



KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

Gjemnes, 18. juni 2020

Til medlemmene i kontrollutvalget

MØTEINNKALLING

MØTE NR.: 3/20

TID: 25.6.2020 kl. 12:00

STED: **Kommunestyresalen, Gjemnes kommunehus og Teams**
med hjemmel i midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter
i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19.

SAKSLISTE:

UTV. SAKSNR. TITTEL

PS 16/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. APRIL 2020
PS 17/20	REFERAT OG ORIENTERING
PS 18/20	REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2019
PS 19/20	GJEMNES KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2019
PS 20/20	GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT 1. KVARTAL 2020
PS 21/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 22/20	EVENTUELT

Dersom det er saker kontrollutvalget ønsker å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i senere møte, kan dette gjøres under **Eventuelt**.

Eventuelle forfall meldes på tlf. 71 11 15 79, evt. mob 91 37 11 12.

E-post: jane.anita.aspen@kontrollutvalgromsdal.no / postmottak@kontrollutvalgromsdal.no

Innkallingen går som melding til varamedlemmer som innkalles etter behov.

Odd Steinar Bjerkeset (s)
leder

Jane Anita Aspen (s)
daglig leder

Kopi:

Ordfører

Rådmann

Møre og Romsdal Revisjon SA



GJEMNES KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 11.5.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 16/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 2. APRIL 2020

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 2. april 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

Signeringen vil skje elektronisk

Saksopplysninger

Vedlagt følger protokollen fra forrige møte. Protokollen er tidligere utsendt. Det er ikke fremkommet merknader til protokollen.

Protokollen godkjennes formelt møte samtidig som det velges to medlemmer til å signere protokollen.

Jane Anita Aspen
daglig leder



KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Møte nr: 2/20
Møtedato: 2.4.2020
Tid: Kl. 12.00 – kl. 14.05
Møtested: Kommunestyresalen, Gjemnes kommunehus/Skype
Sak nr: 10/20 – 15/20
Møteleder: Odd Steinar Bjerkeset, leder (Krf)
Møtende medlemmer: Olav Sæter, nestleder (Sv)
Britt Karin Flemmen Vaagbø (Ap)
Anna Britt Haas (H)
Stein Asle Brubæk (Sp)
Forfall: Ingen
Ikke møtt: Ingen
Møtende vara: Ingen
Fra sekretariatet: Jane Anita Aspen, daglig leder
Fra revisjonen: Einar Andersen, forvaltningsrevisor
Av øvrige møtte: Nima Håkon Ebrahimsen, økonomisjef

Lederen ønsket velkommen og ledet møtet. Innkalling og sakliste ble godkjent. Møtet ble avviklet som fjernmøte med to utvalgsmedlemmer i kommunestyresalen og de øvrige via Skype.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
PS 10/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. FEBRUAR 2020
PS 11/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
PS 12/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV KOMMUNENS VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I KOMMUNENS SELSKAP
PS 13/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING AV KOMMUNENS EIERSKAP
PS 14/20	OPPFØLGINGSLISTE
PS 15/20	EVENTUELT

PS 10/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 27. FEBRUAR 2020
-----------------	---

Kontrollutvalgets vedtak

Protokollen fra møte 27. februar 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1. Anna-Britt Haas
2. Stein Asle Brubæk

Kontrollutvalgets behandling

Protokollen fra møte 27. februar 2020 godkjennes

Det foreslås at Anna-Britt Haas og Stein Asle Brubæk velges til å underskrive protokollen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Protokollen fra møte 27. februar 2020 godkjennes.

Til å signere protokollen velges:

1.
2.

PS 11/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-----------------	---------------------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling

Referatsaker:

- RS 08/20 **Årsrapport 2020 – Nordmøre kemnerkontor - Gjemnes kommune**, rapport datert 20.1.2020.
- RS 09/20 **Kontrollrapport 2019 vedrørende skatteoppkreveren for Gjemnes kommune**, brev datert 17.2.2020 fra Skatteetaten.
- RS 10/20 **Smittevernplan Gjemnes kommune**, e-postkorrespondanse mellom Fylkesmannen i Møre og Romsdal og Gjemnes kommune datert 31.1.2020 og 5.2.2020.
Sekretær kommenterte at Gjemnes kommune sin smittevernplan er fra 2003. Det går frem av vedlagt korrespondanse at den skal revideres i løpet av 2020.
- RS 11/20 **Folkehelseprofil 2020 – Gjemnes**, Folkehelseinstituttet.
Kontrollutvalget hadde merket seg spesielt noen av områdene der Gjemnes kommune ligger signifikant dårligere enn landet som helhet; god drikkevannsforsyning, lavest mestringsnivå i lesing 5. klasse og overvekt fedme 17 år.

Orienteringssaker:

Ingen

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med sekretariatets innstilling. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

PS 12/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING KOMMUNENS VIRKSOMHET OG VIRKSOMHET I KOMMUNENS SELSKAP
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper.

Kontrollutvalget aksepterer at revisjonens frist for levering av risiko- og vesentlighetsvurdering utsettes til i løpet av juni 2020.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen presenterte utkast til risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunes virksomhet og virksomhet i kommunens selskap. Utvalget fikk mulighet til å kommentere og stille spørsmål underveis i presentasjonen

Avslutningsvis informerte sekretær om at rådmann har gitt tilbakemelding til revisor at på grunn av en hektisk arbeidssituasjon, så er det vanskelig for dem å gi tilbakemelding på revisjonens utkast og for de ansatte å svare på spørreundersøkelse fra revisjonen innen fristen som ble gitt. Det er derfor vanskelig for revisjonen å kunne levere en ferdig risiko og vesentlighetsvurdering til kontrollutvalget innen fristen i løpet av april, som kontrollutvalget satte i bestillingen.

Sekretær anbefaler at kontrollutvalget utsetter denne fristen til innen utgangen av juni.

Det fremsettes derfor forslag om at kontrollutvalgets vedtak endres slik:

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper.

Kontrollutvalget aksepterer at revisjonens frist for levering av risiko- og vesentlighetsvurdering utsettes til i løpet av juni 2020.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomhet i kommunens selskaper.

PS 13/20	RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING KOMMUNENS EIERSKAP
----------	--

Kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap.

Kontrollutvalget aksepterer at revisjonens frist for levering av risiko- og vesentlighetsvurdering utsettes til i løpet av juni 2020.

Kontrollutvalgets behandling

Forvaltningsrevisor Einar Andersen informerte kort om hva han tenker om risiko- og vesentlighetsvurderingen av kommunes eierskap.

Forvaltningsrevisor bekreftet at det også for denne risiko- og vesentlighetsvurderingen så er en avhengig av kvalitetssikring fra kommunens ledelse, noe som kan være vanskelig å få til i løpet av kort tid.

Sekretær anbefaler at kontrollutvalget utsetter også denne fristen til innen utgangen av juni.

Det fremsettes derfor forslag om at kontrollutvalgets vedtak endres slik:

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap.

Kontrollutvalget aksepterer at revisjonens frist for levering av risiko- og vesentlighetsvurdering utsettes til i løpet av juni 2020.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens gjennomgang til orientering og ber om at kontrollutvalgets innspill blir tatt med i arbeidet med slutføring av risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap.

PS 14/20	OPPFØLGINGSLISTE
----------	------------------

Kontrollutvalgets vedtak

Det gjøres følgende endringer i oppfølgingslisten:

Refusjon sykepenges

Revisjonens rapport 2. halvår 2015 omtaler en uavklart fordring på refusjon sykepenges fra 2013 på kr 777 824,- som må undersøkes nærmere for eventuelle tap, dvs. om fordringen er reel. Kontrollutvalget ønsket informasjon fra administrasjonen om eventuelle tap, samt orientering om rutiner for refusjon sykepenges og hvilket arbeid som blir gjort for å undersøke uavklarte fordringer. Kontrollutvalget ser behov for å følge opp denne saken til gode rutiner på området er på plass.

02.04.20: Økonomisjef Nima Håkon Ebrahimsen hadde sendt utvalget en skriftlig statusrapport datert 23.3, jf. vedlegg til sak 14/20. Økonomisjefen deltok også i møte via Skype med utdyping av den skriftlige rapporten. Utvalget gav uttrykk for at

statusrapporten var informativ og betryggende. Det ser nå ut til at det er etablert gode rutiner. Utvalget ber om informasjon når arbeidet med avstemming 2014-2017 er ferdig avstemt.

Tilsynsrapporter

Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Gjemnes kommune. For eksempel fylkesmannen, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket. Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen. Det er formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Gjemnes kommune kvalitetssikres og forbedres. Kontrollutvalget ber om at rådmannen alltid sender kontrollutvalget endelig rapport fra gjennomførte tilsyn. Samt kommunens plan for lukking av eventuelle avvik og tilsynsetatens brev om oppfølgingen/lukking av tilsyn.

02.04.20: Utvalgsmedlem Stein Brubæk opplyste at avviket om manglende delegasjon som fremkom i tilsynsrapport knyttet til miljørettet helsevern i skoler og barnehager, er lukket gjennom kommunestyret sitt vedtak om nytt delegasjonsreglement.

Barneverntjenesten i Gjemnes kommune

Rapportering 1. halvår 2018 fra Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes viser at det i prosent er 40 % av sakene som ikke ble undersøkt innen fristen på 3 mnd. Sekretær har i møte med fylkesmannen fått opplyst at det vil bli gjennomført tilsyn med Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes. Kontrollutvalget avventer rapporten fra tilsynet, før det blir vurdert om det er behov for at kontrollutvalget følger opp nærmere. Rapporten datert 14.10.2019 viste at fylkesmannen velger å ikke avslutte sitt tilsyn, men avventer tilbakemelding på om utarbeidet tiltaksplan faktisk blir fulgt.

04.02.20: Barnevernsleder Synnøve Flemmen hadde bekreftet at de ville stille i dagens møte. Siden situasjonen endret seg pga. Koronapandemien med at barnevernet har en samfunnskritisk funksjon, og siden dette var første møte som skulle avvikles på Skype, så har sekretariatet informert om at orienteringen utsettes til et senere møte.

Vannforsyning i Gjemnes kommune

Det går frem av kommunes hjemmeside at Gjemnes kommune har flere vannverk. Høgset, Søvika og Øra er kommunale vannverk. I tillegg er det flere private vannverk i kommunen, uten at det er nevnt hvilke dette er. Mattilsynet har også nylig hatt tilsyn med Høgset, Søvik og Øre vannverk og gitt pålegg om å utarbeide farekartlegging-/ROS analyse og prøvetakingsplan. Det er interessant for kontrollutvalget å holde seg orientert om hvordan Gjemnes kommune sikrer vannforsyningen i kommunen.

02.04.20: Kontrollutvalget ønsker, om mulig, en orientering om vannkvalitet i kontrollutvalgets møte 20.05.20. Stikkord for orienteringen er; På bakgrunn av det som fremkom i folkehelseprofil 2020 for Gjemnes kommune om vannkvalitet så ønskes det informasjon om vannkvalitet både i private og kommunale vannverk i kommunene. Hva er bakgrunnen for at Gjemnes bare skårer 16 % på god vannkvalitet? Status for kommunale avgifter knyttet til vann; oversikt over hvor mange abonnenter som er knyttet til hvert vannverk; både kommunale og private. Status for oppfølging av påleggene fra mattilsynet knyttet til vannverkene på Høgset, Søvika og Øra. Hvordan arbeider kommunen med å sikre god vannkvalitet for innbyggerne i Gjemnes?

Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Gjemnes har sammen med 10 andre kommuner eierandeler i selskapet. Gjemnes sin del er 6 %. Sunndal, Kristiansund, Hitra og Hemne kommuner har nylig fått gjennomført eierskapskontroll og selskapskontroll i selskapet. Det fremkommer i rapporten følgende anbefalinger: Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta daglige økonomirutiner, rapportering til havnestyret og havnerådet, regler og rutiner for offentlige anskaffelser og interne kontrollrutiner. Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning. Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor. Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra

Samferdselsdepartementet, og avklare selvkostberegningene for 2012 – 2015. Selskapet bør etablere og regelmessig gjennomgå og oppdatere: o Personalreglement o Etiske retningslinjer o Varslingsrutiner. Kontrollutvalget ønsker å følge med til dette er på plass.

02.04.20: Saken er oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret, men pga. at kommunestyremøtet som ble avviklet 31.03.20 var det første møtet som var avviklet som fjernmøte, så var det begrenset med saker som ble behandlet i dette møtet. Saken blir derfor behandlet i et senere møte.

Kontrollutvalgets behandling

Det ble gitt orientering knyttet til følgende sak på oppfølgingslisten:

- **Refusjon sykepenger**

Utvalget gjennomgikk sakene på oppfølgingslista.

Det ble ikke foreslått å føre opp nye saker på oppfølgingslisten.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak i samsvar med omforent forslag fra utvalgets medlemmer. (5 voterende)

Sekretariatets innstilling

Det gjøres følgende endringer på oppfølgingslisten:

PS 15/20	EVENTUELT
-----------------	------------------

Ny dato for møte i september

I kontrollutvalgets møteplan er det lagt opp til et møte 17.9.2020. Denne dagen er ikke kommunestyresalen ledig. Sekretær har sjekket med servicekontoret andre mulige møtetidspunkt, og forslår at møtet blir **flyttet til mandag 21. september**.

Konklusjon

Kontrollutvalgets møte i september blir avholdt 21.09.20.

Odd Steinar Bjerkeset
leder

Olav Sæter
nestleder

Anna Britt Haas
medlem

Britt Karin Flemmen Vaagbø
medlem

Stein Asle Brubæk
medlem

Jane Anita Aspen
sekretær



GJEMNES KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 033 & 17
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 11.5.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 17/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

REFERAT OG ORIENTERINGER

Sekretariatets innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Saksopplysninger

Referatsaker:

- RS 12/20 **Gjemnes svømmehall – Gjemnes kommune - Tilsynsrapport**, rapport datert 29.4.2020 fra Sintef Norlab på vegne av miljørettet helsevern i kommunen (5 avvik og 3 anmerkninger) (vedlagt).
- RS 13/20 **Protokoll fra styremøte i Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal 1.4.2020** (vedlagt).
- RS 14/20 **Kontrollutvalget - Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023**, saksprotokoll Gjemnes kommunestyre 26.5.2020, sak 16/20 (vedlagt).
- RS 15/20 **Kontrollutvalget – Selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS**, saksprotokoll Gjemnes kommunestyre 26.5.2020, sak 17/20 (vedlagt).

Orienteringssaker:

- OS 02/20 **Vannforsyning i Gjemnes kommune**
Dette er en sak på kontrollutvalgets oppfølgingsliste. Det er til dagens møte bedt om en orientering fra rådmannen. Stikkord for orienteringen er; På bakgrunn av det som fremkom i folkehelseprofil 2020 for Gjemnes kommune om vannkvalitet, så ønskes det informasjon om vannkvalitet både i private og kommunale vannverk i kommunene. Hva er bakgrunnen for at Gjemnes bare skårer 16 % på god vannkvalitet? Status for kommunale avgifter knyttet til vann; oversikt over hvor mange abonnenter som er knyttet til hvert vannverk; både kommunale og private. Status for oppfølging av påleggene fra mattilsynet knyttet til vannverkene på Høgset, Søvika og Øra. Hvordan arbeider kommunen med å sikre god vannkvalitet for innbyggerne i Gjemnes?

Jane Anita Aspen
daglig leder

Gjemnes svømmehall
6631 Batnfjordsøra

Deres ref.:	Arkivkoder:	Saksbehandler:	Dato:
	Journalnr.: 0010/20	Svein G Drabløs	29.04.2020
	Saksnr.: 20/0010	E-post:	
	Bedrift: Gjemnes svømmehall	svein.drablos@sintefnorlab.no	
		Telefon: 92479092	

Gjemnes svømmehall - Gjemnes kommune – Tilsynsrapport

Besøket gjaldt rutinemessig tilsyn etter *Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu* og ble utført 23.04.2020. Tilstede under tilsynet var Alf Høgset (Driftsleder areal og drift), Tor Rune Kvalsvik (Vaktmester) og Kristian Jordahl (Vaktmester). På vegne av miljørettet helsevern i kommunen møtte Svein G Drabløs fra SINTEF Norlab.

I dette dokumentet defineres avvik som overtredelse av krav fastsatt i eller i medhold av Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu FOR 1996-06-13 nr 592.

Anmerkning defineres som forhold som ikke omfattes av definisjonen for avvik, men der tilsynsorganet mener det finnes forbedringspotensial.

Link til bassengbadforskriften: <https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/1996-06-13-592>

Funn: 5 avvik og 3 anmerkninger

PUNKTER GJENNOMGÅTT PÅ TILSYNET

§ 7. Krav til badeanlegg og omkringliggende arealer

"Badeanlegg skal være utformet slik at hensynet til helse, hygiene og sikkerhet, herunder forebygging av ulykker, til enhver tid ivaretas".	Ok	Anm.	Avvik
1. Er det tilstrekkelig areal til livberging rundt bassengbadet?	X		
2. Er belysningen tilfredsstillende?	X		
3. Er fall i bassengdybden merket?			X
Kommentar: Pkt. 3 Bassengdybden var ikke merket.			

§ 8. Sanitæranlegg ved badeanlegg

"Badeanlegg skal ha tilknyttet et tilfredsstillende antall omkledeingsrom, dusjer og toaletter med håndvask, dimensjonert i forhold til anleggets besøkskapasitet. Det skal være tilstrekkelig varmtvann for dusjing og rengjøring. Dusjer skal være plassert slik at besøkende passerer disse før adkomst til badebassenget. Toalettrom skal være plassert slik at det er lett tilgang fra badeanlegget. Den som eier og driver badeanlegg skal ha rutiner for renhold og desinfeksjon for å sikre at dusjanlegg og sanitæranlegg er helsemessig tilfredsstillende. Blant annet skal vekst og spredning av Legionella forebygges".	Ok	Anm.	Avvik
1. Er dusjen plassert slik at besøkende må passere disse før adkomst til badeanlegget?	X		
2. Er toalettrom lett tilgjengelig fra badeanlegget?	X		
3. Er det rutiner for renhold og desinfeksjon av dusjer og sanitæranlegg?	X		
4. Er fliser/fuger i garderober, dusjer og rundt basseng hele og inntakte, og er det ellers godt tilrettelagt for effektiv rengjøring?		X	X
5. Blir vekst og spredning av Legionella forebygget?	X		
Kommentar: Pkt. 4. Flere forhold rundt dette punktet, se oppsummering av avvik og anmerkninger i slutten av rapporten.			

§ 9. Opplæring og oppsikt med personsikkerhet

"Den som eier eller driver badeanlegg plikter å påse at både personellet som holder oppsikt med personsikkerheten i anlegget og personellet som gjennomfører den praktiske drift av sirkulasjonssystemet, er gitt tilfredsstillende opplæring. Det skal være driftsrutiner for tilfredsstillende oppsikt med personsikkerheten i badeanlegget".	Ok	Anm.	Avvik
1. Er alarminstruks på plass			X
2. Er førstehjelpsutstyr lett tilgjengelig?	X		
3. Blir det gitt tilfredsstillende opplæring til badevakter?	X		
Kommentar: Pkt. 1. Alarminstruks var ikke å oppdrive under tilsynet.			

§ 10. Instruks til brukere

"I badeanlegg skal det være lett synlig oppslag om hvilke instruks som skal følges av brukere".	Ok	Anm.	Avvik
1. Er oppslag til brukere utarbeidet og henger den lett synlig?			X
Kommentar: Instruks til brukere var ikke å oppdrive under tilsynet.			

§ 14. Utjevningsmulighet

<i>" Ethvert bassengbad skal ha utjevningsmuligheter i sirkulasjonssystemet som skal sikre sirkulasjonssystemets funksjon og drift, samt en jevn vannstand i bassenget ved varierende badebelastning. Innretningen for sirkulasjonssystemets utjevning skal fungere slik at renhold kan utføres tilfredsstillende, og slik at slam kan fjernes enkelt".</i>	Ok	Anm.	Avvik
1. Er det utjevningsmuligheter i sirkulasjonssystemet?	X		
Kommentar:			

§ 15. Desinfeksjon (Se vedlegg)

<i>" Ethvert bassengbad skal til enhver tid og på ethvert sted i sirkulasjonssystemet ha vann som inneholder tilstrekkelig mengde desinfeksjonsmiddel til å drepe helseskadelige mikroorganismer, samt forhindre vekst av organismer som i spesielle situasjoner kan gi sykdom hos mennesker. Desinfeksjonsmiddelet skal tilsettes kontinuerlig og etter behov".</i>	Ok	Anm.	Avvik
1. Er det egen doseringsinnretning for desinfeksjonsmiddel?	X		
2. Er det utstyr for kontinuerlig måling av klorinnhold?	X		
Kommentar:			

§ 16. Vannkvalitet (Se vedlegg)

<i>" Vannet i bassengbad skal være hygienisk tilfredsstillende. Vannet skal være klart, uten farge og innbydende til bading. Bunnen skal kunne ses tydelig i alle deler av bassengbadet".</i>	Ok	Anm.	Avvik
1. Har det vært tatt regelmessige analyser av vannkvaliteten?			X
2. Oppfyller prøvene kravene i forskriften?	X		
Kommentar:			
Pkt. 1. Det var kun sendt inn en (1) prøve til laboratorieanalyse siden sist tilsyn i desember 2017.			

§ 17. Analyser og prøvetakingsfrekvens

<i>" Ved ethvert bassengbad skal det tas analyser av vannkvalitetsparametere med tilstrekkelig prøvetakingsfrekvens for å holde oversikt over bassengvannets kvalitet, og for å sikre tilfredsstillende hygieniske forhold ved drift av bassenget. Ved ethvert bassengbad skal det være utstyr for å måle vannets temperatur og pH-verdi. Når klor (hypokloritt) brukes som desinfeksjonsmiddel, skal det med jevne mellomrom tas prøver av fritt og bundet klor. For bassengbad der belastningen er høy bør det minimum tas 4 prøver pr. dag, og prøve bør tas minst hver tredje time når anlegget er i bruk. Måling av fritt klor skal skje ved utløpet av bassenget for filtrering og før tilsats av ny klor".</i>	Ok	Anm.	Avvik
1. Tas det prøver av pH, fritt og bundet klor?	X		
2. Er måleresultatene innenfor grenseverdier?	X		
3. Tas det prøve når anlegget er i bruk?	X		
Kommentar:			

KONKLUSJON

Under tilsynet ble det funnet flere avvik som vedrørte sikkerheten for de badene. Det var også flere forhold som ikke var opprettet etter sist tilsyn.

