

STRANDA KOMMUNE

-til å vere stolt av



ÅRSMELDING

2022

Innhold

Årsberetning	5
Rådmannen	6
Klimasatsinga i kommunen - verdsarvområdet	8
<i>Fylkesstrategi for miljø, klima og energi.....</i>	8
<i>KLIMASATS.....</i>	8
<i>Solcelleløysingar for landbruksbygg utan nett-tilgang</i>	8
<i>Ladepunkt for kommunale el-bilar</i>	8
<i>Berekraftige transportløysingar i verdsarvcommunen</i>	9
<i>Brannstasjon i Geiranger</i>	9
<i>Biogass</i>	9
<i>Konsept nullutsleppshamn - Stranda/Hellesykt</i>	9
<i>Twin Fjord</i>	9
<i>Hydrogen-prosjektet.....</i>	9
Konsolidert rekneskap 2022 – drift.....	11
Konsolidert rekneskap 2022 – investering.....	16
<i>Stranda Hamnevesen KF – vesentlige avvik.....</i>	19
<i>Oppsummering investering – og ubrukte lånemidlar - kommunen</i>	19
Økonomisk utvikling og stilling over tid	20
<i>Finansielle måltal.....</i>	20
1. Måltal for netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter – minimum 1,75%.	20
2. Måltal for disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter – minimum 10 %.	21
3. Måltal for netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter – maksimum 100%.	22
<i>Økonomisk stilling- og handleevne over tid.....</i>	23
Stranda kommune åleine	24
<i>Vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap –2022 - DRIFT.....</i>	24
<i>Økonomisk oversikt drift 2022 – Stranda kommune åleine.....</i>	24
Kommentarar til vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap	24
Ad linje 1 Rammetilskot.....	25
Ad linje 2 Inntekts- og formuesskatt	26
Ad linje 3 Eigedomsskatt	26
Ad linje 4 Andre skatteinntekter	27
Ad linje 5 Andre overføringer og tilskot frå staten	27
Ad linje 6 Overføringer og tilskot frå andre (inntekt)	28
Ad linje 7 Brukarbetalingar – sum mindreinntekt kr 0,5 mill.	31
Ad linje 8 Salgs- og brukarbetalingar.....	31
Ad linje 10 Lønnsutgifter	31

Ad linje 11 sosiale utgifter	32
Ad linje 12 Kjøp av varer og tenester/vikarbyrå	32
Ad linje 13 Overføringer og tilskot til andre	33
Ad linje 17 -22, finanspostar.....	34
Ad linje 23 motpost avskrivingar	35
Ad linje 24 netto driftsresultat	35
Ad linje 26 netto avsetning til bundne fond	35
Ad linje 27 Bruk av bunde driftsfond	35
Ad linje 28 Avsetninger til disposisjonsfond.....	35
Ad linje 29 Bruk av disposisjonsfond	35
<i>Netto rammer einingane - drift 2022.....</i>	<i>36</i>
1011 Rådmannskontoret, sum avvik kr 5,4 mill	36
1020 Økonomiavdelinga, mindreforbruk kr 1,0 mill	36
1021 Personalavdeling, mindreforbruk på 0,6 mill	36
1022 FAG, mindreforbruk kr 1,3 mill.....	36
1023 IKT, meirforbruk kr 1,1 mill.....	36
1030 Servicekontoret, mindreforbruk kr 0,8 mill	36
2010 Ringstad skule, mindreforbruk kr 2,0 mill	37
2020 Sunnylven skule, mindreforbruk kr 0,5 mill.....	37
2030 Geiranger skule mindreforbruk kr 0,7 mill	37
2050 Helstad barnehage, mindreforbruk på kr 0,2 mill	37
2060 Stranda ungdomskule og Vaksenopplæring, meirforbruk på kr 0,5 mill.....	37
2110 Ringstad Barnehage, mindreforbruk kr 0,3 mill	37
2120 Sunnylven barnehage, mindreforbruk kr 0,2 mill.....	38
2200 PP-kontoret, mindreforbruk kr 0,4 mill	38
<i>4010 Kulturskulen, 4011 Biblioteket, 4012 Kultur/idrett, meirforbruk kr 0,3 mill</i>	<i>38</i>
3010 Stranda distrikt – heimetenestene, mindreforbruk på kr 0,2 mill	40
3011 Stranda distrikt – sjukeheimen, meirforbruk kr 8,0 mill.....	40
3012 Stranda distrikt – Solbakken, meirforbruk kr 1,7 mill.....	41
3014 Stranda distrikt – Liabygda, meirforbruk kr 3,6 mill	41
3015 Stranda distrikt-BPA, meirforbruk kr 4,2 mill	41
3020 Sunnylven distrikt, meirforbruk på kr 3,5 mill	41
3050 Helsenesta, meirforbruk på kr 6,6, mill.....	42
3040 Møregata, 3041 Nymarkvegen, 3042 Psykiatrisk dagsenter, 3043 Avlasningsbustad	43
3050 Helsenesta.....	43
<i>3060 Sosialteneste, 3064 Flyktningar, 3065 Frivilligsentralen,</i>	<i>43</i>
3070 NAV, mindreforbruk 0,2 mill	44
5010 Plan, miljø og næring, meirforbruk kr 0,6 mill.....	45
6010 Kommunalteknikk/brannvern, mindreforbruk kr 7,2 mill	45
7010 Vaktmeisterteneste/ 7030 Hus til utleige, meirforbruk kr 0,8 mill	45
8010 Skattar, rammetilskot og renter, avdrag og driftsresultat.....	45
<i>Vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap – investeringsprosjekt 2022</i>	<i>46</i>
Investeringsprosjekt – avvik	46
Investeringsrekneskapen – avvik – på prosjektnivå	48
Folkehelsearbeidet.....	49
Folkehelseoversikt	49
Folkehelsearbeid i 2022.....	49
Internkontroll og høg etisk standard	50

Høg etisk standard.....	50
Internkontroll	50
Likestilling og diskriminering	51
Sjukefråvær.....	53
Politisk styring.....	54
Vedlegg:	55
<i>City Snapshot, Stranda kommune, Norway, May 2021</i>	55

Årsberetning

Kommunen er pliktig til å utarbeide årsberetning for kommunen si samla verksemd. Med samla verksemd vert det meint alle føretak og samarbeid som inngår i Stranda kommune som juridisk eining. Det vil seie Stranda kommune (kommunekassa) og Stranda Hamnevesen KF.

Dette er derfor ei årsberetning som dekke Stranda kommune si verksemd og i tillegg skal inkludere vesentlege forhold i det kommunale føretaket.

Rådmannen

Stranda kommune sitt konsolidert rekneskap for 2022 er levert med eit økonomisk overskot.

Stranda kommune utanom Havnevesenet har eit negativt netto driftsresultat på 3,1 million. Dette trass i at ein mot slutten av året mottok høgare inntekter enn berekna (m.a havbruksfond, koronamidlar og utbytte frå Stranda Energi). Dersom ein korrigerer for sjølvkostområda, vert det negative netto driftsresultatet auke til kr 7,3 mill.

På slutten av 2022 kom det auke i skatteinngangen i forhold til budsjett. I motsatt retning vart det avdekt eit skattekrav for fallrettsleiga for perioden 2013 – 2021 på kr 5,1 mill. Skattekravet er utgiftsført og sett i balansen som kortsiktig gjeld.

Utgiftene i drift er høgare enn inntektene vi får i framtida og harde prioriteringar må til slik drifta av kommunen blir berekraftig framover.

Mål på kort sikt for økonomiforvaltninga i Stranda kommune:

- Balansering av utgifter og inntekter i budsjettet.
- System for månadleg økonomirapportering.
- Låneopptak lågare enn årlege avdrag.
- Utnytte potensielle nye kjelder til inntekt.

Mål på **lang sikt** for økonomiforvaltninga i Stranda kommune:

1. Netto driftsresultat på 1,75% per år.
2. Stabilisering av kommunen si lånegjeld.
3. Oppbygging av disposisjonsfond.

Målsetjingane skal vere grunnpilarar som Stranda kommune **bør halde fast ved**. Dei må vere retningsgjevande i framtida for å sikre ein berekraftig kommuneøkonomi og ein forsvarleg forvaltning av kommunen sine ressursar.

Konsolidert rekneskap syner lønnsutgiftene i 2022 var på kr 249,7 mill (2021 kr 247,6 mill). Dette er ein auke på kr 2,1 mill, som gir ei prosentvis auke på 0,85%. Med bakgrunn i lønnsvekst kombinert med nedtrekk i stillingar, ser ein resultatet av gjennomførte tiltak.

Endring krev godt leiarskap og styring. Gjennom samarbeid og gode prosessar administrativt og politisk der ein styrer mot same mål vil gi resultat. Ved å stå samla vil ein på ein betre måte kunne handtere motstand som alltid vil kome i endringsprosessar.

Kommunen har dei siste åra fått tildelt fleire nye lovpålagte tiltak som til dømes psykolog, ergoterapeut. I tillegg har kommunen tilpassa seg både av pedagog- og bemanningsnorma i barnehagesektoren.

Vi har sett starten på utfordringar med å få søkjrarar/vikrar inn i ledige stillinger både innan pleie og omsorg og i oppvekst. Dette slit på bemanninga i dei ulike einingane.

Stranda kommune begynte i 2018 arbeidet med det såkalla **RO-prosjektet**. Rapporten var oppe til framtidige behov innanfor pleie og omsorg i Stranda kommune. Siktet er å kome fram til ei berekraftig dimensjonering av strukturane innanfor pleie og omsorg i eit langsiglig perspektiv, som

syter for at kommunen kan levere dei tenestene som innbyggjarane har rett og krav på, dette må sjåast i lys av ein sunn utvikling av kommuneøkonomien. Det har vore ei brei og god involvering av både kommunen sine tilsette og politisk nivå. Prosjektet vart vidareført i budsjettprosessen for 2022 der det vart innarbeida tiltak for perioden 2022 – 2025.

Næringslivet i Stranda gjennomfører investeringar i ulike storleikar kvart år. Det at næringslivet har vilje og evne til å investere, gir innbyggjarane våre tru om ei framtid i kommunen. Talet på arbeidsplassar vert oppretthalde, eller auka – og er viktig for ei positiv utvikling i folketallet og skatteinngangen til kommunen. Ein har all grunn til å takke eit særdeles oppegåande og aktivt næringsliv.

Berekraftfylket Møre og Romsdal 2025

Stranda har forplikta seg til å bidra til berekraftfylket Møre og Romsdal 2025. Det er ei klar forventing at kommunane skal spele ei nøkkelrolle i styring av utviklinga i ei berekraftig retning. FN sine berekraftsmål er verda sin felles arbeidsplan for å utrydde fattigdom, bekjempe ulikskap og stoppe klimaendringane innan 2030.

Det er med tru på framtida, men med viten om at det blir mange harde val som skal gjerast framover, at årsmeldinga for Stranda kommune 2022 med dette vert lagt fram for politisk handsaming.

Stranda 31.3.2023

Tone Lillebø

Konsituert rådmann

Klimasatsinga i kommunen - verdsarvområdet

Det har også i 2022 vore stort fokus på klimaarbeidet i Stranda kommune. Informasjon om kva det har vore arbeidd med kjem nedanfor:

- Planen vart godkjend i 2021 og skal vere styrande for satsingane i den perioden den gjeld for (2022-25).
- Planen er lagt ut på heimesida til kommune:
<https://www.stranda.kommune.no/tenester/bygg-plan-og-eigedom/plan/>
- Prioritert tiltak 2022 har vore satsinga på eit KLIMASATS-prosjekt for å få vurdert biometanol som drivstoff. Dette har samanheng med kravet om nullutslepp på verdsarvfjorden.

Fylkesstrategi for miljø, klima og energi

- Kommunen (v/Inge Bjørndal) har teke del i ei ekstern i referansegruppa for å utarbeide ein fylkesstrategi for energi, klima og energi.

KLIMASATS

Nye søknader (2021-2022)

Solcelleløysingar for landbruksbygg utan nett-tilgang

Føremål med prosjektet var å kartlegge potensialet for å erstatte dieselaggregat på seterstølane (Sunnylvs-Moldskreddalen, Stranda-Moldskreddalen og Herdalssetra (Fjord kommune) med aktiv seterdrift med straum frå solceller. I tillegg fekk ein utgreidd potensialet på utvalde stadar i Geiranger (Møllsbygda, Opplenskedal, Westerås og Flydal). Rapporten er utarbeidd. Utbetalt støtte: 81 380 kr.

Ladepunkt for kommunale el-bilar

Det er kjøpt inn 12 ladalar for kommunale el-bilar.

- Stranda omsorgssenter: 3 punkt i samband med innkjøp 4 nye reine el-bilar i 2022 (2 hybridar frå tidlegare)
- Sunnylven omsorgssenter: 1 punkt (kombinert for heimetenester og vaktmeistertenester)
- Liabygda: 1 pkt. for heimetenestene tinga
- Geiranger: 2 stk. Ikke monterte fordi dei skal nyttast på ny brannstasjon som er under oppføring. Bygget må meir ferdigstillast før vi kan installere dei

Utbetalt støtte: 138 117 kr.

Utsleppsfree og rein verdsarvfjord med biometanol

Bakgrunnen for satsinga er kravet om nullutslepp i verdsarvfjorden.

Prosjektet vart lyst ut som eit offentleg anbod og tildelt ei gruppe med komplementært kompetanse på området (Glocal Green, SINTEF, Ålesund, Norwegian Hydrogen og Energiråd). Rapporten vil bli levert i 2022. Løyving (ikkje utbetalt): 350 000 kr.

Eldre søknader med sluttrapportering/utbetaling i 2022:

Berekraftige transportløysingar i verdsarvcommunen

Sluttrapport (Det Store Bildet) er levert til Miljødirektoratet. Ein fekk dverre ikkje nytta heile løvvinga (1 MNOK), m.a. på grunn av at situasjonen m.o.t. nullutsleppskravet har vore uavklart i lengre tid.

Dermed har ikkje kommunen kunna sett i gang delprosjekt for å vurdere ulike lokale løysingar på utsleppskravet (m.a. kva energiberar ein bør ta sikte på å utvikle (hydrogen, ammoniakk, biometanol) eller kva løysingar ein bør satse på når det gjeld sjøtransporten (Blå korridor, no: Smart gateway).

Utbetalt støtte, totalt: 215 799 kr, av dette 19 862 kr i 2022

Brannstasjon i Geiranger

Kommunen har fått tilskott frå KLIMASATS-ordninga til såkalla Tidleg kartlegging av bygge- og anleggssarbeid der føremålet er å identifisere klimavenlege alternativ og eventuelle meirkostnader tidleg i ein byggjeprosess, slik at det bli enklare å realisere eit klimavenleg byggeprosjekt. Oppdraget er sett bort til Art Arkitekter. Sluttrapport levert og godkjent mars 22. Utbetalt støtte (2023): 350 000 kr.

Biogass

Kommunen fekk støtte frå KLIMASATS til ein foranalyse om Biogassanlegg i Indre Storfjord. Stranda samarbeider med Fjord og i forprosjektet skal ein kartleggje potensialet for klimagassreduksjon ved å etablere eit biogassanlegg basert på lokale råstoff frå Indre Storfjord. Arbeidet vart i hovudsak gjennomført i 2021. Sluttrapport vart levert og godkjent 2022. Utbetalt støtte: 220 673 kr.

Konsept nullutsleppshamn - Stranda/Hellesylt

Stranda kommune fekk støtte til eit forprosjekt på oppgradering av Hellesylt kai og kaihus, og dessutan tilstøytande småbåthamn til "nullutsleppshamner". Dette inkluderer planlegging av klimanøytralt bygg og lademoglegheiter for elektriske småbåtar. NORDPLAN (Eid) fekk oppdraget å gjennomføre analysen. Arbeidet kom godt i gang i 2021. Sluttrapport vart levert og godkjent i 2022. Tre studentar ved NTNU deltok tek bachelor-grad på nokre avgrensa problemstillingar i prosjektet. Utbetalt støtte: 87 604 kr.

Twin Fjord

- Stranda kommune har vore representert i arbeidsgruppa for prosjektet.
- Det er gitt opplæring i verktøyet som er utvikla og det er nytta eit konkret case frå Geiranger (sentrumsutviklingsprosjektet) for å teste bruken av det innafor arealplanlegging

Hydrogen-prosjektet

- Ordførar og næringssjef har representert Stranda kommune i arbeidsgruppa til Norwegian Hydrogen
- Norwegian Hydrogen har i 2022 arbeidd med reguleringsplan for etablering av industrianlegg for produksjon og lagring av hydrogen
- Arealet for produksjonsutstyret er blitt opparbeidd, og NH tek sikte på produksjonsstart ila. H2023
- Stranda kommune har etablert eit OPS med Møre og Romsdal fylkeskommune og Flakk Gruppen der ein har fått på plass ein avtale om prosjektering for flytting av gamlekaia til andre sida av elva slik reguleringsplanen for Hellesylt sentrum føreset. Dette OPS'et omfattar

også tilrettelegging av ny kai for bruk av til dømes hydrogen frå produksjonsanlegget på Øyrane

For meir informasjon om Stranda kommune si «Berekraftsrose», sjå vedlegg «City Snapshot, Stranda, Norway, May 2021.

