

Årsrapport 2020 for Frosta kommune



Kommunedirektøren
Mars 2021

INNHold

FORORD.....	3
1 ÅRSBERETNING - HOVEDTALLENE FRA REGNSKAPET.....	4
1.1 DRIFTSINNTEKTER.....	5
1.2 DRIFTSUTGIFTER.....	6
1.3 FINANSUTGIFTER OG FINANSINNTEKTER.....	8
1.4 REGNSKAPSRESULTATET.....	10
1.5 GJELD OG GJELDSUTVIKLING	12
1.6 LIKVIDITET	13
1.7 FONDSAVSETNINGER	14
1.8 SELVKOSTOMRÅDER.....	15
1.9 KOMMENTARER TIL GJENNOMFØRTE INVESTERINGER.....	16
1.10 PERSONAL OG LIKESTILLING	18
1.11 DISKRIMINERINGS – OG TILGJENGELIGHETSLOVEN	19
1.12 ETIKK OG INTERNKONTROLL.....	19
2 DRIFTSREGNSKAPET FOR 2020 – HOVEDTALL PÅ ANSVARSOMRÅDENE.....	20
2.1 FORDELING AV DRIFTSUTGIFTENE PÅ HOVEDOMRÅDER.....	20
2.2 FORDELING AV DRIFTSINNTektENE PÅ HOVEDOMRÅDER.....	20
3 FROSTA I 2020 – BEFOLKNINGSUTVIKLING.....	21
4 KOMMUNEDIREKTØRENS VURDERINGER AV 2020.....	22
4.1 HVILKE OPPDRAG ER GITT TIL KOMMUNENS ANSATTE I 2020	22
4.2 HVA ER GJENNOMFØRT – MÅLOPPNÅELSE	22
4.3 PRIORITERINGER I FORHOLD TIL SAMMENLIGNBARE KOMMUNER	23
4.4 TJENESTEOMRÅDENES ÅRSMELDING	24
4.4.1 Sentraladministrasjon - fellestjenester og politisk virksomhet.....	24
4.4.2 Oppvekst.....	26
4.4.3 Enhet for helse og omsorg.....	30
4.4.4 Enhet for teknisk område og landbruk	33
4.4.5 Værnesregionen.....	37
4.5 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET	37
5 AVVIKSRAPPORTERING PÅ ENHETSNIVÅ - DRIFT.....	39
5.1 SENTRALADMINISTRASJON	39
5.2 OPPVEKST	40
5.3 HELSE OG OMSORG.....	42
5.4 TEKNISK OMRÅDE OG LANDBRUK.....	44
5.5 KIRKEFORMÅL	45
5.6 FELLESANSVAR	46
5.7 VÆRNESREGIONEN	47
5.8 SKJEMA 1A PR. ANSVAR	48
6 POLITISK OG ADMINISTRATIV ORGANISERING.....	49
7 SENTRALE KOMMUNALE STYRER OG UTVALG.....	50

Forord

Årsberetning i henhold til lov og forskrift er utarbeidet i kapittel 1. Øvrig og mer detaljert informasjon om kommunens virksomhet finnes i øvrige kapitler. Frosta kommunes årsrapport skal gi et helhetlig bilde av kommunens virksomhet i 2020 og en organisasjonsmessig og økonomisk status pr. 31.12.20.

Årsregnskapet avlegges med et netto driftsresultat på kr 10,6 mill. mot budsjettert kr 0,7 mill. Dette betyr at den økonomiske situasjonen for kommunen er vesentlig forbedret sammenlignet med status for 1 år tilbake. Det er imidlertid fortsatt en jobb som må gjøres for å danne grunnlaget for en varig bærekraftig økonomi, men resultatet for 2020 gir et lite pusterom i denne omstillingsprosessen.

En av de viktigste oppgavene for kommunedirektøren framover blir å fortsette å tilrettelegge for tiltak og beslutninger for en varig bærekraftig kommunal økonomi, hvor man over tid kan levere positive netto driftsresultat og slik bygge opp nødvendig disposisjonsfond.

I likhet med resten av Norge og verden for øvrig, ble 2020 sterkt preget av koronapandemien. Frosta kommune var den første kommunen i Norge som fikk et alvorlig smitteutbrudd i månedsskiftet februar/mars. På dette tidspunktet var det ingen nasjonale bestemmelser for hvordan smitteutbrudd skulle håndteres slik at kommunen i stor utstrekning var overlatt til seg selv i forhold til å beslutte hvilke tiltak som skulle iverksettes. Kommunen fikk imidlertid raskt kontroll over situasjonen. Det kan konkluderes med at det både fra politisk og administrativt nivå ble gjort en god jobb i en krevende situasjon. Etter det første smitteutbruddet som nevnt har det vært få nye smittetilfeller.

Etter at Værnesregionen i 2018 fikk på plass prinsipper for styring og ledelse i VR-områdene, samt nye kostnadsnøkler, har samarbeidet stått litt på stedet hvil i 2019 og 2020. Det forventes at videreutvikling av samarbeidet på områder vi trenger økt robusthet og kvalitet på tjenestene samt nye tjenestesamarbeid, vil ha fokus framover.

I løpet av de første månedene av 2021 har vi jobbet fram og vedtatt en ny struktur for organiseringen av kommunens virksomhet. Den nye organiseringen skal nå implementeres og er planlagt kjørt på lufta senest innen 01.07.21. En sentral del av dette er rekruttering av 2 kommunalsjefer i nyopprettede stillinger.

Andre sentrale fokusområder i 2021 vil være arbeidet med revidering av kommuneplanens samfunnsdel samt utredningen av en framtidig løsning for kommunehus.

Jeg vil benytte anledningen til å takke alle medarbeidere for innsatsen, samarbeidet og medvirkning til måloppnåelse i 2020. Takk for samarbeidet rettes også til de politiske organ.

Frosta, mars 2021

Endre Skjervø
Kommunedirektør

1 **Årsberetning - Hovedtallene fra regnskapet**

Årsberetningen er utarbeidet med utgangspunkt i gjeldende lovverk og god kommunal regnskapsstandard. Det gjennomføres avviksrapportering for regnskapsskjemaer og de viktigste enkeltavvikene kommer frem i kapittel 1, mens det er foretatt en mer detaljert gjennomgang i kapittel 5 på ansvarsnivå.

Kommunen fikk et netto driftsresultat på kr 10,6 mill. i 2020 mot et netto driftsresultat på kr 0,7 mill. i regulert budsjett. Sammenlignet med regnskapet for 2019 som viste et negativt netto driftsresultat på kr 0,6 mill., er altså resultatet for 2020 mye bedre.

Det gode økonomiske resultatet for 2020 skyldes hovedsakelig generelt lavere driftsutgifter som følge av et «billig» lønnsoppgjør som igjen bidro til lavere pensjonskostnader, reduserte renteutgifter p.g.a. lave utlånsrenter samt et lavt strømforbruk kombinert med historisk lave strømpriser. I tillegg har de enkelte enhetene tatt ned sine driftsutgifter både når det gjelder lønn og andre driftsutgifter, i forhold til budsjett.

Regnskapsåret 2020 har naturlig nok vært sterkt preget av koronapandemien og ekstraavgifter for kommunen i denne forbindelse. Her har staten gått inn med ekstrabevilgninger til dekning av økte utgifter og reduserte inntekter som følge av pandemien. Konklusjonen for Frosta kommune er at kommunen i det store og hele har fått dekket sine økte utgifter/ reduserte inntekter gjennom de statlige bevilgningene til dette formålet.

1.1 Driftsinntekter

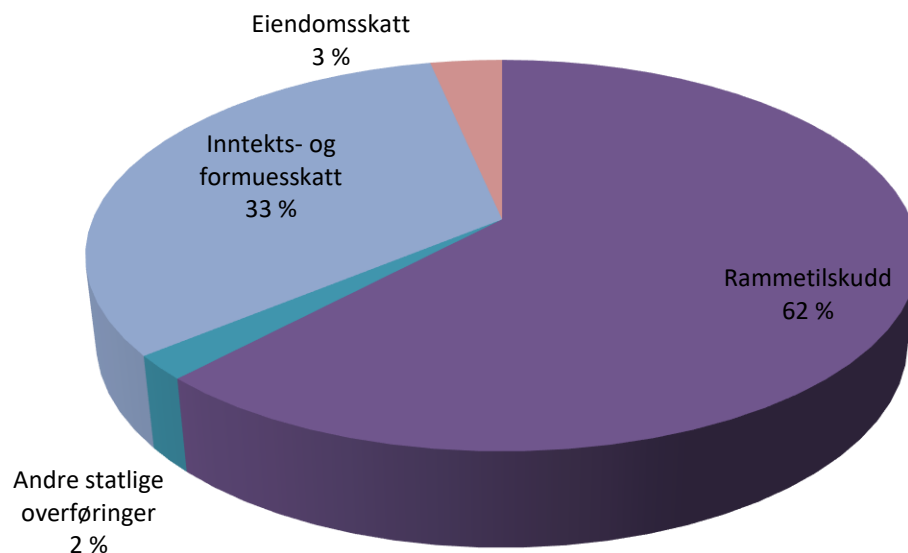
Tabellen nedenfor viser kommunens frie disponible inntekter for 2020 i forhold til regulert budsjett. Samlet positivt budsjettavvik utgjør 2,3 % tilsvarende kr 4.187.189.

	Regnskap	Reg. budsjett	Avvik i kr	Avvik i %
1 Rammetilskudd	114 569 761	113 426 000	1 143 761	1,0 %
2 Inntekts- og formuesskatt	60 319 140	58 610 000	1 709 140	2,9 %
3 Eiendomsskatt	6 153 266	5 879 000	274 266	4,7 %
4 Andre generelle driftsinntekter	3 694 022	2 634 000	1 060 022	40,2 %
5 Sum generelle driftsinntekter	184 736 189	180 549 000	4 187 189	2,3 %

Rammetilskudd inkludert inntektsutjevningen, ble kr 1,1 mill. høyere enn budsjettert. Inntektsutjevningen ble kr 3,5 mill. lavere enn budsjettert, mens ordinært rammetilskudd ble kr 4,7 mill. høyere enn budsjettert som følge av økt tilskudd til å dekke økte utgifter knyttet til koronapandemien. Skatteinntangen og eiendomsskatt ble hhv. kr 1,7 mill. og kr 0,3 mill. høyere enn budsjettert.

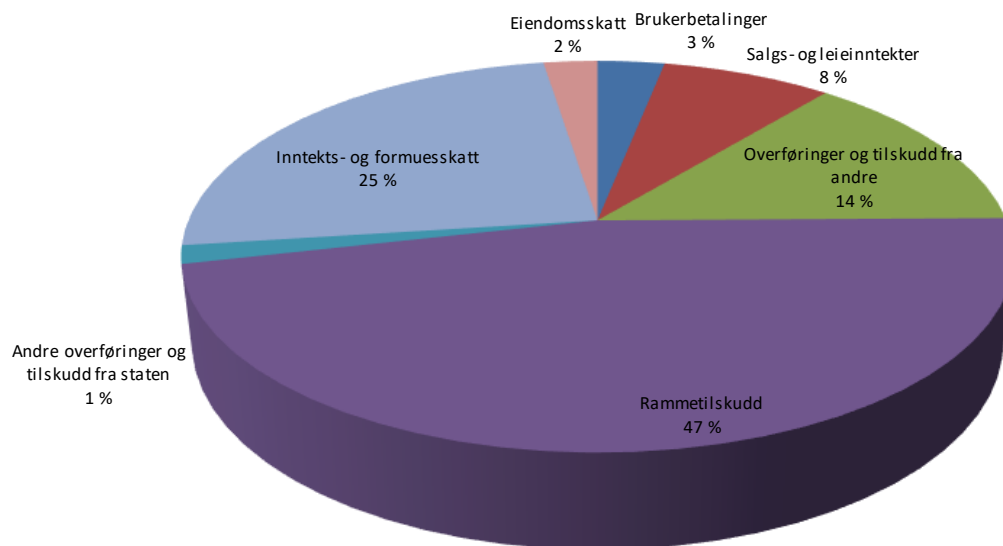
Andre generelle statstilskudd består av investeringskompensasjon til grunnskole/omsorg og integreringstilskudd ved bosetting av flyktninger samt kompensasjon for redusert foreldrebetaling som følge av koronastengte barnehager og SFO. Positivt avvik i 2020 skyldes hovedsakelig kr 0,7 mill. mer i integreringstilskudd enn i regulert budsjett samt ikke budsjettert kr 0,5 mill. i nevnte koronakompensasjon.

Figuren nedenfor viser prosentvis fordeling av kommunens frie disponible inntekter, jf. skjema «Bevilgningsoversikt drift A» i årsregnskapet. Endringen i forhold til 2019 er at andre statlige overføringer går ned med 1 %, mens inntekts- og formuesskatt øker tilsvarende. Dette innebærer at hovedtyngden av de frie inntektene fortsatt ligger på rammetilskudd (62 %) og ordinære skatteinntekter (33 %).



Figur 1 – Sammensetning av frie disponible inntekter

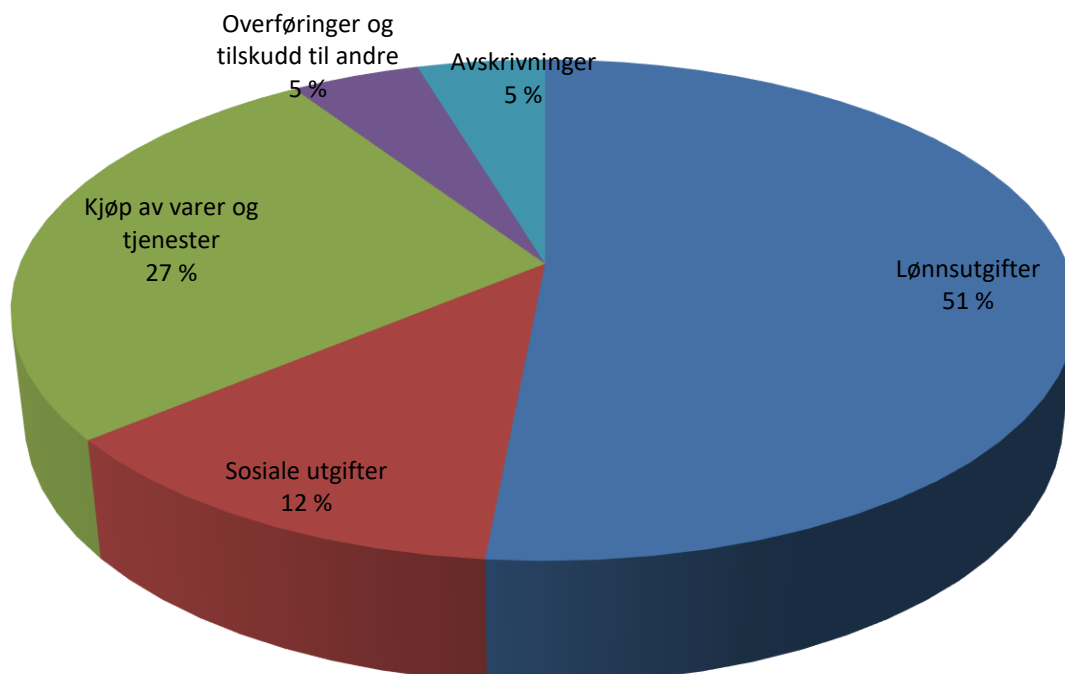
På neste side følger figur som viser fordelinger av kommunens samlede driftsinntekter. Dette inkluderer brukerbetalinger, refusjonsinntekter og salgs- /leieinntekter. Det vises til enhetenes mer detaljerte informasjon knyttet til budsjettavvik under kapittel 5, samt fordelingene av inntektene i mellom budsjettammer i kapittel 2.



Figur 2 - Fordeling av samlede driftsinntekter

1.2 Driftsutgifter

Samlede driftsutgifter for Frosta kommune utgjorde 234,6 mill. kr. i 2020 og fordelte seg slik:



Figur 3 - Fordeling av driftsutgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjør hovedtyngden av utgiftene med 63 %. Samlet budsjettavvik på pensjonsområdet er positivt med kr 0,8 mill. Positivt totalavvik for lønnsområdet ekskl. pensjon og fratrasket sykepenger, er på kr 1 mill., tilsvarende 0,8 %.

Tabellen nedenfor viser rammeavvik for lønn ekskl. pensjon, fratrullet sykelønnsrefusjoner:

Hovedansvar	Regnskap	Reg. budsjett	Avvik - kr	Avvik - %
Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./pol.tj.)	14 384 619	15 982 617	-1 597 998	-10,0 %
Enhet oppvekst	45 146 866	44 905 354	241 512	0,5 %
Enhet for helse og omsorg	57 751 856	57 023 564	728 292	1,3 %
Enhet for teknisk område og landbruk	10 448 904	10 808 469	-359 565	-3,3 %

Tabellen viser positive budsjettavvik for Sentraladministrasjonen og Teknisk og landbruk, mens det er moderate negative budsjettavvik innenfor Helse og omsorg og Oppvekst. Det vises til avvikrapporteringen for de ulike enheter og ansvar under kapittel 5.

Tabellen nedenfor viser oversikt over forbruk pr. driftsramme. Som tabellen viser, er det både positive og negative avvik i de ulike enhetene, mens totalen viser et regnskap med et samlet positivt avvik på kr 2,9 mill.

Hovedansvar	Regnskap	Reg.budsjett	Avvik i kr	Avvik i %
Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./pol.tj.)	20 163 782	21 903 519	1 739 737	7,9 %
Enhet oppvekst	54 128 200	54 802 299	674 099	1,2 %
Enhet for helse og omsorg	61 143 566	56 068 217	-5 075 349	-9,1 %
Enhet for teknisk område og landbruk	11 563 633	11 633 071	69 438	0,6 %
Kirkeformål	2 040 180	2 202 000	161 820	7,3 %
Fellesansvar	-	3 322 060	4 954 634	149,1 %
Værnesregion	18 430 341	18 780 000	349 659	1,9 %
Sum fordelt drift	165 837 128	168 711 166	2 874 038	1,7 %

Vesentlige avvik:

- Sentraladministrasjonen:
 - Administrasjonen har et reelt positivt budsjettavvik på kr 1,0 mill. Herav er kr 0,6 mill. en konsekvens av tilslutningen til Værnesregionen Lønn og regnskap med virkning fra 01.09.20. Dette kommer igjen som et negativt budsjettavvik under Værnesregionen. Resten dvs. ca. kr 0,4 mill., skyldes reelle innsparinger knyttet til personalressurser.
 - Renhold har et positivt budsjettavvik på kr 0,4 mill. som hovedsakelig skyldes ikke erstattet sykefravær kombinert med gunstige «koronaregler» for sykelønnsrefusjon.
 - Integrering har et positivt budsjettavvik på kr 0,3 mill. Dette skyldes i det vesentligste lavere tilskudd til de ulike støtteordningene for flyktningene enn budsjettet.
- Oppvekst:
 - Det netto positive avviket på kr 0,7 mill. fordeler seg med et mindreforbruk på kr 0,8 mill. på skoleområde og et merforbruk på barnehage med kr 0,1 mill.
 - Skole: Positivt avvik skyldes hovedsakelig lavere netto utgifter enn budsjettet knyttet til elever som flytter til/fra andre kommuner.
 - Barnehage: Negativt avvik skyldes hovedsakelig flere barn i den private barnehagen gjennom året enn status pr. budsjetteringstidspunkt.

- Helse og omsorg:
 - Negativt resultat skyldes i hovedsak økt behov for tjenester i alle avdelinger, ekstraavgifter knyttet til pandemi og smittevern samt redusert refusjon for ressurskrevende brukere.
- Teknisk og landbruk:
 - Samlet sett er enheten tilnærmet på budsjett. Det er større både negative og positive avvik. Det vises til detaljer under kap. 5.4.
 - Lavt strømforbruk og historisk lave strømpriser bidro til positive avvik knyttet til kommunale bygg.
 - Vedlikehold kommunale veier har et positivt budsjettavvik på kr 0,5 mill. for 2. året på rad. Blant annet p.g.a. kommunens økonomi har aktiviteten vært holdt på et minimumsnivå.
 - Utgifter på til sammen ca. kr 1,4 mill. knyttet til erstatningssak kr 0,4 mill. og omorganisering kr 1 mill., er tatt i 2020.
- Fellesansvar:
 - Netto positivt avvik utgjør totalt kr 5,0 mill. og skyldes i hovedsak positivt avvik vedr. lønnsoppgjør ca. kr 2,5 mill. , redusert arb.g.avg. kr 1 mill. og reduserte pensjonsutgifter kr 1 mill.
- Værnesregionen:
 - Positive budsjettavvik over hele linjen. Sees det bort fra tjenestesamarbeid som enten er etablert eller avviklet i 2020, er samlet positivt budsjettavvik på ca. kr 0,9 mill.

