lavt nivå til å nyttiggjøre seg av statlige tiltak i form av AMO kurs og lignende og blir derfor avhengig av økonomisk stønad. NAV synes det er positivt at introduksjonsprogrammet har fokus på utdanning – grunnskole og videregående skole.

NAV sine arbeidsmetoder og verktøy har gjennom 2019 endret seg mye og dette vil fortsette også over i 2012, da prosjekt som handler om å digitalisere tjenester og verktøy holder et formidabelt tempo. Vi ser allerede at dette gagnar både våre brukere og ansatte, men det kan være krevende å henge med 😊 Enheten har også i 2019 hatt fokus på tildelt budsjett, men kommer allikevel ut med et overforbruk. Imidlertid forvalter NAV et regelverk der brukere har rettigheter i forhold til ytelser som er konkret beskrevet, mens det for andre skal legges et skjønn til grunn. Kontoret kan ikke avslå ytelser bl.a. fordi budsjettet er oppbrukt.

Møterom nede i kjelleren er for lite og det er ikke forsvarlig å ha 8 personer der på møter og opplæring, og derfor er møterommet vi hadde nede er gjort om til samtalerom. Vi har flyttet videoutstyret i område vi hadde «lunsjrom». Dette rommet er større og fungerer mye bedre. Utfordringen ligger på dette med at det er åpnet opp til mottaket, og dette gjør at vi ikke kan ha møter når vi har åpent for publikum. Vi håper at i løpet av kort tid (2020) får inn en dør som gjør at vi kan ha møter og opplæring selv når mottaket er åpnet. Kostnaden med dette har vi ikke fått, men vi har hatt befaring for å se hva som må gjøres.