Konsolidert rekneskap 2022 – drift

§14 a) i kommunelova seier at ein i årsmeldinga skal gjere greie for tilhøve som er viktige for å vurdere kommunen sin økonomiske situasjon.

Konsolidert driftsrekneskap viser samla driftsinntekter på kr 516,2 mill (2021 kr 474,6 mill). Det er ikkje vedtatt konsolidert budsjett, det skal heller ikkje inngå i obligatorisk oppstilling, men eigne berekningar viser at inntektene vart kr 46,6 mill høgare enn samla budsjett. (2021 59,7 mill høgare). Talet viser ikkje ei reell meirinntekt fordi det ikkje vert budsjettert med inntekt frå mva-kompensasjon – og i lita utstrekning inntekt frå sjukerefusjon.

Covid-19 pandemien medførte store endringar i nokre av utgiftspostane – og det var også usikkerheit knytt til inntektpostar. Det var derfor svært vanskeleg, om ikkje umogeleg å fastslå netto driftsresultat presist for 2022. Inkludert i rammeoverføringane vart det mottatt kr 8 205 000 til kompensasjon for utgifter for tiltak i samband med Covid`19.

Det er Stranda kommune som har dei mest vesentlege beløpa inn i konsolidert rekneskap. Tabellen nedanfor syner derfor avvik for Stranda kommune åleine. Under tabellane er det gitt kommentarar for Stranda kommune konsolidert.

Stranda kommune – åleine	Rekneskap 2022	Budsjett inkl. Endring 2022	Avvik i kroner
Lønnsutgifter	248,2 mill	228,3 mill	19,9 mill
Inntekt sjukerefusjonar	18,1 mill	10,7 mill	7,4 mill
Inntekt mva kompensasjon	11,5 mill	0,0 mill	11,5 mill
Utgift mva- kompensasjon	11,5 mill	0,0 mill	11,5 mill
Øyremerka tilskot	1,6 mill	0,0 mill	1,6 mill
Utgifter D120 Covid-pandemien	8,2 mill	0	8,2 mill
Mottatt utgiftskompensasjon (inntekt) D120 Covid-pandemien	8,2 mill	0	8,2 mill
Netto inntekt sjølvkost-tenestene, inkludert indirekte kostnadars, dekning av renter og avdrag, avsetning og bruk av fond.	4,5 mill	8,9 mill	4,4 mill ("redusert netto inntekt")
Netto utgift til flyktningarbeid	1,5 mill	0,0 mill	1,5 mill
Motteke statstilskot flyktningar	6,5 mill	1,8 mill	4,7 mill
Inntekt Havbruksfondet	6,9 mill	6,3 mill	0,6 mill
Renteinntekter	2,4 mill	0,7 mill	1,7 mill
Renteutgifter	15,2 mill	12,1 mill	3,1 mill
Utbytter	12,5 mill	3,0	9,5 mill

Tabellen nedanfor syner det mest vesentlege avviket for Stranda Hamnevesen KF. Her er eit vesentleg avvik mellom det som styret har vedteke – og det som inngår i konsolidert rekneskap.

Konsolidert rekneskap	Rekneskap 2022	Budsjett inkl. endr. 2022	Avvik i kroner
Nedskriving anleggsmiddel i Økonomisk oversikt drift	0	0	0

Bakgrunnen for nedskrivninga er anleggsmiddelet Stranda Kai, som var oppført med kr 13,6 mill frå investeringar gjort i perioden 2005 – 2013. I konsolidert rekneskap vert nedskrivninga ført mot anleggsmiddel og kapitalkonto i balansen i tråd med god kommunal rekneskapsskikk.

Ad linje 6 andre overføringer og tilskot frå andre (inntekt)

For 2022 er det mottatt kr 55,7 mill (2021: kr 60,0 mill). For 2022 var det budsjettert med kr 40,7 mill. Avviket mellom rekneskap og budsjett var meirinntekter på kr 15,0 mill. Avviket på meirinntekter kan forklarast slik:

- Kr -3,9 mill er mindreinntekt frå staten
- Kr 7,4 mill av differansen er meirinntekt frå sjukerefusjon.
- Kr 11,5 mill gjeld meirinntekt frå momskompensasjon (Momskompensasjon var ikkje budsjettert)
- Kr -2,8 mill var mindreinntekt frå andre kommunar
- Kr 2,6 mill var meirinntekt frå private

Ad. Linje 7 Brukerbetalinger

- Meirinntekt kr 0,5 mill

Ad. Linje 8 Salgs- og leieinntekter

- Mindreinntekt kr 0,5 mill

Ad. Linje 10 Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene i 2022 var på kr 249,7 mill (2021 kr 247,6 mill). Dette er ein auke på kr 2,1 mill, som gir ei prosentvis auke på 0,85%. Med bakgrunn i lønnsvekst kombinert med nedtrekk i stillingar, ser ein resultatet av gjennomførte tiltak.

I forhold til budsjettet er det brukt kr 18,7 mill meir enn budsjettert. For det kommunale foretaket er det brukt kr 1,2 mill mindre enn budsjettet.

Til samanlikning vart det mottatt sjukerefusjonar på konto 17100 med kr 18,1 mill (der det var budsjettert med kr 10,6 mill i inntekt frå sjukerefusjon).

Ad. Linje 11 Sosiale utgifter

Sosiale utgifter i det konsoliderte rekneskapen var på kr 54,5 mill (2021 kr 52 mill). Dette gir ei auke frå 2021 på kr 2,5 mill, som utgjer 4,8%.

På sosiale utgifter er det brukt kr 2,7 mill meir enn budsjettert.

Linje 12 Kjøp av varer og tenester

Konsolidert rekneskap viser utgifter til kjøp av varer og tenester med kr 136,6 mill. (2021: kr 117,0 mill.), som er kr 6,4 mill meir enn budsjettert.

Linje 13 Overføringer og tilskot til andre (utgifter)

Konsolidert rekneskap viser kr 31,0 mill (2021: 26,1 mill.) som er kr 20,2 mill høgare enn budsjettet.

- Til statlige institusjonar, art 400, viser meirforbruk på kr 4,3 mill
(Skatt fallrettsleige år 2013-2021 ansv. 8010 er utg.ført med kr 5,1 mill)
- Art 429 mva, kr 11,5 mill er ikkje budsjettet
- Art 470 overføring til andre viser eit meirforbruk på kr 2,5 mill

Linje 14 Avskrivingar

Avskrivingane er med i driftsutgiftene og brutto driftsresultat, men motpost avskrivingar kjem inn før netto driftsresultat.

Frå 2022 er det budsjettet med avskrivingar og motpost avskrivingar for både kommunen og foretaket.

Avviket mellom budsjett og rekneskap kje har resultateffekt, men påverkar framtidig minimumsavdrag.

Ad. Linje 15 Sum driftsutgifter

Sum driftsutgifter er summen av utgiftene, som er kommentert ovanfor.

Covid-19 pandemien påverka finansmarknaden

Renter i 2020: Finansområdet vart også påverka av covid-19 pandemien. Den medførte at børsane i verda fekk eit brått og betydeleg kursfall i mars 2020. For å motvirke dei negative effektane som pandemien fekk på økonomien/børsane, vart rentene redusert både nasjonalt og globalt.

I 2022 har den norske krona blitt svekka, og landet har dermed "importert inflasjon". Ved utgangen av 2022 hadde inflasjonen blitt høgare enn inflasjonsmålet, og Norges Bank har auka styringsrenta, for å "drage inn kjøpekraft". For 2023 er det forventa at Norges Bank gjer ytterlegare hevingar av styringsrenta, for at den norske krona skal styrke seg i forhold til utlandet.

Brutto driftsresultat

Konsolidert rekneskap viser eit brutto driftsresultat på kr 13,5 mill (2021 2,3 mill) Dette tilsvarer 2,6% av sum driftsinntekter. Konsolidert rekneskap er ført ihht. Kommunal rekneskapsskikk

Netto driftsresultat korrigert for sjølvkostområdet

Netto driftsresultat i det konsoliderte rekneskapen var på kr 12,3 mill. (2021: -1,7 mill.)

Tabellane nedanfor syner korleis den underliggende drifta er, når ein tek vakk verknaden av sjølvkostområda.

Stranda kommune - konsolidert	Rekneskap 2022	Budsjett inkl. Endring 2022	Avvik i kroner
Netto driftsresultat	12,3 mill	5,8 mill	6,5 mill
Avsetning til bunde fond	4,4 mill	5,5 mill	-1,1 mill
Bruk av bunde fond	8,6 mill	8,2 mill	0,4 mill
Differanse mellom avsetning og bruk av bunde fond	4,2 mill	2,7 mill	1,5 mill
Korrigert netto driftsresultat – konsolidert dvs. positivt netto driftsresultat	8,1 mill	3,1 mill	5,0 mill

Stranda kommune åleine	Rekneskap 2022	Budsjett inkl. Endring 2022	Avvik i kroner
Netto driftsresultat, negativt	3,1 mill	3,8 mill	0,7 mill
Avsetning til bunde fond	4,4 mill	5,5 mill	-1,1 mill
Bruk av bunde fond	8,6 mill	8,2 mill	0,4 mill
Differanse mellom avsetning og bruk av bunde fond	4,2 mill	2,7 mill	1,5 mill
Korrigert netto driftsresultat, dvs. negativt netto driftsresultat	7,3 mill	6,5 mill	2,2 mill

Konsolidert rekneskap 2022 – investering

Det vert ikkje vedteke konsolidert budsjett, men kommunen må samanlikne rekneskapstala i forhold til summen av vedteke budsjett for Stranda kommune og Stranda Hamnevesen KF (konsolidert). Tabellen nedanfor syner avvik i mellom rekneskap og "konsolidert budsjett".

Konsolidert investeringsrekneskap viser sum investeringsutgifter på kr 88,7 mill, (2021: kr 77,0 mill). Isolert sett for 2022 var investeringsutgiftene kr 36,3 mill lågare enn "konsolidert budsjett".

Konsolidert investeringsrekeskap viser sum investeringsinntekter på kr 84,2 mill (2021: kr 83,1 mill). Isolert sett for 2022 var investeringsinntektene kr 40,5 mill lågare enn "konsolidert budsjett".

Isolert sett for 2022 syner både investeringsutgiftene – og inntektene vesentleg lågare beløp enn det som er føresetnaden i "konsolidert budsjett".

Vidareformidlingslån/startlån frå Husbanken var i 2022 budsjettert med kr 5,0 mill (2021 kr 27,1). Rekneskapen viser vidareutlån kr 2,4 mill (2021: kr 6,9 mill). Bruk av lån til vidareutlån var i 2022 budsjettert med kr 5,0 mill.

Bevilgningsoversikt - invest. (rekneskap)		NOTE	Rekneskap	Reg. budsjett	Avvik (R-B)	Rekneskap 21
Stranda kommune			2022	2022	2022	2021
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)						
1 Investeringer i varige driftsmidler	8	69 907 505	96 965 112	-27 057 607	73 241 691	
2 Tilskudd til andres investeringer		4 426 739	9 775 675	-5 348 936	187 238	
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6,7	5 973 780	1 200 000	4 773 780	913 358	
4 Utlån av egne midler		-	-	-	-	
5 Avdrag på lån	15	-	-	-	-	
6 Sum investeringsutgifter		80 308 024	107 940 787	-27 632 763	74 342 286	
7 Kompenasjon for merverdiavgift		10 214 634	16 445 606	-6 230 972	10 079 042	
8 Tilskudd fra andre		11 646 282	-	11 646 282	18 226 121	
9 Salg av varige driftsmidler		2 605 114	1 200 000	1 405 114	6 886 572	
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	-	-	181 084	
11 Utdeling fra selskaper		-	-	-	-	
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-	-	-	-	
13 Bruk av lån	9	51 736 184	90 054 981	-38 318 797	45 122 356	
14 Sum investeringsinntekter		76 202 215	107 700 587	-31 498 372	80 495 175	
15 Videreutlån	9	2 425 070	5 000 000	-2 574 930	6 880 855	
16 Bruk av lån til videreutlån		2 425 070	5 000 000	-2 574 930	6 880 855	
17 Avdrag på lån til videreutlån		2 917 447	2 000 000	917 447	2 085 461	
18 Mottatte avdrag på videreutlån		1 598 508	2 000 000	-401 492	2 160 830	
19 Netto utgifter videreutlån		1 318 939	-	1 318 939	-75 369	
20 Overføring fra drift		-	-	-	-	
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	10	2 750 000	-	2 750 000	5 073 960	
22 Bruk av bundne investeringsfond	10	-6 318 939	-	-6 318 939	-	
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		-	-	-	2 067 656	
24 Bruk av ubundet investeringsfond		-1 154 298	-240 200	-914 098	-1 606 295	
25 Dekning av tidligere års udekket beløp		-	-	-	692 937	
26 Sum overføring fra drift og netto avsetning.		-4 723 237	-240 200	-4 483 037	6 228 258	
27 Fremført til inndekning i seinare år		701 511	-	701 511	-	

Ad linje 1 Investeringer i varige driftsmidler

Budsjettet er vesentlig høgare enn det som kommunen har klart å gjennomføre. Det var tilsvarende framdrift i både 2019, 2020, 2021 og 2022. Investeringsplanane bør vere meir realistiske i forhold til framdrift.

Ad linje 2 Tilskot til andre sine investeringar

Det er motteke faktura frå Blådalslia As med kr 4,4 mill. Dette er ei forskottering til andre sine investeringar og må finansierast med eigenkapital (kan ikkje lånefinansierast). Budsjettet beløp er kr 9,8 mill etter rebudsjettering av investeringar frå 2021 for prosjekt nr 6158 Skibru

/vegbru/Langlofonna og 6201 Byggefelt Hellesylt. På prosjekt nummer 6201 er utgiftene ført på 32700, som er korrekt kontobruk.

Samla avvik mellom rekneskap og budsjett er kr 5,4 mill.

Ad linje 3 Investeringer i aksjer og andelar

Det er rekneskapsført kr 0,9 mill i kjøp av aksjonar og andelar KLP. Det er budsjettet kr 1,2 til dette formålet.

I tillegg er det kjøpt aksjar i Hellesylt Turist- og beredskapskai As med kr 5,0 mill, som er finansiert med bruk av bunde fond/prosjekt 5022 aksjekapital (avsett på fond i 2021). Dette er ikkje budsjettet, men følger av politiske vedtak.

Ad linje 6 Sum investeringsutgifter

Sum investeringsutgifter er ein sumfunksjon av utgiftene i investeringsrekneskapen. Når det er stort avvik på investeringar, linje 1 – 5, vert det også stort avvik på sum investeringsutgifter.

Budsjettet er vesentlig høgare enn det som kommunen har klart å gjennomføre. Det var tilsvarende framdrift i både 2019, 2020, 2021 og 2022. Investeringsplanane bør vere meir realistiske i forhold til framdrift.

Ad linje 7 Kompensasjon for merverdiavgift

Når det er avvik mellom rekneskap og budsjett på linje 6, vil dette få ein direkte verknad på linje 7, som er kompensasjon for meirverdiavgift (mva).

Ad linje 8 Tilskot frå andre

Utbetring Fv60

Her er det ikkje budsjettet noko beløp. Det motteke kr 4,0 mill i tilskot frå Møre og Romsdal fylkeskommune.

Refusjonar frå private

Justeringsrett meirverdiavgift

Her er det ikkje budsjettet noko beløp. Det er rekneskapsført inntekt kr 7,2 mill i justering for

momskompensasjon på art 38900 (overføringer fra private). Motposten er utgiftsføring på art 32300 (investeringar i nybygg og nyanlegg) med kr 7,2 mill i utgifter. Totalt sett går dette i «0» i investeringsrekneskapen. Dette er gjort for å overta følgje opp avtale om overføring av justeringsrett mellom Blådalslia As og i tillegg til VA H37 - Veg 30 sameige og Stranda kommune.

Ad linje 13 bruk av lån

Bruk av lån er tatt inn i investeringsrekneskapen for å finansiere gjennomførte investeringar. Avviket har stor samanheng med linje 1 – 5. Investeringsrekneskapen skal vere i balanse, det vil seie at sum inntekter skal vere lik sum utgifter. Dermed er det berre inntektsført nødvendig bruk av lån for å balansere ut utgiftene. Resten av årets låneopptak står på memoriakonto.

Ad linje 14 Sum investeringsinntekter

Sum investeringsinntekter har ein direkte samanheng med sum investeringsutgifter, fordi rekneskapen skal balanserast ut i «0». Når det er stort avvik på investeringar i anleggsmidlar vert det også stort avvik på sum investeringsutgifter og sum investeringsinntekt.

Ad linjene 15, 16, 17, 18 og 19

Dette gjelder vidareformidlingslån, det vil seie startlån og liknande.