Under følger en oppsummering av avvik og anmerkninger.

AVVIK NR 1: Det blir ikke foretatt regelmessig innsending av bassengvannprøver til analyse i akkreditert laboratorium.

Avvik fra: Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu m.v. FOR 1996-06-13 nr. 592 § 16. Vannkvalitet, § 17 Analyser og prøvetakingsfrekvens.

Kommentar: Bassengvannprøver var ikke analysert siden desember 2017. Virksomheten må fastsatte en plan som sikrer at slike prøver sendes inn med faste intervaller.

AVVIK NR 2: Instruks for brukerne av bassenget var ikke å oppdrive under tilsynet

Avvik fra: Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu m.v. FOR 1996-06-13 nr. 592 § 10. Instruks til brukere.

Kommentar: Instruksen skal gi informasjon til brukere av bassenget om sikkerhetsmessige forhold, og må henge godt synlig for brukerne. Foreldet utgave må fjernes fra veggen.

AVVIK NR 3: Alarminstruks var ikke å oppdrive under tilsynet.

Avvik fra: Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu m.v. FOR 1996-06-13 nr. 592 § 9. Opplæring og oppsikt med personsikkerhet.

Kommentar: Foreldet utgave må fjernes fra veggen. Det må sikres at alle badevakter kjenner instruksen.

AVVIK NR 4: Bassenget var ikke merket med bassengdybde.

Avvik fra: Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu m.v. FOR 1996-06-13 nr. 592 § 7. Krav til badeanlegget og omkringliggende arealer.

Kommentar: Merkingen må være lett synlig for brukerne, og være plassert på et tilstrekkelig antall steder i forhold til bassengdybde/helning.

AVVIK NR 5: Det var avskallende maling i dusjrommene.

Avvik fra: Forskrift for badeanlegg, bassengbad og badstu m.v. FOR 1996-06-13 nr. 592 § 7. Krav til badeanlegget og omkringliggende arealer.

Kommentar: Forholdet vanskeliggjør et effektivt og godt renhold.

ANMERKNING 1.: Det var noen sprekker i flisene rundt bassenget.

ANMERKNING 2.: I garderobene var det dårlig helning på gulvet slik at det samlet seg vaskevann.

ANMERKNING 3.: Det var slitte fuger mellom flisene i dusjrommene. Vanskeliggjør et effektivt og godt renhold.

Vi ønsker skriftlig tilbakemelding når avvik nr. 1 - 5 er lukket, og senest innen **01.10.2020**. Alarminstruks, instruks for brukere og merking av bassengdybde må være på plass før bading kan starte opp.

På omfattende tiltak, vil det kunne være tilstrekkelig at virksomheten kan fremlegge en forpliktende fremdriftsplan.

Tilbakemelding om lukking av avvik kan sendes på e-mail til:

svein.drabløs@sintefnorlab.no

eller i brevs form til:

Sintef Norlab AS, Eikremsvingen 4, 6422 Molde. Mrk: Miljørettet Helsevern.

Ta kontakt med undertegnede rådgiver ved eventuelle spørsmål.

Vennlig hilsen

Nils Magne Sæterbø
Kommunelege
Gjemnes kommune



Svein G Drabløs
Rådgiver
SINTEF Norlab

Styret

for Kontrollutvalgssekretariatet
for Romsdal

MØTEPROTOKOLL

Møte nr:	2/20
Møtedato:	1.4.2020
Tid:	Kl. 09.30 – kl. 10:45
Møtested:	Skype
Sak nr:	09/20– 17/20
Møteleder:	Stig Holmstrøm
Av styrets medlemmer møtte:	
Aukra kommune:	Olav Myrseth Oterhals
Gjemnes kommune:	Knut Sjømæling
Molde kommune:	Trygve Grydeland
Rauma kommune:	Gudrun Herje Langseth
Sunndal kommune:	Oddveig Gikling-Bjørnå, nestleder
Vestnes kommune:	Stig Holmstrøm, styreleder
Forfall:	
Hustadvika kommune:	Kåre Vevang
Møtende vara:	
Hustadvika kommune:	Lisbeth Valle
Ikke møtt:	
Ingen	
Fra sekretariatet:	
Jane Anita Aspen, daglig leder Sveinung Talberg, rådgiver	
Av øvrige møtte:	
Ingen	

Protokollen godkjennes formelt i neste styremøte

Styreleder Stig Holmstrøm ønsket velkommen og ledet møtet, som ble gjennomført på Skype.

Gudrun Herje Langseth etterlyste sak om revidering av etiske retningslinjer. Saken skulle blitt fremlagt i dette styremøte, men er utelatt fra saklisten pga. mange saker og usikkerhet i forhold til avvikling av det første møtet på Skype.

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Avslutningsvis i møte ble det tatt en grundigere presentasjon av styret og administrasjonen, enn det var tid til i forrige møte.

TIL BEHANDLING:

UTV. SAKSNR.	TITTEL
ST 09/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 3. FEBRUAR 2020.
ST 10/20	DAGLIG LEDERS ORIENTERING
ST 11/20	ÅRSMEDLDING FOR 2019
ST 12/20	ÅRSREGNSKAP FOR 2019

ST 13/20	ØKONOMIRAPPORT PR. 25. MARS 2020
ST 14/20	VURDERING AV FORTSATT MEDELMSKAP I NKRF
ST 15/20	OGANISERING AV FORHANDLINGER OM LØNNS- OG ARBEIDSVILKÅR
ST 16/20	DELEGERING AV MYNDIGHET TIL DAGLIG LEDER
ST 17/20	EVENTUELT

ST 09/20	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA STYREMØTE 3. FEBRUAR 2020
-----------------	---

Styrets vedtak

Protokoll fra styremøte 3. februar godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1. Oddveig Gikling-Bjørnå
2. Olav Myrset Oterhals

Styrets behandling

Daglig leder opplyser at det står feil årstall i vedlagt møteprotokoll, dette blir korrigert før utsending til signering.

Styreleder fremsatte forslag om at Oddveig Gikling-Bjørnå og Olav Myrset Oterhals velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med styreleders forslag (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Protokoll fra styremøte 3. februar godkjennes.

Disse velges til å underskrive protokollen sammen med møteleder:

1.
2.

ST 10/20	DAGLIG LEDERS ORIENTERING
-----------------	----------------------------------

Styrets vedtak

Styret tar informasjonen til etterretning.

Styrets behandling

Daglig leder gav informasjon knyttet til følgende

- Registret av styret i Brønnøysundregistret
- Avvikling av kontrollutvalgsmøter i alle kommunene i februar.
- Utfordringer knyttet til Koronapandemien
 - 1 kontrollutvalgsmøte avlyst
 - Avvikling av kontrollutvalgsmøter som fjernmøter
 - Avlyste samlinger

- Saks- og arkivsystemet P 360. Fikk gjort en del med implementeringen i starten på mars. Fra midten av mars og frem til starten av mai er det vanskelig for daglig leder å ha kapasitet til å følge opp tilstrekkelig. Målet er å få det oppe å gå før sommeren.
- Daglig leder tok opp spørsmålet om vi skal innhente tilbud på revisjonstjenester igjen. Styret konkluderte med at det er ønskelig.
- Digitalt system for reiseregninger er tilgjengelig.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Styret tar informasjonen til etterretning.

ST 11/20	ÅRSMELDING FOR 2019
-----------------	----------------------------

Styrets vedtak

Årsmelding for 2019 godkjennes.

Styrets behandling

Daglig leder tok opp spørsmål om styret synes det er problematisk å godkjenne årsmeldingen som beskriver året før sittende styret startet opp, om de evt. ønsker å endre vedtak til Årsmelding for 2019 tas til orientering.

Styret var enig om at de ønsket å vedta årsmelding 2019 slik daglig leders innstilling er fremlagt og med signering av styret.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Årsmelding for 2019 godkjennes

ST 12/20	ÅRSREGNSKAP FOR 2019
-----------------	-----------------------------

Styrets vedtak

Årsregnskap for 2019 for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 190 617,- avsettes til disposisjonsfond i samsvar med vedtektene § 9.

Styrets behandling

Revisjonsberetningen som skulle være vedlegg til saken var uteglemt. Denne ble ettersendt til styremedlemmene i går. I tillegg ble det på forespørsel fra Gudrun Herje Langseth i går utsendt til styremedlemmene en spesifisering av balansen.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Årsregnskap for 2019 for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Regnskapsmessig mindreforbruk på kr 190 617,- avsettes til disposisjonsfond i samsvar med vedtektene §9.

ST 13/20	ØKONOMIRAPPORT PR. 25. MARS 2020
-----------------	---

Styrets vedtak

Økonomirapport pr. 25.3.2020 tas til orientering.

Styrets behandling

Gudrun Herje Langseth framsatte ønske om at økonomirapportene også viser regnskapstall for foregående år.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Økonomirapport pr. 25.3.2020 tas til orientering.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

ST 14/20	VURDERING AV FORTSATT MEDELMSKAP I NKRF
-----------------	--

Styrets vedtak

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fortsetter sitt medlemskap i NKRF, så lenge flertallet av sekretariatene er medlem.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal fortsetter sitt medlemskap i NKRF, så lenge flertallet av sekretariatene er medlem.

ST 15/20	ORGANISERING AV FORHANDLINGER OM LØNNS- OG ARBEIDSVILKÅR
-----------------	---

Styrets vedtak

1. Styret tar organisering av forhandlinger om lønns- og arbeidsvilkår til etterretning.
2. Styret fastsetter årlig ramme for lønnsforhandlingene. Dette gjøres etter at det sentrale oppgjøret er avsluttet.
3. Det velges følgende forhandlingsutvalg for valgperioden:
 - a. Forhandlingsutvalg for lokale lønnsforhandling for rådgiver; Styreleder, nestleder i styret og daglig leder.
 - b. Forhandlingsutvalg for lokale lønnsforhandlinger for daglig leder; Styreleder og nestleder i styret.
 - c. Forhandlingsutvalg for arbeidsvilkår for sekretariatets ansatte; Styreleder og nestleder i styret.
4. Det føres protokoll ved alle forhandlinger. Forhandlingsutvalget orienterer styret om resultat av forhandlingene i påfølgende styremøte.

Styrets behandling

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

1. Styret tar organisering av forhandlinger om lønns- og arbeidsvilkår til etterretning.
2. Styret fastsetter årlig ramme for lønnsforhandlingene. Dette gjøres etter at det sentrale oppgjøret er avsluttet.
3. Det velges følgende forhandlingsutvalg for valgperioden:
 - a. Forhandlingsutvalg for lokale lønnsforhandling for rådgiver; Styreleder, nestleder i styret og daglig leder.
 - b. Forhandlingsutvalg for lokale lønnsforhandlinger for daglig leder; Styreleder og nestleder i styret.
 - c. Forhandlingsutvalg for arbeidsvilkår for sekretariatets ansatte; Styreleder og nestleder i styret.
4. Det føres protokoll ved alle forhandlinger. Forhandlingsutvalget orienterer styret om resultat av forhandlingene i påfølgende styremøte.