For mer detaljert gjennomgang på ansvarsnivå, vises det til tjenesteområdenes kommentarer i kapittel 5.

1.3 Finansutgifter og finansinntekter

I 2020 hadde Frosta kommune samlede netto finanskostnader på kr 11,4 mill. og et positivt budsjettavvik på 8 %, tilsvarende kr 983.647,-. Avviket skyldes hovedsakelig kr 1,1 mill. i lavere renteutgifter enn budsjettet. Tabellen nedenfor viser utvikling i nøkkeltall for de fire siste årene:

	2017	2018	2019	2020
Rente				
Renteutgifter og låneomk.	3 960 655	3 661 873	4 694 046	4 122 380
Renteinntekter og utbytte	-846 100	-896 953	-2 791 273	-1 894 722
Netto renteutgifter	3 114 555	2 764 920	1 902 773	2 227 658
Avdrag på lån				
	7 701 395	7 916 062	8 359 449	9 149 260
Netto finansutgifter	10 815 950	10 680 982	10 262 222	11 376 917

Som tabellen viser har kommunens netto finansutgifter vært forholdsvis stabile i 4-årsperioden. Sammenlignbare netto finansutgifter er kr 2 mill. høyere i 2019 og kr 1,2 mill. høyere i 2020, som følge av aksjeutbytte fra NTE. Netto finansutgifter i 2019 og 2020 ekskl. dette aksjeutbytte, er på

henholdsvis kr 12,2 mill. og kr 12,6 mill. Dette viser at det fra og med 2019 var en markant økning i finansutgiftene sammenlignet med de 2 første årene i 4-årsperioden. Renteutgiftene falt i 2-årsperioden til og med 2018 i takt med fallende rentenivå. Dette snudde i 2019 hovedsakelig som følge av økt rentenivå, men også som konsekvens av økning i den rentebærende gjelden. I 2020 har renteutgiftene falt igjen som følge av den kraftige nedgangen i rentenivået knyttet til koronapandemien. Avdrag på lån har økt i hele 4-årsperioden som følge av nye låneopptak og spesielt i 2020 p.g.a. forholdsvis stort låneopptak i slutten av 2019. Kommunen har over tid betalt mindre i avdrag på lån enn de årlige låneopptakene, slik at gjelden har økt fra år til år. 2017 representerte et positivt brudd med denne trenden og gjelden økte også bare marginalt i 2018, mens den igjen økte med kr 14 mill. i 2019. 2020 viser igjen en marginal nedgang i gjelden. Det vises til kapittel 1.5. Kombinasjonen med store låneopptak til investeringer og mindre avdragsbelastning som har vært regelen, kan være svært uheldig. På sikt kan dette sette kommunen i en sårbar situasjon med hensyn til renteøkninger som vil måtte komme på et eller annet tidspunkt. Risikoen reduseres gjennom en andel fastrentelån.

Kommunen er pliktig til å betale minste lovlige avdrag. Beregningen av minimumsavdrag er endret i forbindelse med ny kommunelov som trådte i kraft 01.01.2020. Dette har økt størrelsen på minimumsavdraget, jfr. note 8 i årsregnskapet.

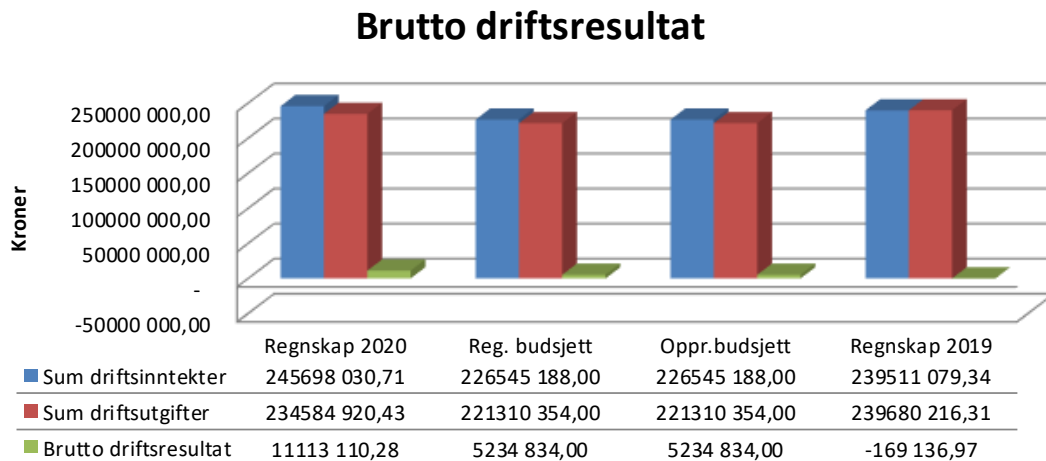
Renteinntektene ble kr 0,2 mill. lavere enn budsjettet i 2020 som følge av fallet i rentenivået, mens renteutgiftene som nevnt foran, ble kr 1,1 mill. lavere enn budsjettet for året.

Ved utgangen av 2020 hadde kommunen ubrukte lånemidler på kr 10,7 mill., hvorav kr 2,7 mill. er knyttet til startlån og kr 8 mill. gjelder investeringer. Tilsvarende tall året før var hhv. kr 0,7 mill. vedrørende startlån og kr 11,6 mill. vedrørende investeringer. Dette viser at reduksjonen i nivået for ubrukte lånemidler knyttet til investeringer har fortsatt i 2020 og at etterslepet i forhold til vedtatte investeringsprosjekter er tilsvarende redusert.

Det vises til kapittel 5.8 for mer detaljert informasjon.

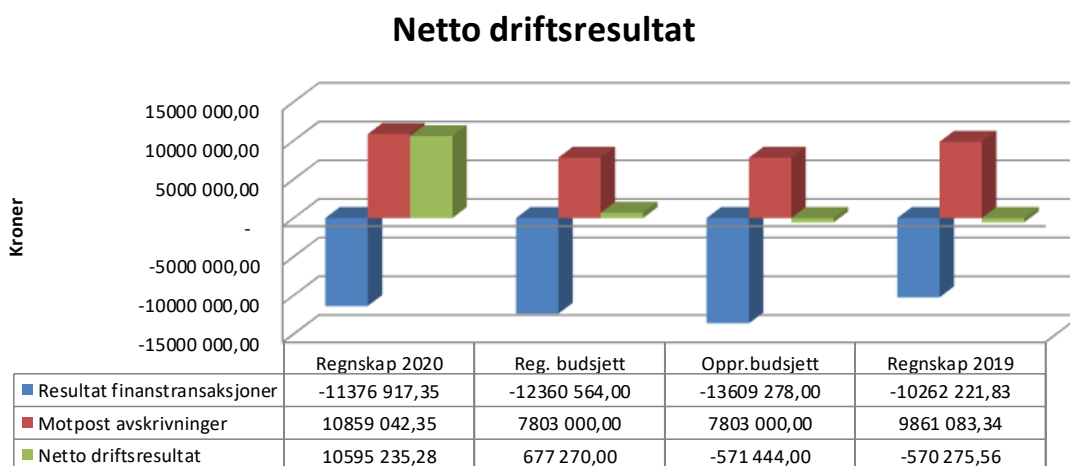
1.4 Regnskapsresultatet

Brutto driftsresultat viser kommunens evne til å kunne finansiere investeringsutgifter, betjene finansutgifter og avsetninger til fond. Regnskapet for 2020 viser en vesentlig forbedring av brutto driftsresultat både i forhold til budsjett og ikke minst i forhold til 2019. Budsjettavviket i forhold til regulert budsjett utgjør kr 5,9 mill. Driften har med andre ord gått vesentlig bedre enn forventet i 2020.



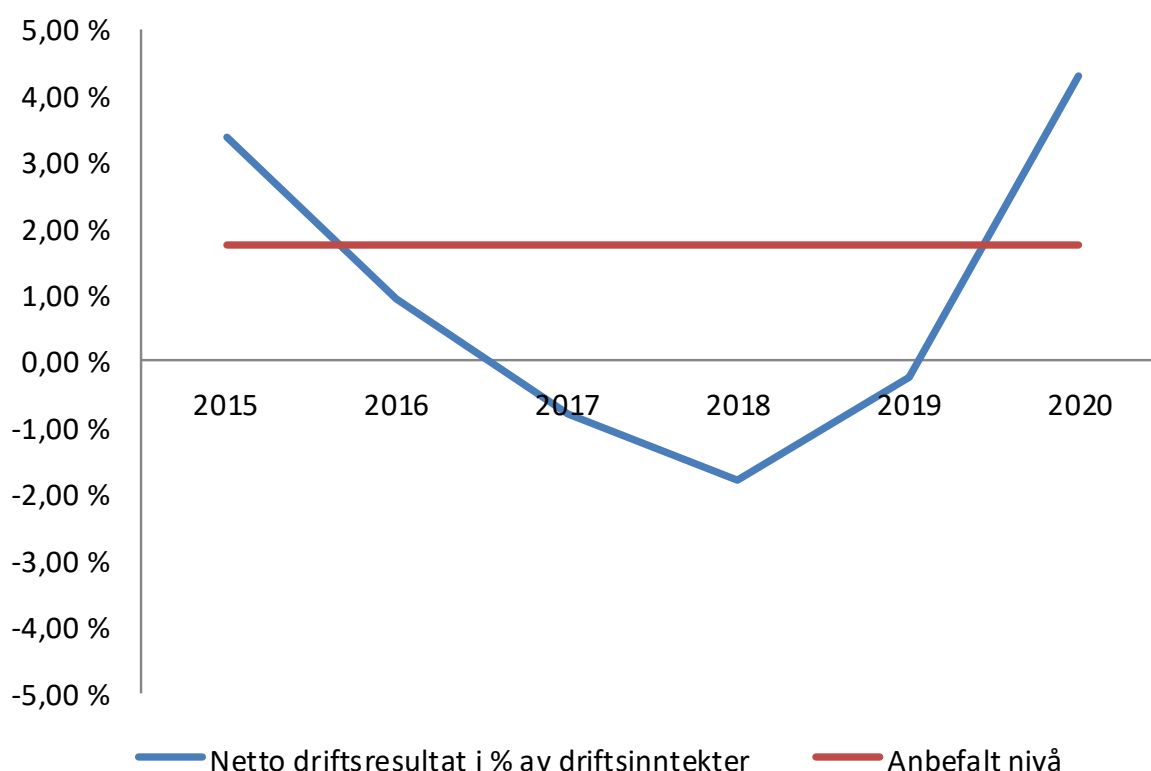
Sammenlikner man tall for fjoråret som viste et negativt brutto driftsresultat på kr 0,2 mill., er resultatforbedringen på hele kr 11,3 mill.

Netto driftsresultat var i 2020 positivt med kr 10,6 mill. Kommunen budsjetterte med et negativt resultat på kr 0,6 mill., slik at samlet positivt avvik utgjør kr 11,2 mill. Hovedårsaken til det positive avviket er generelt lavere driftsutgifter og ikke budsjetterte effektiviseringer i de enkelte enheter. Blant annet p.g.a. koronapandemien ble bremsene satt på og det ble foretatt en streng prioritering i forhold til ressursbruk. Det vises for øvrig til redegjørelse under kapittel 1.



Kommunen hadde i årene 2014 – 2016 en positiv økonomisk utvikling med positive driftsresultat. Denne trenden ble snudd i 2017 med negativt netto driftsresultat og denne negative utviklingen ble ytterligere forsterket i 2018 og videreført i 2019. Etter flere år med negative driftsresultat og tapping av disposisjonsfondet, er det ekstra kjærkomment å oppnå et så godt resultat som vi fikk i 2020. Dette gir et pusterom i forhold til den snuoperasjonen som er iverksatt for å gjøre kommunens økonomi bærekraftig. For at en kommune skal ha en bærekraftig økonomisk utvikling, anbefales det at kommunen over tid har et positivt netto driftsresultat. Anslag fra teknisk beregningsutvalg viser at netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene bør ligge på 1,75 %, mens andre anbefalinger tilsier at netto driftsresultat i et normalår bør ligge på 2 %. Kommunens resultat for 2020 med en positiv resultatgrad på 4,31 %, viser at kommunen ligger godt over anbefalt måltall for første gang på 5 år.

Figuren nedenfor viser utviklingen i netto driftsresultat i % av driftsinntektene sammenlignet med anbefalt nivå de siste 6 årene:



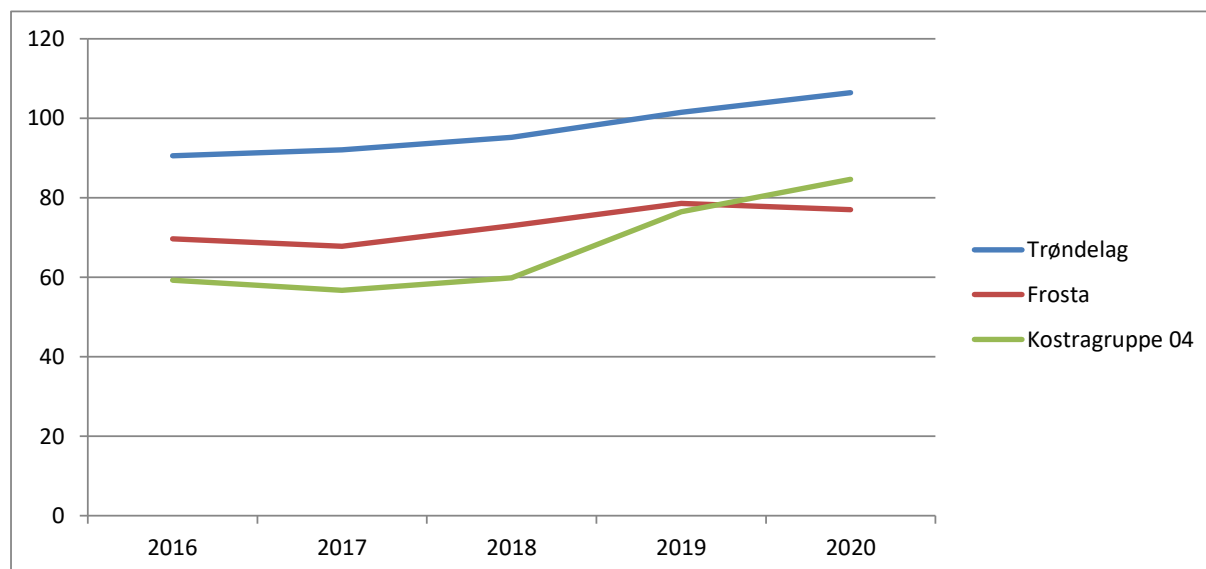
Det positive netto driftsresultatet i 2020 gir som sagt kommunen et pusterom i sin økonomiske snuoperasjon. Samtidig er det viktig å understreke at 2020 var et spesielt år på flere måter. Selv om kommunen fikk ekstrautgifter p.g.a. koronapandemien, gikk de fleste andre kostnadsparameterne i positiv retning og ga god økonomisk drahjelp. Vi kan ikke forvente at «alt» går vår vei i årene framover. Allerede i 2021 må vi regne med at det blir mer krevende å oppnå budsjetterte resultater. Budsjettdisiplin blir derfor fortsatt et sentralt fokusområde i årene framover.

1.5 Gjeld og gjeldsutvikling

I løpet av 2020 ble bokført langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser redusert fra kr 219,8 mill. til kr 219,5 mill., altså en marginal reduksjon på kr 0,3 mill.. Kommunen foretok låneopptak til investeringer. Ubrukte lånemidler ble redusert med kr 3,6 mill. i løpet av 2020, dvs. at etterslepet på investeringssiden ble ytterligere redusert.

Netto lånegjeld pr. innbygger utgjorde i 2020 kr 73.845,-. Dette er en økning med kr 1.391,- eller 1,9 % sammenlignet med 2019. I beregningen av dette nøkkeltallet trekkes ubrukte lånemidler og utlån, fra lånebeløpet. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter er redusert fra 78,6 % i 2019 til 77 % i 2020. I forhold til sammenlignbare kommuner i kostragruppe 4, er dette 7,7 % lavere. Denne avstanden er redusert hvert år de siste årene og tallene for Frosta var i 2020 altså lavere enn sammenlignbare kommuner. Det presiseres at kommunen har betydelige garantiforpliktelser, spesielt til Frosta vassverk, jf. privat vannforsyning. Dette tilsier at kommunen har høyere gjeldsbelastning pr. innbygger enn tallene ovenfor indikerer.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i netto lånegjeld i % av driftsinntektene over de siste årene:



Frosta kommune har tidligere ligget høyt i forhold til sammenlignbare kommuner når det gjelder langsiktig gjeld ekskl. pensjonsutgifter. Mens sammenlignbare kommuner har hatt en jevn økning i dette nøkkeltallet de siste årene, har imidlertid utviklingen for Frosta kommune vært motsatt med en gradvis nedgang. I 2018 og 2019 økte nøkkeltallet igjen, hovedsakelig som følge av betydelig reduksjon i ubrukte lånemidler og økning i samlede lån i 2019. For 2020 ligger Frosta kommune fortsatt vesentlig lavere enn gjennomsnittet for andre kommuner i Trøndelag, og også lavere enn kostragruppe 04. Til tross for en positiv utvikling over tid, må vår kommune fortsatt ha fokus på sårbarheten ved eventuelle fremtidige renteøkninger. Etter en lang periode med lave og nedadgående renter, snudde trenden i løpet av 2018 og denne fortsatte i 2019 fram til koronapandemien brakte styringsrenten ned til null i 2020. I framtidig planlegging er det fornuftig å legge til grunn et høyere rentenivå enn det vi har hatt de siste årene selv om prognosene framover kan synes litt sprikende.

1.6 Likviditet

For å se på kommunens likviditetsmessige utvikling for regnskapsåret, bruker man likviditetsgrader. Disse viser kommunens evne til å dekke kortsiktige forpliktelser.

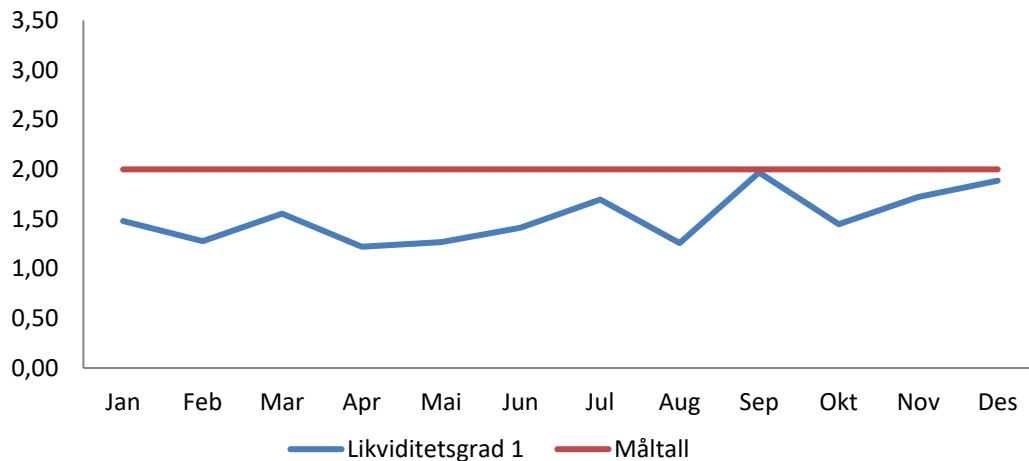
Likviditetsgrad 1

Definert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld og måltallet bør være over 2. Ser man på status ved utgangen av de siste årene er utviklingen slik:

År	2016	2017	2018	2019	2020
Omløpsmidler	87 845	90 698	60 851	53 950	61 215
Kortsiktig gjeld	39 250	43 277	34 167	32 821	32 471
Likviditetsgrad 1	2,24	2,10	1,78	1,64	1,89

Tabellen viser at vi i løpet av 2020 hadde en svak bedring i likviditeten og at vi pr. utgangen av 2020 ligger litt under anbefalt måltall på 2. Denne bedringen i likviditeten har skjedd samtidig med at ubrukte lånemidler er ytterligere redusert i løpet av året. Den positive likviditetsutviklingen skyldes hovedsakelig det gode regnskapsresultatet vi oppnådde i 2020.

Statusoversikt ved utgangen av året gir kun begrenset informasjon, ettersom dette bare viser ett tidspunkt i løpet av året. Figuren nedenfor viser månedlig utvikling i 2020 av likviditetsgrad 1 for kommunen:



Hvis man ser på utviklingen av likviditetsgrad 1 i løpet av året, har denne ligget ganske jevnt gjennom året, men med en økning i september p.g.a. låneopptak og en jevn økning igjen i slutten av året. Selv om likviditetsgraden har ligget under måltallet på 2 hele året, har den likviditetsmessige situasjonen vært tilfredsstillende.