Ad linje 21 og 22 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond

Å få avvik på avsetning til eller bruk av bundne fond er ikkje uvanlig. Med bakgrunn i at dette gjelder avsetning til og bruk av bundne fond, vert ikkje beløpet vurdert til å vere vesentlig.

Stranda Hamnevesen KF – vesentlige avvik

Stranda Hamnevesen KF Balansen	Balansen (R) 2022	Balansen (R) 2021	Endring (R) 2022 - 2021
Kapitalkonto	-0,6 mill	10,7 mill	-11,3 mill
Sum anleggsmidlar	58,4 mill	70,6 mill	-12,2 mill
Langsiktig gjeld	58,9 mill	61,5 mill	-2,6 mill
Bankinnskot	45,1 mill	31,8 mill	13,3 mill

Stranda Hamnevesen KF Investeringar	Rekneskap (R) 2022	Budsjett B 2022	Avvik R - B
Sum investering i varige driftsmidlar	3,3 mill	17,0 mill	-13,7 mill
Bruk av lån	1,7 mill	17,0 mill	-15,3 mill

Oppsummering investering – og ubrukte lånemidlar - kommunen

Det er behov for å rebudsjettere investering i anleggsmidlar med kr 22,5 mill (2021 kr 36,3 mill).

Investeringsbudsjetta bør vere realistiske i forhold til framdrift og investeringsrammer det enkelte år.

- ◆ Investeringsprosjekta bør budsjetterast brutto (inklusive moms) for dei områda som er omfatta av momskompensasjon.
- ◆ Inntekt frå momskompensasjon bør gå til fellesfinansiering.
- ◆ Investeringsprosjekta som gjeld sjølvkostområda bør budsjetterast eksklusive mva.

Økonomisk utvikling og stilling over tid

Det er eit grunnleggande, lovfesta krav at kommuner skal ivareta den økonomiske handleevna over tid. Vidare er kommunestyret pålagt å vedta finansielle måltal som skal fungere som eigne handlingsreglar i budsjett og økonomistyring i kommunen. Det er vedtatt tre finansielle måltal for Stranda kommune, som vert kommentert i det følgjande.

Finansielle måltal

Finansielle måltal gjelder nøkkeltal for økonomistyring.

Dei finansielle måltala skal sikre at den økonomiske handleevna vert ivaretatt over tid. Dei skal, saman med realistiske planar, vere eit verktøy som sikrar ei langsigtig og plannmessige styring og utvikling av kommunen sine tenester og økonomi. Stranda kommunestyre vedtok tre finansielle måltal:

KOM- 104/19 Samrøystes vedtak:

Stranda kommune vedtek følgjande finansielle måltal, med tilhøyrande nivå, som førande for økonomiforvaltninga i kommunen:

1. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter – minimum 1,75%.
2. Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter – minimum 10 %.
3. Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter – maksimum 100%.

Dei finansielle måltala er ikkje absolute tal som må oppfyllast kvart einskild rekneskapsår, men mål som kommunen skal arbeide fram mot i den løpende økonomiforvaltninga.

1. Måltal for netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter – mimimum 1,75%.
Netto driftsresultat syner kva kommunen har igjen av løypande inntekter etter at løypande utgifter er trekt ifrå. I tillegg til inntekter og utgifter til den ordinære drifta er også finansinntekter og finansutgifter og avdrag på lån tekne med. Netto driftsresultat kan nyttast til finansiering av investeringar eller setjast av til seinare bruk, og gir ein indikasjon på kommunen sin økonomiske handlefridom. Det tekniske berekningsutvalet for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) rår til at netto driftsresultat over tid bør ligge på minimum 1,75% for at vi skal ha ei sunn utvikling i kommuneøkonomien.

For Stranda kommune åleine er situasjonen slik:

1. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsutgifter	Måltal	2022	2021	2020
Netto driftsresultat i kroner		-3 137 929	737 958	-665 711
Brutto driftsinntekter		479 109 414	468 998 428	445 321 057
Netto driftsresultat i %	Minst 1,75%	-0,65	0,16	-0,15

Netto driftsresultat i **den konsoliderte rekneskapen** for 2022 viser kr 12,3 mill (2021 -1,7 mill).

I **prosent av** sum driftsinntekter utgjer dette 2,38% (2021 -0,35%).

Med bakgrunn i at Stranda Hamnevesen KF åleine hadde eit netto driftsresultat på 15,4 mill (før nedskrivning). Netto driftsresultat var i 2021 kr -2,4 mill. Stranda Hamnevesen KF driv hamnevesen. Drifta til hamnevesen er ikkje inkludert i Stranda kommune sine rammetilskot eller skjønnnsmidlar – og dersom kommunen må dekkje opp kostnadene for verksemda, vil det gå ut over kommunen sine tenester.

2. Måltal for disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter – minimum 10 %.

Disposisjonsfond er oppsparte midlar som fritt kan nyttast til finansiering av drifts- og/eller investeringsutgifter.

For Stranda kommune åleine er situasjonen slik:

2. Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	Måltal	2022	2021	2020
Disposisjonsfond pr 31.12.		6 620 225	5 612 993	8 291 162
Brutto driftsinntekter		479 109 414	468 998 428	445 321 057
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	Minst 10%	1,38	1,20	1,86

Kommunen åleine

Frå 2021 til 2022 auka Stranda kommune åleine sitt disposisjonsfond med kr 1,0 mill, frå kr 5,6 mill til kt 6,6 mill. Ved utgangen av 2022 utgjorde disposisjonsfondet 1,38% av brutto driftsinntekter. Dette er ei auke frå 2021 då tilsvarande tal var 1,20%. Det er fortsatt ein veg å gå for å få auka disposisjonsfond til minst 10% av sum driftsinntekter.

Konsolidert rekneskap

For 2022 viser **den konsoliderte rekneskapen** eit samla disposisjonsfond på kr 49,9 mill, som er ei auke på kr 16,4 mill frå 2021 då disposisjonsfondet var på kr 33,4 mill.

Auke av disposisjonsfondet var kr 1,0 mill frå kommunen si side og kr 15,4 mill frå foretaket si side. For 2022 var disposisjonsfondet i % av brutto driftsinntekter 9,7% og tilsvarande var det på 7,0% i 2021.

Det er positivt at det konsoliderte rekneskapen viser eit så godt resultat som 9,7%. Det er Stranda Hamnevesen KF som «dreg lasset» her, med kr 43,3 mill i disposisjonsfond åleine.

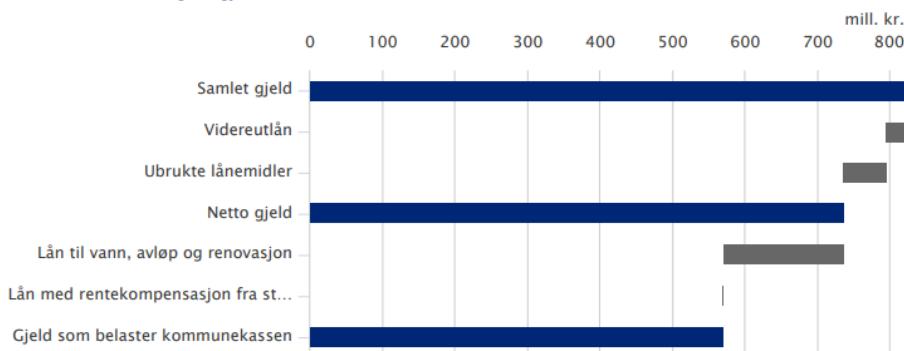
3. Måltal for netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter – maksimum 100%.

Netto renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter gir uttrykk for i kor stor grad kommunen er eksponert mot endringar i rentenivået. Endringar i rentenivået har direkte innverknad på kva nivå kommunen kan ligge på når det gjeld produksjon av tenester til innbyggjarane finansiert av kommunekassa. Kommuner med høg lånegjeld får bunde opp ein større del av sine årlege driftsinntekter i renter og avdrag. Vidare vil kommuner med høg gjeldsgrad vere utsette for høgare renterisiko, og bør derfor gjere vurderingar i forhold til å binde delar av lånerenta.

Konsolidert

Utdrag frå konsolidert finansrapport (KOM 021/23) syner følgjande utvikling siste året.

5.5 Sammensetning av gjeld



	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Samlet gjeld	819	846	-27
- Videreutlån	25	24	1
- Ubrukte lånemidler	59	77	-18
= Netto gjeld	735	745	-10
- Lån til vann, avløp og renovasjon	165	166	-1
- Lån med rentekompensasjon fra staten	1	1	0
= Gjeld som belaster kommunekassen	569	577	-8

Oversikta ovanfor syner følgjande tal ved utgangen av 2022:

Gjeld med renterisiko pr 31.12.2022		mill kr
A)	Sum langsigtig lån	819,0
B)	Videreutlån/startlån	25,2
C)	Ubrukte lånemidlar	59,0
D)	Netto gjeld	734,8
E)	Lån til sjølvkostområda	175,3
F)	Lån med rentekompensasjon	1,0
G)	Gjeld som belaster kommunekassen	558,5
H)	Innskot, skjønnsmessig avrunda til	100,0
I)	Gjeld med renterisiko korrigert til	458,5
J)	Brutto driftsinntekter	479,1
K)	Netto lånegjeld med renterisiko i % av brutto driftsinntekter	95,7

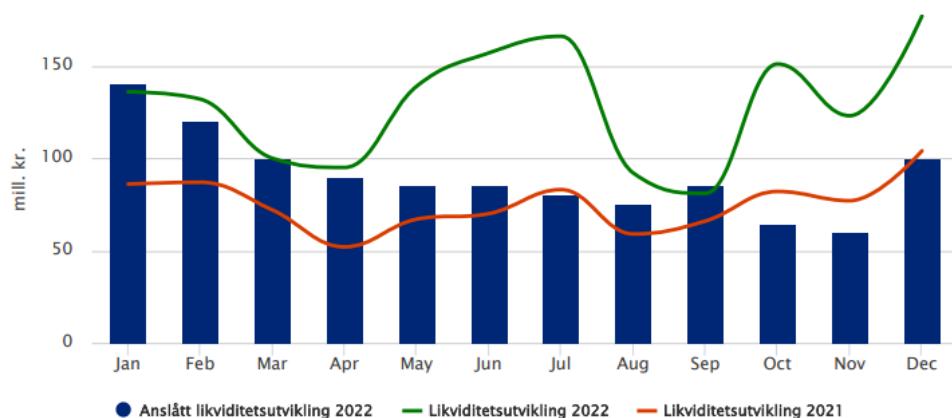
1% auke i rentenivået, vil gi ei estimert auke i renteutgifter til Stranda kommune åleine med kr 4,6 mill. Resultatet frå stresstesten for renterisiko, vil gi ulikt resultat ut frå ulike nivå på innskota.

Økonomisk stilling- og handleevne over tid

For å ha økonomiske handleevne over tid er det viktigast å ha god likviditet. Dårleg likviditet vil gå ut over alt kommunen ønsker å gjøre – det vil gå ut over handleevna og tenestetilbodet.

Pr 31.12.2021 hadde kommunen likviditetslån på kr 30,0 mill, for å dekkje store likviditetsmessige svingingar. Likviditeten pr 31.12.2021 var god mellom anna på grunn av ubrukte lånemidlar på kr 77,0 mill og likviditetslånet på kr 30,0 mill. Likviditetslånet vart innfridd ved forfall i 2022.

Likviditeten i 2022 er illustrert i figuren nedanfor, der den grøne (øverste) lina syner 2022-tala og den raude lina viser 2021-tala.



Dei økonomiske måltala bør nyttast for å få berekraftig økonomisk utvikling. Det er spesielt måltallet for netto driftsresultat på 1,75% som bør stå i fokus.

Når sum inntekter for Stranda kommune åleine er kr er på kr 479 mill burde netto driftsresultat vere på 8,4 mill. For 2022 var netto driftsresultat -3,1 mill. Differansen utgjer kr 11,5 mill og kan verte nådd ved å auke inntektene, reduksjon i utgiftene – eller ein kombinasjon av disse.

Dei eksterne finansutgiftene (renter og avdrag) skal betalast før utgifter til interne utgifter som lønn, kjøp av varer og tenester.

Det er kommunen sitt ansvar å gi innbyggjarane rett teneste, til rett tid på rett nivå innafor dei økonomiske rammene som kommunen har.

For å ivareta den økonomiske handleevna over tid, bør ein før ein iverksett nye tiltak, vurdere korleis det nye tiltaket slår ut i forhold til dei finansielle måltala. Denne vurderinga bør inngå i alle politiske saker. Det bør leggast vekt både på økonomien i investeringsbudsjettet/rekneskapen, årlege driftskostnadene og livsløpskostnadene.

Stranda kommune åleine

Vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap –2022 - DRIFT

Utgangspunkt for identifikasjon av beløpsmessige avvik er regulert budsjett og endelig regnskap i de pliktige budsjett- og regnskapsoppstillingene etter «[Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.](#)» §§ 5-4 (bevilningsoversikt drift) og 5-5 (bevilningsoversikt investering) vurdert etter fastsatte vesentlighetsgrenser fra planleggingsfasen».

Økonomisk oversikt drift 2022 – Stranda kommune åleine

Kommentarar til vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap

Tabellen nedanfor viser økonomisk oversikt drift, med avvik i kroner og avvik i %.

Rammetilskot og inntekts- og formuesskatt vert kommentert etter tabellen.

Dei linjene som har vesentlege avvik vert kommentert i tillegg. Forklaringsa på avvika kjem etter tabellen.

Økonomisk oversikt - drift NOTE	Rekneskap 22		Reg. budsjett		Oppr.budsjett		Rekneskap 21		Avvik kr		Avvik	
	Stranda kommune	2022	2022	2022	2021	R-B	%	2021	2020	Avvik kr	Avvik	
Driftsinntekter												
1 Rammetilskudd	5	159 946 508	150 324 000	150 324 000	156 512 616	9 622 508	6					
2 Inntekts- og formuesskatt		156 923 949	145 536 240	144 527 000	148 696 785	11 387 709	8					
3 Eiendomsskatt		14 488 160	12 621 700	12 621 700	13 486 974	1 866 460	15					
4 Andre skatteinntekter	24	711 140	257 928	257 928	250 372	453 212	176					
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		17 693 101	9 294 400	9 435 400	16 994 801	8 398 701	90					
6 Overføringer og tilskudd fra andre	24	55 723 254	40 749 910	35 264 679	59 922 166	14 973 344	37					
7 Brukerbetalinger	22	26 538 988	26 051 969	26 051 969	26 660 126	487 019	2					
8 Salgs- og leieinntekter		47 084 314	48 174 577	48 314 577	46 474 588	-1 090 263	-2					
9 Sum driftsinntekter		479 109 414	433 010 724	426 797 253	468 998 428	46 098 690	11					
Driftsutgifter												
10 Lønnsutgifter		248 231 119	228 306 618	227 102 073	245 815 917	19 924 501	9					
11 Sosiale utgifter	6	54 092 810	51 128 881	51 224 166	51 620 574	2 963 929	6					
12 Kjøp av varer og tjenester		120 220 354	109 895 375	105 679 117	113 896 155	10 324 979	9					
13 Overføringer og tilskudd til andre		31 040 000	10 658 655	10 375 882	26 131 047	20 381 345	191					
14 Avskrivninger	8	28 540 738	27 067 774	27 067 774	26 632 774	1 472 964	5					
15 Sum driftsutgifter		482 125 020	427 057 303	421 449 012	464 096 468	55 067 717	13					
16 Brutto driftsresultat		-3 015 605	5 953 421	5 348 241	4 901 960	-8 969 026	-151					
Finansinntekter												
17 Renteinntekter		2 396 169	692 000	692 000	1 174 324	1 704 169	246					
18 Utbytter	17	12 500 000	3 000 000	3 000 000	2 054 967	9 500 000	317					
19 Gevinster og tap på finansielle omlopmidler		-	-	-	-	-	-					
20 Renteutgifter	14	15 175 769	12 096 648	12 096 648	7 672 715	3 079 121	25					
21 Avdrag på lån	15	28 383 462	28 383 450	27 374 210	26 353 352	12	0					
22 Netto finansutgifter		-28 663 062	-36 788 098	-35 778 858	-30 796 776	8 125 036	-22					
23 Motpost avskrivninger	8	28 540 738	27 067 774	27 067 774	26 632 774	1 472 964	5					
24 Netto driftsresultat		-3 137 929	-3 766 903	-3 362 843	737 958	628 974	-17					
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:												
25 Overføring til investering		-	-	-	-	-	-					
26 Avsetninger til bundne driftsfond	10	4 405 394	5 508 831	5 508 831	9 965 337	-1 103 437	-20					
27 Bruk av bundne driftsfond		-8 550 555	-8 219 658	-8 219 658	-7 242 147	-330 897	4					
28 Avsetninger til disposisjonsfond		1 007 231	1 138 924	222 984	-	-131 693	-12					

Ad linje 1 Rammetilskot

Det er mottatt meir i rammetilskot enn budsjettet. Årsaka er covid 19`pandemien. Oversikt over ekstra løyvingar mottatt over rammetilskotet følger av tabellane nedanfor.