16/20	DELEGERING AV MYNDIGHET TIL DAGLIG LEDER
-------	--

Styrets vedtak

Fremlagt delegasjonsreglement for daglig leder for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Delegeringen gjelder ut valgperioden.

Styrets behandling

Det ble fra Gudrun Herje Langseth stilt spørsmål om hvor lenge delegeringen skulle vare.

Styreleder fremsatte forslag om følgende tillegg i vedtaket:

Delegeringen gjelder ut valgperioden.

Daglig leders innstilling, vedtas med tilleggsforslag, slik:

Fremlagt delegasjonsreglement for daglig leder for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

Delegeringen gjelder ut valgperioden.

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med fremsatt forslag i møte (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Fremlagt delegasjonsreglement for daglig leder for Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal godkjennes.

17/20	REFERAT OG ORIENTERINGER
-------	--------------------------

Styrets vedtak

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Styrets behandling

Referatsaker

- RS 02/20 **Registrering av endring i Enhetsregistret**, brev datert 27.2.2020 fra Brønnøysundregistrene.
- RS 03/20 **Midlertidig forskrift om gjennomføring av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner for å begrense spredning av Covid-19**, brev datert 13.3.2020 fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet.

Orienteringssaker:

Ingen

Styret fattet enstemmig vedtak i samsvar med daglig leders innstilling (7 voterende).

Daglig leders innstilling

Referat- og orienteringssakene tas til orientering.

Stig Holmstrøm
styreleder

Oddveig Gikling-Bjørnå
nestleder

Olav Myrseth Oterhals
styremedlem

Lisbeth Valle
varamedlem

Knut Sjømæling
styremedlem

Trygve Grydeland
styremedlem

Gudrun Herje Langseth
styremedlem

Jane Anita Aspen
sekretær



Gjemnes kommune
Trygt å leve, godt å bo

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/00372
Saksbehandler

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyre 2019 - 2023	26.05.2020	16/20

Kontrollutvalget - Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023

Kommunestyre 2019 - 2023 har behandlet saken i møte 26.05.2020 sak 16/20

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt

Kommunestyrets vedtak

Plan for kontrollutvalgets virksomhet 2020-2023 godkjennes.



Gjemnes kommune
Trygt å leve, godt å bo

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/00373
Saksbehandler

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyre 2019 - 2023	26.05.2020	17/20

Kontrollutvalget - Selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

Kommunestyre 2019 - 2023 har behandlet saken i møte 26.05.2020 sak 17/20

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt

Kommunestyrets vedtak

Kommunestyret ber eierrepresentanten å følge forvaltningsrevisors anbefalinger og rapportere tilbake til kommunestyret om oppfølgingen etter hvert møte i havnerådet.



Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 18/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

REGNSKAPSREVISJON. PRESENTASJON ÅRSOPPGJØR 2019

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar revisjonens rapport fra årsoppgjøret 2019 til orientering.

Kontrollutvalget anmoder om at revisjonens merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av rådmannen.

Kontrollutvalget ber revisjonen melde tilbake til kontrollutvalget om merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 23-2 1. ledd bokstav a), skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en trygg måte.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Kontrollutvalget har fått følgende orienteringer fra oppdragsansvarlig revisor:

- Kommunikasjons-/revisjonsplan 2019 for Gjemnes i møte 18.09.19, sak 25/19
- Regnskapsrevisjon – rapport fra interimrevisjon 2019 i møte 27.02.20, sak 03/20.

Revisjonens rapport til kontrollutvalget etter utført årsoppgjørrevisjon er viktig for at kontrollutvalget skal kunne utføre sin påseoppgave. Vedlagt følger utkast til presentasjon som revisor vil gjennomgå i møte. Revisor opplyser at prestasjonen blir oversendt administrasjonen for tilbakemelding. Det tas derfor forbehold om at det kan komme korrigeringer i møte.

Vedlagt følger:

- Årsoppgjør revisjon – Gjemnes, presentasjon fra Møre og Romsdal Revisjon SA

VURDERING

Revisjonen har nå avsluttet sin revisjon av årsregnskapene for Gjemnes kommune for regnskapsåret 2019. Revisjonen har utarbeidet revisjonsberetninger datert 11.6.2020.

Beretningen er avlagt med en presisering under andre forhold; for sent avlagt årsregnskap og årsberetning. Revisjonen har gjennom sitt revisjonsarbeid observert forbedringsforhold, som ikke har innvirkning på revisjonsberetningene. Oppdragsansvarlig Regnskapsrevisor Ronny Rishaug vil i møte orientere om utført revisjonsarbeid og summere opp forbedringspunkt og merknader.

Det som revisor tar opp under forbedringsforhold er blant annet følgende:

- For sent avlagt årsregnskap og årsmelding
- Manglende kommentering av investeringsregnskapet
- Noter har en del mangler og svakheter
- Årsmeldingen er ikke signert og kunne hatt klarere skille mellom årsmelding og rapport, samt at kraven til årsmelding burde vært kommentert samlet.
- Lønn – Svakheter ved Kultur – dobbeltrolle i Expense
- Finansrapporten kan forbedres.
- Interne timer – beregning av timesatser er ikke dokumentert.

For sent avlagt årsregnskap, har vært en utfordring i mange år i Gjemnes kommune. Dette er noe revisjonen og kontrollutvalget har bemerket i flere år.

Et annet forhold som i mange år har vært fulgt opp er at noter har mangler og svakheter.

Kontrollutvalget ba rådmannen om en plan for revisjonens merknader ved årsoppgjør revisjonen 2018 skulle følges opp. Planen var oversendt kontrollutvalget til møte 18.9.2020, sak 26/19.

Det er en utfordring at en del av merknadene til revisjonen og anbefalingene fra kontrollutvalg som har vært gitt tidligere år, ikke ser ut til å ha blitt fulgt opp. Revisjonen har likevel rapportert at tilbakemeldingene nå i større grad blir tatt tak i, og at feilene ikke er så graverende som tidligere år.

Kontrollutvalget må i det videre arbeidet se til at revisors merknader og forslag til forbedringer blir fulgt opp av administrasjonen, om ikke må dette rapporteres til kommunestyret.

Jane Anita Aspen
daglig leder



ÅRSOPPGJØR- UTKAST

GJEMNES KOMMUNE

XX.06.2020 OPPSUMMERINGSMØTE MED ADMINISTRASJONEN

25.06.2020 ORIENTERING I KONTROLLUTVALGET GJEMNES

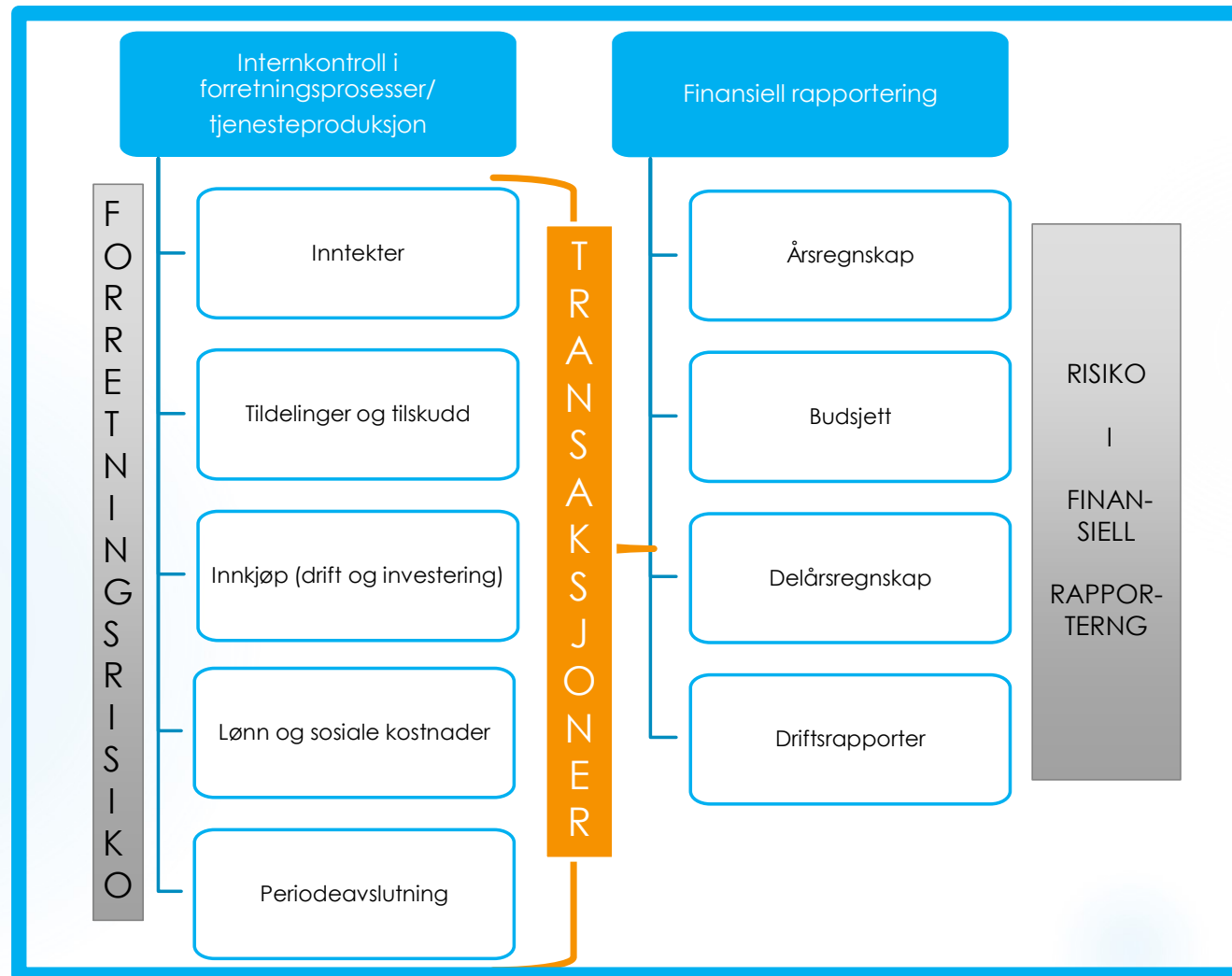
MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

VIRKSOMHETSSTYRING – «ORDEN I EGET HUS»