Likviditetsgrad 2

Definert som mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld og måltall bør være over 1. Bankinnskudd, kasser og markedsbaserte pengeplasseringer inngår i de mest likvide midlene.

Statusoversikt 31.12 de siste fem årene:

År	2016	2017	2018	2019	2020
Mest likvide omløpsmidler	47 969	51 181	22 548	16 600	19 012
Kortsiktig gjeld	39 250	43 277	34 167	32 821	32 471
Likviditetsgrad 2	1,22	1,18	0,66	0,51	0,59

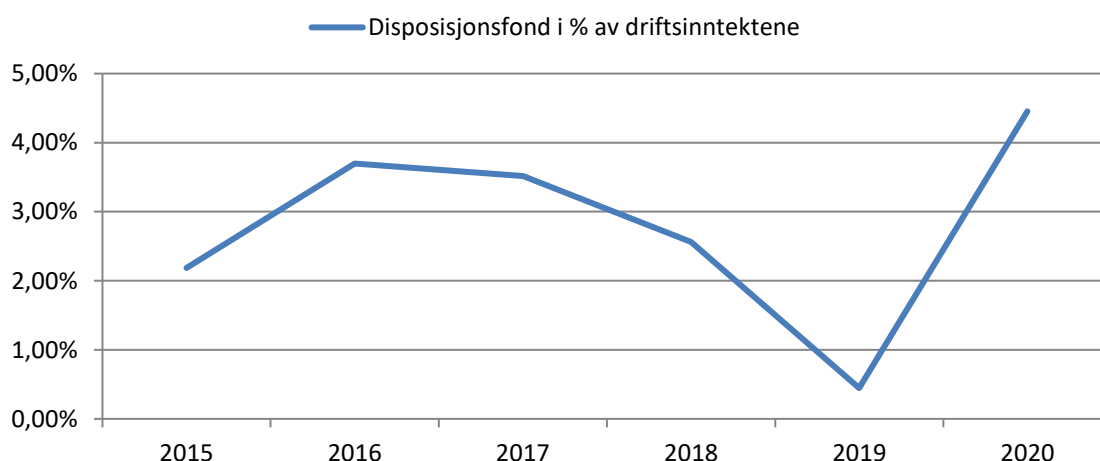
Tabellen bekrefter utviklingen knyttet til reduksjon i ubrukte lånemidler som følge av økt investeringstakt i 2018 og 2019 og til dels også i 2020. Måltallet pr. utgangen av 2020 ligger under anbefalt nivå, men viser en svak bedring sammenlignet med 2019. I tillegg har vi en likviditetsmessig reserve i form av ikke utbetalte investeringstilskudd fra Husbanken på ca. kr 13 mill. Tas det hensyn til dette, er det reelle måltallet tilnærmet 1, og bekrefter den positive likviditetsutviklingen som beskrevet foran.

1.7 Fondsavsetninger

Tabellen nedenfor viser utviklingen i de ulike fond siste regnskapsår:

Fond	Pr. 31.12.19	Pr. 31.12.20
Disposisjonsfond	1 068	10 943
Bundne driftsfond	5 215	8 401
Ubundne investeringsfond	1 388	1 008
Bundne investeringsfond	250	269
Sum fond	7 921	20 621

Samlede fondsavsetninger pr. 31.12.20 er økt med kr 12,7 mill. sammenlignet med utgangen av 2019 hovedsakelig som følge av økt disposisjonsfond. Av økningen av disposisjonsfondet på kr 9,9 mill. skriver kr 3,5 mill. seg fra regnskapsmessig mindreforbruk i 2019 og kr 6,4 mill. seg fra driften i 2020. Dette viser at det gode regnskapsmessige resultatet for 2020 også har gitt et kraftig løft i kommunens buffer til å møte de framtidige økonomiske utfordringene med. For mer informasjon vises det til enhetsledernes redegjørelser og spesifikasjoner i regnskapsdokumentet.



Figuren over viser utviklingen av disposisjonsfond i forhold til driftsinntektene de siste seks årene. Vi ser at trenden fra perioden 2017 – 2019 hvor fondet ble kraftig redusert, i 2020 er brutt og vi fikk en vesentlig økning. Ved utgangen av 2020 utgjør fondet 4,5 % av driftsinntektene. I forhold til såkalt kommunaløkonomisk bærekraft, bør fondet være på 8 % av driftsinntektene. Med resultatet i 2020 er vi betraktelig nærmere dette måltallet. Det er avgjørende at bygging av reserver fortsatt prioriteres i tiden fremover, slik at kommunen blir mindre sårbar for svingninger og uforutsette hendelser.

1.8 Selvkostområder

Kommunens selvkostområder er omtalt i egen note til regnskapet (nr. 12).

Avløp: For 2020 gikk selvkostregnskapet for avløp med et overskudd på kr 986.000,-. Dette er vesentlig bedre enn budsjettet for 2020 som viste et overskudd på kr 503.000,-. Dette skyldes hovedsakelig at kostnadene ble lavere enn forventet i 2020. Med et overskudd som nevnt, betyr dette at udekket underskudd fra tidligere år er dekket inn og vi har et selvkostfond avløp på kr 117.000,- ved utgangen av 2020 Området er vedtatt fullfinansiert av gebyrinntekter.

Kart og oppmåling: Selvkostområdet for kart og oppmåling hadde i 2020 en finansieringsgrad på 16% mot 27 % året før. Finansieringsgraden er ca. 28 % lavere enn budsjettet for året. Hovedårsaken til den lave dekningsgraden i 2020 er at regnskapet for 2020 er belastet med restruktureringskostnader for området. Kommunen har ikke vedtak om at dette området skal være fullfinansiert av gebyrinntekter. Det er dermed ikke fremført noe underskudd for senere års inndekning.

Feiing: Frosta kommune har vedtak på at området for feiing skal dekkes inn 100 % med gebyrer. For 2020 gikk området med et underskudd på kr 4.000,- mot et budsjettert overskudd på kr 92.000,-. Avviket skyldes hovedsakelig lavere inntekter enn budsjettert. Fra tidligere år har vi et akkumulert underskudd på kr 361.000 som nå er økt til kr 365.000,-.

Plan og byggesak: Området hadde en dekningsgrad på 38 % i 2020 mot 46 % året før. Den lave dekningsgraden skyldes forholdsvis store utgifter vedrørende arealplan og erstatningssak. Det er ikke vedtatt full dekningsgrad av området, og det er dermed ikke fremført noe underskudd for senere års inndekning.

Renovasjon: Selvkostområdet for renovasjon viser et underskudd på kr 128.000,- for 2020 noe som innebærer at selvkostfondet ble redusert fra kr 226.000,- til kr 110.000,- pr. 31.12.20. Den finansielle dekningsgraden ble på 97 % i 2020.

Det vil være mulig for kommunen å vedta høyere eller full finansieringsgrad for områder som plan/byggesak og kart/oppmåling. Dette vil medføre økte inntekter for kommunen, men samtidig gi tilsvarende belastning for kommunens innbyggere. Det er ikke vedtak om økninger ut over prisvekst i neste års budsjett.

1.9 Kommentarer til gjennomførte investeringer

Oversikten nedenfor viser avvik mellom regnskap og regulert budsjett:

	Regnskap	Reg. budsjett	Avvik i kr	Avvik i %
1 Investeringer i varige driftsmidler	32 168 797	42 218 500	10 049 703	23,8 %
2 Tilskudd til andres investeringer	100 000	100 000	-	0,0 %
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	575 076	600 000	24 924	4,2 %
4 Utlån av egne midler	-	4 000 000	4 000 000	100,0 %
6 Sum investeringsutgifter	32 843 873	46 918 500	14 074 627	30,0 %
7 Kompensasjon for merverdiavgift	6 020 850	4 315 500	-1 705 350	-39,5 %
8 Tilskudd fra andre	13 793 000	14 117 000	324 000	2,3 %
9 Salg av varige driftsmidler	195 000	195 000	-	0,0 %
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	50 000	-	-50 000	
13 Bruk av lån	13 480 093	25 761 000	12 280 907	47,7 %
14 Sum investeringsinntekter	33 538 944	44 388 500	10 849 556	24,4 %
15 Videreutlån	2 060 000	-	-2 060 000	
17 Avdrag på lån til videreutlån	2 958 210	-	-2 958 210	
18 Mottatte avdrag på videreutlån	2 976 780	-	-2 976 780	
19 Netto utgifter videreutlån	2 041 430	-	-2 041 430	
20 Overføring fra drift	984 854	984 854	1	0,0 %
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	-18 570	1 140 146	1 158 716	101,6 %
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	380 076	405 000	24 924	6,2 %
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 346 360	2 530 000	1 183 640	46,8 %

Kommentarer til de største avvikene:

- **Investeringer i varige driftsmidler:** Investeringsplanen hadde en god fremdrift i 2020 med en samlet investering på 76 % av regulert budsjettet og ubrukte lånemidler er ytterligere redusert. Det vises for øvrig til kommentarer pr. prosjekt nedenfor (skjema 2b)
- **Utlån av egne midler/videreutlån:** Disse linjene må sees i sammenheng. Oversikten viser at kommunen tok opp kr 4 mill. i lån for videreutlån som startlån. Totalt videreutlån som startlån var kr 2,1 mill. i 2020 dvs. at ubrukte lånemidler til startlån økte med kr 1,9 mill. og utgjør kr 2,7 mill. pr. utgangen av 2020.
- **Bruk av lån:** Finansiering av årets investeringsregnskap er gjennomført i henhold til prioritet vedtatt i økonomireglementet. Samlet behov for lånebeløp for å avslutte uten udekket beløp, var på kr 13,5 mill., eller 52 % av vedtatt låneforbruk.
- **Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond:** Avviket her skyldes at bruk av bundne investeringsfond ble kr 1,1 mill. mindre enn budsjettet.

Nedenfor følger kommentarer på prosjektnivå (skjema 2b):

Prosjektoversikt	Regnskap	Reg. budsj	Awik i kr	Awik i %	Kommentar
Investeringer i varige driftmidler	32 168 797	42 218 500	10 049 703	23,8 %	
IKT-investering VR	617 230	770 000	152 770	19,8 %	Lavere aktivitet enn forventet.
Omsorgsboliger demens	20 931 836	19 851 000	-1 080 836	-5,4 %	Awik skyldes merverdiavgift. Netto kostnad er ca. kr 0,2 mill. lavere enn budsjett pr. 31.12.20.
Innkjøp kommunale biler - Pleie og omsorg	332 013	400 000	67 987	17,0 %	Kjøp av 1 bil i tråd med budsjett.
Avløpsinvestering - rammebeløp	-3 798	3 538 000	3 541 798	100,1 %	Ingen aktivitet i 2020. Restramme overføres til framtidige investeringer innen avløpsområdet.
Ny børste til traktor	131 250	100 000	-31 250	-31,3 %	Awik skyldes merverdiavgift.
Elektronisk låsstyring Frostatunet	675 275	698 000	22 725	3,3 %	Prosjekt avsluttet i 2020.
Aktivitetsarena Frosta sentrum	5 297 141	9 458 500	4 161 359	44,0 %	Prosjekt avsluttes i 2021 inkl. utbetaling av siste 15 % av spillemidler.
Kjøp/salg av grunn Vikaleiret Industriområdet	984 854	2 936 000	1 951 146	66,5 %	Lavere fremdrift enn budsjettet i 2020. Restramme overføres til 2021.
Utbedring brannstasjon 2018/19	2 347 103	1 209 000	-1 138 103	-94,1 %	Ferdigstilt i 2020. Reelt overforbruk ble kr 0,7 mill. tilsvarende 15 %.
Ny kommunal barnehage	255 263	300 000	44 737	14,9 %	Siste rest vedr. Kvamtoppen barnehage.
Nybygg Elvarheim	46 864	0	-46 864		Siste rest vedr. investering.
Omlegging av vei Skaret	73 656	1 460 000	1 386 344	95,0 %	Restramme overføres til 2021.
Grunnerverv Frostatingstunet	350 000	353 000	3 000	0,8 %	Prosjekt avsluttet i 2020.
Forprosjekt nytt næringsareal Ulvikorsen	130 110	500 000	369 890	74,0 %	Utredet ved mulighetsstudie. Restramme overføres.
Adressering, skilting av veier	0	455 000	455 000	100,0 %	Restramme overføres til 2021.
Erverv av veigrunn	0	143 000	143 000	100,0 %	Restramme overføres til 2021.
Utbedring bygningsmangler Tunet - brannsikkerhet	0	47 000	47 000	100,0 %	Prosjekt avsluttet.
Tilskudd til andres investeringer	100 000	100 000	0	0,0 %	
Investeringstilskudd kirke	100 000	100 000	0	0,0 %	I samsvar med budsjett.
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	575 076	600 000	24 924	4,2 %	
Egenkapitalinnskudd KLP	575 076	600 000	24 924	4,2 %	Innskudd litt lavere enn budsjettet.

1.10 Personal og likestilling

Beskrivelse av faktisk tilstand

Antall årsverk pr. 31.12.20 var 169

Oversikt over antall ansatte i Frosta kommune fordelt på kjønn over en fireårsperiode:

2017			2018			2019			2020		
M	K	Sum	M	K	Sum	M	K	Sum	M	K	Sum
58	182	240	62	176	238	61	182	243	52	175	227
24 %	76 %	100 %	26 %	74 %	100 %	25 %	75 %	100 %	23 %	77 %	100 %

Tabellen ovenfor viser at andelen menn og kvinner har holdt seg ganske stabil over flere år. Antall ansatte inkluderer både faste ansatte og vikarer.

Nedenfor følger en tabell som viser hvordan dette fordeler seg i forskjellige yrkeskategorier.

Kvinneandel i noen ansattgrupper – over en periode på 5 år

Yrkeskategori	2016	2017	2018	2019	2020
Ledere , rådmann+enhetsledere	33,3 %	16,7 %	16,7 %	20,0 %	20,0 %
Andre ledere , mellomledere på alle nivå	75,0 %	69,6 %	68,4 %	76,5 %	66,7 %
Merkantilt personale , alle enheter	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Undervisningspersonale (grunnskolen)	79,5 %	79,5 %	76,2 %	80,9 %	80,9 %
Barnehagelærere , inkl. ped.ledere, styrere	84,6 %	92,3 %	93,3 %	93,3 %	93,3 %
Brannkonstabler	0,0 %	0,0 %	0,0 %	7,1 %	7,1 %
Sykepleiere , inkl. vernepleiere	96,0 %	95,7 %	96,2 %	96,4 %	95,7 %

Menn er overrepresentert i lederstillinger. Det er gruppen *andre ledere* som har den beste balansen mellom kjønnene. Denne gruppen er sammensatt av *avdelingsledere og fagledere*.

I pleie- og omsorgsykker er kvinneandelen spesielt stor. I tillegg til det som går fram av tabellene ovenfor, kan nevnes assistenter, hjelpepleiere og omsorgsarbeidere. Menn er underrepresentert i disse yrkene, men godt representert innen ressurskrevende tjenester. Andre grupper hvor menn er overrepresentert er brannpersonell og vaktmestre. Her er kvinner fraværende eller i sterkt mindretall.

Lønn

Lønn ved utgangen av	2016	2017	2018	2019	2020
Gjennomsnittlig årslønn alle	442 027	453 470	457 660	475 627	478 500
Gjennomsnittlig årslønn kvinner	434 619	445 904	451 218	467 537	469 100
I prosent av gjennomsnittslønn	98,3 %	98,3 %	98,6 %	98,3 %	98,0 %
Gjennomsnittlig årslønn menn	465 839	477 215	483 329	499 370	510 100
I prosent av gjennomsnittslønn	105,4 %	105,2 %	105,6 %	105,0 %	106,6 %

1.11 Diskriminerings – og tilgjengelighetsloven

Disse lovene har til formål å fremme likestilling uavhengig av funksjonsevne og kjønn. Frosta kommune vil:

- Fortsette med en ikke-diskriminerende lønnspolitikk.
- Likebehandle kvinner og menn i vurdering av lønn og avansement
- Rekruttere inn kvalifiserte menn i yrker som er dominert av kvinner, for eksempel i barnehagene og i pleie- og omsorgssektoren
- Arbeide for at det skal være en naturlig sammenheng mellom arbeidstakernes kompetanse, kompetanseutvikling og lønnsutvikling.
- Årlig drøfte kommunens retningslinjer for bruk av deltid. Målet er å øke antall heltidstilsatte. Dette gjelder spesielt innen yrker i helse- og omsorgssektoren, som er kvinnedominerte yrker.
- Fortsette å vise at vi er en inkluderende virksomhet med blant annet å tilby personer i NAV-systemet arbeidspraksis i kommunen.
- Sikre likeverd i forhold til muligheter og rettigheter
- Gjennomføre individuell tilrettelegging ved behov, for eksempel ergonomiske hjelpemidler
- Aktivt drøfte med tillitsvalgte forhold som berører ansattes lønns- og arbeidsvilkår

1.12 Etikk og internkontroll

Frosta kommune har over de siste årene fokusert på etikk i organisasjonen. Dette har kommet til uttrykk blant annet gjennom utarbeidelse av kommunikasjons- og informasjonsplan og rutiner i forhold til mobbing/konflikthåndtering. Sentralt i arbeidet innenfor området er kommunens etiske nøkkelbegreper; raus, offensiv og lojal. Disse retningslinjene skal være tema i alle enheter i løpet av året, samt gjennomgås med nyansatte. Kommunen har også egne retningslinjer for varsling. Formålet med disse rutinene er å legge til rette for åpenhet og tillit i organisasjonen, samt gi veiledning til ansatte som ønsker å varsle om kritikkverdige forhold. Rettigheten til å varsle er nedfelt i arbeidsmiljøloven.

Kommunen kjøpte i 2020 nytt kvalitetssystem fra Compilo. Avviksmodulen i systemet ble tatt i bruk 01.11.20 etter at vi i en overgangsperiode meldte og fulgte opp avvik dokumentert vårt arkivsystem.

Det er iverksatt tiltak for å sikre bedre internkontroll knyttet til oppfølging av politiske vedtak. Dette innebærer at saksbehandlere skal kvittere ut sluttførte saker i kommunens arkivsystem.

Etter initiativ fra kommunens kontrollutvalg, har kommunestyret behandlet rapporten om rådmannens internkontroll, hvor det anbefales en del oppfølging. Dette innebærer bl.a. fokus på å gjennomføre årlige risikovurderinger som en del av årshjulet for å fange opp dynamikken i risikobildet, og behov for reviderte internkontrolltiltak for reduksjon av risiko. Vi skal i større grad følge opp med tiltak, ressurser, og fokus på områder som enten har stor sannsynlighet eller konsekvens i forhold til avvik. Dette forsterkes også i ny kommunelov som trådte i kraft 01.01.2020.

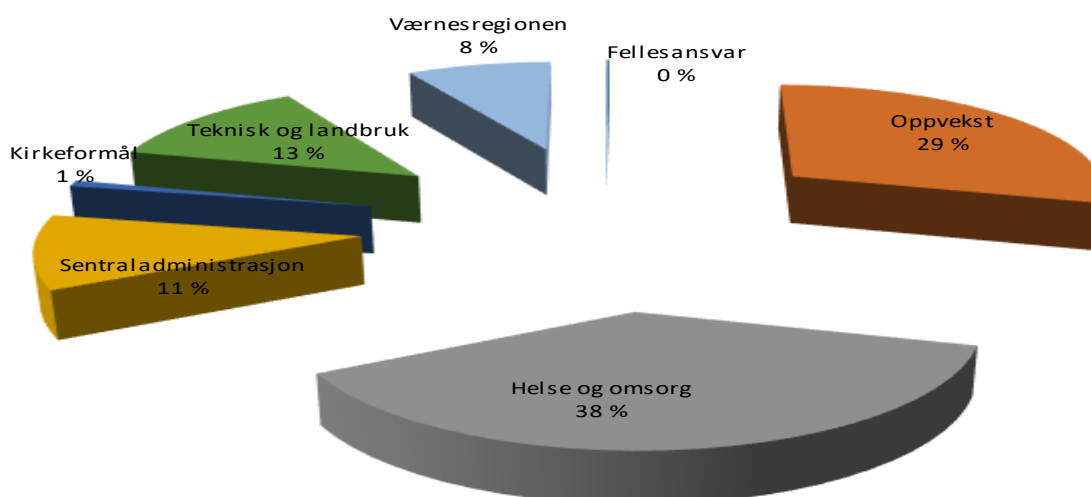
Kommunens oppfølging og behandling av varsling i 2018 avdekket behov for å iverksette en organisasjons- og lederutviklingsprosess som skal sikre prioritering av løpende og systematisk forbedringsarbeid. Sentralt i en slik prosess er tydeliggjøring av felles prinsipper for ledelse og gjennomgående prinsipper for virksomhetsstyring i organisasjonen.