Art	Art tekst	Prosjekt	Prosjekt tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endring (B)	Budsjett opprinnelag	Avvik R - B	Rekneskap 2021	Endring 2022 - 2021 kroner	Endring 2022 - 2021 i %
SUM ALLE				-159 946 508	-150 324 000	-150 324 000	-9 622 508	-156 512 616	-3 433 892	2
18000 RAMMEOVERFØRING		Uten prosjekt		-151 741 508	-150 324 000	-150 324 000	-1 417 508	-152 214 016	472 508	0
18000 RAMMEOVERFØRING	D120	KORONAKRISE		-8 205 000	0	0	-8 205 000	-4 298 600	-3 906 400	91

Ekstraløyving via innbyggartilskot og skjønnstilskot - covid-19`pandemien

Heilt fram til desember, var det uklart om det ville verte utbetalt kompensasjon for utgiftene som kommunane hadde i samband med covid`19 pandemien. Derfor kjem desse midlane fram som avvik mellom rekneskap og budsjett. Tabellen nedanfor syner når, til kva, og kor mykje Stranda kommune fikk i kompensasjon for utgiftene i 2022, til pandemien.

Kommune	Innbyggartilskot (post 60)	Skjønnstilskot (post 64)	Sum innbyggartilskot og skjønnstilskot	Kompensasjon koronavaksinasjonsprogrammet (post 60)
1525 Stranda utbet. mars	0		0	580 000
1525 Stranda - utbet. des.	4 035 000	3 374 000	7 409 000	216 000
SUM 1525 - 2022	4 035 000	3 374 000	7 409 000	796 000
SUM 1525 - 2022				8 205 000

Hausten 2022 kom det anmoding om innlevering av kostnadsoversikt frå Statsforvalteren i samband med at det kunne vere aktuelt å få tildelt kompensasjon for covid`19. Samla for 2022 mottok Stranda kommune kr 8,2 mill i covid`19 kompensasjon, som vist i tabellen ovanfor. Dette ga utgiftsdekning for utgiftene som Stranda kommune hadde i samband med pandemien i 2022.

[Sluttrapport for 2021 fra arbeidsgruppen](#) som skulle kartlegge økonomiske konsekvenser av covid-19- situasjonen vart lagt fram i april 2022. På denne tida vart det gitt signal internt i kommunen om at d120/prosjektnummert for Covid`19 ikkje skulle nyttast lenger.

Etterslep frå 2021 - covid-19`pandemien – kompensasjons-ordning til lokale verksemder

Kommunal kompensasjons-ordning til lokale virksomheter

Søknadar utbetalt i 2022 for 2021, gjeld tildeling i runde 6 og 7.

I 2022 vart det utbetalt kr 1 094 000, på ansvar 5010, art 14700, prosjekt d535.

Utbetalingane vart dekt med midlar frå bundne fond, avsatt i 2021.

Tilsvarande tal for koronakompensasjon for næringslivet (KK Næringslivet) for 2021 var kr 2 091 000. Sjå tabellen nedanfor for meir informasjon.

Art	Art tekst	Prosjekt	Kolonne1	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endring (B)	Budsjett opprinnelag	Avvik R - B	Rekneskap 2021	Endring 2022 - 2021 kroner	Endring 2022 - 2021 i %
14700	OVERFØRINGARTIL ANDRE	D535	KK Næringslivet	0	0	0	0	0	0	0,00
19500	BRUK AV BUNDNE FOND	D535	KK Næringslivet	1 094 002	0	0	1 094 002	2 090 525	-996 523	-47,7
				-1 094 002	0	0	-1 094 002	-2 090 525	996 523	-47,7

Utgiftene frå kommunal kompensasjons-ordning til lokale virksomheter er ikkje budsjettert. Tilsvarande gjeld for bruk av bundne fond til dette formålet. Dermed vil rekneskapsføringa av denne

utbetalinga og bruk av fond kome som avvik mellom rekneskap og budsjett både på inntekts- og utgiftssida.

Ad linje 2 Inntekts- og formuesskatt

Næringslivet i Stranda kommune gikk godt i 2021, som følgje av høg etterspørsel av produkta. Dette medførte god etterspørsel etter arbeidskraft, som igjen medførte at personlege skattytarar jobba mykje og betalte skatt av lønnsinntektene. I tillegg vart det berekna skatt i samband med sal av aksjar frå private skattytarar. Samla sett fikk kommunen ein veldig god auke i skatteinngangen i 2021. Skatteinntekta auka vidare i 2022 på grunn av at skattegrunnlaget auka som følgje av lønnsvekst, formuesskatt - og aksjeutbytte og tatt ut i 2021. Kor stor skatteinngangen vart i 2022 vart først kjent på slutten av året. Samla vart skatteinntektene på kr 156,9 mill medan budsjettet syner kr 145,7 mill. Avviket vert dermed på kr 11,2 mill. Auken i skatteinntekt frå 2021 til kr 2022 er på kr 8,2 mill, som gir ei auka på 5,5%

Art	Art tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inklusive endring (B)	Budsjett oppinneleg	Avvik R - B	Rekneskap 2021	Endring 2022 - 2021 kroner	Endring 2022 - 2021 i %
18700	SKATTEINNTEKTER	-156 923 949	-145 736 240	-144 527 000	-11 187 709	-148 696 785	-8 227 164	5,5

Ad linje 3 Eigedomsskatt

Eigedomsskatten sett i ein samanheng

Tabellen nedanfor syner kva for skatteinntekter som går direkte til kommunene

Tabell Påløpte skatter og avgifter fordelt på skattekreditorer.
Anslag for 2022. Mrd. kroner

	I alt	Stat	Kommune	Fylke
Personlige skattytere	629,4	402,6	189,3	37,5
Skatt på alminnelig inntekt	342,9	134,1	171,2	37,5
Trinnskatt	90,1	90,1	-	-
Trygdeavgift	170,6	170,6	-	-
Formuesskatt	25,9	7,8	18,0	-
Bedrifter (etterskuddspliktige)	156,2	154,5	1,4	0,3
Inntektsskatt (medregnet kraftverk)	155,6	153,9	1,4	0,3
Formuesskatt	0,6	0,6	-	-

Alt av eigedomsskatt frå næringslivet ligg i sone N1. Denne skatten går direkte til kommunen.

Sone	Sum fakturert 2022	Sum fakturert 2021
<Ingen>	428 159	410 260
B1	1 550 106	1 525 435
B2	2 260 293	2 258 046
B3	1 299 553	1 289 494
B4	348 389	348 981
F1	1 833 745	1 786 187
F2	626 839	613 037
F3	391 434	387 352
N1	5 751 349	4 854 523
Totalt	14 489 867	13 473 315
Endring 2021 - 2022	1 016 552	

Beløpet som er fakturert kan avvike frå rekneskapen, fordi det er bygningar som er revne eller brunne som vil gi endringar. I tillegg kan det vere administrative korrigeringar eller saker som er handsama av formannskapet som gir avvik i forhold til utskriving av eigedomsskatten.

(Sone B1: Bolig1 Stranda sentrum), (Sone B2: Bustad 2: Stranda tettstad),
(Sone B3: Stranda øvrig, Geiranger ,Hellesylt, Liabygda), (Sone B4: Hellesylt øvrig, Geiranger øvrig),
(Sone F1: Fritid 1: Hevdalen sentrum), (Sone F2: Fritid 2: Nysætervatnet), (Sone F3: Fritid 3: Øvrig fritid), (Sone N1: Næringsliv i heile kommunen).

Ad linje 4 Andre skatteinntekter

Art	Andre skatteinntekter	Rekneskap (R) 2022	Budsjett (B) inkl. endring	Budsjett opprinnelig	Avvik R-B	Rekneskap 2021	Endring 2022 - 2021 i kroner	Endring 2022 - 2021 i %
18770	KONSESJONSAVGIFT	-625 175	-257 928	-257 928	-367 247	-250 372	-374 803	150
18771	Naturressursskatt	-85 965	0	0	-85 965	0	-85 965	100
SUM ALLE		-711 140	-257 928	-257 928	-453 212	-250 372	-460 768	

Konsesjonsavgift er ei utgift for kraftselskapa, som betaler ei avgift for å ha konsesjonen - til kommunen. Årsaken til at inntekta frå konsesjonsavgift vart høgare enn budsjett i 2022, var etterbetaling for Tafjord 8 for åra 2013 til 2020. Årlig avgift framover til og med 2023 er 80 % av 70.900 som vert utbetalt i desember. Frå 2024 vil beløpet verte indeksregulert.

Ad linje 5 Andre overføringer og tilskot frå staten

Det er budsjettet med kr 9,3 mill i inntekter, men det er mottatt 17,7 mill kr i inntekter. Avviket på 8,4 mill kr er vesentleg ut frå drøftinga ovanfor.

Forklaringa på avviket er samansatt av følgjande:

- Det er motteke kr 1,6 mill i øyremerka midlar, som ikkje er budsjettet, og som dermed gir eit avvik mellom rekneskap og budsjett på kr 1,6 mill.
- Det er motteke kr 9,5 mill i andre statlege overføringer, der det er budsjettet med kr 7,4 mill. Avviket mellom rekneskap og budsjett er på 2,1 mill.
- Det er motteke kr 6,5 mill i statstilskot flyktningar der det var budsjettet med kr 1,8 mill. Avviket mellom rekneskap og budsjett er på kr 4,7 mill

Ad linje 6 Overføringer og tilskot frå andre (inntekt)

Her er situasjonen at kommunen har mottatt 15,0 mill kr meir enn budsjettert, som vert forklart slik:

- Art 700: Refusjon frå Staten, 3,9 mill i mindreinntekt i forhold til budsjett
- Beste estimat for refusjon for ressurskrevjande tenester var for optimistisk budsjettert. På denne tenesta er det største avviket mellom rekneskap og budsjett, med heile kr 9,0 mill, som vist i tabellen nedanfor. Rekneskapen for 2022 syner ei inntekt på kr 6,6 mill.

Art	Ressurskrevende brukere	Ansvar	Rekneskap (R) 2022	Budsjett (B) inkl. endring	Budsjett oppriinneleg	Avvik R-B	Regnskap 2021	Endring 2022 - 2021 i kroner	Endring 2022 - 2021 i %
17000 REFUSJONAR FRÅ STATEN	SUM	ALLE	-6 594 974	-15 603 400	-13 503 400	9 008 426	-9 556 408	2 961 434	-31
17000 REFUSJONAR FRÅ STATEN	3015	STRANDA DISTRIKT - HTF	-2 068 552	-6 200 000	-4 100 000	4 131 448	-2 109 925	41 373	-2
17000 REFUSJONAR FRÅ STATEN	3020	SUNNYLVEN DISTRIKT	-1 655 298	-2 263 400	-2 263 400	608 102	-2 463 166	807 868	-33
17000 REFUSJONAR FRÅ STATEN	3040	MØREGATA / BUKOLLEKTIV	-1 839 279	-4 100 000	-4 100 000	2 260 721	-2 785 823	946 544	-34
17000 REFUSJONAR FRÅ STATEN	3041	NYMARKVEGEN	-1 031 845	-3 040 000	-3 040 000	2 008 155	-2 197 494	1 165 649	-53

Refusjonar frå staten er noko som vedkjem ulike tenester i kommunen. Ei samla oversikt over rekneskap og budsjett vert synt i tabellen nedanfor

Refusjonar frå staten	Rekneskap (R) 2022	Budsjett (B) inkl. endring	Budsjett oppriinneleg	Avvik R-B
SUM REFUSJONAR FRÅ STATEN	-14 314 806	-18 208 700	-16 123 700	3 893 894
ADMINISTRASJON	-206 657	0	0	-206 657
FØRSKULE	-95 700	0	0	-95 700
STYRKA TILBOD FØRSKULEBORN	-342 402	0	0	-342 402
GRUNNSKULE	-1 647 528	-1 307 000	-1 307 000	-340 528
VAKSENOPPLÆRING	0	-589 000	-589 000	589 000
PLEIE, OMSORG, HJELP I INSTITUSJON	-117 989	0	0	-117 989
PLEIE, OMSORG, HJELP I HEIMEN	-8 051 222	-15 650 900	-11 302 500	7 599 678
BUTILBOD UTANFOR INSTITUSJON	0	0	-2 248 400	0
FØREBYGGING - SKULE OG HELSESTASJONSTEN.	-108 141	0	0	-108 141
JORDMOR	-58 241	-80 000	-80 000	21 759
BARNEVERNTENESTE	-110 000	0	0	-110 000
DIAGNOSE OG BEHANDLING	-411 945	-264 000	-264 000	-147 945
PSYKIATRI	-13 615	0	0	-13 615
FYSIOTERAPI	-184 227	-217 800	-217 800	33 573
YTELSE TIL LIVSOPPHALD	0	0	-15 000	0
Frivilligsentral	-318 000	0	0	-318 000
FORVALTNING MILJØ, NATUR, KULTURMINNER	0	0	0	0
VILTNEWND	-9 500	0	0	-9 500
KULTURMINNEVERN	0	0	0	0
Oppmåling og seksjoner ing sjølvkost	0	0	0	0
NÆRINGSTENESTE	-691 636	-100 000	-100 000	-591 636
SKOGBRUK/SKOGDRIFT	-231 540	0	0	-231 540
SAMFERDELSEBEDRIFTER/TRANSPORTTILTAK	-1 601 998	0	0	-1 601 998
BEREDSKAP MOT BRANN OG ANDRE ULYKKER	-114 464	0	0	-114 464

Samferdsel gjeld prosjekt D119 Grøn kai, der tilskotet er overført til Stranda Hamnevesen KF.

- Art 710: Inntekt frå sjukelønnsrefusjon kr 7,4 mill høgare enn budsjettert (2021: 15,2 mill kr)
- Art 729: Inntekt frå momskompensasjon vert ikkje budsjettert og heile beløpet kr 11,5 mill kjem som avvik. (2021: kr 10,7 mill)

- Art 730: Refusjon frå Fylkeskommunen, er kr 0,0 mill lågare enn budsjettet
Det er likevel ønskeleg å nemne:
 - På ansvar for rådmann er det motteke refusjon på prosjekt D119 Grøn kai – ny infrastruktur, kr 240 000 som ikkje var budsjettert. Beløpet kom frå Møre og Romsdal Fylkeskommune. Heile beløpet kjem som avvik.
 - I tillegg kjem fleire mindre postar.

- Art 750: Refusjon frå kommunar, kr 2,8 mill lågare enn budsjettert.

Avviket er samansett av ulike fakta:

- På ansvaret for rådmannen, servicekontoret, IKT, personalavdelinga, økonomiavdelinga var det budsjettert med indirekte kostnadar frå sjølvkostområda. I 2022 var det gjennomført ei omlegging der indirekte kostnadar ikkje vart betalt som direkte kostnadar til einingane som er nemnt ovanfor. I staden viser sjølvkosttenestene eit overskot som skal gå til dekning av indirekte kostnadar. Samla for alle nemnt ovanfor vart dette ei mindreinntekt på kr 1,6 mill.
- På ansvaret for sosialtenesta var det budsjettert med refusjon frå Fjord kommune med kr 3,3 mill. Rekneskapen viser kr 2,9 mill. Dette gir ei mindreinntekt på kr 0,4 mill i forhold til budsjett. Det er likevel kostnadsdekning på denne tenesta. I tillegg er det inntektsført 10% av lønnsutgiftene til administrasjon på barneverntenesta for Stranda kommune.

- Art 770: Refusjon frå andre kr 2,6 mill høgare enn budsjettert

- Rådmannskontoret har mottatt refusjon på prosjekt D119 Grøn kai, med kr 2,0 mill. Beløpet er overført til Stranda Hamnevesen KF.
- Resten av avviket består mindre postar.

Ad linje 7 Brukarbetalingar – sum mindreinntekt kr 0,5 mill.

Art 600:

Stranda distrikt - sjukeheimen er det meirinntekter (inntektene i rekneskapen er høgare enn i budsjettet) med kr 0,4 mill.

Sunnylven distrikt har mindreinntekt (inntekt i rekneskapen er lågare enn budsjett) på kr 0,5 mill.

Stranda distrikt - Liabygda er det sum mindreinntekter på kr 0,2 mill.

Helsetenesta har meirinntekter på kr 0,9 mill.

Kommunalteknikk/brannvern har ei mindreinntekt på kr 0,6 mill. Beløpet er inkludert mindreinntekt for sjølvkostområda med kr 0,5 mill.

Ad linje 8 Salgs- og brukarbetalingar

Samla avvik er mindreinntekt kr 1,1, mill som er fordelt på ulike ansvar og artar.

Ad linje 10 Lønnsutgifter

Lønnsutgiftene er kr 19,9 mill høgare enn budsjettet. Fastlønn er også brukt til å dekke opp vakante stillingar med varighet over 6 mnd. Samla sett var det eit godt lønnsoppgjer, der lønnspotten ikkje dekte lønnsauka.