2

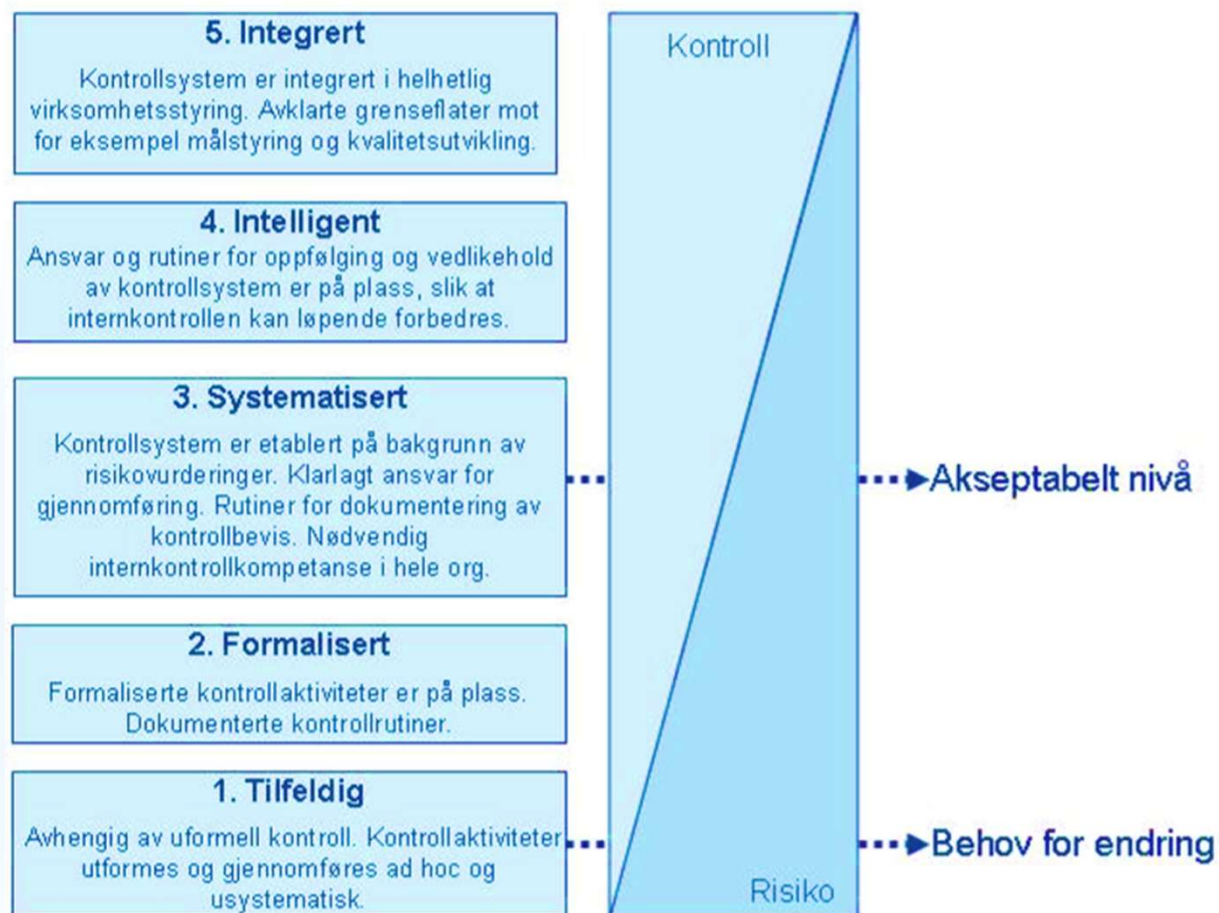
Effektiv kontroll i forretningsprosessene/ tjeneste-produksjon gir kvalitet i finansiell rapportering.



Revisjonens forretningsorienterte og kontrollorienterte angrepvinkel

MODENHETSNIVÅ FOR INTERNKONTROLL

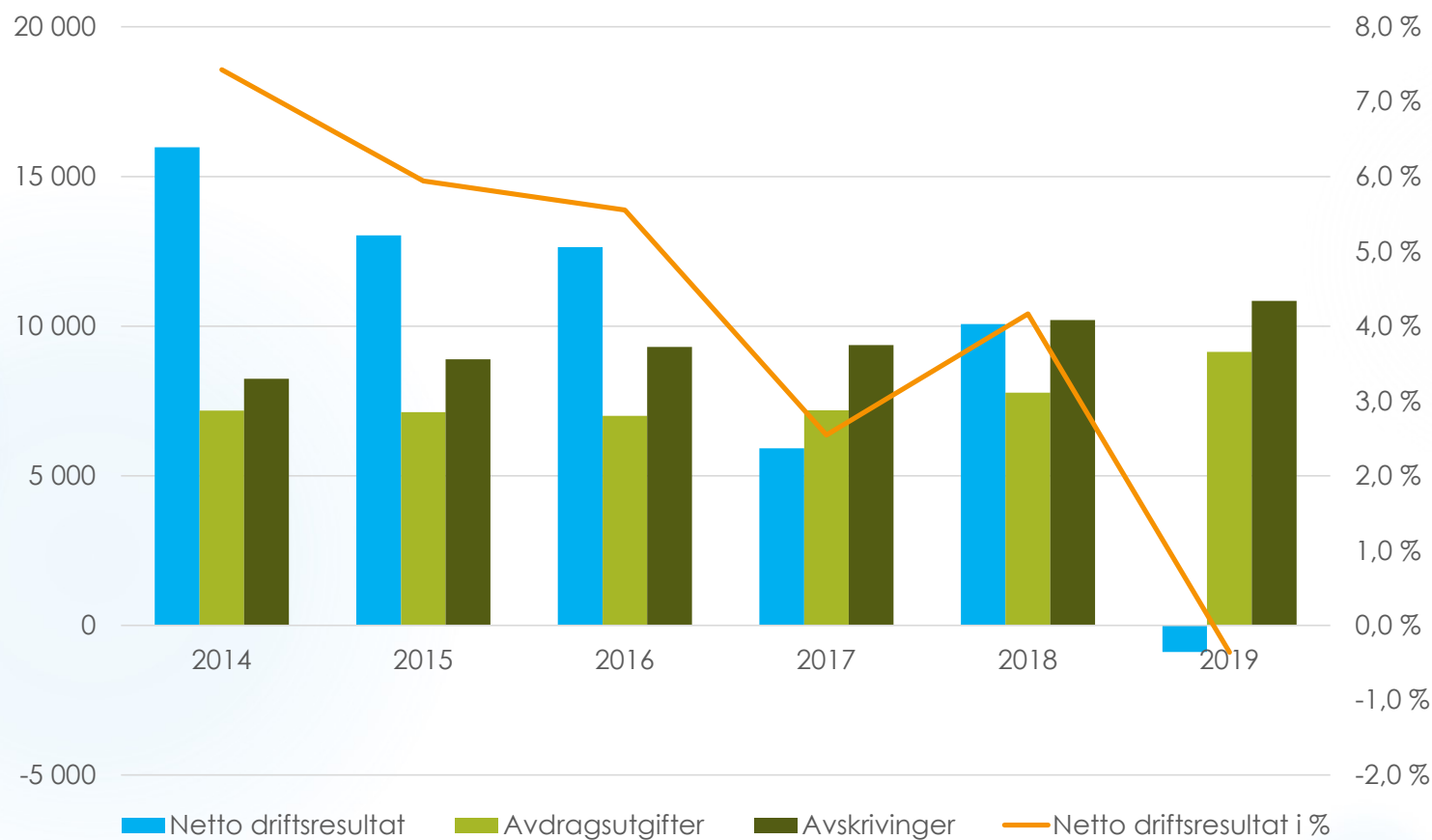
3



ØKONOMISK UTVIKLING GJEMNES

4

Tall i TNOK



Måltall netto driftsresultat i % av driftsinnteter er 1,75%.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

OVERORDNET TILBAKEMELDING

5

- ▶ Årsregnskapet og årsmeldingen inneholder de fleste pliktige opplysninger ihht. lov- og forskriftskrav. Men med bakgrunn i kontroll av noter og årsmelding har vi en del klare forbedringspunkt som vil bli kommunisert med adm. inneværende år. Årsmelding er ikke signert av rådmann, og burde hatt en samlet vurdering av lovpålagte krav til årsmelding.
- ▶ Regnskapsoppsett og noter har blitt endret frem mot avleggelse av revisjonsmelding.
 - ▶ Siste versjon mottok vi 3 juni 2020
- ▶ Avstemminger ble også fremlagt etter avleggelse av regnskapet 27.februar.
- ▶ Kommunen bør kvalitetssikre årsregnskapet før avleggelse.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Informasjon om avdekkede feil - Gjemnes

6

År	Beskrivelse	Beløp	Påvirkning	Virkning	Klassifisering	Korrigert
2019	Avsetning til disposisjonsfond drift	529 200	For mye avsatt – lavere resultat	Resultat-/egenkapitalsfeil	Faktisk feil	Nei

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

INFORMASJON OM KORRIGERTE FEIL

7

- ▶ I tillegg til listede beløp som ble gjengitt ovenfor, er det foretatt endringer i endelig årsregnskap og noter mot første versjon.

Siste versjon 3. juni – Ikke endret resultat, kun oppstilling av regnskapsskjema og noter.

OVERFØRINGER

8

- ▶ Området er betydelig beløpsmessig. Fra økonomisk oversikt drift er følgende poster relatert til området:
 - ▶ Alle driftsinntekter bortsett fra brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter – ca. kr 216 mill
 - ▶ Overføring under driftskostnader - ca. kr 13 mill.
 - ▶ Vi har ikke avdekket vesentlige feil eller mangler på området.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

LØNN - GJEMNES

9

- ▶ Lønn og sosiale kostnader utgjør h.h.v 67 % av driftsutgiftene
- ▶ Budsjettavvik på ca 7 mill. kroner på lønn og sosiale kostnader drift.
 - ▶ Enhetene har selv forklart sine avvik i årsrapporten
- ▶ Ved kulturavdelingen fant vi en svakhet i internkontrollen
 - ▶ I reiseregningsmodulen Expense var det en leder med dobbeltrolle, det vil si at vedkommende kunne både attestere og anvise

INNKJØP

10

- ▶ Kjøp av varer og tjenester utgjør h.h.v om lag kr 63 mill. i drift og kr 29 mill. i investering
- ▶ Vi kontrollerer en stor grad av transaksjoner på drift og investering gjennom våre terminvise attestasjoner for merverdiavgiftskompensasjonen.
- ▶ Har ikke funnet vesentlige feil.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

VIKTIGHETEN AV GODE RUTINER PÅ INNKJØPSOMRÅDET

11



- ▶ Gode rutiner er viktig for å forhindre misligheter og korrupsjon
- ▶ Gode rutiner er med på skape et godt «kontrollmiljø» som reduserer mulighet for å gjennomføre misligheter
- ▶ Gode etiske refleksjoner er med på å redusere muligheten for rettferdiggjøring

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

INVESTERING - Gjemnes

- ▶ Investering i anleggsmidler utgjør ca. kr 35 mill. i 2019. Største prosjektet er Batnfjord skole for 2019 utgjør ca. Kr 18 mill i 2019. Budsjettert kostnad i 2019 var opprinnelig 32,2 mill. og endelig budsjett 12 mill. kroner. Slik at en får et avvik på kr 6 mill på prosjektet mot budsjett.
- ▶ Avvik mot budsjett totalt er på 5,9 mill og utgjør 20% ,men dette skyldes at kompensasjon for merverdiavgift ikke er budsjettert på egen post. Denne utgjør kr 6 mill. Hensyntatt denne har ikke kommunen et vesentlig budsjettavvik totalt.
- ▶ Kommunen har ikke kommentert investeringsregnskapet og eventuelle avvik hverken i årsmelding eller noter.
- ▶ Vi har ikke mottatt dokumentasjon på beregning av timepris interne timer fordelt på investeringsprosjekter.