2 Driftsregnskapet for 2020 – hovedtall på ansvarsområdene

Fordelingene mellom inntekter og utgifter på kommunens budsjettrammer vises nedenfor:

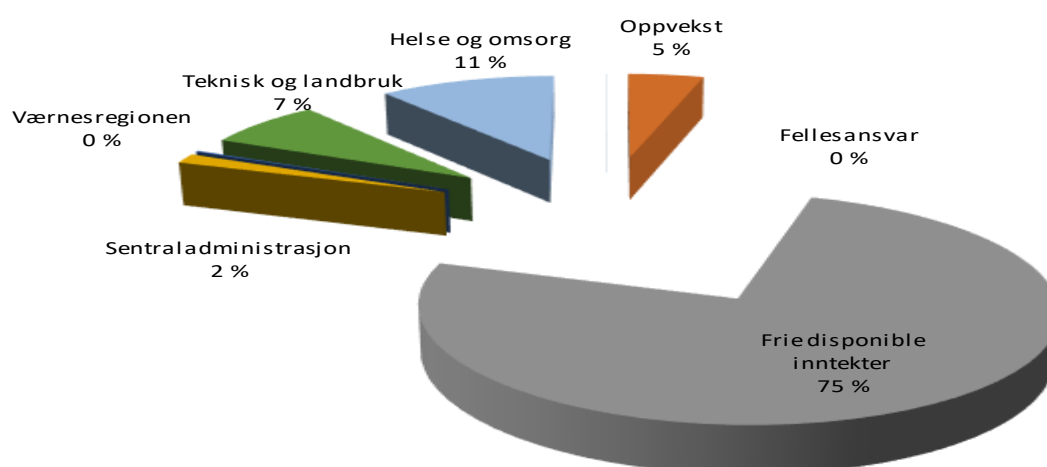
2.1 Fordeling av driftsutgiftene på hovedområder

Figuren nedenfor viser fordelingen av brutto driftsutgifter på budsjettrammene:



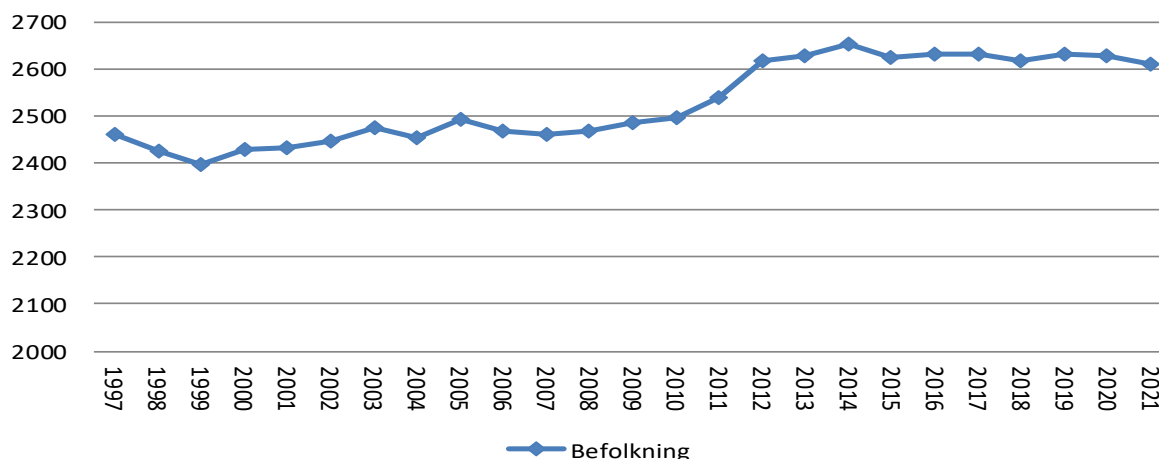
2.2 Fordeling av driftsinntektene på hovedområder

Figuren nedenfor viser fordelingen av brutto driftsinntekter på budsjettrammene:



3 Frosta i 2020 – Befolkningsutvikling

Frosta kommune har over de siste 15 – 20 årene hatt en betydelig vekst i folketallet. Det var spesielt veksten mellom 2010 og 2014 som var høy. I 2014 gikk utviklingen i negativ retning, med en samlet nedgang på 29 personer, eller 1,1 %. I perioden 2015 – 2019 varierte folketallet rundt 2630, mens vi fikk en nedgang på 18 personer tilsvarende 0,7 %, i 2020 slik at det endte på 2609 pr. utgangen av 2020. Dette har blant annet sammenheng med at flere tidligere bosatte flyktninger har valgt å flytte fra kommunen.



Frosta kommune har en målsetning om at veksten i befolkningen skal være over gjennomsnittet for regionen. De 5 siste årene har det vært en tilnærmet nullvekst perioden sett under ett, men med altså en nedgang på 0,7 % i 2020. Veksten i det sammenslåtte Trøndelag var på 1,1 % i 2019 og 0,9 % i 2020. Videre hadde Stjørdal kommune en vekst på 0,6 %, mens Levanger kommune hadde en marginal vekst i 2020. Tallene bekrefter at målsetningen i forhold til befolkningsvekst i Frosta kommune, ikke er nådd, men det er i seg selv positivt at folketallet ikke har gått vesentlig ned i siste 5-årsperiode. Befolkningsutviklingen har direkte konsekvenser for kommunens inntekter. Skulle vi få en utvikling med varig nedgang i folketallet, vil dette kunne gi utfordringer for fremtidig budsjettbalanse og behov for reduksjonstiltak.

Nedenfor følger befolkningsframskrivninger utarbeidet av SSB. Forutsetningen for tallene er middels nasjonal vekst (hovedalternativet). Tallene gir en indikasjon på forventninger i de ulike grupperingene. Selv om utviklingen har vært negativ de siste 2 årene, er det forventet en økning for barnehagebarn frem til 2024 og videre i 10-årsperioden slik at kommunens satsing på nye barnehager både innenfor kommunal og privat sektor, samsvarer bra med disse prognosene. For elever i grunnskolealder er det også forventet en svak økning på kort sikt, men en nedgang i 10-årsperioden. Innenfor aldersgruppen 80 + er det forventet fortsatt vekst, noe som samsvarer med kommunens utbygging av omsorgsboliger. Her vil det være behov for ytterligere utbygging i 10-årsperioden.

Alder	2020	2021	2022	2023	2024	2030	2035	Endr. neste 4 år	Endr. neste 10 år
0 år	24	25	25	26	26	27	26	8 %	13 %
1-5 år	130	131	123	132	135	142	140	4 %	9 %
6-12 år	222	217	226	213	202	204	214	-9 %	-8 %
13-15 år	95	99	94	101	105	89	90	11 %	-6 %
16-19 år	141	123	126	124	131	130	119	-7 %	-8 %
20-44 år	758	787	786	796	792	803	807	4 %	6 %
45-66 år	763	759	769	753	742	733	743	-3 %	-4 %
67-79 år	354	358	351	357	378	387	423	7 %	9 %
80-89 år	133	142	141	150	145	191	189	9 %	44 %
90 år eller	30	20	22	30	27	38	41	-10 %	27 %
SUM	2650	2661	2663	2682	2683	2744	2792	1 %	4 %

4 Kommunedirektørens vurderinger av 2020

4.1 Hvilke oppdrag er gitt til kommunens ansatte i 2020

Visjon

VI SKAPER EN HISTORISK FRAMTID

Overordnet målsetting

FROSTA – EN ATTRAKTIV KOMMUNE I VEKST

Hovedmål 1

FROSTA SKAL BESTÅ SOM EGEN KOMMUNE MED
BOLYST OG LIVSKVALITET FOR ALLE

Hovedmål 2:

UTVIKLE FLERE ARBEIDSPLASSE PÅ FROSTA

Hovedmål 3:

FROSTA SITT GODE OMDØMME SKAL
OPPRETTHOLDES OG VIDEREUTVIKLES

Målstrukturen i kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt av kommunestyret 6.10.2010. Dette er det langsiktige oppdraget Frosta kommune som organisasjon har fått.

Ledergruppens handlingsplan er å forstå som kommuneplanens årlige handlingsplan og en oppfølging av budsjett- og økonomiplanføringer, inklusiv styringsmål som del av disse. Kommunedirektøren rapporterer samlet måloppnåelse i forhold til dette innenfor de ulike tjenesteområdene i kap. 4.4 nedenfor. I forbindelse med økonomiarbeidet i 2020, er det arbeidet med fokus på konkrete måleindikatorer/måltall innen ulike tjenesteområder på linje med tidligere år.

Oppdraget i 2020 er konkretisert gjennom budsjett og økonomiplan, og oppfølging av vedtatt planstrategi for Frosta, et dokument som forteller hvilke planer kommunestyret har vedtatt å rullere til ulike tidspunkt i resterende del av valgperioden.

4.2 Hva er gjennomført – måloppnåelse

Budsjettet for 2020 ble vedtatt med et negativt netto driftsresultat på kr 0,6 mill. Som en del av budsjettvedtaket ble det besluttet å ta ned de samlede kostnadene i kommunen med kr 4 mill. og iverksette nødvendige tiltak som følge av dette, i løpet av 2020 og senest innen 01.01.21. Det var også en klar forutsetning i dette vedtaket som fikk arbeidstittel «Frosta 2020», at eiendomsskatten ikke skulle økes ytterligere. Målet for «Frosta 2020» var å legge grunnlaget for at kommunen over tid skal kunne oppnå et netto driftsresultat på minimum 1,75 % av driftsinntektene. Tiltakene inkludert i «Frosta 2020» er i det store og hele implementert i løpet av 2020. Selv om det oppnådde netto driftsresultatet på kr 10,6 mill. i 2020 er påvirket av at flere utenforliggende faktorer gikk vår vei, viser dette også at kommunen og alle dens ansatte har gjort en formidabel innsats i 2020 og at vi har levert på politikernes bestilling så langt. Samtidig var forutsetningene i budsjettvedtaket vedrørende «Frosta 2020» kommunestyrets mest sentrale premiss i budsjettet for 2020 og som således kan anses oppfylt.

2 større investeringsprosjekter har vært sentrale i 2020. 10 nye omsorgsboliger ved Frostatunet sto ferdig høsten 2020 og er et viktig bidrag for å dekke behovet innenfor denne sektoren. Den lenge etterlengtede aktivitetsparken i sentrum ble også ferdigstilt sommeren 2020. Den offisielle åpningen av den flotte parken måtte utsettes på grunn av koronapandemien, men vi ser fram til en verdig markering i 2021 når dette blir mulig igjen.

Videreutvikling av det interkommunale samarbeidet i Værnesregionen har av ulike årsaker stått litt på stedet hvil i 2020. Kommunedirektøren ønsker en revitalisering av samarbeidet og Frosta kommune ser også behov for samarbeid innenfor flere tjenesteområder spesielt i forhold til teknisk område. Midt-Trøndelag regionråd senere endret navn til Midt-Trøndelag interkommunale politiske råd, ble startet opp i 2018 som et større organ for regional utvikling og interessepolitikk. Rådet viste seg å ikke være egnet til å nå formålet for organet og ble derfor vedtatt nedlagt i 2020.

Det vises til egne årsrapporter for VR-tjenesteområdene for mer detaljert redegjørelse.

Fokus på og arbeid med overordnede mål og strategier har naturlig nok vært preget av at det har vært 3 ulike kommunedirektører inkludert konstituering, i løpet av året. Når dette også skjedde samtidig med at koronapandemien slo til for fullt, sier det seg selv at fokus har vært på daglig prioritering av og ivaretagelse av de til enhver tid mest presserende arbeidsoppgavene.

4.3 Prioriteringer i forhold til sammenlignbare kommuner

Tabellen nedenfor viser prioriteringen av frie inntekter for kommunen, kostragruppe 4, fylket og landet (ekskl. Oslo) i 2020:

	Frosta 2020	Kostragr 4 2020	Trøndelag 2020	Landet u Oslo 2020
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i % av totale netto driftsutg	11,3	9,5	8,4	8,0
- herav Netto driftsutgifter styring og kontrollvirksomhet, i % av totale netto driftsutgifter	1,8	1,3	0,9	0,8
- herav Netto driftsutgifter administrasjon, i % av totale netto driftsutgifter	9,5	8,2	7,5	7,2
Netto driftsutgifter, fellesutgifter, i % av totale netto driftsutgifter	-0,2	-0,5	0,1	-0,3
Netto driftsutgifter, barnehage, i % av totale netto driftsutgifter	11,8	11,3	15,2	14,2
Netto driftsutgifter, grunnskoleopplæring, i % av totale netto driftsutgifter	24,2	22,1	23,6	23,0
Netto driftsutgifter, helse og omsorg, i % av totale netto driftsutg.	37,0	41,4	34,2	37,5
Netto driftsutgifter, sosialtj., i % av totale netto driftsutgifter	3,1	3,7	5,2	5,1
Netto driftsutgifter, barnevern, i % av totale netto driftsutgifter	3,9	3,2	3,6	3,4
Netto driftsutg, vann, avløp, renovasjon/avfall, i % av tot netto driftsutg	-1,2	-0,5	-0,7	-0,7
Netto driftsutg, fys.planl./kult.minne/natur/nærmiljø, i % av totale netto driftsutg	2,6	1,0	1,2	1,3
Netto driftsutgifter, kultur, i % av totale netto driftsutgifter	3,0	3,4	4,4	4,0
Netto driftsutgifter, kirke, i % av totale netto driftsutgifter	1,3	1,4	1,2	1,2
Netto driftsutgifter, samferdsel, i % av totale netto driftsutgifter	2,0	2,3	1,8	1,8
Netto driftsutgifter, bolig, i % av totale netto driftsutgifter	-0,4	-0,2	0,1	0,1
Netto driftsutgifter, næring, i % av totale netto driftsutgifter	0,1	0,2	0,3	-0,1
Netto driftsutgifter, brann og ulykkesvern, i % av totale netto driftsutg	1,6	1,7	1,6	1,4
Netto driftsutgifter, eiendomsforvaltning, i % av totale netto driftsutg	8,6	8,5	9,5	8,9

Kommentarer:

- Andelen midler som brukes til administrasjon og styring økte med 0,2 % i 2020. Her ligger vi markant over sammenlignbare kommuner. Lønnsandelen som brukes til administrasjon og styring (jfr. pkt. 4.4.1) gikk imidlertid ned med 0,3 % i 2020, og her ligger vi godt under kostragruppe 4 og ikke mye over landet ekskl. Oslo. Dette viser at det er i forhold til andre administrasjonsutgifter enn lønn at vi ligger over andre kommuner.
- Barnehagesektoren ligger 0,5 % over sammenlignbare kommuner i kostragruppe 4 for netto driftsutgifter av totale driftsutgifter, men godt under snittet for Trøndelag og landet utenom Oslo.
- Netto driftsutgifter for grunnskolen ligger over andre kommuner uansett sammenligningskommuner.
- Netto driftsutgifter for helse og omsorg ligger under kostragruppe 4 og landet utenom Oslo, men godt over gjennomsnittet for Trøndelagskommunene.
- Netto driftsutgifter vedr. eiendomsforvaltning ligger på samme nivå som kostragruppe 4 og lavere både sammenlignet med snittet for Trøndelag og landet utenom Oslo.

4.4 Tjenesteområdenes årsmelding

4.4.1 Sentraladministrasjon - fellestjenester og politisk virksomhet

Sentraladministrasjonen består av ulike tjenester; sentralt arkiv- og postmottak, lønns- og personalfunksjoner, økonomi og regnskap, eiendomsskattekontor, integreringstjenesten, renhold, kulturarbeid og folkehelse, møtesekretariat og servicekontor. Videre inneholder budsjetttrammen utgifter til overordnet ledelse, politisk virksomhet, lærlinger og ulike fellesfunksjoner. Tjenesteområdet har i 2020 hatt 16,9 stillinger (faste stillinger) fordelt slik:



- | | |
|-----------------------------|--------------|
| • Rådmannen | 2,0 årsverk |
| • Stab | 6,0 årsverk |
| • Renhold | 7,31 årsverk |
| • Kultur | 0,7 årsverk |
| • Tillitsvalgte, verneombud | 0,89 årsverk |

Drift 2020 – Sentraladministrasjon

Utover ordinære driftsoppgaver og påvirkning av koronapandemien, har driftsåret 2020 vært preget av følgende:

- I den politiske budsjettbehandlingen for 2020 i desember 2019, ble det vedtatt å ta ned de samlede utgiftene for kommunen med kr 4 mill. Vedtaket fikk arbeidstittel «Frosta 2020». For Sentraladministrasjonen ble denne prosessen sammenfallende med naturlig avgang i vår lønnsenhet og behov for å rekruttere en ny medarbeider. Det ble derfor naturlig å se på en tilslutning til tjenestesamarbeidet for lønn og regnskap i Værnesregionen og en tilslutning ble politisk vedtatt i februar 2020. Med virkning fra 01.09.2020 ble Frosta kommune en del av tjenestesamarbeidet Værnesregionen lønn og regnskap. 1 ansatt på lønn og 1 ansatt på regnskap ble direkte berørt av denne endringen, hvorav den ene valgte å slutte i Frosta kommune og den andre ble med over i Værnesregionen lønn og regnskap.
- Nytilsatt kommunedirektør i august 2019 valgte i februar 2020 å si opp sin stilling. I perioden fram til ny kommunedirektør var på plass fra midten av juli 2020, var kommunens økonomisjef også konstituert som kommunedirektør. Dette skjedde i den perioden hvor det også var forholdsvis stort trykk som følge av koronapandemien slik at tilgangen på administrative ressurser var en kritisk faktor.

Nedenfor følger enkelte sammenligningstall for administrasjon og kulturområdet. Grunnlaget er hentet ut for Frosta kommune over siste tre år og kostragruppe 4 samt for fylket og landet ekskl. Oslo for 2020. Det presiseres at datagrunnlag for 2020 er basert på foreløpig KOSTRA-publiserings.

Nøkkel tall	Frosta 2018	Frosta 2019	Frosta 2020	Kostragr 04 2020	Trøndelag 2020	Landet u Oslo 2020
Brutto driftsutgifter administrasjon og styring, i % av tot. brutto driftsutgifter	8,4	8,7	8,4	7,4	6,4	6,5
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i % av totale netto driftsutgifter	10,4	11,1	11,3	9,5	8,4	8,0
Lønn administrasjon og styring i % av totale netto driftsutgifter	7,1	7,2	6,9	7,4	6,1	6,7
Kultur						
Netto driftsutgifter til kultursektoren per innbygger	1862	2026	2029	2451	2597	2510
Netto driftsutgifter til kommunale kulturbygg per innbygger	256	270	276	286	313	277
Netto driftsutgifter til idrett per innbygger	261	252	261	169	402	250
Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger	168	175	209	109	192	168
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, i prosent av samlede netto driftsutgifter	0,7	0,7	0,7	0,6	0,6	0,5
Andel elever (brukere) i grunnskolealder i kommunens musikk- og kulturskole, av antall barn i alder	20,9	20,4	7,6	20,6	18,9	13,6
Netto driftsutgifter til kunstformidling per innbygger	22	22	11	10	218	149
Netto driftsutgifter til andre kulturaktiviteter per innbygger	355	442	449	448	251	338

Kommentarer:

- Andelen midler som brukes til administrasjon og styring gikk i 2020 ned med 0,3 % for brutto driftsinntekter, men økte med 0,2 % for netto driftsinntekter. Her ligger vi markant over sammenlignbare kommuner. Lønnsandelen som brukes til administrasjon og styring gikk ned med 0,3 % i 2020, og her ligger vi godt under kostragruppe 4 og ikke mye over landet ekskl. Oslo. Kommunens størrelse tilsier at disse tallene vil være høyere enn gjennomsnitt for fylket og landet ekskl. Oslo.
- Andelen midler som brukes til den kommunale kulturskolen er uendret de siste 3 årene og ligger høyere enn både kostragruppe 4, fylket og landet for øvrig.
- Andel elever (brukere) i grunnskolealder i kommunens musikk- og kulturskole gikk markant ned i 2020 og vi ligger nå godt under andre kommuner uansett gruppering.
- Andelen midler som brukes pr. innbygger til idrett ligger på et bra nivå og ikke minst i forhold til andre kulturaktiviteter, sammenlignet med andre kommuner.