Inntekt frå sjukerefusjonar/svangerskapsrefusjonar var i rekneskapen kr 18,1 mill, mot budsjettet på kr 10,7 mill, dette ga ei meirinntekt i forhold til budsjett på kr 7,4 mill.

Art 10100 fast lønn

Tiltaka i budsjettet for 2022 var i all hovudsak lagt som nedtrekk på lønn. Det er kjendt at tiltaka i samband med dimensjonering av PLO ikkje er kome i mål, økonomisk sett. Det same gjaldt effektivisering på ansvaret for rådmannen.

- ◆ Samla for alle ansvar og tenester er det eit meirforbruk på kr 4,4 mill.

Art 10110 lærarlønningar

Meirforbruk kr 1,3 mill jamt fordelt på skulane. Årsaken er høgt sjukefråvær/vakanser for vidareutdanning.

Art 10130 Regulativbestemte tillegg

har eit meirforbruk på ca 1,0 mill, samla for heile kommunen

Art 10210 Sjukevikar

Meirforbruket kr 5,4 mill må sjåast i samanheng med inntekt frå sjukerefusjonar.

Art 10215 Vikarlønn v/permisjon

Meirforbruk var kr 3,2 mill i forhold til budsjett, fordelt på alle einingane og tenestene.

Art 10220 Vikarlønn v/ferie

Meirforbruk var kr 1,0 mill i forhold til budsjett, fordelt på alle einingane og tenestene.

Art 10300 Ekstrahjelp

Meirforbruk kr 1,9 mill til ekstrahjelp fordelt på alle einingane og tenestene.

Art 10400 Overtid

Meirforbruk kr 3,2 mill i overtidslønn til overtid på alle einingane.

For alle einingane i kommunen er det eit meirforbruk på 19,9 mill. Dette må sjåast i samanheng med tiltaka i budsjettet for 2022 og inntekt frå sjukerefusjonar som synte ei meirinntekt på 7,4 mill.

Ad linje 11 sosiale utgifter

Rekneskapen for 2022 syner at det er nyttat kr 54,1 mill i sosiale utgifter. Det var budsjettet med kr 51,1 mill i sosiale utgifter. Dette gir eit meirforbruk på kr 3,0 mill og har direkte samanheng med meirforbruk på lønnsområdet.

Ad linje 12 Kjøp av varer og tenester/vikarbyrå

På denne linja er det eit meirforbruk på kr 10,3 mill.

Art 12700 har eit meirforbruk i underkant av kr 2,0 mill. Hovedforklarings til avviket er at på prosjekt d119 Grøn kai, er det kostnadsført kr 2,0 mill på ansvar for rådmannen, der beløpet er overført til Stranda Hamnevesen.

For sjølvkostområda er det eit positivt avvik på kr 5,2 mill. Bakgrunnen er omlegging av sjølvkostområda. Det nye frå 2022 er at dei skal syne positivt resultat. Dette "overskotet" skal gå til dekning av indirekte kostnadalar, renter og avdrag som gjeld sjølvkostområda.

Art 12702 bruk av vikarbyrå - Rekneskapen syner kr 9,1 mill på vikarbyrå innan Helsetenesta og Stranda distrikt – HTF. For Helsetenesta syner rekneskapen kr 2,7 mill, der heile beløpet kjem fram som avvik. Det var budsjettet med bruk av vikarbyra på kr 5,1 mill i HTF. Samla for kommunen, på arten for bruk av vikarbyrå er det eit meirforbruk på kr 4,1 mill.

Elles er det "mange bekker små som gir ei stor å".

Ad linje 13 Overføringer og tilskot til andre

Sum avvik er kr 20,2 mill for heile kommunen.

Art 400 overføringer til staten er det på ansvar for skattar og rammetilskot utgiftsført kr 5,1 mill som gjeld skattekrov for perioden 2013 – 2021. Motposten til utgifta er anna kortiktig gjeld i balansen.

Art 429 gjeld meirverdikompensasjon, som ikkje er budsjettert. Rekneskapen syner kr 11,5 mill, som kjem fram som avvik.

Art 470 har avvik på ca 2,5 mill, der dei vesentlige avvika gjeld øyremerka midlar, som ikkje er budsjetter.

Art 480 Overføring til andre rekneskapsenheter som inngår i Kostra-konsern er det utgiftsført kr 1,8 mill på prosjekt D119 Grøn kai. Beløpet er ikkje budsjettert, slik at avviket vert på kr 1,8 mill, på rådmannskontoret.

I tillegg består avviket av mange mindre beløp.

Linje 14 avskrivingar

Ad line 14 avskrivingar (driftsutgift)/linje 23 Motpost avskrivingar (finanspost (inntekt))

Avvik +/- kr 1,5 mill (sum kr 0) vert vurdert som ikkje vesentleg i denne analysesamanhengen.

Ad linje 17 -22, finanspostar

Finanspostane er alltid vesentlige, og vert derfor kommentert, post for post. For meir informasjon vert det vist til finansrapporten for 2022. Nedanfor vert det kommentert Stranda kommune åleine.

Linje 17 renteinntekter Posten renteinntekt er kr 1,7 mill kr høgare enn budsjettet. Bakgrunnen til meirinntekta var eit stigande rentemarknad.

Linje 18 utbytter

Det var budsjettet med utbytte frå Stranda Energi Holding As på kr 3 mill (budsjettet med same beløp som i 2021). Det vart mottatt utbytte frå Stranda Energi Holding As først på kr 2,5 mill og i desember kom det eit tilleggsutbytte på kr 10,0 mill. Samla utbytte i rekneskapen syner kr 12,5 mill. Avvik mellom rekneskap og budsjett var på kr 9,5 mill.

Linje 20 Renteutgifter

Renteutgiftene vart 3,1 mill høgare enn budsjettet. Rentemarknaden var stigande i 2022. På dei låna som har p.t. rente eller er knytt mot 3 MND NIBOR vart rentesatsen oppjustert i tråd med marknadsrenta. I tillegg til marknadsrenta betaler kommunen ein margin på f.t. 0,6% på låna.

Årets låneopptak 2021 vart tatt opp den 22.12.21 med lånesum kr 76,6 mill. Lånet vart tatt opp som fastrentelån for å kome innanfor gjeldande reglar i finansreglementet. Rentetypa som vart valgt var 10 års fastrente (2,13%). Låneopptaket vart tatt opp i desember fordi lånet skulle belaste drifta i 2021 med lågast mogeleg renteutgifter. Lånekostnadane til dette lånet kom dermed med full tyngde inn i rekneskapen for 2022.

Årets låneopptak i 2022 vart tatt opp den 10.10.22 Med lånesum kr 37 089 600. I 2022 fikk kommunen dermed ein del av renteutgiftene for dette lånet frå oktober 2022.

Rentevilkår kommunen

Tabellen nedanfor syner at kommunen sine rentekostnadar auka gradvis med 1,75 rentepunkt frå 1.1. - 31.12.22. Kommunen har to fastrentelån med gjenverande fastrenteperiode på over 7 år. Desse to låna var med å halde kommunen sine renteutgifter nede, i 2022.

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Flytende lån	3,59 %	1,43 %	216 p.
Fastrentelån	2,39 %	2,39 %	0 p.
Rentebytteavtaler	0 %	0 %	0 p.
Gjennomsnittlig rente	3,36 %	1,62 %	174 p.

Marknadsrenter

Tabellen nedanfor syner at 3 MND NIBOR auka gradvis med 2,31 % frå 1.1. - 31.12.2022

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Norges Banks styringsrente	2,75 %	0,50 %	225 %
3 mnd. Nibor	3,26 %	0,95 %	231 %
5 års swaprente	3,25 %	1,85 %	140 %
10 års swaprente	3,29 %	1,88 %	141 %

Linje 21 Avdrag på lån

Det er betalt kr 28,4 mill i avdrag på lån, som er likt med budsjettet beløp.

Avskrivingar og motpost avskrivingar er på kr 28,5 mill. Forholdet mellom betalte avdrag og avskrivingar/motpost avskrivingar er godt.

Linje 22 Netto finansutgifter

Dette er summen av linjene 17 – 21. Sjå kommentarane ovanfor for oversikt.

Ad linje 23 motpost avskrivingar

Ad linje 14 avskrivingar (driftsutgift)/23 Motpost avskrivingar (finanspost)

Avvik +/- kr 1,5 mill (sum kr 0) vert vurdert som ikkje vesentleg i denne analysesamanhengen.

Ad linje 24 netto driftsresultat

Netto driftsresultat er summen av driftsinntekter og driftsutgifter.

Det rekneskapsmessige netto driftsresultatet vart -kr 3,1 mill. Både i 2020, 2021 og 2022 var drifta påverka av covid-19-pandemien. Dette har medført ekstraarbeid – og ekstra utgifter, som for 2022 vart kompensert med kr 8,2 mill.

Rekneskapen for 2022 syner at kommunen har behov for omstilling.

I 2023 kan Stranda kommune forvente at ekstrainntekta og ekstraarbeidet som covid`19 har medført vert redusert.

Ad linje 26 netto avsetning til bundne fond

Bundne fond er midlar som kjem utanfrå – og som det skal rapporterast på. Alle andre midlar er frie midlar. Viltfondet er eit unntak frå denne regelen. I rekneskapen er det avsett kr 4,4 mill til bundne fond, som er kr 1,1, lågare enn budsjettet.

Ad linje 27 Bruk av bunde driftsfond

I rekneskapen er det brukt kr 8,6 mill av bunde driftsfond, som er 0,3 mill lågare enn budsjettet.

Ad linje 28 Avsetninger til disposisjonsfond

I rekneskapen er det avsett kr 1,0 til disposisjonsfond, som er 0,1 mill lågare enn budsjettet.

Ad linje 29 Bruk av disposisjonsfond

Det var ikkje brukt av disposisjonsfondet i 2022. Det var budsjettet med kr 2,2 mill i bruk av disposisjonsfond.

Netto rammer einingane - drift 2022

Vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap –

Ansvær	Tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endr. (B)	Budsjett oppri.	Rekneskap 2021	Avvik (R-B) 2022
	ALLE	0	0	0	0	0
1010	POLITISK LEIING	5 389 618	4 483 536	4 238 321	5 245 800	906 083
1011	RÅDMANNSKONTOR	11 439 902	6 080 810	4 950 768	-4 532 463	5 359 092
1020	ØKONOMIAVDELING	3 118 559	4 148 161	3 660 945	2 923 226	-1 029 602
1021	PERSONALAVDELING	3 514 758	4 079 147	4 030 187	3 495 438	-564 389
1022	FAG	20 254 081	21 543 354	21 526 027	19 884 356	-1 289 273
1023	IKT	9 957 980	8 853 211	8 484 389	7 228 404	1 104 769
1030	SERVICEKONTOR	2 920 543	3 747 669	3 238 313	3 674 531	-827 126
1040	LØNNSPOTT	748 942	760 378	2 912 630	0	-11 436

1011 Rådmannskontoret, sum avvik kr 5,4 mill

Pensjon

På dette ansvaret vert det ført inntekt frå premieavvik og kostnad premieavvik (amortisering av tidlegare års premieavvik). Desse postane tilhøyrer i sum pensjonsutgifter. I 2022 har inntekt/bruk av premiefond vore ført på einingane, i staden for berre på rådmannen. Det er ingen vesentlege avvik på pensjon for rådmannekontoret.

Det var budsjettet med eit tiltak for inntekt frå sjukelønnsrefusjonar, kr 4,0 mill, der rekneskapen syner kr 0,4 mill. Avviket på dette tiltaket er kr 3,6 mill.

Det var også budsjettet med eit tiltak for effektivisering, kr 1,5 mill. Som har fått effekt på eininga servicekontoret, men ikkje på rådmannskontoret.

1020 Økonomiavdelinga, mindreforbruk kr 1,0 mill

Årsaken til mindreforbruket er at ny hovedtaksering av eigedomsskatteobjekt ikkje vart gjennomført, som planlagt.

1021 Personalavdeling, mindreforbruk på 0,6 mill

Mindreforbruket skuldast sjukefråvær utan innleige av vikar.

1022 FAG, mindreforbruk kr 1,3 mill

Mindreforbruket er knytt til kjøp av barnehage- og skuleplassar utanfor kommunen.

1023 IKT, meirforbruk kr 1,1 mill

Det har vore ei omlegging av utgiftene mellom drift- og investeringsrekneskapen, som er bakgrunnen for meirforbruket i 2022.

1030 Servicekontoret, mindreforbruk kr 0,8 mill

Mindreforbruket skyldes at einingsleiar si stilling vart halden vakant (det vart ikkje tilsett ny person i stillinga).

Ansvar	Tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endr. (B)	Budsjett oppr.	Rekneskap 2021	Avvik (R-B) 2022
2010	RINGSTAD SKULE	28 780 132	30 734 764	30 450 276	31 232 130	-1 954 633
2020	SUNNYLVEN SKULE	9 410 980	9 955 535	9 873 401	10 032 439	-544 554
2030	GEIRANGER SKULE OG BARNEHAGE	5 893 272	6 626 957	6 309 351	6 641 679	-733 685
2040	LIABYGDA SKULE OG BARNEHAGE	11 371	0	0	1 370 555	11 371
2050	HELSTAD BARNEHAGE	4 623 021	4 796 942	4 877 994	4 738 941	-173 921
2060	STRANDA UNGDOMSSKULE OG VAKSENOPPLÆRING	16 828 741	16 371 568	16 204 790	17 401 507	457 173
2110	RINGSTAD BARNEHAGE	8 177 092	8 497 791	8 414 331	8 763 385	-320 699
2120	SUNNYLVEN BARNEHAGE	3 954 175	4 105 263	4 192 265	4 689 781	-151 088
2200	PP-KONTORET	1 824 172	2 243 608	2 225 286	1 962 840	-419 436
4010	KULTURSKULEN	2 597 060	2 503 755	2 477 909	2 759 028	93 305
4011	BIBLIOTEKET	1 257 844	1 204 692	1 198 395	1 272 123	53 152
4012	KULTUR/IDRETT	660 714	552 301	547 914	813 546	108 413

2010 Ringstad skule, mindreforbruk kr 2,0 mill

Eininga har eit høgt sjukefråvær. Dette viser igjen når ein ser på refusjonar (kr 2,4 mill). Det er leigt inn vikar der det er naudsynt, og i den grad vi klarar å skaffe vikar. Personalelet viser stor vilje til omstilling, og strekk seg langt for å gi alle elevane den undervisninga dei har krav på.

2020 Sunnylven skule, mindreforbruk kr 0,5 mill

Eininga har meirinntekt i forhold til budsjett på kr 0,4 mill.

2030 Geiranger skule mindreforbruk kr 0,7 mill

Eininga har fått inn vel 1,0 mill i inntekt på sjukerefusjon. Det var ikkje budsjettert med inntekt frå sjukerefusjon.

2050 Helstad barnehage, mindreforbruk på kr 0,2 mill

Resultatet viser eit mindreforbruk på kr 173 921,- i 2022. Dette skuldast i all hovudsak premiefond KLP.

2060 Stranda ungdomsskule og Vaksenopplæring, meirforbruk på kr 0,5 mill

Stranda Ungdomsskule har ei god ressursutnytting. Skulen har levert eit mindreforbruk dei siste seks åra, i 2022 vart det lagt eit meirforbruk til eininga. Overforbruket er knytta direkte til mottak av flyktningar, og dette er ressursar som normalt sett ligg på eining sosial. Slik sett har året 2022 gått ut i null for Stranda Ungdomsskule og vaksenopplæring sin del. Skulen har ein effektiv organisering av personalelet, og vikar blir dekka inn utan innleige utanfrå.

2110 Ringstad Barnehage, mindreforbruk kr 0,3 mill

Resultatet for 2021 viser eit meirforbruk. I hovudsak skuldast dette premieavvik KLP, som for vår del utgjorde kr. 550.700,-. Dette er utgifter som vi ikkje rår over.

2120 Sunnylven barnehage, mindreforbruk kr 0,2 mill

Rekneskapet for 2022 viser eit mindreforbruk på kr 151.000,-. Bakgrunnen for talet er mange dagar utan vikar, bruk av einingsleiar som vikar noko som gir ingen vikarutgifter, men sjukelønsrefusjon. Sjukelønnsrefusjonar utgjorde kr 385 000. I tillegg kom premiefond/KLP med inntekt kr 252.000.

2200 PP-kontoret, mindreforbruk kr 0,4 mill

PPT Stranda følger opp 6 barnehagar, 4 grunnskular og vaksenopplæringa i Stranda kommune. I tillegg har Møre og Romsdal Fylkeskommune har avtale med Stranda kommune om kjøp av tenester for oppfølging på dei to vidaregåande skulane som ligg på Stranda.

PPT Stranda arbeidar tverrfagleg ved å samarbeide med dei andre lokale støttetenestene, i tillegg til å samarbeide med Statped og spesialisthelsetenestene ved sjukehuset i Ålesund; BUP og HABU.