FINANS

13

- ▶ Området omfatter renter, avdrag, lån, utlån, aksjer, fond og andre fordringer. Inntekter drift ca 2,3 mill. kroner, utgifter drift ca 12,9 mill. kroner, inntekter investering ca 33,7 mill. kroner og utgifter investering ca 5,1 mill. kroner.
- ▶ Finansrapport
 - ▶ Finansrapportene har klare forbedringspotensiale.
 - ▶ Det nye vedtatte reglementet setter klare grenser for rapporteringen. Vi vil følge opp dette i 2020 når det blir utarbeidet rapporter etter det nye reglementet
- ▶ Budsjettere på formidlingslån – disse er uten budsjett som gir budsjettavvik

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

REVISJONSBERETNINGEN 2019

14

- ▶ Revisjonen for 2019 viser som for tidligere år at regnskapet i stor grad er løpende riktig bokført.
- ▶ Vi har avgitt vår beretning med presisering.
- ▶ Regnskapspresentasjonen, noter og årsmelding avlagt etter fristen. Årsregnskap ble avlagt 27.02.2020 og Årsmelding ble avlagt 24.04.2020. Årsregnskapet har blitt endret etter avleggelse uten at dette har endret resultat. Endelig regnskap avlagt 3 juni 2020. Endringene har ikke påvirket selve regnskapet for Gjemnes kommune.
- ▶ Vi har valgt å ta dette inn under «andre forhold» som en presisering.

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i
vårt distrikt får en enda bedre
kommune å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon SA



GJEMNES KOMMUNE
Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 210&13
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 17.6.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 19/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

GJEMNES KOMMUNE. ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2019

Sekretariatets forslag til uttalelse

Kontrollutvalget har i møte 25.6.2020 i sak 19/20 behandlet Gjemnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019.

Grunnlaget for behandlingen har vært Årsregnskap 2019, Årsmelding 2019, samt revisors beretning datert 11.juni 2020.

Årsregnskap for 2019 skal legges frem og vedtas i samsvar med reglene i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning. (gammel forskrift).

Årsregnskapet inneholder de oppstillingene som lovkravene sier at regnskapet skal inneholde.

Gjemnes kommunes driftsregnskap for 2019 viser kr 170 0882 084.- til fordeling til drift, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 568 909.-. Netto driftsresultat er negativt med kr 892 418.- mot positivt kr 10 067 684 i 2018.

Årsregnskap og årsberetning er ikke avlagt innen fristene som følger av forskrift. Fristen er henholdsvis 15.2 og 31.3.

Kontrollutvalget har også i år noen kommentarer til presentasjonen av årsregnskapet. Utvalget gjentar nok en gang at det er viktig at forskriftsfestede noter blir tatt med, at de inneholder det de skal og at det blir brukt notehenvvisninger i regnskapet. Det er viktig å være kritisk til hva som tas med av tilleggsopplysninger som er for detaljerte og ikke er forskriftsfestede. For detaljert informasjon fører til en viss grad til at vesentlig informasjon blir vanskelig tilgjengelig.

Etter revisjonens mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrift, og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen i Gjemnes kommune per 31.12.19 og av resultatet for regnskapsåret.

Selv om det er forbedringer å spore, så hadde kontrollutvalget forventet at rådmannen i enda større grad hadde fulgt opp de anbefalinger om forbedringer som revisjonen har kommet med de siste årene.

Kontrollutvalget vurderer at rådmannens årsberetning er avlagt i det alt vesentlige i samsvar med kommunelovens krav til årsberetning, jf. §14-7.

Etter utvalgets gjennomgang av Regnskap 2019, kommunens Årsmelding 2019, samt revisors beretning, mener kontrollutvalget at årsregnskapet og årsberetningen gir et forsvarlig uttrykk

for resultatet av Gjemnes kommunes virksomhet og for kommunen sin økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner årsregnskap og årsberetning for Gjemnes kommune for 2019, slik det er avlagt.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 23-2 1. ledd bokstav a), skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en trygg måte.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og avtaler med revisor*
- c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Kommuneloven § 14-7 krav til Årsberetning. Årsberetningen skal legges frem senes 31. mars.

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.av 07.06.2019 § 11-2, fastslår at årsregnskap for 2019 skal legges frem og vedtas i samsvar med reglene i forskrift 15. desember 2000 nr. 1424 om årsregnskap og årsberetning. (gammel forskrift).

I forskriften § 10 er det slått fast at årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret selv senest seks måneder etter regnskapsåret er slutt. Årsregnskapet skal være avlagt innen 15.februar i året etter regnskapsåret er slutt. Administrasjonssjefen utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret bestemmer. Årsberetningen skal legges frem uten ugrunnet opphold og senest innen 31.mars året etter det året beretningen gjelder for. Årsberetningen skal sendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget kommer med uttale til årsregnskapet.

Kommuneloven §§ 24-5, 24-6 og 24-7 omhandler revisjonen sitt innhold ved regnskapsrevisjon. § 24-8 sier at regnskapsrevisor skal legge frem en revisjonsberetning til kommunestyret senest 15. april. Det skal sendes kopi til kontrollutvalget, formannskapet og til kommunedirektøren.

Som følge av Koronapandemien er det nå vedtatt lov om midlertidige unntak fra bl.a. annet kommunelov og IKS lov.

I denne loven er frist for revisor til å legge frem revisjonsberetning utsatt til 15. juni. Frist for å behandle årsregnskap og årsberetning er utsatt til 15. september.

Vedlagt følger: Regnskap 2019, Årsmelding 2019 og revisjonsberetning.

VURDERING

Grunnlaget for behandlingen av saken er kommunens Regnskap 2019, Årsmelding 2019 Gjemnes kommune, samt revisors beretning datert 11. juni 2019,

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 568 909.-. Negativt netto driftsresultat på kr 892 418,- er bedre enn regulert budsjett, men langt dårligere enn positivt netto driftsresultat på kr 10 067 384.- i 2018.

Investeringsutgifter er i 2019 kr 34 912 838,-. Dette er 77 809 162,- mindre enn opprinnelig budsjett, men kr 5 867 838,- mer enn regulert budsjett.

Det er også i 2019 avsatt mer til disposisjonsfond enn budsjettert, og det er brukt mer av disposisjonsfond. Dette var ved regnskapsavleggelsen 2018 påpekt av revisor at er i strid med forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner.

Revisor er etter revisjonsforskriften pålagt å vurdere risikoen for at det kan foreligge feilinformasjon i årsregnskapet som følge av misligheter og feil. Revisor informerte med nummererte brev kontrollutvalget om at det i årsregnskapet 2018 forelå risiko for feilinformasjon som følge av feil på flere områder. Kontrollutvalget ba rådmannen om en plan for hvordan dette skulle følges opp. Denne var oversendt kontrollutvalget til møte 18.9.2020, sak 26/19.

Rådmannen skisserte følgende plan for oppfølging av revisjonens merknader:

1. Gjennomgang av rådmannen forslag til neste års investeringsbudsjett senest innen 01.10
2. Kvalitetsjekke budsjettendringene i regnskapsåret senest innen 15.12.
3. Gjennomføre minst to formelle oppfølgingsmøter- vår og høst
4. Andre uklare forhold rundt budsjett og regnskap skal avklares fortløpende gjennom året
5. Framdrift for revisjonsplan gjennomføres og avvik lukkes fortløpende
6. Intern gjennomgang for å bedre forståelsen av revisjonens internkontrollsystem, bruk av avstemmingsskjemaer, kontrollrutiner etc.
7. Eventuelt andre forhold

Ved årsoppgjørsrevisjonen 2019 er det ikke skrevet et slikt nummerert brev om feil ved regnskapet. Men noen av de feilene som ble påpekt i fjor, finner vi også igjen i årets årsregnskap. Som for sent avlagt årsregnskap. I tillegg er det mer avsatt til disposisjonsfond enn budsjettert og mer bruk av disposisjonsfond.

God kommunal regnskapsskikk (**gkrs**) er en ideell organisasjon som har utarbeidet standarder for god kommunal regnskapsskikk i henhold til økonomireglene i kommuneloven. I følge **gkrs** skal det som innledning til notene redegjøres for anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler etter kommuneloven § 48 og regnskapsforskriften. Sekretariatet ser heller ikke i år at regnskapet inneholder en omtale av anvendte regnskapsprinsipper.

Noen av notene er forskriftsbestemte. Det vil si at forskriften sier at de skal være med regnskapet. Blant annet så skal det være en note som skal gi en spesifisering over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret, både for kommunen samlet og for den enkelte fondstype. Denne informasjonen er fra regnskapet 2018 lagt inn i regnskapet, men ikke som en note slik det ifølge standarden skal. Informasjonen er også noe uoversiktlig. Informasjonen kunne med fordel vært satt opp som en enkel tabell, og lagt inn som en note.

Notene skal gis som en særskilt del av årsregnskapet og bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet. Både ved regnskapsavleggelsen for 2016, 2017 og 2018 ble det av kontrollutvalget oppfordret til at det for fremtiden tas med alle forskriftsfestede noter og at det burde legges inn en kolonne i økonomisk oversikter og balansekonto med henvisning til notenummer, dette for å lette lesing av regnskapet. Det er også viktig å være kritisk til hva som tas med av tilleggsopplysninger som er for detaljerte og ikke er forskriftsfestede. Slik tilleggsinformasjon må bidra til å øke regnskapsbrukerens forståelse og vurdering av regnskapet, en må derfor passe på at det ikke er opplysninger som

gjentas eller som avviker fra andre oversikter. Dette for at ikke de tallene som er sentrale skal være vanskelig å finne. Administrasjonen har heller ikke for regnskapsavleggelsen 2019 valgt å følge denne oppfordringen. Det er også viktig å sjekke at notene inneholder de opplysninger som standarden sier. Det forventes for fremtiden at gkrs nr. 6 noter og årsberetning, følges.

Nytt i år er at kontrollutvalget også skal utale seg om årsberetningen, i tillegg til årsregnskapet. Kontrollutvalget må da undersøke om årsberetningen inneholder de kravene som kommuneloven setter i § 14-7.

Sekretariatet vurderer at årsberetningen (Årsmeldingen) tilstrekkelig redegjør for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen, og den økonomiske handleevnen over tid.

Årsmeldingen viser vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og regnskapet. Det gjøres i stor grad rede for dette knyttet til drift, men ikke når det gjelder investeringsregnskapet. Årsmeldingen kunne i noe bedre grad beskriver vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bevilgningen. Årsmeldingen beskriver godt grad av måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne.

Årsmeldingen beskriver den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling.

Årsmeldingen beskriver også tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard, samt likestillingsarbeid som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestillings- og diskrimineringslovens formål om likestilling uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk. Men det er litt vanskelig å få oversikten, da dette rapporteres knyttet til hvert ansvarsområde.

Noen nøkkeltall

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	2019	2018	2017	TBUs måltall
Gjemnes kommune	-0,2	4,3	2,8	1,75

Dette nøkkeltallet viser andelen av driftsinntektene som ikke er brukt i driften. Kommunen ligger nå godt under Teknisk beregningsutvalgs (TBUs) måltall på 1,75 %

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	2019	2018	2017	TBUs måltall
Gjemnes kommune	12,8	12,5	8,4	Minimum 4 %

Kommunen trenger et disposisjonsfond av en viss størrelse for å møte uforutsette utgifter og svikt i de frie inntektene. Kommunens disposisjonsfond er godt over TBUs måltall på minimum 4 %.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekonsern	2019	2018	2017	TbUs måltall
Gjemnes kommune	69,6	65,5	65,2	50 %

Dette nøkkeltallet sier noe om kommunens fordeling mellom gjeld og egenkapital. Kommunen har en gjeld som ligger over TBUs måltall på 50 %, men kommunen har lavere gjeld enn gjennomsnittet for fylket. Det er ventet at gjelden vil øke de nærmeste årene på grunn av planlagte investeringer innen skole og pleie- og omsorg. For å kunne takle en

økning i lånerenten, er det viktig at kommunen har en god margin å gå på i netto driftsresultat og også en buffer i et disposisjonsfond.