Frosta 2020 – Sentraladministrasjon

Virksomhetsplanen for sentraladministrasjonen ble rullert ut i fra budsjettet og interne mål. For 2020 hadde sentraladministrasjonen følgende målsetninger:

- Avlegge fullstendig og avstemt regnskap innen fristen 15.02, uten revisjonsmerknader - **Utført**
- Fokuserer på utvikling og kvalitet i forhold til integreringsarbeidet både innenfor tjenesten og innenfor alle enheter i kommunen – **2020 ble siste år med noe aktivitet og eget budsjett for integreringstjenesten. Arbeidet videreføres nå av de enkelte tjenesteområdene.**
- Videreutvikling og full bruk av kvalitets- og avvikssystem. Dette gjelder både for interne prosedyrer og for eksterne prosedyrer (som støttefunksjon for øvrige tjenesteområder) – **Nytt system ble valgt i 2020 og avviksdelen av systemet er implementert og tatt i bruk.**
- Økt fokus på e-handelssystem inkl. tilknyttede rutiner - **Opplæring og generell økt fokus har bidratt til fortsatt positiv utvikling innenfor området**
- Oversikt over sykefravær innenfor de enkelte områder utarbeides pr. kvartal, det etableres måltall for de enkelte virksomhetsområder i tillegg til det vedtatte måltallet for kommunen som helhet - **Utført**
- Gjennomføring av medarbeiderundersøkelser hvert år – **Ikke gjennomført i 2020**
- Internnytt distribueres 4 ganger i året – **Ikke distribuert i 2020 etter evaluering**

Utfordringer fremover – Sentraladministrasjon

Som følge av vedtatt ny organisering av Frosta kommune, vil enhet Sentraladministrasjon forsvinne innen 01.07.2021. Ansatte og tjenesteproduksjon vil bli overført dels til nyopprettet etat «Organisasjon og samfunn» og dels underlagt ny stabsfunksjon «Kontor- og personalsjef».

4.4.2 Oppvekst

Drift 2020 – Oppvekst

Skole og ungdomsklubb

Vi er i dag litt i underkant av 300 elever ved skolen, og vi ser stadig en liten nedgang i elevtallet. Til høsten 2021 starter ca. 30 elever, mens vi har i overkant av 30 avgangselever som går over til videregående.

Ellers har vi fortsatt fokus på vårt felles ansvar for å skape en best mulig skole for elevene våre, både faglig og sosialt. 5-dagers skoleuke er nå helt innkjørt, og vi har nok funnet riktig organisering. Dette fører til at organiseringen av skolehverdagen blir den samme også til neste skoleår. Skoleruta for neste skoleår er vedtatt av SU, og ligger på hjemmesiden til kommunen.

7.-10. trinn har hatt skolemat i år også, og storparten av elevene og ansatte er meget godt fornøyd med ordningen. Det blir fortsatt servert sunn og veldig god mat, men på grunn av korona blir organiseringen og utvalget annerledes enn i fjor. Brorparten av elevene benytter seg nå av tilbudet – stadig en økning blant elevene.

10. trinnselevne forbereder eksamen og sluttvurderingsperiode. Den vil bli dominert av ulike vurderingssituasjoner, og avsluttet med muntlig eksamen i år. Skriftlig eksamen er avlyst av nasjonale myndigheter. Avslutningsturen er under planlegging, og ligger som ei gulrot i enden av skoleløpet til våre eldste elever.

Skolen har hatt mye utviklingsfokus i dette spesielle året, og vi mener vi har kommet godt i gang med vår nye fagplan.

Vi har mange planer som vi gleder oss til å fortsette arbeidet med. Alt for at elevene skal få best mulig faglig og sosialt utbytte av tiden sin på skolen. Til dette arbeidet ønsker vi å skape enda tettere og bedre samarbeid med både foreldre, politikere, lag og foreninger og andre samarbeidsinstanser. Kort oppsummert ønsker vi å utvikle bedre relasjoner i alle ledd, og skape en «VI-skole» med like verdier og holdninger.

De nye læreplanene dominerer selvfølgelig arbeidet vårt, men i fokuserer også fortsatt på nasjonale prøver – både forarbeid, gjennomføring og etterarbeid. Vi arbeider fortsatt med språkpakkene, og vi kombinerer nå dette arbeidet med fagfornyelsen som også inneholder kompetansepakker.

Skolens uteområde og sentrumsparken er nå en realitet. Dette ble virkelig et stort løft for skolens uteområde.

Ledelsen på skolen holder på å planlegge neste skoleår. Det arbeides med avgjørelser i forhold til videreutdanning av lærere. Her arbeides det grundig fra år til år, og vi har rundt 2-7 lærere som godkjennes fra skolen hvert år. På grunn av kommunens økonomi og et synkende elevtall blir det ingen store utlysninger på skolen. Vi må nok en gang arbeide med nedbemanning, men det skal vi klare samtidig som vi skal opprettholde den gode skolen vi allerede har. Målet vårt er at vi skal ha det meste på plass i løpet av april. Det betyr i praksis at alle elevene vet hvilke voksne de skal forholde seg til i neste skoleår i god tid.

Ungdomsklubben holder oppe en gang i uka med to ansatte. Klubben er viktig både for at ungdommene da har en uformell møteplass, men og for kommunen, da den der kan møte ungdommene. Vi har i en periode hatt klubben stengt, og noen få kvelder med trinnbegrensninger på grunn av korona.

Klubben har i gjennomsnitt ca. 40-70 brukere. De bruker og andre arenaer slik som Myra, Vinnatrøa, ulike turmål både inn og ut av kommunen.

KOSTRA-tall skole for Frosta kommune de tre siste år, sammenligningsgruppe, fylket og landet:

Gruppe:	Frosta	Frosta	Frosta	Kostragr. 4	Trøndelag	Landet uten Oslo	Landet
År:	2018	2019	2020	2020	2020	2020	2020
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor, per innbygger 6-15 år	141913	144080	138839	139030	115548	116611	118219
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	8,3	5,6	8,6	10,1	7,9	7,8	7,7
Gruppestørrelse 2 (antall)	15,6	15,6	15,4	13,7	15,8	15,7	15,8
Netto driftsutgifter grunnskolesektor, i prosent av samlede netto driftsutgifter	24,3	24,9	23,8	21,7	22,9	22,4	21,9

Kommentarer:

- Netto driftsutgifter til grunnskolesektor, per innbygger 6-15 år viser en markant nedgang fra i fjor. Vi ligger nå under gjennomsnittet til kostragruppe 4, og fortsatt over Trøndelag og landet. Driftsutgifter til undervisningsmateriell og inventar/utstyr har vært lave. Dette gir seg utslag i utrangerte lærebøker, dårlig/ødelagt undervisningsutstyr på spesialrom og er særlig merkbart på «datasiden» hvor vi tidligere lå langt etter de andre kommunene i Værnesregionen. Etter leasingavtaler og innkjøp av en del pc'er og læringsbrett har vi virkelig kommet godt etter på utstyrsfronten. Alle elevene fra 7. trinn og oppover disponerer nå sin egen pc, og fra 6. trinn og nedover disponere elevene hvert sitt læringsbrett. Dette er et nødvendig og avgjørende grep for den videre skoleutviklingen, og vi håper vi klarer å utvikle dette videre i årene som kommer.
- Spesialundervisningen varierer fortsatt en del, men vi holder oss stabilt mellom 5 og 10 % og rundt snittet i landet. Fortsatt under sammenlignbar kostragruppe 4.
- Gruppestørrelse er stabil i overkant av 15, noe som også er det samme i Trøndelag og landet. Kostragruppe 4 har noe lavere tall.
- Netto driftsutgifter grunnskolesektor, i prosent av samlede netto driftsutgifter viser samme trend som utgifter per innbygger mellom 6 og 15 år. Lavere enn i fjor, men fortsatt noe høyere enn landet og Trøndelag. Her ligger kostragruppe 4 enda lavere.

Frosta skole hadde ulike måltall fastsatt i forbindelse med budsjettåret. Nedenfor følger oppnådde resultater:

- På Frosta skole har mer enn 95 % av lærerne relevant utdanning, noe som er over målsetningen.
- Frosta kommune har som målsetning at gjennomsnittlig grunnskolepoeng skal ligge over gjennomsnittet både i forhold til kostragruppe 4 og Trøndelag. Dette har vi ikke oppnådd i 2020.

<u>Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)</u>	Frosta 38,1	Kostragruppe 4 42,4	Landet uten Oslo 42,9	Landet 43,1	Trøndelag 42,7
---	----------------	------------------------	--------------------------	----------------	-------------------

- Vi hadde nesten 100 % overgang til videregående opplæring i 2020.

Nasjonale prøver 2020:

Trinn	Fag	Fag	Fag
5.	Engelsk	Lesing	Regning
Frosta	49	49	48
Trøndelag	49	49	49
Landet	50	50	50
8.			

Frosta	50	50	50
Trøndelag	49	49	49
Landet	50	50	50
9.			
Frosta		53	51
Trøndelag		53	53
Landet		54	53

Totalt sett viser dette en fortsatt meget positiv utvikling for Frosta. Vi har tidligere hatt store utslag på enkelte skalapoeng, men i år ligger vi stort sett jevnt med Trøndelag og Norge.

Vi fortsetter satsningen på digital kompetanse, og fagfornyelsen både hjelper og utfordrer oss med å ta nye skritt i den digitale verden. Tidligere har vi hatt et stort etterslep i investering i inventar og utstyr. (Lærebøker, materiell i undervisning og på datafronten). Dette området vil fortsatt vies stor oppmerksomhet, men det er en utfordrende verden å navigere i. Hva skal vi fortsette med av bøker, og hva skal vi gå over til digitale læreverk i? Vi skal jobbe aktivt med dette som en del av utviklingsarbeidet på skolen fremover, og vi håper den økonomiske satsningen vil gi oss positivt læringsutbytte til elevene og innsparing på andre områder.

Vi arbeider fortsatt med videreutdanning for lærere for å oppfylle kravene til kompetanse som skal være på plass i 2025. I år har vi 3 lærer på videreutdanning, og det ligger an til at det blir 3 til neste skoleår også.

Ellers dekker vi flere fag, og spesifikt vil vi også få kompetanse på begynneropplæring og tidlig innsats. I løpet av våren 2020 vil 2 av våre lærere avslutte sin videreutdanning som lærerspesialist.

Fagfornyelsen vil til neste skoleår fortsatt aktivere det meste av vår fastsatte utviklingstid. De nye fagplanene er tatt i bruk fra høsten 2020, og arbeidet med å sette seg inn i disse ser vi fortsatt på med stor interesse og engasjement. Vi er nå godt i gang med arbeidet, og det er virkelig et meget spennende, utviklingsfokusert og meningsfullt arbeid. Den nye desentraliserte skoleutviklingsmodellen (DEKOM) fokuserer naturlig nok også på fagfornyelsen, og Frosta kommune er fortsatt del av dette kompetansenettverket i Værnesregionen.

Den økonomiske situasjonen til kommunen gjør at skolen må ned i antall årsverk, og dette er noe som utfordrer oss voldsomt. Hele Frosta kommune inkludert oppvekstavdelingen, arbeider nå intenst med omorganisering, effektivisering og fokus på bedre utnyttelse av ressursene. Selv om dette er et utfordrende arbeid har vi stor tro på at vi skal klare det, samtidig som elevene våre opplever en skole preget av godt læringsmiljø, trygghet og en plass som stiller krav og skaper mestringssituasjoner.

Frosta bibliotek

Biblioteket er et kombinasjonsbibliotek folke- og skolebibliotek.

Både folke- og skolebibliotek er en lovpålagt tjeneste alle kommuner skal ha, nedfelt i Folkebibliotekloven og Opplæringsloven.

Bibliotekene er et lavterskel-tilbud og en møteplass for alle innbyggere i landet, og det skal være en arena for kultur, formidling og læring.

Vi er 2 ansatte, til sammen 1,27 årsverk, 76 % som bibliotekleder og 51 % som assistent.

I et normalt år uten korona er biblioteket åpent 33 t/u, alle ukedager og en kveld.

I vinter -, sommer- og høstferien er det redusert åpningstid, dvs 11 t/u.

Biblioteket er stengt i jul- og påskeferien når skolen er stengt.

I annerledesåret 2020, har biblioteket vært stengt noen uker da landet stengte alle folkebiblioteker.

Fra 11.05.20 ble det åpnet med reduserte åpningstider, og det ble slik ut året 2020.

Barnehage

Per 15.12.20 var det 111 barn i barnehagene på Frosta.

Espira Juberg private barnehage: 36 barn
Borglia kommunale barnehage 47 barn
Kvamtoppen kommunale barnehage: 28 barn

På Frosta har vi fortløpende opptak utover året. Det har ikke vært ventelister. 2020 ble et spesielt år på mange vis. 6.mars 2020 ble Borglia barnehage stengt pga. koronasmitte. Den 13 mars ble de andre barnehagene stengt, besluttet nasjonalt. Barnehagene var stengt fram til 20 april.

Barnehagene på Frosta etablerte et tilbud for barn av samfunnskritiske yrker, samt barn som var særlig utsatt. Dette ble gjort på ulikt vis ut fra ulike behov. Barnehagene gjenåpnet med litt redusert åpningstid, for å imøtekomme kravet om kohorter, både inne og ute. De kommunale barnehagene åpnet med full åpningstid fra oktober. Resten av året har vært preget av å overholde smittevern og i størst mulig grad prøve å gi et kvalitativt pedagogisk tilbud etter de gitte nasjonale krav, etter trafikklysmodellen.

I 2019 var det 118, barn i barnehagene, og i 2020 var tallet 111. Tallene vi refererer til er tall per 15. desember i telleåret. Vi ser en dreining i at bruken av kontantstøtte har tatt seg opp, og dette utsetter barnehagestarten til barnet nærmer seg 2 år. I tillegg ser vi nasjonalt at det blir født færre barn, og dette slår også ut på Frosta. Her ble det født 21 barn i 2020.

Antall plasser har betydning for antall ansatte generelt og for pedagogbemanningen spesielt. Fra høsten 2018 ble det innført lovfestet pedagognorm.

KOSTRA-tall barnehage for Frosta kommune de to siste år, sammenligningsgrupper landet og fylke:

Nøkkeltall	Frosta 2019	Frosta 2020	Kostragruppe 4	Landet utenom Oslo	Trøndelag
Andel barn i barnehage i %	69,5	67,6	72,1	48,9	61,4
Netto driftsutgifter i bhg. i % av kommunens totale netto driftsutgifter	12,4	11,8	11,3	14,2	15,2
Andel barn i kommunale bhg. som får spesialpedagogisk hjelp i %	3,7	5,3	3,9	4,0	3,6

Kommentarer:

- Andel barn som går barnehage har vært stabilt fra 2019 til 2020, med en svak økning. Vi ligger ganske likt med sammenlignbar Kostra-gruppe, men ligger noe under landet. En årsak til dette kan være at flere foreldre velger kontantstøtte, og utsetter barnehagestarten med ett år.
- Netto driftsutgifter til barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter ligger lavere enn kostragruppe 4, og det viser også en svak nedgang fra 2019 til 2020. men driftsutgifter per oppholdstime i kommunale barnehager ligger litt høyere. Dette kan ha sammenheng med at færre barn går i barnehage totalt sett og at kommunen har valgt å ta inn barn fortløpende, slik at vi må til enhver tid ha ansatte etter bemanningsnormen.
- Andel barn i kommunale barnehager som får spesialpedagogisk hjelp har økt fra 2019 til 2020. Det er også høyere enn sammenlignbare grupper. Dette kan være tilfeldig, og kan variere fra år til år.

Hvert år utarbeides det årsplaner i den enkelte barnehage og en egen virksomhetsplan for enhetsleder. Virksomhetsplanen inneholder satsningsområder som også gjelder for hele kommunen.

For 2020 hadde barnehage følgende måltall for tjenesteproduksjon innen rammeområdet:
Alle tjenesteområdene fikk etter retningslinjer ansvar for å redusere drifta gjennom Frosta 2020.
For barnehagene ble følgende grep tatt:
Reduksjon av personalmøter og nettverksmøter, som utløser overtid og avspasering.

Reduksjon av inntak av sykevikarer og andre vikarer (men med utgangspunkt i til enhver tid forsvarlig bemanning)

Stopp av innkjøp utenom varer for vanlig drift.

Nye nasjonale føringer og bemanningsnorm innført fra 01.08.18, tilsier følgende bemanning:

- Det skal være minst én voksen per seks barn over tre år og minst én voksen per tre barn under tre år.
- Frosta kommune har fulgt bemanningsnormen.

Barnehagene skal gjennom pedagogisk dokumentasjon følge barnets utvikling.

Barnehagene har fulgt opp årsplanene sine, og de mål som har vært satt. Det har vært redusert aktivitet på alle disse områdene, pga. smittevern og antall som kunne samles. Hovedfokus har vært å unngå smitte på de kommunale barnehagene.

Frosta har i 2020 tre barnehager fordelt på bygda. Fødselstallene i Norge synker, og dette viser seg også for Frosta sin del. Dette betyr at vi kan få en overkapasitet av barnehageplasser i årene framover.

4.4.3 Enhet for helse og omsorg

Koronapandemien har preget enhet helse og omsorg i 2020. Frostatunet ble stengt for besøkende og alle tjenester måtte endre hvordan tjenestene ble produsert. Siden da har ansatte ivaretatt covid-pasienter på sykehjemmet og i hjemmetjenesten, de har testet pasienter og kolleger, de har oppfrisket smittevernkompetansen, det er vaksinert pasienter og kolleger.

På grunn av at tjenesten har vært organisert i kohorter og mindre grupper på grunn av smittevern, har vi blitt satt tilbake i forhold til samarbeid og fleksibel bruk av ressurser. Alle disse nye reglene har krevd mye endring og ressurser for ledere og ansatte.

Og alle har gått rundt med en engstelse for å være den som kunne dra med seg viruset inn til våre tjenestemottakere. Ansatte har tatt smittevernreglene på alvor og har forsakert mye sosialt for å redusere faren for å dra med seg viruset på jobb.

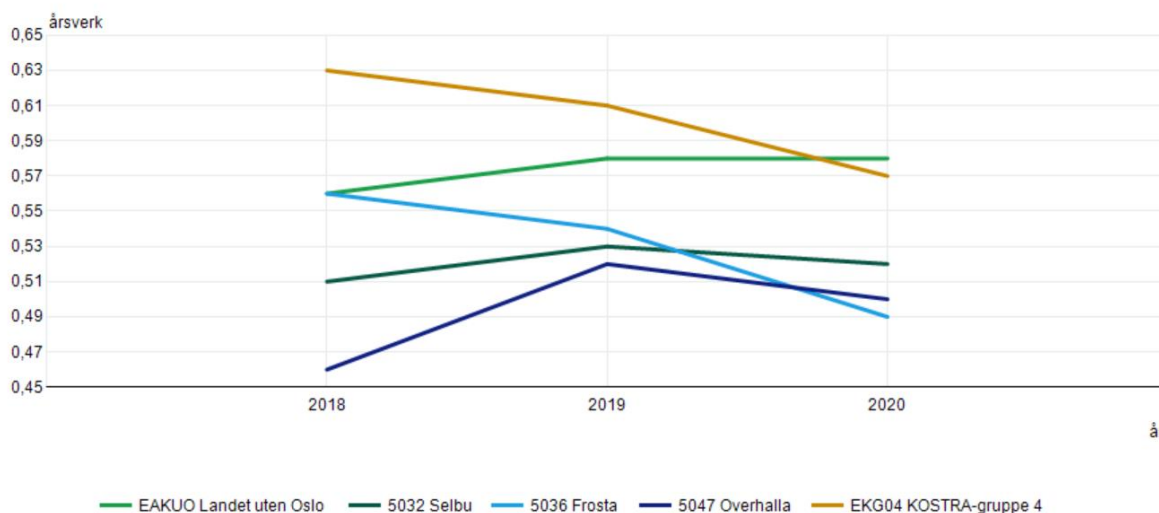
Sykefraværet er økt i 2020 siden ansatte må holde seg hjemme med de minste symptomer på luftveisinfeksjon.

Nå når vaksineringen har startet, kjenner vi på en forsiktig optimisme. Men vi er beredt på at vi ikke er i mål enda. Og vi begynner å ane at det kommer noe i kjølvannet av pandemien også. Sosial distansering og nedstenging av samfunnet fører med seg ensomhet og vi kan forvente økt behov for tjenester innenfor rus- og psykiatrifeltet.

I forbindelse med Frosta 2020, ble det redusert med en leder i helse og omsorg og flere fikk nye ansvarsområder. I samme tid har lønn og regnskap blitt flyttet ut av kommunen og dette har medført at ledere og merkantilt ansatte nå må ivareta arbeidsoppgaver innenfor disse områdene som man ikke hadde ansvaret for før.