4010 Kulturskulen, 4011 Biblioteket, 4012 Kultur/idrett, meirforbruk kr 0,3 mill

- Ansvar 4012 Kultur/idrett har hatt reduserte lønskostnadars som har sikra eit underforbruk på kr. 206 671. Noko reduserte leigeinntekter i perioden.
- Ansvar 4011 Bibliotek hadde kr. 133 302 i meirforbruk. Dette skuldast høgare lønskostnadars enn budsjettet, samt kr. 45 218 premieavvik pensjonskostnadars. Det er inga auke i bemanninga.
- Ansvar 4010 Kulturskulen hadde kr. 284 580 i meirforbruk. Dette skuldast høgare lønskostnadars enn budsjettet, samt kr. 202 980 premieavvik pensjonskostnadars. Det er også noko lågare inntekter enn budsjettet.
- Eininga hadde auka kostnadars knytt til pandemien, hovudsakleg forsterka reinhald.

Ansvare	Tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endr. (B)	Budsjett oppri.	Rekneskap 2021	Awik (R-B) 2022
3010	STRANDA DISTRIKT - HEIMETENESTENE	10 866 453	11 048 746	10 973 198	11 162 973	-182 293
3011	STRANDA DISTRIKT - SJUKEHEIMEN	32 724 623	24 725 154	24 488 206	33 136 811	7 999 469
3012	STRANDA DISTRIKT - SOLBAKKEN	10 453 572	8 723 175	8 652 586	10 530 563	1 730 397
3014	STRANDA DISTRIKT - LIABYGDA	2 904 381	-682 188	-702 448	3 644 864	3 586 569
3015	STRANDA DISTRIKT - HTF	10 277 946	6 113 798	5 749 440	12 631 152	4 164 148
3016	STRANDA DISTRIKT - KJØKKENET	1 974 872	1 749 392	1 736 122	2 361 671	225 480
3017	STRANDA DISTRIKT - DAGSENTERET	1 361 770	1 397 514	1 385 244	820 177	-35 744
3020	SUNNYLVEN DISTRIKT	15 241 327	11 785 070	11 657 878	15 171 196	3 456 257
3030	GEIRANGER DISTRIKT	4 968 161	5 161 816	5 125 655	5 090 580	-193 655
3040	MØREGATA / BUKOLLEKTIV	13 933 499	11 883 655	11 774 531	13 660 120	2 049 844
3041	NYMARKVEGEN	7 416 613	6 371 651	6 315 200	7 417 511	1 044 962
3042	PSYKIATRISK DAGSENTER	87 717	75 388	75 388	142 025	12 329
3043	AVLASTINGSBUSTAD	246 834	331 193	330 232	1 508 838	-84 359
3050	HELSETENESTE	25 265 740	18 642 772	18 494 078	23 762 672	6 622 968
3060	SOSIALTENESTA	7 947 458	11 659 076	11 601 235	8 949 314	-3 711 618
3064	FLYKTNINGAR	-3 067 370	-239 851	-244 797	-1 215 437	-2 827 519
3065	FRIVILLEGSENTRALEN	343 162	481 006	474 890	27 359	-137 843
3070	NAV	1 844 492	2 038 879	2 038 879	1 851 268	-194 387

Informasjon om tiltak i opprinnelige budsjett for 2022

Nedtrekk samla for helse, sosial, pleie- og omsorg er kr 10 mill etter arbeidsmøte med formannskapet 3.11.2021. Fordelinga vart oppdatert den 09.11.2021.

Stranda distrikt

Ansvar 3012 Solbakken: Avvikling av 7 plassar ved Solbakken, pr. i dag 21 bebuarar og 14 årsverk. Innsparing kr 1 000 000,-

Ansvar 3011 Sjukeheimen: Redusere sjukefråvær, overtid og uspes. innsparing kr 2 000 000,-

Ansvar 3014 Liabygda: Gjere om omsorgsbustaden frå heildøgns-til ubemanna omsorgsbustad med ordinære heimeteneste frå Stranda distrikt (heimetenestene får ikkje auka ramme). Innsparing kr 3 400 000,-

Helsetenestene ansvar 3050

Legekontoret på Hellesylt avviklast. Auka inntening pga effektivisering kr 500 000,-

Innsparing som ikkje er kostnadsberekna, tal kjem seinare (sjå nedanfor).

Medisinsk utstyr/forbruk (det vil framover kome kostnadar knytt til oppgradering av utstyr)

Hjelpepersonell 20% stilling. Reinhold 6% stilling. Datautstyr/IT. Kontorutstyr. Medisinlar. Serviceavtaler. Husleige, pr. i dag kr 0. Strøm. Administrative utgifter.

Nymarvegen ansvar 3041

Innsparing kr 500 000

Sosialtenesta, ansvar 3060

Innsparing kr 799 999

SUM tiltak kr 11 200 000

3010 Stranda distrikt – heimetenestene, mindreforbruk på kr 0,2 mill

Det har vore utfordringar i forhold til bemanning i 2022 då terskel for å vere heime på grunnlag av eiga helse og sjuke barn har vore svært lav ifht pandemien. Tilgang til vikarar er utfordrande i heimetenestene og medført at ein har nytta eige personal som vikarar som ofte har utløyst meirarbeid/overtid. Det har stått vakante stilling ettersom det er utfordrande å rekruttere personal med kompetanse. Vi har nytta vikarar med mindre kompetanse. Generelt ofte ikkje innleige ved fråvær.

3011 Stranda distrikt – sjukeheimen, meirforbruk kr 8,0 mill

I vedtatt budsjett for 2022 - og det samla nedtrekket på kr 11,2 mill var sjukeheimen sin del av nedtrekket kr 2,0 mill. Nedtrekket var lagt på lønn og sosiale utgifter.

Oversikt over lønnsutgifter 2022 i forhold til vedtatt budsjett kjem fram av tabellen nedanfor, som syner eit netto meirforbruk på lønnsområdet på 8,6 mill. Sum lønnsutgifter er kr 10,0 mill høgare enn budsjett – og sum refusjonar (inntekt) er kr 1,3 mill høgare enn budsjett.

Netto lønnsutgifter i kroner ligg i 2022 omrent uendra frå 2021.

Avvik lønn	Rekneskap 2022	Budsjett inkl. endring	Budsjett heile året	Avvik	Rekneskap 2021
NETTO LØNNSUTGIFTER	36 229 039	27 595 150	27 358 202	8 633 889	36 487 220
SUM LØNNSUTGIFTER	39 454 277	29 495 150	29 258 202	9 959 127	41 016 794
FAST LØNN	21 169 086	17 309 356	17 077 199	3 859 730	20 958 362
REGULATIVBESTEMTE TILLEGG	4 310 554	3 652 247	3 652 247	658 307	4 390 614
PÅLØPT LØNN	212 375	0	0	212 375	-12 905
SJUKEVIKAR	1 609 758	500 000	500 000	1 109 758	2 576 314
VIKARLØNN V/PERMISJON	468 830	50 000	50 000	418 830	196 117
VIKARLØNN V/FERIE	1 236 861	860 529	860 529	376 332	1 132 153
EKSTRAHJELP	683 998	0	0	683 998	980 927
OVERTID	1 178 069	350 500	350 500	827 569	1 090 862
FORSKYVD ARBEID	139 006	50 000	50 000	89 006	82 730
TREKKPLIKTIG KØYREGODGJERING	143	0	0	143	299
LØNN REINHALDAR	437 291	434 413	429 623	2 878	421 146
PENSJONSINNSKOT KLP	4 000 921	3 251 282	3 251 282	749 639	5 670 372
ARBEIDSGJEVARAVGIFT	3 413 125	3 036 822	3 036 822	376 303	3 512 529
SKYSS- OG KØYREGODTGJERSLE	944	0	0	944	2 473
STIPEND OG TILSKOT	20 000	0	0	20 000	14 800
KONSULENT VIKARBYRÅ	573 314	0	0	573 314	0
SUM REFUSJONAR	-3 225 238	-1 900 000	-1 900 000	-1 325 238	-4 529 574
SIJUKELØNSREFUSJON	-2 727 522	-1 900 000	-1 900 000	-827 522	-3 819 415
KOMP. FOR MVA PÅ KJØP UTGF. DRIFT	-497 716	0	0	-497 716	-710 159

Kostnad per sjukeheims plass: Netto ramme kr 32,7 mill/38 plasser = 861 000 i netto utgifter pr plass.

Tilsvarande vil sum driftsutgifter kr 42,3 mill/38 plasser = 1 113 200

Sum driftsinntekter kr 9,6 mill/38 plassar = 252 600.

3012 Stranda distrikt – Solbakken, meirforbruk kr 1,7 mill

I 2021 vart fire leiligheter er avstengt ettersom dei ikkje kunne nyttast pga byggtekniske utfordringar.

Budsjettvedtaket 2022: Avvikling av 7 plassar ved Solbakken, pr. i dag 21 bebuarar og 14 årsverk. Innsparing kr 1 000 000,-.

For 2022 er det ein ytterlegare reduksjon på ni leilegheiter og har pr 31.12.22 ein reduksjon frå totalt 25 leiligheter til 12 leiliheiter i bruk fordelt over to etasjer. Personalressursane er brukt i heimetenestene og det vert "jobba på tvers" ettersom personalet har ein felles turnus. Dette for å kunne drifte på ein mest muleg effektiv måte.

3014 Stranda distrikt – Liabygda, meirforbruk kr 3,6 mill

I budsjettvedtaket for 2022, kjem det fram slik: Liabygda: Gjere om omsorgsbustaden frå heildøgns- til ubemannata omsorgsbustad med ordinære heimeteneste frå Stranda distrikt (heimetenestene får ikkje auka ramme). Innsparing kr 3 400 000,-

Via arbeidet med dimensjonering av helse, sosial, pleie og omsorg, kom det fram at ved ein incurie var innsparingsa høgare enn netto ramme for Liabygda. For høg innsparing, vart ikkje om fordelt til andre einingar.

3015 Stranda distrikt-BPA, meirforbruk kr 4,2 mill

Netto ramme i rekneskapen for 2021 var på kr 12,6 mill og tilsvarande for 2022 kr 10,1 mill.

Sum utgifter i same periode er redusert frå kr 15,4 mill til kr 12,5 mill. Når sum utgifter vert redusert, vert også refusjon frå staten redusert.

Kommentar til meirforbruk:Utfordring med vikarar då dette er ei lita personalgruppe som gjer det meir utfordrande å skaffe vikarar. Tilsette jobber åleine opp mot brukeren, så den tilsette må ha god opplæring og vere trygg i rolla si. Det var budsjettet med større refusjonar frå staten enn kva som vart reellt. Det er ikke vikarbyrå med ein brukar som er ei svært kostbar løysing.

3020 Sunnylven distrikt, meirforbruk på kr 3,5 mill

Budsjettvedtaket 2022

Sunnylven distrikt ansvar 3020: 5 institusjonsplasser vert omgjort til omsorgsbustadar:

Innsparing kr 3 000 000,-

I 2022 er det om heimla 5 sjukeheimslassar til omsorgsbustadar, slik at det vart totalt 23 omsorgsbustadar. Ein periode i løpet av 2022 var det fleire tomme leilegheiter.

På grunn av reduksjonen av plassar ved Solbakken og endringar for Liabygda i 2022, var det ikke hensiktsmessig å ta ned kapasiteten ved Sunnylven omsorgssenter samtidig. Via dimensjonering av pleie – og omsorgstenestene vart det ei felles omsorgstrapp for heile kommunen. Sunnylven Omsorgssenter vart derfor nytta som omsorgsbustadar for heile kommunen. Dette er årsaken til at innsparingsa ikkje vart gjennomførast i tråd med vedteke budsjett.

Kommentar til meirforbruk:

Ein har ikkje tatt ned på bemanning ettersom ein ikkje har redusert antal plassar. Brukarane har også eit større hjelpebehov enn tidlegare

3050 Helsetenesta, meirforbruk på kr 6,6, mill

Auka utgifter for felles legevakt med Sykkylven kommune.

Ekstra vikarutgifter på grunn av vakant legeheimel og permisjon for 2 fastlegar.

Vi hadde også meirforbruk 1. halvår 2022 på grunn av pandemien med drifting av luftvegsklinikk, vaksinering, testing og smittesporing.

Ekstra kostnadar på overtidsutbetaling og vikarbruk på grunn av lite bemanning på legetenesta.

3040 Møregata, 3041 Nymarkvegen, 3042 Psykiatrisk dagsenter, 3043 Avlasningsbustad

Samla meirforbruk kr 3,0 mill

Covid situasjonen har også prega drifta i Hab/Rehab for 2022. Vi har hatt stort korttidsfråvær som var relatert til covid.

Eining for hab/reh hadde i 2022 eit meirforbruk i rekneskapet, grunnen er differansen mellom budsjettet tilskot for ressurskrevjande brukarar og det reelle utbetalte tilskotet frå staten.

Dette er ein faktor som er svært vanskeleg å berekne. Vi har hatt gjennomgang av refusjonane og hadde dette som tema i budsjettarbeidet i 2022. Refusjonane som no er lagt inn, er meir rette og realistiskt budsjettet, vi vonar difor at budsjettet for Hab/rehab er meir realistisk enn tidlegare.

Hausten 2021 flytta det inn 2 nye ressurskrevjande brukar i hab/rehab. På grunn av omlegging av turnus og effektivisering av tenester kunne vi gi heildøgnsteneste utan å få auka budsjettet.

Vi har også i 2022 evaluert enkeltvedtak. Dette vart gjort ved ny kartlegging av behov og funksjonsnivå, sett oppimot faktisk ytt teneste. Det vart i enkelte saker avdekkat at omfang av timer i enkeltvedtak og ytt teneste ikkje var samstemt, vedtak vart difor justert til rett nivå.

Overtidsbruken for Hab/Rehab i 2020 var på 730 000,- i 2021 viste overtidsbruk på 130 000,- og i 2022 på 133 000,-

3050 Helsetenesta

Helsetenesta hadde store utgifter på grunn av pandemien med drifting av luftvegsklinikk, vaksinering, testing og smittesporing.

Det var også ekstra kostnadar på overtidsutbetaling og vikarbruk på grunn av lite bemanning på legetenesta.

I tillegg fekk vi ein auka kostnad ved overgang til ny legevaksatsordning med Sykkylven kommune.

3060 Sosialteneste, 3064 Flyktningar, 3065 Frivilligsentralen,

sum mindreforbruk kr 6,7 mill

Det økonomiske resultatet i 2022 viser eit mindre forbruk for eininga. Går ein nærmare inn i tala vil ein sjå at dette er midlertidig. Det har vore eit mindre forbruk grunna vakansie på tilsette innan flyktning, barnvern og psykisk helseteam. Vidare har det kome store inntekter frå IMDI grunna mottak av flyktningar på hausten, som det ikkje var budsjettet med og som ikkje kan overførast til 2023. Det har også vore mindre kjøp i 2022 av statlege tiltak i barnevernet. Dette er utgifter som vil variere frå år til år, ut i frå antall saker og behovet brukarane våre har.

3070 NAV, mindreforbruk 0,2 mill

- Årsak til mindreforbruk ved NAV skuldast eit stort mindreforbruk på sosialhjelp.
- At NAV har hatt eit mindreforbruk for 2022 skuldast i hovudsak følgjande:
- At vi har fått folk i arbeide.
- At vi på statleg side fekk midlar til å vidareføre koronastilling i 2022.
- Statlege ytingar som dagpengar og arbeidsavklaringspengar blei forlenga grunna koronasituasjonen.
- NAV hadde på statleg side tilført ekstra stillingar knytt til korona samt eit unormalt stort tiltaksbudsjett. NAV Sykkylven-Stranda brukte i 2022 ca kr 19 000 000 kr på arbeidsretta tiltak for å få folk i arbeide. Tiltaksmiddlar, lav arbeidsløyse og ekstra bemanning ved NAV gjorde at vi fekk mange med nedsett arbeidsevne i arbeide i 2022 som blir synleg på sosialhjelpsutbetalingane.

Ansvar	Tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endr. (B)	Budsjett oppri.	Rekneskap 2021	Awik (R-B) 2022
5010	PLAN, MILJØ, NÆRING	3 556 595	2 997 615	2 975 041	2 845 703	558 979
6010	KOMMUNALTEKNIKK/BRANNVERN	6 245 641	13 464 544	14 807 646	6 253 065	-7 218 903
6100	KOMMUNALTEKNIKK EKSK VARF	0	0	0	0	0
7010	VAKTMESTERTENESTE	9 706 238	8 895 058	8 871 210	7 434 797	811 180
7030	Hus til utleie	-22 092	0	0	-22 516	-22 092

5010 Plan, miljø og næring, meirforbruk kr 0,6 mill

- Meirforbruket på ansvar 5010 er hovudsakleg som følgje av lågare inntekter på byggesaker og private planar enn budsjettet. Dette er områder som ikkje er mogleg å vete tal og kompleksitet i sakene på, slik at budsjett og resultat vil sjeldan stemme.

6010 Kommunalteknikk/brannvern, mindreforbruk kr 7,2 mill

Det har vore ei omlegging av metoda for sjølvkostrekneskapen inn i rekneskapen. Indirekte kostnadane er ikkje fordelt ut til rådmann, økonomiavdelinga, personalavdelinga, servicekontoret eller IKT.