Det bekymringsfullt at Gjemnes kommune nå har fått et negativt netto driftsresultat. Nivået på netto driftsresultat er en viktig indikator på om kommunen har en bærekraftig økonomi.

Sekretariatet vil oppfordrer til at kontrollutvalget igjen anmoder om at prosessen med fullstendig regnskapsavlegging for fremtiden kommer i mål innenfor fristen i forskriften. Samt at det oppfordres til for fremtiden til å følge gkrs nr. 6 noter og årsberetning. Det anmodes også om at det legges inn notehenvvisninger i regnskapet.

Det blir kontrollutvalgets oppgave å informere kommunestyret om rådmannen følger opp lov og forskrift og forslag til forbedringer som revisjonen kommer med. Sekretariatet vurderer at det hadde vært forventet at rådmannen i enda større grad hadde fulgt opp de anbefalinger om forbedringer som revisjonen har kommet med de siste årene. Det er likevel positivt at administrasjonen har tatt tak i flere av merknadene og forbedringsområdene som har vært signalisert. Revisor har gitt tilbakemelding om at feilene ikke er så graverende som i tidligere år.

Revisor vil i møte gi kontrollutvalget en presentasjon om funn fra årsoppgjørrevisjonen 2019, jf. sak 18/20. Presentasjonen vil også inneholde de anbefalinger om forbedringer som revisor har, som ikke fremkommer av revisjonsberetning. Revisor vil også si noe om hvordan anbefalinger fra tidligere år er fulgt opp av administrasjonen.

Rådmannen skal etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året, når det gjelder kommunens finans – og gjeldsforvaltning. Sekretariatet ser ikke at årsrapportens omtale om finans-utgifter og lånegjeld, oppfyller kraven til slik rapportering som fremkommer i **Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner**, jf. § 8. Det forutsettes derfor at dette legges frem som en egen sak til kommunestyret.

Sekretariatet har på bakgrunn av det som her fremkommer laget et forslag til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2019.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Gjemnes Kommune



REGNSKAP 2019



GJEMNES KOMMUNE

REGNSKAP 2019

Innhold:	Side
Uttalelse fra ledelsen vedrørende kommunens regnskapsavleggelse For 2019	0

HOVEDOVERSIKTER

Regnskapsskjema 1 A	1
Regnskapsskjema 1 B	2
Regnskapsskjema 2 A	3
Regnskapsskjema 2 B	4
Økonomisk oversikt drift	5
Økonomisk oversikt investering	6
Økonomisk oversikt balanse	7
Anskaffelse og anvendelse av midler	8
Drifts- og investeringsfond 2019	9
Brutto driftsutgift og driftsinntekt pr. ansvarsramme	11
Netto driftsutgift pr. ansvarsramme	14
Ntto driftsutgift og driftsinntekt fordelt på tjenester	15

Noter

Note nr. 1	Kommunens kapitalkonto	18
Note nr. 2	Pensjonsforpliktelser	19
Note nr. 3	Finansielle omløpsmidler	20
Note nr. 4	Selvkosttjenester plan, byggesak, kart-/oppmåling VAR-området selvkostregnskap	21 22
Note nr. 5	Årsverk	29
Note nr. 6	Oversikt over aksjer	30
Note nr. 7	Oversikt over skatteinntekter, rammer, finans- siste 10 år	31
Note nr. 8	Kommunens garantiansvar	32
Note nr. 9	Oversikt lånegjeld, renter og avdrag	34
Note nr. 10	Oversikt over nybygg og nyanlegg m/ finansiering	36
Note nr. 11	Anleggsregister	44
Note nr. 12	Anleggsmiddel- detaljert- Minimumsavdrag - beregning	47

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE KOMMUNENS REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2019

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Gjemnes kommune for året som ble avsluttet 31. desember 2019, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og budsjett

Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at kommunens regnskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og mener at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.

Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.

De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til kommunens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til regnskapet gitt opplysninger om kommunens garantiansvar.
- Vi har regnskapsført alle bankkonti som tilhører kommunen.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Batnfjordsøra, 29. mai 2020/ 29. mai 2020


 Birgit Eliassen
 Rådmann


 Nima Håkon Ebrahimsen
 Økonomisjef

HOVED- OVERSIKTER

REGNSKAPSSKJEMAER

DRIFTSREGNSKAP

INVESTERINGSREGNSKAP

BALANSE

Økonomiske oversikter

570 Gjemnes Kommune - 2019

29.05.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	65 161 147	65 424 000	65 424 000	63 780 467
Ordinært rammetilskudd	104 747 017	100 507 000	100 507 000	100 762 795
Skatt på eiendom	9 948 914	9 342 000	9 342 000	10 239 990
Andre direkte eller indirekte skatter	81 851	60 000	60 000	72 415
Andre generelle statstilskudd	3 479 674	2 921 000	3 775 000	10 139 909
Sum frie disponible inntekter	183 418 603	178 254 000	179 108 000	184 995 577
Renteinntekter og utbytte	1 366 420	919 000	919 000	935 118
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	966 952	650 000	650 000	195 666
Renteutg., provisjoner og andre fin.utg.	3 750 902	4 024 060	4 024 060	2 963 982
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	9 142 440	8 030 000	8 030 000	7 774 784
Netto finansinnt./utg.	-10 559 970	-10 485 060	-10 485 060	-9 607 982
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Til ubundne avsetninger	8 848 445	8 319 245	2 700 000	17 684 656
Til bundne avsetninger	331 349	10 000	10 000	7 775
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	6 473 245	6 473 245	-	8 248 855
Bruk av ubundne avsetninger	730 000	730 000	730 000	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-
Netto avsetninger	-1 976 549	-1 126 000	-1 980 000	-9 443 576
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Til fordeling drift	170 882 084	166 642 940	166 642 940	165 944 019
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	168 313 175	166 642 940	166 642 940	159 470 774
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	2 568 909	-	-	6 473 245

Økonomiske oversikter

570 Gjemnes Kommune - 2019

29.05.2020

		Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1 B - drift					
Ansvar					
1000	Folkevalgte	3 162 674	2 331 332	2 261 320	2 569 640
1100	Rådmannen	5 187 723	5 020 395	4 917 669	4 831 856
1200	Økonomisjef	7 058 318	7 054 871	5 977 981	6 875 171
1300	Assisterende rådmann- personal	4 496 076	3 611 674	3 509 918	3 024 092
1400	NAV	3 402 485	1 821 327	1 783 601	2 233 259
2000	Skolefaglig kompetanse	7 031 195	6 879 730	6 853 279	7 846 294
2050	Barnehagefaglig kompetanse	11 448 032	8 955 912	8 873 248	8 419 158
2100	Angvik skole	6 398 022	6 300 758	6 017 556	6 911 599
2200	Batnfjord skule	23 901 695	23 526 028	22 886 121	22 184 175
2500	Angvik barnehage	3 332 110	3 468 855	3 373 871	2 979 393
2600	Solsida barnehage	6 553 809	6 447 359	6 281 842	6 607 111
2800	Bergsøy barnehage	1 313 267	2 150 793	2 100 292	2 591 878
2900	Astaddalen friluftsf- og museumsbgh	2 826 191	2 285 285	2 230 714	2 264 339
3000	Helse- og omsorg	71 435 515	72 841 772	70 727 146	71 505 928
4000	Areal og drift	21 916 918	20 813 719	13 076 564	20 990 997
5000	Kulturkontoret	2 402 700	2 028 595	1 901 263	2 501 811
5100	Kultur- og musikkskolen	1 048 872	1 139 087	1 075 046	1 243 798
6010	VAR- området vann	-48 433	451 080	0	-75 331
6020	VAR- området avløp	-107 145	773 901	0	-137 621
6030	VAR- området slam	216 160	0	0	-339 335
6040	VAR- området renovasjon	154 039	0	0	1 264
6050	VAR- området feiing	141 513	30 763	0	68 323
7000	Kommunestyrets reservepost	0	1 115 509	4 355 509	0
7900	Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-3 836 646	-1 500 000	-1 500 000	-5 386 160
8000	Skatter, rammeoverf. m.v.	79 805	0	0	77 577
9000	Finansutgifter, resultat m.v.	-11 201 720	-10 905 805	-60 000	-10 318 442
TOTAL regnskapsskjema 1 B		168 313 175	166 642 940	166 642 940	159 470 774
SUM manuelt fra regnskapsskjema 1 A		168 313 175	166 642 940	166 642 940	159 470 774
Differanser		0	0	0	0



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2020

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

29.05.2020
Regnskap i fjor

Regnskapsskjema 2A - investering

Investeringer i anleggsmidler	34.912.837,85	29.045.000,00	112.722.000,00	19.970.348,31
Utlån og forskutteringer	1.830.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.331.525,00
Kjøp av aksjer og andeler	876.403,00	918.640,00	700.000,00	724.742,00
Avdrag på lån	1.577.228,91	0,00	0,00	3.383.760,00
Dekning av tidligere års udekket	436.295,00	436.295,00	0,00	60.091,65
Avsetninger	378.768,00	0,00	0,00	1.914.338,91
Årets finansierungsbehov	40.011.532,76	33.399.935,00	116.422.000,00	27.384.805,87

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	29.739.126,00	30.732.295,00	115.122.000,00	16.973.996,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	14.000,00	600.000,00	600.000,00	603.600,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	6.018.957,81	0,00	0,00	2.552.550,22
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	784.054,00	0,00	0,00	2.034.030,00
Andre inntekter	258.047,00	0,00	0,00	197.500,00
Sum ekstern finansiering	36.814.184,81	31.332.295,00	115.722.000,00	22.361.676,22

Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.197.347,95	2.067.640,00	700.000,00	4.586.834,65
Sum finansiering	40.011.532,76	33.399.935,00	116.422.000,00	26.948.510,87

Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-436.295,00
---------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------------