Vi er nå inne i en ny omorganisering som igjen endrer ansvarsområder og arbeidsoppgaver for flere. Dette, kombinert med en pandemi, har gjort at viktige prosesser med helt nødvendig organisasjons- og fagutvikling er satt på vent. Når omorganiseringen nå blir landet er det behov for å se på hvilke mål enheten skal jobbe mot framover. Heltidskultur, vold og trusler, internkontroll, psykisk helse, dagaktivitetstilbud, kvalitetssystem, sykefravær og kompetanseplan er noen av områdene det må settes fokus på framover.

Antall brukere i helse- og omsorgstjenesten øker, uten at vi har hatt en tilsvarende økning i antall årsverk i enheten. I KOSTRA-tallene ser vi at Frosta har lavere bemanning pr. bruker av omsorgstjenester enn sammenlignbare kommuner og KOSTRA-gruppe 4.

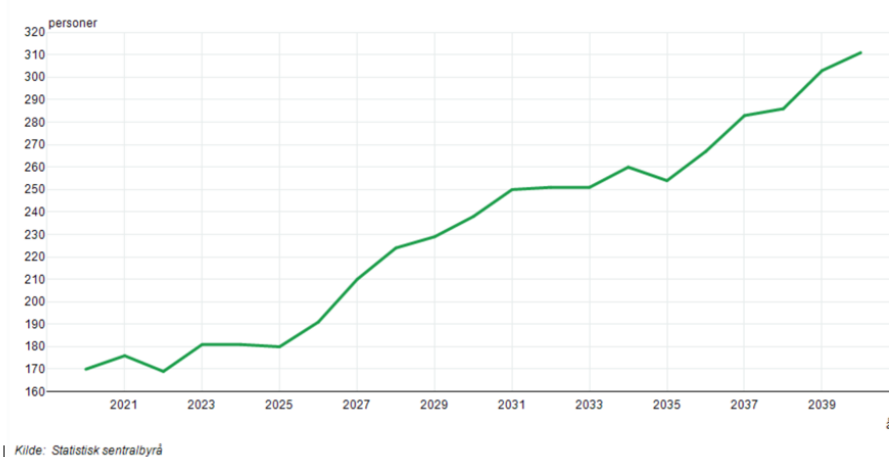


Institusjon og Heldøgns omsorgsboliger

Det har i lengre tid vært overbelegg på Frostatunet og vi har vært nødt til å legge pasienter på dobbeltrom. I september 2020 var 10 nye omsorgsboliger innflyttingsklare og disse ble fylt opp med en gang. Selv med disse boligene er det fortsatt mangel på institusjonsplasser/ heldøgns omsorgsboliger. Vi har fortsatt flere boende på dobbeltrom og vi har belagt hele korttidsavdelingen med langtidspasienter. Vi opplever at stadig flere av pasientene har en demenssykdom og av den grunn har behov for langtidsopphold eller en heldøgns omsorgsbolig.

Ser man på forventet befolkning over 80 år, ser det ut som vi må forvente en fortsatt økning i denne gruppen og da må man også forvente en økning i antallet som har behov for en institusjonsplass eller en heldøgns omsorgsbolig.

12882: Framskrevet folkemengde 1. januar, etter år. Frosta, 80 år eller eldre, Hovedalternativet (MMMM).



Kilde: Statistisk sentralbyrå

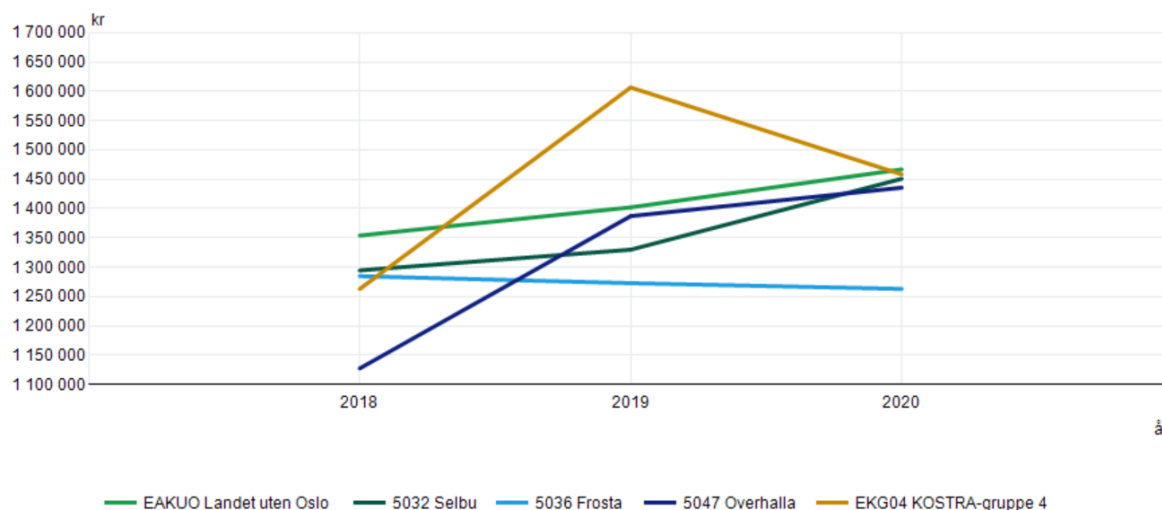
Vi ser også en økning i antall personer med demenssykdom. <https://demenskartet.no/#5036> viser forventet forekomst av personer med demens i årene framover. I 2020 har vi 68 personer med demens på Frosta, i 2025 er det forventet 78 personer, i 2030 er det 90 personer og i 2040 er det forventet 120 personer med demens på Frosta.

Det er en stor, akutt utfordring at vi ikke har nok pasientrom og heldøgns omsorgsboliger. Brukergruppen med stadig økende antall demente trenger enkeltrom og små, rolige avdelinger. Vi

har fram til nå klart å ta tilbake utskrivningsklare pasienter fra sykehuset, men dette vil vi ikke klare framover.

I KOSTRA-tallene ser vi at kommunens brutto driftsutgifter pr institusjonsplass er lav sammenlignet med sammenlignbare kommuner og KOSTRA-gruppe 4:

12293: Omsorgstjenester - supplerende nøkkeltall, etter region og år. Brutto driftsutgifter, institusjon, per plass (kr).



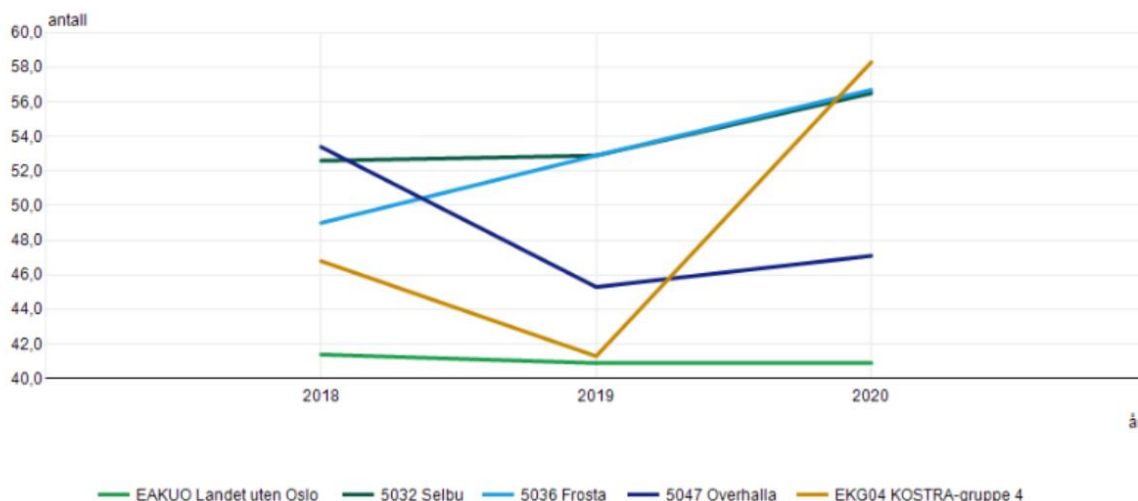
Hjemmebaserte tjenester

Økningen av antall eldre og antall personer med demenssykdom vil også medføre et økt behov for hjemmetjenester.

Det er viktig å bruke de nærmeste årene til å forberede oss på eldrebølgen som kommer. Vi må bruke det handlingsrommet vi har i dag til å tenke nytt om tjenesteproduksjon. Vi må ha mer fokus på velferdsteknologi og samarbeid med frivillighet og pasientenes nettverk. Da må det settes av tid og ressurser til å gjennomføre de endringsprosessene vi må gjennom. Vi vet at vi ikke klarer å ivareta hjelpebehovet til Frostas innbyggere dersom vi fortsetter som i dag. Behovet for tjenester blir for stort og antall hender som skal utføre tjenestene blir for få.

I KOSTRA-tallene ser vi at antall brukere pr 1000 innbyggere i hjemmetjenesten har økt de siste årene:

12003: Omsorgstjenester - brukere, etter region og år. I alt, Heimeneste, Omsorgstjenester - brukere per 1000 innbyggere (antall).



Helse

Tjenestene som ytes av oppfølgingstjenesten, miljøterapeut og helsesykepleiere er for sårbare og fragmenterte som de har vært. Det er få ansatte og ved fravær står brukerne med svært redusert tjeneste eller helt uten bistand.

Ungdata og folkehelsedokumentet viser at vi har utfordringer vedrørende barn og unges psykiske helse i Frosta kommune. Det er behov for å strukturere og målstyre dette arbeidet bedre framover.

Avdelingen er svært motivert for å gjøre de endringer som er nødvendig for å etablere en mer robust tjeneste både for brukerne, men også for den ansatte som ofte står mye alene.

Legeskontoret har hatt et svært krevende år i forbindelse med pandemien, og de ansatte har lagt ned et formidabelt arbeid. Frosta legekonsult har mange pasienter og nå er det pasienter som står på venteliste for å få en fastlege. Dette er en situasjon som må løses framover.

4.4.4 Enhet for teknisk område og landbruk

Teknisk og landbruk hadde i 2020 12,6 årsverk.

(Fordelt på 5 saksbehandlere inkl. driftsleder, en merkantil, en eiendomsforvalter (60%) og 6 driftspersonell)

- Etter adresseringsprosjektet gjenstår veiskilting fortsatt.
- Revisjon av kommuneplanens arealdel ble fullført. Siste kvalitetssikring av både kart og bestemmelser ble utført før den endelig ble vedtatt.
- Et antall investeringsprosjekter;
 - Avløpsanlegget på Mostad. Siste del av prosjektet som betinger ekspropriasjon gjenstår.
 - Kommunalt avløp på Bolkan-Lein. Tilkobling av flere beboere gjenstår
 - Sentrums Parken ble bygget.
 - Ombygging av Brannstasjonen ble fullført.
 - Bygging av nye omsorgsboliger på Tunet ble fullført
 - Forprosjekt industriområdet Ulvikkorsen ble utført

Plan, byggesak, oppmåling

Det har også i 2020 vært stor aktivitet på byggesaksdelen. Det er behandlet 108 (68) byggesaker, 18 (25) delingssaker, gitt 50 (63) igangsettingstillatelser, 2 (2) midlertidige brukstillatelser og 22 (17) ferdigattester. 3 (3) reguleringsplaner er blitt vedtatt.

Oppmålingskontoret har i 2020 registrert 43(23) saker.
Tall i parentes er fjorårets.

Boligforvaltning

Kommunen startet året med 59 utleieobjekter, men det ble bygd 10 nye omsorgsboliger slik at nå er det 69. Av disse (69) er 7 ledige.

Oppussing: Bare mindre vedlikeholdsarbeider er utført i 2020

Generelt er det fortsatt et stort etterslep av nødvendig oppussing.

Det er jobbet ganske mye rundt det å få til en tilvisningsavtale med utbygger slik at Frosta kommune på sikt har mulighet til å kunne tilvise våre søkere til nyere og bedre leiligheter. En intensjonsavtale med Stiklestad utleie A/S er undertegnet og vi kan ha tilgang til ca 8 leiligheter når bygget står ferdig.

Landbruk

I 2020 var det 95 søknader på Produksjonstilskudd i jordbruket, og 25 stykker som søkte om Regionalt Miljøtilskudd (RMP), 10 stykker som søkte om tilskudd til drenering.

SMIL-midler

I 2020 ble Frosta Kommune tildelt 150.000,- i SMIL-midler. Det kom 4 søknader, og alle 4 ble innvilget. 3 av søknadene som kom inn, gikk på å rydde gammelt beiteland, slik at det kunne brukes som beite igjen. Den siste søknaden som kom inn, gikk på Hydroteknisk anlegg.

Innovasjon Norge

Det kom inn 6 søknader til Innovasjon Norge. 2 gikk på Grønnsakslager, 1 på bygging av salgsbod for grønnsaker, 1 på bygging av ny kjølemaskin for grønnsaker, 1 på oppstart av agurkproduksjon og 1 på generasjonsskifte melkebruk, med litt ombygging, og innsetting av melkerobot.

Revisjon fra Fylkesmannen

16.10.20 så hadde Landbrukskontoret revisjon fra Fylkesmannen i Trøndelag på de 3 tilskuddsordningene: Produksjonstilskudd, Regionalt Miljøtilskudd (RMP) og SMIL. Der ble det avdekket noen punkter, som Frosta Kommune må bli bedre på

Konsesjonssøknader

Det ble behandlet 5 konsesjonssøknader i 2020, og alle ble innvilget.

Natur- og ressursforvaltning – biologisk mangfold.

18 (20) elg, 0(0) hjort er rapportert til SSB. Rapportering av rådyrjakta var ikke fullstendig rapportert i hjortevilt registret og må forbedres i årene fremover. Antall dyr i parentes er fjorårets.

Fellingsavgift: 8730,- (9492,-)

En ny driftsplan for elgforvaltningen skal bli klar før elgjakta i 2021.

Avtalen med Fylkesmannen i Trøndelag, Statens Naturoppsyn og Frosta kommune om oppsyn og skjøtsel i Tautra m/Svaet naturreservater, dyrefredningsområde og fuglefredningsområde samt Øksningen naturreservat ble videreført også i 2020.

Frosta kommune har videreført bekjempelsen og kartleggingen av fremmede skadelige arter langs veier, offentlige steder og i verneområder sommeren 2020. Kommunen har benyttet et firma fra Merkåker til jobben (Utina AS). Dette er samarbeid med (og finansiert) av Fylkesmannen i Trøndelag og dessuten har UKL bidratt med midler.

I 2020 ble det ansatt en vannområdekoordinator (VOK) for vannområdet. Vannområdet består av Frosta, Levanger, Verdal, Inderøy, Steinkjer og Snåsa kommuner og skal jobbe sammen for god vannforvaltning av vassdragene i området. VOK skal koordinere dette arbeidet. Sommeren 2020 ble det gjennomført 4 runder med vannprøvetaking på 17 forskjellige punkter i 9 vannforekomster. Dette ble gjort for å kartlegge tilstanden i vannforekomstene, for videre å se hvor det kan være nødvendig med tiltak for å bedre tilstanden. VOK sa opp stillingen sin i løpet av sommeren 2020, slik at det ble litt stillstand i arbeidet resten av året. Fra januar 2021 er ny vannområdekoordinator på plass.

Frostastien

I den nye kommuneplanens arealdel er det fastsatt trasé for den resterende strekning av Frostastien dvs. fra Fåneshamna til Sjørgrenda. Frosta Kommune har søkt om utvidelsen og saken har vært til høring.

Avløp og utslipp

Frosta kommune har 13 kommunale avløpsrenseanlegg, hvor alt avløpsvann renses ved bruk av slamavskillere.

I 2020 har det blitt jobbet med følgende:

- I forbindelse med byggingen av det kommunale avløpsanlegget på Mostad søkte kommunen om ekspropriasjon av rett til å legge avløpsledninger over 2 eiendommer. Kommunen fikk ikke samtykke til ekspropriasjon av Statsforvalteren, og klagde på vedtaket. Saken ble sendt til Miljødirektoratet for behandling. Ved utgangen av 2020 var saken ikke ferdigbehandlet.
- Det har vært jobbet videre for å få tilknyttet grenda Bolkan-Lein til det kommunale avløpsnettet, men det har ikke lyktes å komme til en løsning på hvordan dette best skal gjøres.
- Ved boligen nærmest Elverhaug slamavskiller ble det satt ned en kum med tilbakeslagsventil for å sikre boligen mot tilbakeslag av avløp.
- Arbeidet med revidering av hovedplan for avløp og vannmiljø, som ble startet opp i 2019, har fortsatt. Arbeidet med dette vil pågå utover i 2021.
- Kommunen vedtok standard abonnementsvilkår for vann og avløp.
- Det har vært jobbet med å få på plass gode rutiner mellom Frosta Vassverk og kommunen, samt internt i kommunen, for å sørge for at alle forhold rundt vann og avløp avklares på en god måte i forbindelse med byggesaker og reguleringsplaner. Det er viktig å fokusere på dette også fremover.
- Oppfølging av eiendommer som ligger slik til at de kan knyttes til kommunalt nett.

Overvann

Dette er et ansvarsområde som forventes å gi økende ressursbehov framover pga. klimaendringene vi står ovenfor.

Veg

Høsten 2020 ble brøyterodene lagt ut på anbud etter at kontraktsperioden 2014-2020 var utløpt. Nytt for denne kontrakten er at det benyttes GPS programvare for logging av vedlikeholdet. Dette danner også grunnlag for faktureringen fra entreprenørene.

Bygg

Våren 2020 fikk Frosta kommune tildelt covidmidler, kr 1,2 mill. som skulle brukes på vedlikehold av kommunale bygg.

Avløp drift og vedlikehold

Det ble foretatt større utbedringer og omkoblinger av overvann på skoleområdet. Systemet skal ha betydelig økt kapasitet nå, slik at vi ikke risikerer oversvømmelse som kan trenge inn i Magnushallen.

Beredskapsledelse

Beredskapsplanen ble oppdatert i 2020.

Kommunens kriseledelse har i løpet av 2020 har vært svært aktiv pga. Covid 19 pandemien.

Oppdatering av kommunens Helhetlige ROS ble påstartet, men jobben forventes ikke ferdig før ved utgangen av neste år.

En beredskapsanalyse for akutt forurensing er blitt gjennomført for Frosta (i lag med UIA).

Et Klimaendringsprosjekt (ROS) for Frosta er påbegynt (initiert av Statsforvalteren)

Brann og redning

Frosta brannvesen hadde i 2020 47 utrykninger. For Frosta har ikke Covid 19 epidemien hatt like stor innvirkning på en reduksjon i antall utrykninger, i motsetning til øvrige brann og redningsvesen i nabokommunene/ Norge. Hovedårsaken til dette er nok at Frosta brann og redning utfører alle typer nødoppdrag, og er den eneste nødetaten som er lokalt tilgjengelig i kommunen.

Frosta	Totalt	Helseoppdrag
2018	46	19
2019	43	22
2020	47	16

En tredjedel av oppdragene er helseoppdrag. Frosta skiller seg ut fra nærliggende kommuner ved å ha en stor del av innsatsen innenfor det som betegnes som «helse oppdrag». En endring siste årene som har ført til betydelig økte kostander for kommunen er innføringen av nødnett. Utskifting av utstyr på nødalarmsentralene de kommende årene, vil også gi økte utgifter. Når kostnadene kommer og hvor mye det vil bli er usikkert, men det må påregnes i perioden 2020 til 2022.

KOSTRA-tall for Frosta kommune de tre siste år, sammenligningsgruppe, fylket og landet:

	Frosta				Trøndelag	Kostra 04	Landet uten Oslo
	2017	2018	2019	2020			
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	5309	5309	5309	5309	4505	6473	4321
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	4161	4828	4328	3584	3324	2856	2997
Andel kommunale veier og gater uten fast dekke	73,8	73,3	74,4	73,8	47,6	46,2	27,7
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere				30	23	25	20

Sykefravær.

1. Korttidsfravær 1,8%, 1-16 dager 0,7 %, langtidsfravær 7,1%, Snitt 9,7% (5,6 i 2019)

Utfordringer fremover

Enheten har i 2020 fortsatt hatt betydelige utfordringer med sine leveranser på byggesak og oppmåling. En prosess med kjøp av tjenester fra Stjørdal kommune er i iverksatt og vi forventer at byggesak og oppmåling blir mer robuste i fremtiden.

Oppfølging av Campingpasser på Frosta er et område som må få prioritet i årene fremover. Kommunene har ikke hatt kapasitet til å prioritere «ulovlighetsoppfølging». Denne næringen på Frosta er viktig og samtidig må reglene være i orden.