Dermed skal sjølvkostområdet gå med eit overskot. Dette overskotet skal dekkje indirekte kostnadane i administrasjonen samt sjølvkost sin del av renter og avdrag.

7010 Vaktmesterteneste/ 7030 Hus til utleige, meirforbruk kr 0,8 mill

Mange bygg har gamle og slitte tekniske anlegg, som er svært kostbare å vedlikehalde og reparere.

8010 Skattar, rammetilskot og renter, avdrag og driftsresultat

Tabellen nedanfor må vere med for å gi ei fullstendig oversikt over alle ansvar og einingar i Stranda kommune.

Ansvar	Tekst	Rekneskap (R) 2022	Budsjett inkl. endr. (B)	Budsjett oppri.	Rekneskap 2021	Awik (R-B) 2022
8010	SKATTAR, RAMMETILSKOT	-334 681 415	-315 026 162	-313 816 922	-327 163 211	-19 655 253
9010	RENTER, AVDRAG OG DRIFTSRESULTAT	29 040 825	27 113 256	27 424 016	30 401 256	1 927 569

Vesentlege avvik mellom budsjett og rekneskap – investeringsprosjekt 2022

Investeringsprosjekt – avvik

Når det gjeld avvik på investeringar, har vi valgt å vise heile investeringsoversikta, og ikkje berre dei prosjekta som har vesentlege avvik. I 2022 har kommunen sett vesentlegheitsgrensa til kr 3,0 mill.

Tabellane kjem først, deretter kjem forklaringane til avvika mellom rekneskap og budsjett (Avvik R-B).

Prosjekt	Tekst	Rekneskap 2021	Oppr. budsjett	Budsjett- endring	Budsjett inkl. endr (B) 2022	Rekneskap (R) 2022	Avvik R-B 2022
ALLE		0	0	0	0	0	0
Uten prosjekt/Pump track		0	0	235 000	235 000	0	-235 000
1000 FINANSIERING		-43 968 058	-37 329 800	-52 965 381	-90 295 181	-53 591 993	36 703 188
1010 SAL AV AKSJAR		-181 084	0	0	0	0	0
1020 ETBALERINGSLÅN		-3 432	0	0	0	0	0
1022 STARTLÅN		-2 083 438	0	0	0	-2 917 447	-2 917 447
1060 Sal av kommunale boliger/eigedom		0	-1 200 000	0	-1 200 000	0	1 200 000
1103 Pumptrack i Stranda		0	0	365 000	365 000	17 460	-347 540
1200 UTSTYR DATA		216 736	503 200	47 264	550 464	345 475	-204 989
1214 KVITEVARER		0	0	200 000	200 000	0	-200 000
1215 DIGITALISERING AV ARKIV		293 130	600 000	306 870	906 870	367 428	-539 442
1800 EIGENKAPITALINNSKOT KLP		913 358	1 200 000	0	1 200 000	973 780	-226 220
2001 DATAUTSTYR SKULANE		534 594	450 000	0	450 000	458 885	8 885
2014 RINGSTAD SKULE - BRANNSIKRING		59 385	0	2 312 618	2 312 618	26 362	-2 286 256
2023 SUNNYLVEN SKULE - REHABILITERING		31 751 431	0	12 983 827	12 983 827	13 764 437	780 610
3022 STRANDA DISTRIKT - TRYGG GLEIKSALARMAR		237 956	400 000	278 000	678 000	0	-678 000
3028 STRANDA DISTRIKT - DIM. HELSE- OG OM SORG		395 222	800 000	1 024 778	1 824 778	742 875	-1 081 903
3029 Prosjektering av bygg helse- og omsorg 2022		0	800 000	0	800 000	0	-800 000
3033 Oppgradering hels Geiranger omsorgssenter		0	0	891 000	891 000	797 500	-93 500
3040 AVLASTNING/SPECIAL-SFO AMBULANSESTASJ.		10 662	0	407 138	407 138	0	-407 138
3050 LEGEVAKTSATELITT GEIRANGER		212 114	0	0	0	0	0
4100 KYRKIELEG FELLESRÅD		400 000	680 000	0	680 000	680 000	0
5021 Sal av industritomt Hellesylt sentrum 062 21		-5 937 470	0	0	0	0	0
5022 Hellesylt ferjekai - offentlig privat samarbeid 063 21		5 000 000	0	0	0	622	622
5101 GEOVEKST FLYFOTO		0	0	200 000	200 000	0	-200 000
5312 STRANDSIJAR MONUMENT		0	0	500 000	500 000	0	-500 000
5320 HURTIGLADESTASJONAR		0	151 000	0	151 000	276 234	125 234
5321 Forprosjekt biogass, eigenandel		0	52 000	0	52 000	0	-52 000
5322 Brannstasjon Geiranger, klimared. tiltak		0	93 600	0	93 600	0	-93 600
5323 Stranda - Hellesylt konsept nullutsleppshamn		0	200 000	0	200 000	0	-200 000

Prosjekt	Tekst	Rekneskap 2021	Oppr. budsjett	Budsjett- endring	Budsjett inkl. endr (B) 2022	Rekneskap (R) 2022	Avvik R-B 2022
5350	DET STORE BILDET	0	800 000	1 000 000	1 800 000	1 259 969	-540 031
5351	Parkeringshall Geiranger	0	1 120 000	0	1 120 000	656 391	-463 609
6001	FJERNVARMEANLEGG	643 376	0	3 121 227	3 121 227	-530 229	-3 651 456
6003	Gatelys	0	240 000	0	240 000	0	-240 000
6023	KIØP AV GRUNN ØDEGÅRD - UTESEKSJON	0	0	2 000 000	2 000 000	0	-2 000 000
6043	VEGHØVEL	-230 000	0	0	0	0	0
6056	FLØTEN PARK LEIKEUTSTYR	0	0	0	0	0	0
6080	VA HEVDALEN	137 503	0	3 462 033	3 462 033	3 295 403	-166 630
6086	AVLØP HELLESYLT	0	0	982 400	982 400	0	-982 400
6094	PUMPESTASJON GEIRANGER	0	0	432 360	432 360	0	-432 360
6128	BRU STORELVA UTBEDRING	639 038	1 280 000	5 225 762	6 505 762	6 807 694	301 932
6130	ASFALTERING	674 595	800 000	125 405	925 405	1 033 909	108 504
6134	TRAFIKKTRYGGING	39 160	0	227 090	227 090	0	-227 090
6141	UTSTYR BRANNVERN	156 717	160 000	0	160 000	0	-160 000
6146	BIL BEFAL/UTRYKNING (BRANN)	909 340	0	0	0	0	0
6148	FEIARBIL	0	0	0	0	-60 000	-60 000
6152	GANGVEG ØDEGÅRD	93 470	0	0	0	270 988	270 988
6154	BRANNSTASJON GEIRANGER	1 358 927	10 000 000	1 633 474	11 633 474	5 994 218	-5 639 256
6155	SKREDKARTLEGGING H51	0	0	0	0	0	0
6157	TRAFIKKTRYGGING - BUSSTOPP STORGATA	335 703	0	0	0	-3 516 176	-3 516 176
6158	SKIBRU/VEGBRU LANGLOFONNA	0	0	5 375 675	5 375 675	5 057 827	-317 848
6159	Skibru Hevdalen KOM-020/21	0	0	0	0	3 746 739	3 746 739
6162	ISSKJER TIL TRAKTOR	139 000	0	0	0	0	0
6163	Hellesylt, Langøya, vegkryss Rv60	0	400 000	0	400 000	0	-400 000
6179	VATN/AVLØP ØDEGÅRD - INDUSTRI	228 033	0	2 754 867	2 754 867	0	-2 754 867
6193	KUM PÅ KJØLEN	4 289 274	0	0	0	0	0
6200	Byggefelt Liabygda 2006	0	0	199 700	199 700	0	-199 700
6201	BYGGEFELT HELLESYLT - VEG	176 066	0	5 063 784	5 063 784	351 168	-4 712 616
6205	BYGGEFELT GEIRANGER (m.a. Berga)	331 291	0	168 709	168 709	12 515 484	12 346 775
6206	KOPANE	705 340	0	0	0	0	0

Tabellen fortset på neste side.

Prosjekt	Tekst	Rekneskap 2021	Oppr. budsjett	Budsjett- endring	Budsjett inkl. endr (B) 2022	Rekneskap (R) 2022	Avvik R-B 2022
6207	BYGGEFELT STRANDA - PROSJEKTERING	0	6 800 000	768 000	7 568 000	0	-7 568 000
6216	TOMTESAL LIABYGDA	-133 256	0	0	0	0	0
6218	Sal tidi barnehage i Liabygda	0	0	0	0	-661 456	-661 456
6230	Utbyggingsavtalar	-761 825	0	0	0	-1 534 383	-1 534 383
6232	KRYSST FV60-FURSETRESET	-7 681	0	0	0	0	0
6234	Grunnkjøp renovasjon Fursetsida Hevdalen 048 21	84 325	0	115 675	115 675	0	-115 675
6262	RENSEANLEGG AVLØP HELLESYLT VAR	442 275	2 000 000	557 725	2 557 725	224 806	-2 332 919
6263	Strandafjellet, Ringstadsetra høgdebass leidningsnivå	0	3 000 000	0	3 000 000	0	-3 000 000
6264	Geiranger Vassverk, avuke bass kap reintvatn	0	1 000 000	0	1 000 000	0	-1 000 000
6265	Ødegård, vatn/avlep fjerning dir.utslepp	0	5 000 000	0	5 000 000	566 877	-4 433 123
6707	BELYSNING SENTRUM STRANDA	0	0	0	0	-78 700	-78 700
6950	JUSTERING MVA BLÅDALSLIA AS bru og VA	-187 238	0	0	0	-187 238	-187 238
6951	JUSTERING MVA BLÅDALSLIA AS trinn2 del 1	0	0	0	0	-51 593	-51 593
6960	JUSTERING MVA VA H37 - VEG 30 SAMEIGE	0	0	0	0	-20 765	-20 765

Investeringsrekneskapen – avvik – på prosjektnivå

Prosjekt med midreforbruk blir ikkje kommentert. Ein del av desse er av ulike grunnar ikkje starta opp. Men så sant midlane blir flytta over til 2023, vil ein starte opp på desse prosjekta i 2023.

P.nr. 6001 – Fjernvarmeanlegg: Prosjektet pågår, fase 1 - kartlegging og fase 2 - gjennomføring av tiltak er gjennomført. Fase 3 – pågår. Dette er ei 5-årig energisparekontrakt med AF-gruppen, som varer fram til 2026. Dersom prosjektet fører til innsparing i kw-timer, skal AF-gruppen ha utbetalt ein bonus. Bonusperioden er ein del av investeringsprosjektet.

P.nr. 6154 – Brannstasjon Geiranger: Prosjektet må sjåast i samanheng med prosjekt 6205. Finansiering samla 2021-22-23 er summen ein held seg til. I møte med statsforvaltar er dette eit av dei prosjekta som dei seier må fullførast. Prosjektet er innafor ramma.

P.nr. 6157 – Trafikktrygging Busstopp Storgata: Tilskudd frå fylkeskommunen 4 millionar i 2022. Brukt kr. 483 824,-. Jf. p.nr. 6134 Trafikktrygging. Rekkverk gjenstår i 2023.

P.nr. 6159 – Skibru Hevsdalens: Utbyggingsavtalemidlar vart forskottert i KOM-020/21. Utbetaling i samsvar med vedtak.

Stranda Hamnevesen KF

Rekneskap 2022	Reknskap 2022	Budsjett 2022	Avvik mellom rekneskap og budsjett
Investeringsutgifter	3 149 013	17 010 000	-13 860 987

På grunn av mangel på avklaringar frå myndighetene, har styret ut i frå sine strategiske vurderingar, ikkje funne det forsvarleg å setje i verk budsjetterte investeringar. Unntaket er utgifter til forprosjekt, jf. vedtak om å etablere ei ny fortøyningsbøye ved Hellesylt cruise kai. Vidare har vi utført grunnboringar ved Stranda kai der vi har, i tillegg til eigenfinansiering, motteke prosjektmidlar frå Omstillingsprosjektet Geirangerfjorden og verdsarvområdet. Når det gjeld investeringar, jf. anleggsregister, så er dette forskutterte beløp som vert anmoda utbetalt ved prosjektslutt.

Folkehelsearbeidet

I 2019 vart det tilsett folkehelsekoordinator i 50% stilling. Folkehelsearbeidet i Stranda kommune skal vere forankra i gjeldande lovverk, statlege føringer og kommunale planar. Dei lokale folkehelsemåla skal bygge på FNs berekraftmål og dei nasjonale folkehelsemåla. Under ser ein nokon av oppgåvane som er arbeida med i 2022.

Folkehelseoversikt

Det vart i 2020 utarbeid eit oversiktsdokument over folkehelsa i Stranda kommune.

Oversiktsdokumentet skal ligg føre ved oppstart av arbeidet med planstrategi etter Plan og bygningslova § 7-1 og 10-1 og skal utarbeidast kvart fjerde år.

Folkehelsearbeid i 2022

- Samarbeid med ungdomsklubb, tildeling av midlar og en tilsett frå sosialtenesta som er der som trygg vaksen for ungdommane (ikkje ein del av drifta).
- kommunen er ei del av Sunnmøre friluftsråd/Stikk UT! Og det vart gjennomført fleire turar i 2022 enn tidlegare.
- Facebook og Instagram profil for folkehelse Stranda for å lettare nå ut med informasjon til innbyggjarane.
- Hatt meir fokus på uorganiserte tilbod og aktivitetar for å førebygge utanforskap, integrering/inkludering, meistring - god fysisk og psykisk helse. Derav vidare arbeid med sykkelprosjekt pumpptrack/sykkelbane.
- Oppfølgingsmøta basert på Ruspoltisk handlingsplan og tildeling av midlar til førebyggande arbeid. Midlane kjem frå skjenkeløyve.
- Orientering om funn frå Ungdata kartlegginga frå 2022 i kommuneleiing, politisk leiing og drøfting av funna i Ungdomsrådet.
- Samarbeid med kommunal fysioterapeut og ergoterapeut. Det er oppretta eit innsatsteam som skal sørge for at fleire eldre kan bu heime lengre.
- Oppstart prosjekt utstyrsbod (BUA) – utstyr til utlån for alle.
- Sørgja for halltid til dei som ønskjer å spele andre ballaktivitetar enn fotball og handball.
- Folkehelsekoordinator er ein del av planforum.
- folkehelsekoordinator har deltatt i diverse politiske møter i HOK (helse, oppvekst og kultur), kommunestyret, ungdomsrådet og i dialogmøte, og har tidvis hatt opplæring av folkevalde.
- Stranda kommune er ei Av-Og-Til kommune, dette samarbeidet har vore tettare i 2022.

Internkontroll og høg etisk standard

Høg etisk standard

Kommunestyret gjorde i sak KOM 070/15 vedtak om etiske retningslinjer for tilsette og folkevalde i Stranda kommune. Retningslinene pålegg kommunestyret, rådmannen og einingsleiarane å utvise eit leiarskap basert på høg etisk standard.

Det er nedfelt at det skal orienterast om dei etiske retningslinene ved samlingar for nytilsette. Alle nytilsette får i tillegg tilsendt til ei kvar tid dei gjeldande etiske retningslineri. Det skal orienterast om dei etiske retningslinene ved opplæring av folkevalde.

Internkontroll

Etter kommunelova §14-7 d) skal det i årsmeldinga gjerast greie for «*tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten*».

Stranda kommune har eit heilheitleg kvalitetssystem som omfattar tilsette og drifta av kommunen. Kvalitetssystemet er eit viktig verktøy for at kommunen skal oppfylle krav i samsvar med kommunelova sine bestemmingar i kapitel 25 om internkontroll.

Målet med kvalitetssystemet er at alle medarbeidarane skal kunne utføre arbeidsoppgåvene sine i medhald til lover og forskrifter, avtalt nivå, metode, standard og kvalitet.

Systemet inneholder avviksmodul, varslingsmodul, dokumentbibliotek, ROS modul, GDPR modul og årshjul og sikrar at Stranda kommune planlegg, organiserer, utfører og vedlikeheld sine aktivitetar i samsvar med gjeldande regelverk og mål for verksemda.

I 2022 var det meldt 469 avvik mot 384 i 2021 og 318 i 2020. Av dei totalt innmeldte avvika i 2022 er 430 lukka medan 39 avvik er under handsaming.

Ein minner stadig om at avvik skal meldast samtidig som ein arbeider kontinuerleg med opplæring i avvik- og kvalitetssystemet for å få fleire til å rapportere inn avvik og forstå viktigeita av dette.

HMS rådgjevar er systemadministrator for kvalitetssystemet. Våren 2022 vart systemet oppgradert til ny versjon med betre og meir moderne layout. Oppgraderinga førte til auka fokus på sjølv systemet og ny opplæring for tilsette.