4.4.5 Værnesregionen

Det vises til egen årsmelding fra tjenestesamarbeidet.

4.5 Helse, miljø og sikkerhet

HMS-arbeidet i Frosta kommune har som oppgave å legge grunnlag for et arbeidsmiljø hvor de ansattes trivsel, velferd og sikkerhet ivaretas og hvor arbeidsrelaterte fysiske og psykiske skader og sykdom forebygges. Kommunen har en overordnet HMS-plan med handlings- og tiltaksplan. Et systematisk HMS-arbeid vil være med på å kvalitetssikre de ansattes arbeidsmiljø. Funksjoner knyttet direkte mot HMS-arbeidet er verneombud, arbeidsmiljøutvalg og bedriftshelsetjeneste. Enhver arbeidstaker plikter å medvirke til HMS-rettede tiltak.

IA

Frosta kommune er IA-bedrift, og har et godt samarbeid med NAV Arbeidslivssenter.

I gjeldende IA-avtale er tilskuddordningene tatt vekk. Det satses på å rette fokus mot arbeidsplasser med høyt sykefravær. I 2020 var det helse som var satsningsområde. Arbeidslivssenteret bidrar med kompetanseheving, og vår kontaktperson bidrar med kunnskapsbasert kompetanse og tiltak. Det skal også rettes fokus med ansatte med gjentakende sykefravær. Lederne må være tett på disse arbeidstakerne for å kartlegge og ha oppfølgingssamtaler. Samarbeidet og tiltakene i 2020 har vært preget av koronasituasjonen.

Sykefravær

I den nye IA-avtalen er det satt som mål at alle virksomheter skal redusere sykefraværet sitt med 10 %. Enhetslederne og avdelingsledere arbeider kontinuerlig med sykefraværarbeid. Regelen om "leder før lege" praktiseres som hovedregel, og er tatt inn i kommunens rutiner for oppfølging av sykemeldte. God dialog mellom leder og den enkelte ansatte er avgjørende for helse og trivsel på arbeidsplassen. Noen yrkesgrupper kan være mer utsatt enn andre for ulike belastningsskader og andre påkjenninger. Det er stor gevinst både for den det gjelder og arbeidsgiver å forebygge all type skade.

Gjennomsnittet for sykefraværet for hele kommunen i 2020 var på 11,2 %, er en økning i forhold til gjennomsnittet for 2019 som var på 8,2 %.

Sykefraværet totalt for kommunen 1. kvartal var på 15,3 %, 2. kvartal på 11,3 %, 3. kvartal på 8,8 % og 4. kvartal på 9,7 %.

Sykefraværet i snitt pr. enhet for 2020:

Sentraladm. inkl. tillitsvalgte, HVO, lærlinger, kultur, integreringstjen., renhold	14,0 %
Oppvekst	4,4 %
Helse og omsorg inkl. lege og forebyggende tjenester	15,9 %
Teknisk og landbruk	7,2 %
Barnehagene	12,5 %

Bedriftshelsetjeneste

Frosta kommune kjøpte bedriftshelsetjenester fra Coperio Bedriftshelse. Enhetene utarbeidet i januar måned samarbeidsplan for Helse, Miljø og sikkerhet (HMS) og Inkluderende Arbeidsliv (IA) for 2020. Det ble i hovedsak kjøpt bedriftshelsetjenester i forbindelse med arbeidsmiljøprosesser, vernerunder, rådgivning og deltakelse i møtene i Arbeidsmiljøutvalget. Aktiviteten ble redusert og begrenset som følge av koronapandemien. Når det gjelder økonomi for kjøp av bedriftshelsetjenester, vises det til kap. 5 i rapporten.

System for melding av avvik

Kommunen kjøpte i 2020 kvalitetssystem fra Compilo. Avviksmodulen ble tatt i bruk 01.11.20 etter at vi i en overgangsperiode meldte og fulgte opp avvik dokumentert vårt arkivsystem. Verktøyet ligger nå lett tilgjengelig på kommunens intranettside Innsida. Det fokuseres videre på å innarbeide gode rutiner på å melde og behandle avvik.

Det poengteres at det å melde avvik er et verktøy for internkontroll, forebygging og forbedring. Verneombudene har også en aktiv rolle i implementeringen. Oversikt over HMS-relaterte avvik blir orientert og status rapportert til AMU kvartalsvis

Heltidskultur:

Heltidskultur er et prioritert satsningsområde i KS. Frosta kommune deltar i arbeidet og vi har fokus på heltidskultur i hele organisasjonen, men kapasitetshensyn har vært begrensende for arbeidet. I 2020 har Pleie og omsorg arbeidet målrettet for i størst mulig grad å imøtekomme ønsket heltid. Kvalitetsbegrepet er sentralt i dette arbeidet. Opplevd kvalitet i tjenestene for brukerne betinger for mange at det er kontinuitet i bemanningen. Vi har tidligere utfordret oss på om vi kan se at ansatte kan jobbe på tvers av tjenesteområdene for å få størst mulig ønsket stilling.

5 Avviksrapportering på enhetsnivå - Drift

Overordnede budsjettrammer:

Ramme	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
Sentraladministrasjon (inkl.-f.utg./pol.tj.)	20 163 782	21 903 519	92,1	-1 739 737
Enhet oppvekst	54 128 200	54 802 299	98,8	-674 099
Enhet for helse og omsorg	61 143 566	56 068 217	109,1	5 075 349
Enhet for teknisk område og landbruk	11 563 633	11 633 071	99,4	-69 438
Kirkeformål	2 040 180	2 202 000	92,7	-161 820
Fellesansvar	-1 632 574	3 322 060	-49,1	-4 954 634
Værnesregion	18 430 341	18 780 000	98,1	-349 659
Frie inntekter og finans	-165 837 128	-168 711 166	98,3	2 874 038

Nedenfor følger mer detaljerte kommentarer fra enhetslederne for de ulike budsjettrammene.

5.1 Sentraladministrasjon

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
1000 Rådmann		3 124 284	3 186 090	98	-61 806
1020 Org.- og personalutvikling		42 580	65 000	66	-22 420
1100 Administrasjon m. m.		4 275 212	4 826 131	89	-550 919
1110 IKT		405 483	398 000	102	7 483
1111 Medlemskap KS		387 971	370 000	105	17 971
1112 Lovbestemte forsikringer		201 745	201 000	100	745
1114 Oppmerksomhet til ansatte		38 986	60 000	65	-21 014
1116 Verneombud		112 914	98 836	114	14 078
1117 Tillitsvalgte		418 877	403 952	104	14 925
1120 Lærlinger		1 109 839	994 230	112	115 609
1188 Frivillighetssentral		428 000	428 000	100	-
1300 Fellesutgifter		179 564	323 000	56	-143 436
1301 Kantinedrift		57 964	47 000	123	10 964
1310 Kommunens arkiv		115 462	164 000	70	-48 538
1320 Regionalt arkiv		176 423	176 000	100	423
1405 Tilskudd utbedring/etablering boliger Husbanke		-	200 000	0	-200 000
1500 Renhold		4 012 471	4 437 887	90	-425 416
1600 Integrering		1 166 647	1 453 120	80	-286 473
1700 Ordfører		1 053 480	1 058 666	100	-5 186
1710 Formannskap/varaordfører/Forhandlingsutvalg		345 939	256 330	135	89 609
1711 Kommunestyre		245 277	290 750	84	-45 473
1714 Politisk virksomhet - Værnessamarbeidet		-	28 350	0	-28 350
1723 Adhoc		-	-	0	-
1724 Komite Folk		20 127	33 780	60	-13 653
1725 Komite Utvikling		50 071	53 075	94	-3 004
1736 Fellesråd for funksjonshemmede og eldre		23 000	43 145	53	-20 145
1740 Politiske org. (tilskudd)		84 668	85 000	100	-332
1751 Kommune- og fylkestingsv.		-	-	0	-
1760 Kontrollutvalg og tilsyn		704 534	778 000	91	-73 466
1762 Kontroll salg skjenking alkohol		- 27 417	- 30 000	91	2 583
1780 Eiendomsskatt		40 695	49 890	82	-9 195
2060 Idrett		553 967	558 000	99	-4 033
2061 Støtte til musikk- og idrettslag		192 500	200 000	96	-7 500
2063 Tilskudd festivaler		20 000	20 000	100	-
2071 Ungdommens kulturmønstring		2 724	19 960	14	-17 236
2080 Ungdomsråd		868	16 255	5	-15 387
2591 Diverse kulturformål		598 927	610 072	98	-11 145
SUM		20 163 782	21 903 519	92,1 %	-1 739 737

- **Ansvar 1100 – Administrasjon** – Inkludert i disse tallene er koronautgifter knyttet til sms-varslng til innbyggerne på i overkant av kr 0,4 mill. Det reelle positive budsjettavviket er derfor på nærmere kr 1 mill. Herav skyldes ca. kr 0,6 mill. lavere lønnsutgifter p.g.a. ikke budsjettet tilslutning til Værnesregionen Lønn og regnskap som gir motsatt effekt for ansvar under Værnesregionen (negativt budsjettavvik). Resten dvs. ca. kr 0,4 mill., skyldes reelle innsparinger knyttet til personalressurser.
- **Ansvar 1120 – Lærlinger** – Negativt budsjettavvik skyldes at vi tok inn flere lærlinger enn budsjettet.
- **Ansvar 1300 – Fellesutgifter** – Utgiftene på dette ansvaret er vesentlig redusert de siste 2 årene og dette reflekteres i budsjettet for 2021.
- **Ansvar 1400 – Tilskudd utbedr. boliger, Husbanken** – Ingen søknader på disse midlene i 2020.
- **Ansvar 1500 – Renhold** – Positivt budsjettavvik skyldes hovedsakelig økning i sykelønnsrefusjon uten tilsvarende økning i vikarutgiftene, blant annet som følge av «koronaregler».
- **Ansvar 1600 – Integrering** - Positivt budsjettavvik skyldes hovedsakelig lavere utgifter til ulike støtteordninger.
- **Ansvar 1710 – Formannskap** – Negativt budsjettavvik skyldes ikke budsjettet driftsutgift og ikke budsjettet annonsering etter ny kommunedirektør.
- **Ansvar 1760 – Kontrollutvalg og tilsyn** – Positivt budsjettavvik skyldes generelt lavere driftsutgifter enn budsjettet.

Konklusjon

Samlet netto positivt avvik på kr 1,7 mill. består av summen av både positive og negative avvik fra flere ansvar hvorav de største avvikene er omtalt foran. Kr 0,5 mill. av det positive budsjettavviket kommer igjen som negativt budsjettavvik under «enhet» Værnesregionen Lønn og Regnskap.

5.2 Oppvekst

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett Forbruk	Avvik - kr
2010 Skoleskyss		715 581	907 000	79 -191 419
2030 Spes.tilrett.grunnskole		3 400 019	3 068 810	111 331 209
2040 Refusjonskrav skoletjenester		194 066	900 000	22 -705 934
2052 Voksenopplæring flyktninger		737 684	958 612	77 -220 928
2064 Utgifter 17. mai		15 865	19 000	83 -3 135
2065 Den kulturelle skolesekken		-	34 682	0 -34 682
2070 Fritidsklubb		419 511	429 101	98 -9 590
2100 Frosta skole		28 365 212	28 348 430	100 16 782
2103 Øvingsskole (mot ref.)	-	14 729	5 822	-253 -20 551
2110 Skolefritidsordning	-	216 165	263 763	82 47 598
2200 Frosta kulturskole		1 188 657	1 221 502	97 -32 845
2300 Frosta bibliotek		1 078 178	1 155 974	93 -77 796
2400 Magnushallen		50 883	36 535	-139 87 418
6000 Administrasjon barnehager		320 947	308 215	104 12 732
6001 Samarbeidsutvalg Barnehager		-	1 703	0 -1 703
6002 Prosjekter barnehage		11 674	45 400	26 -33 726
6010 Ped.utv.arbeide barnehager		6 983	30 000	23 -23 017
6020 Spesililtak førskolebarn (10%)		1 276 815	995 425	128 281 390
6030 Spes. tilrettelagt forsk. barn		752 005	572 218	131 179 787
6100 Borglia barnehage		6 101 115	6 095 275	100 5 840
6101 Folkheim barnehage		997	-	0 997
6102 Solvang barnehage	-	3 572	-	0 -3 572
6105 Kvamtoppen Barnehage		3 612 003	4 385 128	82 -773 125
6200 Friplassordning		328 240	200 000	164 128 240
6803 Juberg gårdsbarnehage		5 767 803	5 303 000	109 464 803
6804 Kjøp av eksterne barnehageplasser		18 427	117 300	16 -98 873
SUM		54 128 200	54 802 299	98,8 % -674 099

Skole:

- **2010 Skoleskyss:** Avviket her henger sammen med justering fra 2018, og forandret behov fra høsten 2019. Det er gjort justeringer i budsjettet for 2020.
- **2030: Spes.tilrett.grunnskole:** Tallene her er vanskelige å forutse og små endringer kan ha store konsekvenser for budsjettet. Dette må også sees i sammenheng med ansvar 2100.
- **2040: Refusjonskrav skoletjenester:** Tallene her blir ikke helt presise, og må sees i sammenheng med 2100 (lønn). Elever som kommer til skolen refunderes i etterkant andre kommuner, men lønn posteres ikke her. Det er uansett positive tall, og noe av det kommer som en følge av at dette området er prioritert høyt og dialog med andre kommuner har vært god.
- **2100 Frosta Skole:** Dette må også sees i sammenheng med ansvar 2030. Tallene her er vanskelige å forutse og små endringer kan ha store konsekvenser for budsjettet. Ser man disse ansvarene til sammen er vi noenlunde riktig i forhold til budsjett.

Konklusjon skole

Vi har forholdt oss meget bra til budsjettet i 2020, og leverer nok en gang positive tall.

Barnehage:

- **Ansvar 6020-Spesialtiltak førskolebarn:** Dette er styrkingstiltak. Negativt resultat skyldes at det var større behov for styrkingstiltak for barn med nedsatt funksjonsevne enn budsjettet.
- **Ansvar 6030-Spes. tilrettelagt førskolebarn:** Dette er spesialpedagogiske tiltak jf. Opplæringsloven §§ 5-7. Negativt resultat skyldes at det var større behov enn det som ble budsjettet. Dette er også vanskelig å forutse i budsjettprosessen, da utredninger/henvisninger kommer i løpet av året.
- **Ansvar 6100-Borglia barnehage:** Drift etter budsjettet.
- **Ansvar 6105-Kvamtoppen barnehage:** Her ble barnetall og tilhørende bemanning lavere enn budsjettet slik at totale utgifter ble lavere enn budsjettet.
- **Ansvar 6200-Friplasordning:** Det kom mange flere søkere enn budsjettet. Det handler vel om at dette er blitt mer opplyst om for foreldregruppene, her ble det ett negativt avvik.
- **Ansvar 6803-Juberg gårdsbarnehage:** Negativt budsjettavvik skyldes hovedsakelig flere barn i den private barnehagen gjennom året enn status pr. budsjetteringstidspunkt.
- **Ansvar 6804-Kjøp av eksterne barnehageplasser:** Lavere utgifter enn budsjettet knyttet til barn som er bosatt på Frosta, men som har barnehageplass i privat barnehage i annen kommune.

Konklusjon barnehage

Negativt resultat samlet på ca. kr 140.000,- har i stor grad sammenheng med økte utgifter på det spesialpedagogiske området, samt økte utgifter til privat barnehage.

5.3 Helse og omsorg

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
3000	Adm.pleie og omsorg	2 318 821	2 369 019	98	-50 198
3001	Samarbeidsutvalg Pleie- og omsorg	-	6 810	0	-6 810
3002	Forvaltningskontor	471 059	660 932	71	-189 873
3100	Frostatunet institusjon	17 769 365	16 381 561	108	1 387 804
3101	Frostatunet dagsenter	735 130	469 721	157	265 409
3102	Frostatunet kjøkken	751 682	599 007	125	152 675
3200	Hjemmesykepleie	13 978 462	13 476 610	104	501 852
3201	Annen hjelp i hjemmet	7 906	2	395 275	7 904
3202	Hjemmesykepl. - omsorg	2 694 822	2 696 244	100	-1 422
3203	Skyss transp. PO-tjeneste	388 969	294 800	132	94 169
3300	Varpet Dagsenter	3 183	-	0	3 183
3301	Ressurskrevende tjenester	7 039 425	5 619 000	125	1 420 425
3302	Tunet avlastingsbolig	3 800 336	3 334 210	114	466 126
3303	BPA	402 928	220 650	183	182 278
3308	An. tilt. funksj/h.støtte	726 559	576 686	126	149 873
3400	Samhandlingsreformen	25 786	26 000	99	-214
7000	Tiltak og prosjekter - Helse og omsorg	3 209	-	0	3 209
7100	Helsest./jordmortjeneste	1 946 147	2 424 376	80	-478 229
7200	Legetjeneste	2 770 623	2 354 517	118	416 106
7210	Legevakt	2 407 224	1 574 236	153	832 988
7300	Fysioterapitjeneste	1 137 197	1 155 782	98	-18 585
7410	Krisesenter	153 859	139 500	110	14 359
7440	Psykatri	1 206 211	1 304 554	92	-98 343
7600	Leva-Fro	404 664	384 000	105	20 664
SUM		61 143 566	56 068 217	109,1 %	5 075 349

Kommentarer til avvik:

Ansvar 3002 Forvaltningskontor

Økning i stillingen som saksbehandler ble holdt vakant store deler av året i forbindelse med omorganiseringen Frosta 2020. Det har i tillegg vært noe sykefravær uten at man hatt egnet vikar å leie inn.

Ansvar 3100 Frostatunet institusjon

I hele 2020 har behovet for langtidsplasser vært mye større enn hva vi har antall rom til. Dette har medført at pasienter har blitt lagt på dobbeltrom, på bad og på korttidsavdelingen. I tillegg øker antall pasienter med demens sykdom som har utfordrende atferd. Dette har medført behov for å øke bemanningen i perioder for å kunne ivareta alle pasienter på en faglig forsvarlig måte.

Ansvar 3101 Frostatunet dagsenter

Fra 2020 ble dagsenter for demente en lovpålagt oppgave og samtidig ble statstilskuddet til dagsenter avviklet. Avviklingen av statsstøtte ble ikke kompensert med større kommunalt budsjett, men tjenesten er videreført. Det er så mange brukere at det må være to ansatte tilstede for å kunne gi faglig forsvarlige tjenester. I perioder brukes personer på arbeidstrening via NAV som støttepersonell. Men når vi ikke har tilgang på egnede personer på tiltak, er det behov for å leie inn helsepersonell ut over de hjemlene som er avsatt.

Ansvar 3102 Frostatunet kjøkken

På grunn av pandemien har salg av mat til ansatte blitt sterkt redusert. Dette har medført en inntektsreduksjon til kjøkkenet.

Ansvar 3200 Hjemmesykepleie/ Ansvar 3201 Annen hjelp i hjemmet

Ansvarene må sees i sammenheng. Overforbruk henger sammen med økt tjenestebehov i befolkningen. I tillegg har det i perioder under pandemien har vært behov for å opprette egne arbeidslag som har ivaretatt covid-/ luftveispasientene for å sikre forsvarlig smittevern.

Ansvar 3202 Hjemmesykepleien -omsorg

I september var 10 nye omsorgsboliger ferdigstilt og antall leiligheter på omsorg økte fra 12 til 22. På grunn av at vi lenge har hatt behov for økt antall langtidsplasser/ heldøgns omsorgsboliger, var hjelpebehovet til alle de som ble tildelt omsorgsbolig stort. Dette medfører behov for økt personalressurs, og selv om regnskapet stemmer med budsjettet i 2020, vil vi se et økt behov på dette ansvaret i 2021.

Ansvar 3203 Skyss transport PO-tjeneste

Vedlikehold av bilparken til hjemmetjenesten har krevd mer ressurser enn budsjettet.

Ansvar 3301 Ressurskrevende tjenester /Ansvar 3302 Tunet avlastningsbolig

Ansvarene må sees i sammenheng. Ressursene har i løpet av 2020 blitt brukt på tvers av ansvarene da begge gjelder Elvarheim.

Vi får mindre refusjon for ressurskrevende brukere enn det vi hadde budsjettet med. Dette skyldes to forhold. For det første har noen brukere endret hjelpebehov og for det andre er reglene for refusjon skjerpet inn.

Ansvar 3302 BPA

Antall brukere har gått opp. En ny bruker kan utløse store endringer i ressursbruk. Dette er et ansvar det er svært vanskelig å budsjettere sikkert for.

Ansvar 3308 An. tilt. funksj/h støtte

Antall brukere med støttekontakt har gått opp.