Stranda kommune kjøper bedriftshelseteneste med Avonova. I 2022 deltok Stranda kommune i anbodskonkurranse i regi av Ålesund kommune vedkomande anskaffing av bedriftshelseteneste. Det vart inngått ny rammeavtale med Avonova AS. Avtalen trådde i kraft 01.10.2022. Tenesta skal dekkje behovet for HMS-oppfølging og hjelp i høve til § 3-3 i Arbeidsmiljølova, Forskrift om organisering, leiing og medverknad kapittel 13 og Forskrift om systematisk HMS-arbeid § 5. Bedriftshelsetenesta skal hjelpe arbeidsgjevar, arbeidstakarane, arbeidsmiljøutval og verneombod med å skape sunne og trygge arbeidstilhøve, ref. § 3-3 i Arbeidsmiljølova.

I 2022 har Avonova støtta og hjelpt Stranda kommune med systematisk og førebyggjande HMS arbeid som gjennomføring av risikovurderingar, deltaking i AMU, gjennomført lovpålagt helseovervaking og helsecertifiseringar. Avonova har også gitt råd og rettleiing innan sjukefråvær.

Stranda kommune har utforma «Retningslinjer for sakshandsaming av politiske saker og fullført sakshandsaming i Stranda kommune». Desse retningslinjene vart lagt fram for kommunestyret i sak 109/17 om kvalitets- og internkontroll.

Kommunen nyttar KF-delegering si digitale løysing for delegeringsreglement. Dette inneber delegering av ansvar og mynde frå rådmannen til kommunalsjefar, stab- / støttefunksjon og einingsleiarar i Stranda kommune. Delegeringsreglementet er revidert og godkjent av kommunestyret i 2021 i hht krav om kvalitets- og internkontroll.

Rådmannen har sett ned eit overordna kvalitetsutval i Stranda kommune. Dokument med utforming av mandat, ansvar og oppgåver for kvalitetsutvalet er lagt fram for kommunestyret i sak 109/17 om kvalitets- og internkontroll. Det er vidare oppretta kvalitetsgrupper i kvar enkelt eining. Kvalitetsgruppene er samansett av einingsleiar, verneombod og tillitsvald. Kvalitetsgruppene rapporterer til kvalitetsutvalet og arbeidsmiljøutvalet.

Rådmannen har saman med resten av den strategiske leiargruppa i Stranda kommune gjennomført kurs i PLP-metodikk (Prosjekt-Leier-Prosessen) som er ein metode for styring av prosjekt utvikla av Innovasjon Norge. I etterkant av kurset har leiargruppa utforma ei eiga handbok for styring av prosjekt. Handboka er lagt fram for kommunestyret i sak 109/17 om kvalitets- og internkontroll.

Innkjøp er i Stranda kommune delegert frå kommunestyret til rådmannen. Rådmannen har delegert ansvaret vidare til økonomisjefen, som fungerer som innkjøpsansvarleg i kommunen. Det er utforma ei administrativ prosedyre for korleis anskaffingsprosessar skal gjennomførast i Stranda kommune.

Likestilling og diskriminering

Kommunelova §14-7, seier følgjande om innhaldet i årsmeldinga:

«*Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling.*

Likestillingstiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål om likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk».

Av 391 faste tilsette i Stranda kommune er 91 menn og 300 kvinner. Tabell 5 nedenfor syner utviklinga i kjønnsfordeling dei siste åra.

Tal tilsette fordelt på kjønn 2020		Tal tilsette fordelt på kjønn 2021 (nedgang i hovudsak knytt til avvikling Langlobøen og reduksjon av tilsette knytt til bortfall av brukarar).		Tal tilsette fordelt på kjønn 2022 (Nedgangen i årsverk 2021 til 2022 er knytt til tilsette som har slutta og ikkje erstatta samt vakansar).	
Kvinner	327	Kvinner	313	Kvinner	300
Menn	97	Menn	95	Menn	91
Totalt	424	Totalt	408	Totalt	391

Tabell 5: Antal tilsette fordelt på kjønn 2020-2022. Kjelde lønssystemet.

I 2022 hadde kommuneleiinga 1 mann og 3 kvinner - og Stranda Hamnevesen KF hadde kvinneleg hamnesjef.

På einingsleiarnivå i kommunen er det 11 kvinner og 3 menn. Ein opplever at det tradisjonelle kjønnsrollemønsteret går igjen i kommunen; stort sett kvinner i omsorgs- og reinhaldaryrke. Kvinnene overtek og meir i skuleverket/undervisning spesielt på barnetrinnet (1.- 7. kl.), medan menn er overrepresentert i tekniske stillingar.

Kvinner har i større grad enn menn deltidsstillingar. Ein stor del av deltidsarbeidet er frivillig som følgje av m.a. ansvar for små born. Det er utarbeidd interne retningslinjer for å redusere delen av uønskt deltid i Stranda kommune. Retningslinene vart vedtatt våren 2020, og forpliktar både leiarar og tillitsvalde på alle nivå. Ein har eit kontinuerleg fokus på å redusere den ufrivillige deltida. Når stillingar vert ledige søker ein så langt drifta tillèt det å auke opp stillingsstorleiken for dei som ønskjer det. I tillegg vurderer den einskilde einingsleiar jamleg eigne stillingsressursar og løysningar innanfor eiga eining. Det vert og sett på alternative løysningar på tvers av einingar og fagområde.

Frå 1. januar 2023 fekk arbeidsmiljølova nye reglar som vil kunne styrke deltidstilsette si moglegheit til å oppnå heil stilling; normgivande bestemming om at heiltid er hovudregelen i arbeidslivet, plikt til å drøfte og dokumentere behovet for deltid og fortrinnsrett i staden for innleige og til ekstravakter.

I rekrutteringsprosessar skulle ein sett fleire menn søkje til stillingar innan helse/omsorg og barnehage, og tilsvarande at kvinner i større grad søker seg til tekniske stillingar. I røynda handlar det likevel om å få kvalifiserte søkerar, i betydinga både formelt kvalifiserte og personleg eigna til jobben. Kommunen er sjeldan i ein situasjon der ein kan velje det kjønnet som er underrepresentert.

Stranda kommune har følgjande tiltak for å fremje likestilling:

1. Like moglegheiter til etter- / vidareutdanning.
2. Seniortiltak: Tilrettelegging av oppgåver og arbeidstid, naudsynt kompetanseheving, ekstra fridagar eller tillegg i lønn.
3. Tilrettelegging for personar med nedsett funksjonsevne eller som av andre årsaker har behov for personleg tilpassing.
4. Rutinar mot mobbing og trakkassering.
5. Rutinar for konflikthandtering.
6. Retningslinjer for uønska deltid.
7. Eventuelle urimelege skeivskapar i lønn mellom kjønn og grupper blir forsøkt retta opp i lokale lønsforhandlingar. Slike skeivskapar kan oppstå mellom anna som følgje av nyrekrytting gjennom året.

Stranda kommune har ikkje eit eige likestillingsutval. Saker innanfor området vert handsama av det partsamansette utvalet (PAU).

Sjukefråvær

Stranda kommune hadde i 2022 eit samla sjukefråvær på 9,7 %. Dette mot 10,8 % året før (tala er henta frå lønssystemet. Eigenmelding borns sjukdom er ikkje med).

Arbeidsmiljøutvalet har sjukefråvær fast på saklista. Einingsleiarane i Stranda gir kvart år ei utfyllande tilbakemelding til AMU om nivået på fråvær i eiga eininga, korleis ein jobba med fråværet, korttids vs langtidsfråvær og om fråværet er arbeidsrelatert heilt eller delvis.

For 2022 kan tilbakemeldingane frå einingsleiarane oppsummerast slik:

- Stranda kommune opplevde “toppen” i koronasmitte blant tilsette i februar/ mars og vidare utover våren. Dette førte til auke i kortidsfråværet både i forhold til eigenmelding eigen sjukdom og born sjukdom. Kortidsfråværet er utfordrande med tanke på å få inn vikar og i mange tilfelle har det utløyst bruk av overtid
- Langtidssjukmeldingar har kome til gjennom året som følgje av: Svangerskap, planlagde operasjonar og alvorleg sjukdom.
- Kroniske lidingar som medfører heil/ delvis sjukmelding delar av året. Ved kronisk sjukdom søker arbeidsgjevar om fritak for betaling i arbeidsgjevarperioden.
- Høgt arbeidspress på faste tilsette som følgje av mangel på vikarar.

Oppsummert så har den enkelte einingsleiar god oversikt over sjukefråvær i eiga eining. Det vert jobba godt og systematisk jf. kommunen sine retningslinjer for oppfølging av sjukmeldte. Fleire eininger har fråvær som tema på personalmøte og i kvalitetsgruppe, då med fokus på mellom anna rettar og plikter som ligg til arbeidsgjevar og arbeidstakar. Tilretteleggingsplikta som ligg til arbeidsgjevar er viktig og ein forsøker så langt det let seg gjere å tilrettelegge både i forhold til arbeidsoppgåver og arbeidstid. Tilrettelegging vert også nytta aktivt for å førebygge fråvær. Bedriftshelsetenesta, NAV lokalt og NAV arbeidslivssenter er gode støttespelarar og vert kopla inn ved behov.

Politisk styring

Under følgjer eit kort oversyn over tal på behandla saker i 2022 samanlikna med tidlegare år.

Politiske utval

Utval	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunestyret	130	141	118	125	143	150	113	128
Kontrollutvalet	22	20	15	25	22	21	23	24
Formannskapet	130	132	130	143	121	151	136	149
Kommuneplanutvalet	9	18	10	23	17	34	15	9
Miljø og kommunelteknikk	92	75	73	83	45	63	54	49
Fast utval for plansaker	104	99	97	117	102	90	108	84
Helse, oppvekst og kulturutvalet	55	90	50	54	60	83	67	55
Partssamansett utval	0	12	6	3	3	0	7	4
Forhandlingsutvalet	9	12	8	7	12	7	6	4
Utval for viltforvaltning	21	12	28	38	11	30	19	20
Eldrerådet	19	18	15	24	24	20	12	10
Råd for menneske med nedsett funksjonsevne	24	15	14	22	22	18	10	9
Ungdomsrådet	14	10	17	14	15	21	26	15

Administrative utval:

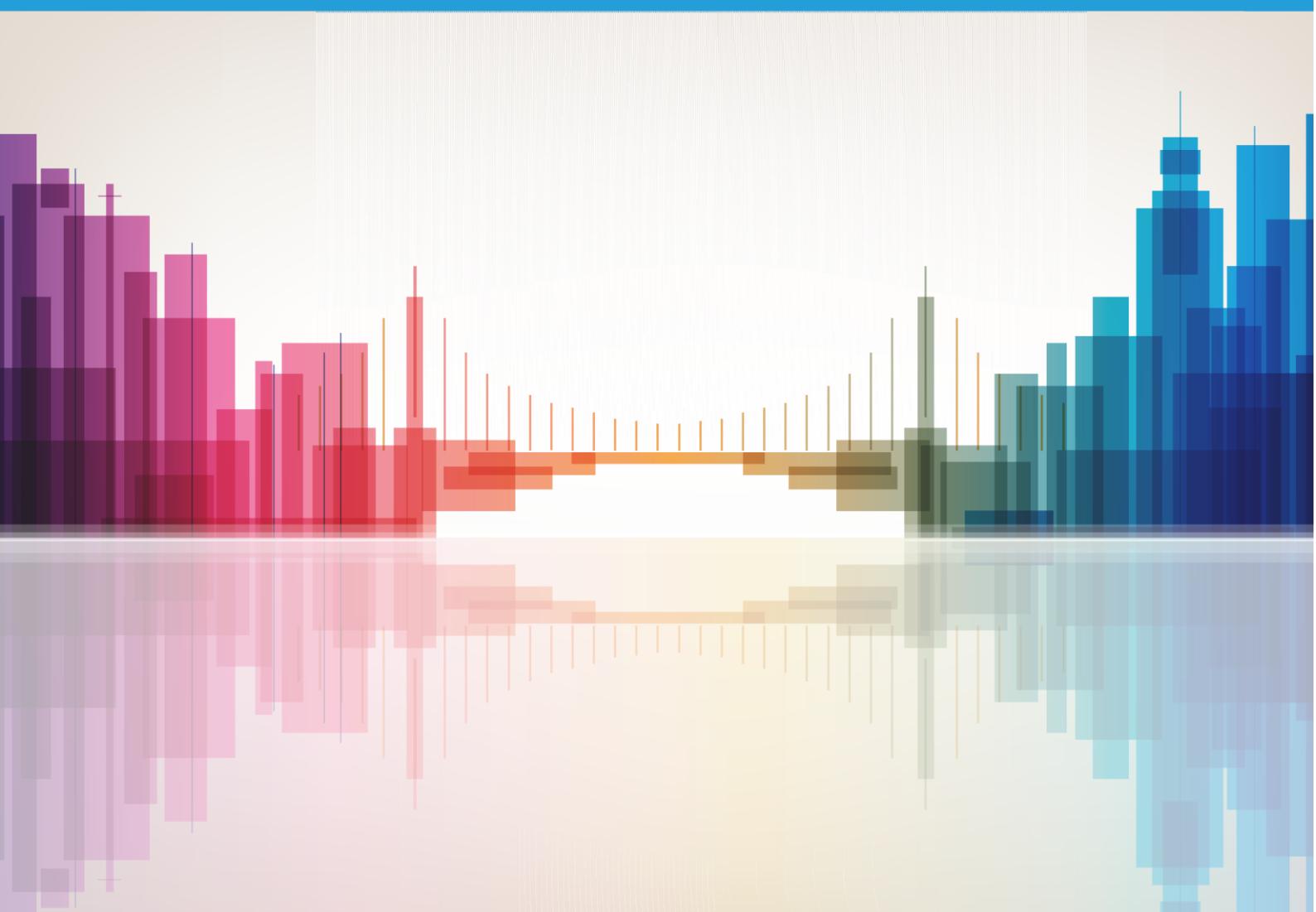
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Arbeidsmiljøutvalet	42	31	57	64	76	56	58	32
Administrativt tilsettingsutval	75	65	83	108	94	86	72	77
Administrativt løns- og forhandlingsutval	21	11	13	35	30	14	40	39

Vedlegg:

City Snapshot, Stranda kommune, Norway, May 2021

City Snapshot Stranda, Norway

May 2021



Inhabitants 4 523	City GDP NOK 2 062 118 255	Inflation Rate 2.2 %	Households 1 965	Household Income NOK 671 000
Area 866 km²				

Foreword

This publication has been developed by ITU within the framework of the United for Smart Sustainable Cities (U4SSC) initiative. It provides a visual overview on a city's performance to benchmark in the Key Performance Indicators for Smart Sustainable Cities. The visual representation highlights a city's performance in each dimension and subdimension of the KPIs for SSC based on the inherited benchmark value of each indicator. This set of KPIs for SSC was developed to establish the criteria to evaluate ICTs' contributions in making cities smarter and more sustainable, and to provide cities with the means for self-assessments.

Disclaimer

The views expressed in this publication are those of the authors and do not necessarily reflect the views of the contributing organizations.

Any references made to specific countries, companies, products, initiatives, policies, framework or guidelines do not in any way imply that they are endorsed or recommended by ITU, the authors, or any other organization that the authors are affiliated with, in preference to others of similar nature that are not mentioned.

This publication is intended for informational purposes only. The results and interim findings presented are a work in progress, as the KPIs (Recommendation ITU-T Y.4903/L.1603) implemented in the city during the first phase of the project are being refined to improve the applicability of these KPIs to all cities. The revision of the KPIs may alter their scope and definition as well as the required data collection process.

© ITU – All rights reserved. Requests to reproduce extracts of this publication may be submitted to jur@itu.int.

Performance to Benchmarks — Key Performance Indicators

Dimensions, Categories & KPIs



95%+ Target ● 66–95% of Target ○ 33–66% of Target



● Less than 33% of Target

● No Data or No Target

● Data Reported, No Targets Yet Available Performance Benchmark Targets

apply to all sections of the graphic.



Economy



ICT
(ICT Infrastructure, Water and Sanitation, Drainage, Electricity Supply, Transport, Public Sector)



Productivity
(Innovation, Employment)



Infrastructure
(Water and Sanitation, Electricity Supply, Transport, Waste, Buildings, Urban Planning)



Environment



Environment
(Air Quality, Water and Sanitation, Waste, Environmental Quality, Public Space and Nature, Energy)



Energy
(Energy)



Society and Culture



Education, Health and Culture
(Education, Health, Culture)



Safety, Housing and Social Inclusion
(Housing, Social Inclusion, Safety, Food Security)

● ● ● ● 95%+ Target

● ● ● ● ● 66-95% of Target

● ● ● ● ● 33-66% of Target

● ● ● ● ● Less than 33% of Target

For more information, please contact:

u4ssc@itu.int

Website: itu.int/go/u4SSC

Performance to Benchmarks – Key Performance Indicators Sub Dimension with the support of:



Møre og Romsdal
fylkeskommune



Sparebanken
Møre



Statsforvaltaren
i Møre og Romsdal

OIER

Organization for International
Economic Relations

59