Ansvar 7100 Helsest. /jordmortjeneste

På grunn av fødsels- og velferdspermisjoner har stillinger vært vakante uten at det har blitt leid inn vikar. I disse stillingene er det behov for å bygge tillit over tid og det er vanskelig å leie inn en vikar for en kort perioden som kan overta disse funksjonene.

Ansvar 7200 Legetjeneste

Overforbruk på grunn av pandemi.

Ansvar 7210 Legevakt

Overforbruk på grunn av opprettelse av testsenter og luftveispoliklinikk på Rinnleiret, redusert inntekt på legevakt pga pandemi og etterbetaling av gammelt overforbruk.

Ansvar 7300 Fysioterapitjeneste

2020 har vært et år som er vanskelig å sammenligne med tidligere år for fysioterapeuttenesten. På grunn av nedstenging har antall pasienter og inntekter blitt redusert.

Ansvar 7410 Krisesenter

Økt kostnad interkommunalt krisesenter.

Konklusjon:

Negativt resultat skyldes i hovedsak økt behov for tjenester i alle avdelinger, ekstraavgifter knyttet til pandemi og smittevern samt redusert refusjon for ressurskrevende brukere.

5.4 Teknisk område og landbruk

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
4000 Adm.teknisk omr./landbruk		1 040 513	735 815	141	304 698
4050 Ressurser DVPro	-	24 167	-	0	-24 167
4100 Adm.landbrukskontor		719 828	694 883	104	24 945
4200 Adm.næringsutvikling		3 101	142 498	2	-139 397
4230 Annen nær.virk./markedsf.		259 775	197 000	132	62 775
4231 Turisme/reiseliv		189 222	123 100	154	66 122
4300 Adm. plan/miljø		46 785	526 257	9	-479 472
4310 Viltforvaltning		25 386	-	0	25 386
4311 Viltfond	-	48 677	661	-7 364	49 338
4330 Forvaltning verneomr. Tautra		4 330	-	0	4 330
4400 Byggesak/reg.plan/byggel.		696 366	492 402	141	203 964
4410 Kart og oppmåling		1 940 323	612 211	317	1 328 112
4420 Kommune- og arealplanl.		588 087	-	0	588 087
4500 Adm.tekn.drift/brann/feiing		1 153 991	2 335 782	49	-1 181 791
4511 Kommunale avløpstjenester	-	3 416 728	3 728 918	92	312 190
4512 Tømming private slamavskillere	-	94 899	-	0	-94 899
4513 Slambehandling/slamgrop		20 768	16 000	130	4 768
4520 Brannvern		2 375 053	2 470 068	96	-95 015
4530 Feiervesen	-	96 275	156 183	62	59 908
4540 Tiltak mot akutt forurensing		18 424	18 000	102	424
4550 Traktor med utstyr	-	-	81 500	0	-81 500
4551 Graver/traktor v/krk.gård	-	-	17 171	0	17 171
4552 Andre maskiner og utstyr	-	-	15 000	0	-15 000
4561 Fylkesveier		44 800	22 000	204	22 800
4562 Kommunale veier		1 905 209	2 455 630	78	-550 421
4564 Veg og gatelys		138 365	152 000	91	-13 635
4565 Småland kai		692	6 000	12	-5 308
4600 Adm.kostnad bygg og eiendom		465 754	455 960	102	9 794
4602 Sommerjobb ungd./vikar	-	-	65 365	0	-65 365
4610 Frosta kommunehus		21 618	304 597	7	-282 979
4620 Frosta skole		2 567 508	2 622 616	98	-55 108
4630 Borglia barnehage		383 445	487 000	79	-103 555
4631 Folkheim barnehage		1 428	-	0	1 428
4633 Kvamtoppen barnehage		201 463	-	0	201 463
4640 Vaktrom Elvarheim (Varpet)		61 186	69 000	89	-7 814
4641 Frostatunet, institusjon		2 467 829	2 381 162	104	86 667
4650 Boliger til utleie		83 808	125 067	67	-41 259
4651 Trygdeboliger Skaret	-	168 580	135 100	125	-33 480
4652 Omsorgsboliger Tunet	-	1 073 641	1 079 530	99	5 889
4653 Omsorgsboliger Frostatunet	-	1 220 564	1 390 800	88	170 236
4654 PU-boliger	-	57 797	195 500	-30	-253 297
4655 Boliger integrering	-	233 857	218 500	107	-15 357
4656 Utleie UNGBO	-	44 785	-	0	-44 785
4661 Garasje/lager Skaret		17 440	17 500	100	-60
4662 Lagerbygg kirka		26 543	-	0	26 543
4666 Frostating-senter		22 081	4 000	552	18 081
4667 NTE-bygget		203 188	255 048	80	-51 860
4668 "Frostaparken"		407	-	0	407
4670 Skaret industriområde	-	17 859	14 300	125	-3 559

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
4671 Varteig industriområde		188	-	0	188
4680 Kjelsås tomteområde		2 726	4 000	68	-1 274
4684 Skogbrynet seksjon 1-4		1 252	-	0	1 252
4690 Fugletårn Tautra		-	24 000	0	-24 000
4800 Friluftsliv		112 226	108 000	104	4 226
4801 Badeplasser		54 492	12 000	454	42 492
4802 Turstier		6 483	60 000	11	-53 517
4810 Logtun krk/Tingh./Kloster		92 025	87 273	105	4 752
SUM		11 563 633	11 633 071	99,4 %	-69 438

Kommentarer:

4000/4200 /4500/4300	Disse tre ansvarene må sees i sammenheng og gir et mindreforbruk på 1.496.000. Dette skyldes hovedsakelig vakant stilling.
4400	Avvik skyldes hovedsakelig utbetaling knyttet til forlik vedr. erstatningssak.
4410	Avvik skyldes utgifter knyttet til omorganisering av tjenesten.
4420	Ikke budsjettert arbeid med arealplanen. Sluttstrek satt i 2020.
4562	Kommunale veier: Lavere utgifter knyttet til vedlikehold og service-/driftsavtaler enn budsjettert.
4610 - 4641	Positive avvik skyldes hovedsakelig lave strømkostnader p.g.a lav strømpris i 2020.
4655	Boliger til integrering: Underforbruk på ca. 15.300. Bedre boligforvaltning gir positive resultater

Konklusjon

Enheten har et samlet mindreforbruk på ca. kr 69.438,- som tilsvarer 0,6 % av totalbudsjettet. Mange ansvar med både positive og negative avvik samt ikke budsjetterte utgifter. I tillegg er utgifter på til sammen ca. kr 1,4 mill. knyttet til erstatningssak og omorganisering tatt i 2020. Hensyntatt disse forholdene er vi fornøyd med å komme i mål eksakt på budsjett for enheten som helhet.

5.5 Kirkeformål

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
5000 Kirkeformål		1 963 428	2 102 000	93	-138 572
5100 Tilskudd trossamfunn		76 752	100 000	77	-23 248
SUM		2 040 180	2 202 000	92,7 %	-161 820

- **Ansvar 5000 - Kirkeformål** – Tjenesteyting til Frosta Menighet er noe lavere enn budsjettert.
- **Ansvar 5100 - Tilskudd til trossamfunn** – Noe lavere tilskudd til andre trossamfunn enn budsjettert. Dette er basert på kostnader til kirken og medlemstall i trossamfunnene.

Konklusjon

Samlet positivt netto budsjettavvik utgjør kr 0,2 mill.

5.6 Fellesansvar

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
5520	Bedriftshelsetjeneste	88 620	125 000	71	-36 380
5540	Infrastruktur bredbånd NTE	123 413	275 000	45	-151 587
5560	Premieavvik pensjon	551 860	-	0	551 860
5562	Premieinnbetaling	- 2 539 660	-	0	-2 539 660
5565	AFP	71 600	113 500	63	-41 900
5570	Pensjonskontor og sikringsordningen	66 593	68 560	97	-1 967
5580	Reserverte bevilgninger lønn og sosiale utgifter	-	2 600 000	0	-2 600 000
5585	Reserverte bevilgninger Formannskapet	5 000	40 000	13	-35 000
5590	Reserverte bevilgninger kurs og opplæring	-	100 000	0	-100 000
SUM		-1 632 574	3 322 060	-49,1 %	-4 954 634

- **Ansvar 5540 – Infrastruktur bredbånd NTE** – Det positive budsjettavviket skyldes reduserte utgifter som følge av ny gjennomgang av avtale og revurdering av avtalens omfang.
- **Ansvar 5560 - Premieavvik pensjon** – Dette avviket må ses i sammenheng med ansvar 5562 (se nedenfor). Netto positivt budsjettavvik ekskl. effekt knyttet til redusert arb.g.avg. kr 1 mill. som nevnt under ansvar 5562, er kr 1,0 mill.
- **Ansvar 5562 – Premieinnbetaling** – Av dette positive budsjettavviket gjelder ca. kr 1 mill. redusert arb.g.avg. for 3. termin 2020 som var et koronatiltak for å redusere avgiftsbelastningen. Se for øvrig kommentar vedrørende ansvar 5560 foran.
- **Ansvar 5580 – Reserverte bevilgninger lønn og sosiale utgifter** – Dette gjelder budsjettmessig avsetning for å dekke økte lønnsutgifter som følge av det årlige lønnsoppgjøret. P.g.a. et meget moderat lønnsoppgjør i 2020 som følge av koronasituasjonen, ga dette økte lønnsutgifter på i overkant av kun kr 0,1 mill. i 2020. Denne marginale økningen i lønnsutgiftene ble ikke budsjettmessig fordelt ut på de enkelte enheter og budsjettansvar slik at avsetningen på kr 2,6 mill. framstår som et positivt budsjettavvik i sin helhet. Det reelle positive budsjettavviket er altså på i underkant av kr 2,5 mill.
- **Ansvar 5590 - Reserverte bevilgninger kurs og opplæring** – Bevilgning ikke benyttet i 2020 slik at det her er et positivt budsjettavvik på kr 0,1 mill.
- **Konklusjon**
Netto positivt avvik utgjør totalt kr 5,0 mill. og skyldes i hovedsak positivt avvik vedr. lønnsoppgjør, redusert arb.g.avg. og reduserte pensjonsutgifter.

5.7 Værnesregionen

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
1014 Interkommunalt samarbeid		527 522	618 000	85	-90 478
5600 IKT samarbeid v/Værnesregion		5 154 037	5 416 000	95	-261 963
5610 Skatteoppkrever Værnesregion		252 740	208 000	122	44 740
5620 Arbeidsgiverkontroll		101 493	72 000	141	29 493
5630 PP-Tjenesten		1 251 029	1 494 000	84	-242 971
5640 Værnesregion lønn/regnskap		514 781	-	0	514 781
7250 Responssenter Værnesregion		293 901	378 000	78	-84 099
7400 Sosialtjeneste		1 914 465	1 997 000	96	-82 535
7420 Økonomisk sosialhjelp		1 659 184	1 725 000	96	-65 816
7500 Adm. barneverntjeneste		6 758 651	6 872 000	98	-113 349
7520 Barneverntiltak i familie		635	-	0	635
7522 Barn i fosterheim		1 903	-	0	1 903
SUM		18 430 341	18 780 000	98	-349 659

- **Samarbeid i Værnesregionen** –Answarene består av utgifter til innkjøp, personvernombud, sekretariattjenester, IKT, skatteoppkrever og arbeidsgiverkontroll (overført til staten i løpet av 2020), PPT, lønn og regnskap (fra 01.09.20) responscenter og barnevern. Det vises til egne rapporter fra samarbeidet.
- **NAV (ansvar 7400-7420)** – Samlet sett er det et positivt avvik knyttet til disse answarene på ca. kr 0,1 mill.

Konklusjon

Alle områder innenfor VR-samarbeidet bidro med positive budsjettavvik i 2020 med unntak for lønn og regnskap hvor tilslutning ble vedtatt i 2020 og derfor ikke var budsjettet. Skatteoppkrever og arbeidsgiverkontroll ble overført til staten senere på året enn budsjettet p.g.a. koronapandemien og dette er årsaken til de negative budsjettavvikene her. Sees det bort fra lønn/regnskap og skatteoppkrever/arbeidsgiverkontroll, endte øvrige VR-områder totalt opp med et positivt budsjettavvik på i overkant av kr 0,9 mill.

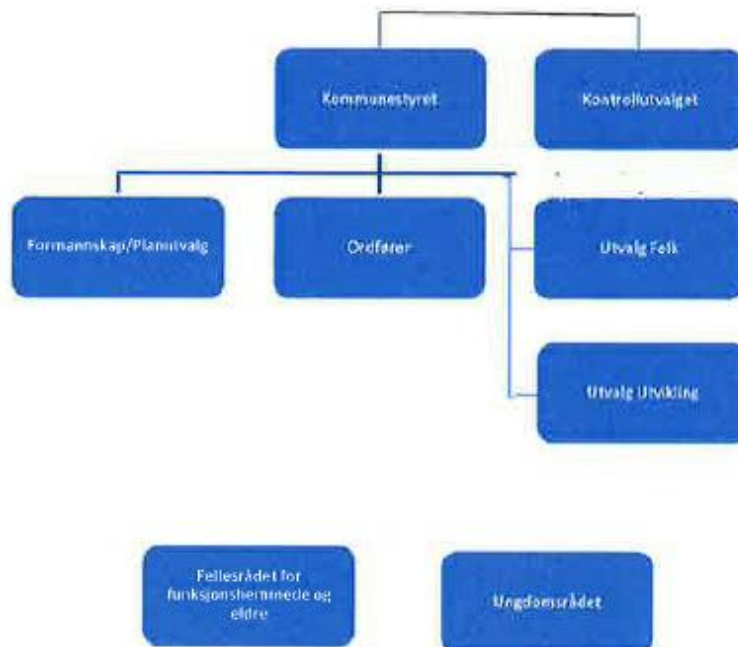
5.8 Skjema 1a pr. ansvar

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Reg.budsjett	Forbruk	Avvik - kr
8000	Skatter på formue og inntekt	-60 319 140	-58 610 000	103	-1 709 140
8001	Eiendomsskatt	-6 149 451	-5 879 000	105	-270 451
8010	Rammetilskudd	-97 811 927	-93 709 000	104	-4 102 927
8011	Inntektsutjevning	-17 395 761	-20 917 000	83	3 521 239
8102	Inv. komp. grunnskole	-99 795	-152 000	66	52 205
8103	Inv. komp. boliger/sykehjem	-642 204	-663 000	97	20 796
8104	Inv.komp. kirkebygg	-5 085	-7 000	73	1 915
8200	Statstilskudd integrering	-2 479 938	-1 812 000	137	-667 938
8500	Avsetning/bruk av disposisjonsfond	9 874 859	2 878 556	343	6 996 303
9000	Renter lån	3 707 601	4 847 982	76	-1 140 381
9001	Andre renter/aksjeutbytte	-234 769	-400 000	59	165 231
9100	Avdrag ekst.utlån	9 149 260	9 091 296	101	57 964
9120	Startlån	19 474	70 000	28	-50 526
9700	Tidligere års over/underskudd	-3 450 251	-3 450 000	100	-251
SUM		-165 837 128	-168 711 166	98,3 %	2 874 038

- Ansvar 8000 - Skatt på formue og inntekt/ Ansvar 8011 – Inntektsutjevning**
 Samlet negativt netto avvik for skatt og inntektsutjevning utgjør kr 1,8 mill. Avviket skyldes kr 1,7 mill. mer i skatteinnngang enn forutsatt, mens inntektsutjevningen ble kr 3,5 mill. lavere enn forventet. Dette viser at Frosta kommune hadde ingen eller liten negativ effekt av koronapandemien knyttet til skatteinngangen, mens gjennomsnittet for landet som helhet var negativt.
- Ansvar 8010 – Rammetilskudd** – Rammetilskuddet ble kr 4,1 mill. høyere enn budsjettert og skyldes økte overføringer fra staten til å dekke økte utgifter som følge av koronapandemien.
- Ansvar 9000 – Renter lån** – Renteutgiftene ble kr 1,1 mill. lavere enn budsjettert som følge av at Norges Bank senket styringsrenten ned til null for å motvirke negative effekter av koronapandemien.
- Ansvar 8500 –Avsetning/bruk av disposisjonsfond/ Ansvar 9700 –Tidligere års over/underskudd** – Disse ansvarene må sees i sammenheng og viser at årets tilførsel til disposisjonsfondet utgjør kr 6,4 mill. mot budsjettert bruk av fondet i 2020 kr 0,6 mill.

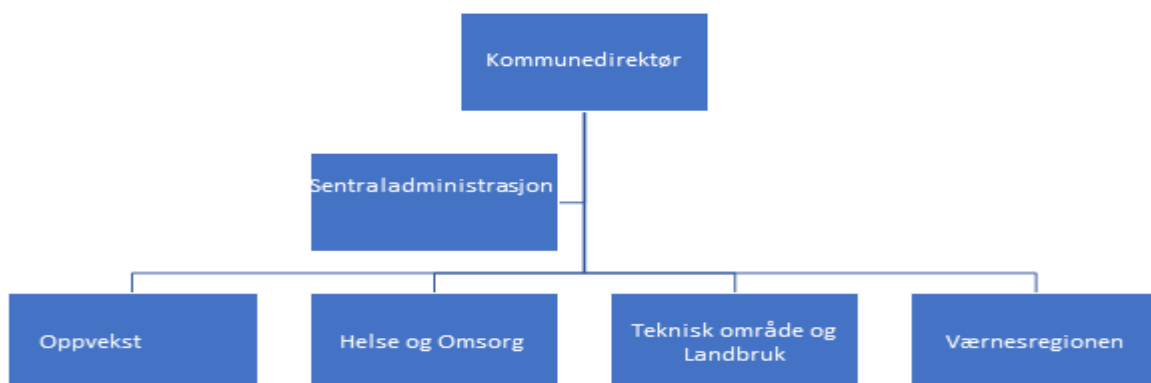
6 Politisk og administrativ organisering

Figuren nedenfor viser hovedlinjene i den politiske organiseringa i Frosta kommune etter kommunestyrevalget 2019.



Det har ikke vært endringer i antall resultatområder for 2020. I 2020 har det vært følgende tjenesterammer:

- Sentraladministrasjon
- Oppvekst
- Helse og omsorg
- Teknisk og landbruk
- Værnesregionen



7 Sentrale kommunale styrer og utvalg

Kommunestyret 2019-2023

1	Frode Revhaug (ordfører)	H	10	Stig Arild Oldervik	A
2	Linn Beate Skogholt	H	11	Gunnar Aursand	A
3	Stig Tore Laugen	H	12	Stig Morten Skjæran	V
4	Anne Mille Røttereng	H	13	Trine Haug	SP
5	Tore Moksnes	H	14	Anders Reitan	SP
6	Lars Myraune	H	15	Karl Martin Viken	SP
7	Kari Y. Presthus (varaordfører)	A	16	Ingvild Hjelde	SP
8	Berit U. Skaslien	A	17	Lars Erik Saltrø Nilssen	SP
9	Frode Olsen	A			

Formannskapet 2019-2023

1	Frode Revhaug (ordfører)	H	4	Frode Olsen	A
2	Linn Beate Skogholt	H	5	Trine Haug	S
3	Kari Y. Presthus (varaordfører)	A			

Aktivitetsnivået i de enkelte utvalgene framkommer av tabellen nedenfor.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunestyret - møter	11	14	13	12	13	15
Kommunestyret - saker	114	95	77	89	132	90
Formannskapet - møter	10	12	15	14	14	17
Formannskapet - saker	79	85	77	88	82	104
Administrasjonsutvalg- møter	1	2	0	0	3	0
Administrasjonsutvalget - saker	1	3	0	0	2	0
Klagenemnda - møter	3	0	1	1	0	0
Klagenemnda - saker	3	0	1	1	0	0
Kontrollutvalget - møter	4	7	6	7	6	5
Kontrollutvalget - saker	30	38	35	50	37	31
Fellesrådet for funksjonshemmede og eldre	5	4	3	3	4	5
Fellesrådet for funksjonshemmede og eldre - saker	17	15	9	14	14	12
Utvalg Folk - møter			5	6	3	8
Utvalg Folk - saker			17	22	10	21
Utvalg Utvikling - møter			7	7	5	9
Utvalg Utvikling - saker			17	16	14	17
Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt - møter	3	2	2	2	2	2
Sakkyndig nemnd for eiendomsskatt - saker	45	47	42	29	59	36
Sakkyndig klagenemnd for eiendomsskatt - møter	2	1	1	1	1	1
Sakkyndig klagenemnd for eiendomsskatt - saker	18	5	6	1	4	1
Sum antall møter	39	44	54	55	55	62
Sum antall saker	307	291	283	315	354	312