Økonomiske oversikter

570 Gjemnes Kommune - 2019

29.05.2020

Regnskapsskjema 2 B - Investering

Prosjekt

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap i fjor
9100 IKT- investeringer- felles internt	325.974	800.000	800.000	884.794
9101 IKT investeringer ORKIDE	1.195.586	0	0	223.514
9105 Kommuneplan generell	134.653	300.000	300.000	303.595
9107 Kommunehuset fasede vest	0	0	0	130.904
9119 Ny telefonløsning og sentralbord	0	0	0	236.623
9200 Prosjektering Batnfjord skule	18.062.048	12.000.000	32.242.000	749.632
9202 IKT- investeringer IKT-plan skole/bhg	170.807	0	0	209.155
9204 Oppgradering uteområde barnehager	640.734	500.000	500.000	0
9205 Varmepumpe Angvik skole	148.940	200.000	300.000	0
9216 Astaddalen bhg. - utvidelse	2.979.354	2.500.000	2.100.000	2.168.534
9302 Prosjektering ny sykehjem	933.270	850.000	61.500.000	489.317
9333 Mobil omsorg heimetjenesten	0	0	0	133.201
9357 Trygghetsalarm	0	0	0	31.100
9358 Kjøp av utstyr kjøkken	202.831	105.000	125.000	0
9359 Hjemmetjenesten- elektriske lås beboere	0	125.000	125.000	0
9360 Helsestasjonsløsning HSPRO	0	0	0	142.712
9361 Gjemnes sykehjem- nytt SD-anlegg	111.364	200.000	200.000	116.162
9403 GIS-line plan og matrikkel	132.246	100.000	100.000	0
9501 Ørstua- rehabilitering	0	0	0	47.809
9504 Gjemnes kirke - rehabilitering 2017	960.219	900.000	900.000	1.151.592
9601 Grunnkjøp generell bolig-/næringsfelt	0	500.000	500.000	0
9603 Vassforsyning Øre vassverk	35.613	0	0	1.563.328
9604 Brannvern- kjøp av utstyr IKS	691.035	700.000	0	0
9607 Solsida boligfelt 3 og 4- utvidelse	462.430	3.000.000	0	385.860
9608 Batnfjord samfunnshus- rehabilitering fasa	0	0	0	133.789
9609 Nåstad omsorgsbolig - Utbedring vegg/ lydi	0	0	0	118.557
9610 Øra vest	0	0	0	291.460
9612 Rehabilitering Hjorten - 2016	0	0	0	122.735
9613 Åndalsvegen - oppgradering	1.029.770	850.000	500.000	0
9614 Høgset kai	0	0	0	37.500
9620 Maskiner- utstyr drift	146.925	100.000	100.000	54.000
9624 Skilting av veg	0	0	0	29.688
9625 Fiberframføring kommunale boliger	131.845	120.000	120.000	0
9627 Ny traktor- areal og drift	779.890	800.000	800.000	0
9628 Ny feierbil	583.960	500.000	400.000	0
9629 Ny ATV for brann og feiing	0	0	250.000	0
9632 Gjemnesstranda boligfelt	0	0	0	54.386
9633 Søvik boligfelt	0	0	3.000.000	363.343
9637 Nåstad boligfelt	270.517	0	0	404.693
9638 Torvikbukt sentrum	55.204	0	0	84.724
9642 Strand- Slamavskiller	0	150.000	150.000	0
9643 Astad nord- Avløpsledning	894.446	360.000	160.000	0
9644 Slamavskiller avløp Søvik	290.568	265.000	150.000	341.865
9645 Renseanlegg Astad	0	0	350.000	2.199.794
9652 Batnfjord brannstasjon- ombygging	33.955	0	0	1.741.634
9653 Kjøp av redningsbil brannvern	0	0	0	1.050.409
9654 Høgset vassverk- rehabilitering	97.354	200.000	200.000	10.046
9660 Ikornesvegen oppjustering, Høgset	0	0	400.000	318.831
9661 Ferdigstillelse veg til Einnesvegen	0	0	0	258.891
9662 Åbakkvegen- rehabilitering, Fagerlia	439.549	350.000	350.000	0
9663 Bergeveien- rehabilitering veg og dekke	2.081.436	1.600.000	1.300.000	994.059
9664 Solsida bolgfelt- nytt veglys	0	0	0	331.116
9665 Ikornesvegen- ferdigstillelse utfartsveg	0	0	0	128.798
9666 Ørliavegen- gammelvegen	0	0	0	297.128
9667 Storbrua Batnfjordsøra - Sperring	144.979	100.000	100.000	0
9668 Slettamyra Angvik- Rehabilitering av veg	0	0	300.000	0
9670 Gjemneshallen- rehabilitering gulv + nytt lås	0	0	0	321.734
9671 Øratunet- renovering terrasse og fasade	0	0	0	142.262
9672 Driftsbygget- renovering av lokale	138.534	200.000	200.000	1.006.706
9673 Batnfjord samf.hus- Rehabilitering garderob	287.811	400.000	400.000	0
9674 Gjemneshallen- oppgradering av lysanlegg	0	0	300.000	0
9680 Trøbakken, Søvik- Rehabilitering av vei	318.993	270.000	0	0
9690 Batnfjord samfunnshus- rehabilitering av sv	0	0	3.500.000	164.369

TOTALT

34.912.838 29.045.000 112.722.000 19.970.348



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

Økonomisk oversikt - drift

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

Regnskap i fjor

Driftsinntekter

Brukerbetalinger	9.066.921,67	8.035.932,00	8.585.932,00	8.314.936,19
Andre salgs- og leieinntekter	22.483.318,03	19.862.052,00	19.189.463,00	19.779.744,67
Overføringer med krav til motytelse	31.161.701,25	18.474.765,00	14.948.765,00	27.942.271,52
Rammetilskudd	104.747.017,00	100.507.000,00	100.507.000,00	100.762.795,00
Andre statlige overføringer	4.254.674,86	3.421.000,00	4.275.000,00	10.539.909,38
Andre overføringer	232.688,50	185.000,00	185.000,00	305.535,17
Skatt på inntekt og formue	65.161.146,66	65.424.000,00	65.424.000,00	63.780.467,45
Eiendomsskatt	9.948.914,18	9.342.000,00	9.342.000,00	10.239.990,18
Andre direkte og indirekte skatter	81.851,00	60.000,00	60.000,00	72.415,00
Sum driftsinntekter	247.138.233,15	225.311.749,00	222.517.160,00	241.738.064,56

Driftsutgifter

Lønnsutgifter	131.813.541,82	123.639.382,00	118.013.382,00	126.489.043,10
Sosiale utgifter	35.499.268,23	36.518.444,00	34.963.477,00	33.326.928,18
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	26.657.997,38	25.170.516,00	23.635.516,00	24.722.073,84
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	36.495.874,77	31.564.533,00	31.495.152,00	32.736.310,82
Overføringer	12.768.051,29	6.256.934,00	9.239.901,00	10.117.303,49
Avskrivninger	10.845.805,00	10.845.805,00	0,00	10.204.333,00
Fordelte utgifter	-5.764.052,01	-4.892.948,00	-5.036.948,00	-5.336.718,52
Sum driftsutgifter	248.316.486,48	229.102.666,00	212.310.480,00	232.259.273,91

Brutto driftsresultat

-1.178.253,33 -3.790.917,00 10.206.680,00 9.478.790,65

Finansinntekter

Renteinntekter og utbytte	1.366.419,87	919.000,00	919.000,00	935.118,44
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	966.952,00	650.000,00	650.000,00	195.666,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	45.381,00
Sum eksterne finansinntekter	2.333.371,87	1.569.000,00	1.569.000,00	1.176.165,44

Finansutgifter

Renteutgifter og låneomkostninger	3.750.902,03	4.024.060,00	4.024.060,00	2.963.982,18
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	9.142.440,00	8.030.000,00	8.030.000,00	7.774.784,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	52.839,00
Sum eksterne finansutgifter	12.893.342,03	12.054.060,00	12.054.060,00	10.791.605,18

Resultat eksterne finanstransaksjoner

-10.559.970,16 -10.485.060,00 -10.485.060,00 -9.615.439,74

Motpost avskrivninger	10.845.805,00	10.845.805,00	0,00	10.204.333,00
Netto driftsresultat	-892.418,49	-3.430.172,00	-278.380,00	10.067.683,91

Interne finanstransaksjoner

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	6.473.245,35	6.473.245,00	0,00	8.248.855,10
Bruk av disposisjonsfond	5.235.780,04	5.277.719,00	2.766.719,00	5.808.207,14
Bruk av bundne fond	1.953.004,12	2.055.600,00	2.286.808,00	1.206.721,65
Sum bruk av avsetninger	13.662.029,51	13.806.564,00	5.053.527,00	15.263.783,89

Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	8.848.445,35	8.319.245,00	2.700.000,00	17.684.656,48
Avsatt til bundne fond	1.352.257,00	2.057.147,00	2.075.147,00	1.173.565,97
Sum avsetninger	10.200.702,35	10.376.392,00	4.775.147,00	18.858.222,45

Regnskapsmessig mer/ mindreforbruk

2.568.908,67 0,00 0,00 6.473.245,35



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	14.000,00	600.000,00	600.000,00	603.600,00
Andre salgsinntekter	258.047,00	0,00	0,00	197.500,00
Overføringer med krav til motytelse	0,00	0,00	0,00	381.651,00
Kompensasjon for merverdiavgift	6.018.957,81	0,00	0,00	2.552.550,22
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	6.291.004,81	600.000,00	600.000,00	3.735.301,22
Utgifter				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	25.720.430,49	27.895.000,00	110.422.000,00	14.726.073,69
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	2.825.011,55	1.150.000,00	2.300.000,00	2.577.614,40
Overføringer	6.018.957,81	0,00	0,00	2.552.550,22
Renteutgifter og omkostninger	348.438,00	0,00	0,00	114.110,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum utgifter	34.912.837,85	29.045.000,00	112.722.000,00	19.970.348,31
Finansransaksjoner				
Avdrag på lån	1.577.228,91	0,00	0,00	3.383.760,00
Utlån	1.830.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.331.525,00
Kjøp av aksjer og andeler	876.403,00	918.640,00	700.000,00	724.742,00
Dekning av tidligere års udekket	436.295,00	436.295,00	0,00	60.091,65
Avsatt til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	742.396,00
Avsatt til bundne investeringsfond	378.768,00	0,00	0,00	1.171.942,91
Sum finansieringstransaksjoner	5.098.694,91	4.354.935,00	3.700.000,00	7.414.457,56
Finansieringsbehov	33.720.527,95	32.799.935,00	115.822.000,00	23.649.504,65
Dekket slik:				
Bruk av lån	29.739.126,00	30.732.295,00	115.122.000,00	16.973.996,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	784.054,00	0,00	0,00	1.652.379,00
Overført fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	1.726.403,00	1.768.640,00	700.000,00	1.218.479,65
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	299.000,00	299.000,00	0,00	465.033,00
Bruk av bundne investeringsfond	1.171.944,95	0,00	0,00	2.903.322,00
Sum finansiering	33.720.527,95	32.799.935,00	115.822.000,00	23.213.209,65
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-436.295,00



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

Oversikt - balanse

EIENDELER

Anleggsmidler

Herav:

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Konserninterne langsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Pensjonsmidler

Regnskap 2019

Regnskap 2018

516.443.204,61

482.273.495,61

189.695.260,27

168.157.570,27

11.829.689,00

8.377.654,34

0,00

9.033.034,00

297.507.567,00

10.495.534,00

7.317.613,34

0,00

8.156.631,00

288.146.147,00

Omløpsmidler

Herav:

Kortsiktige fordringer

Konserninterne kortsiktige fordringer

Premieavvik

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Derivater

Kasse, postgiro, bankinnskudd

115.288.649,20

96.626.819,89

18.593.276,65

0,00

15.710.693,00

0,00

0,00

0,00

0,00

80.984.679,55

16.169.679,99

0,00

14.241.505,00

0,00

0,00

0,00

0,00

66.215.634,90

SUM EIENDELER

631.731.853,81

578.900.315,50

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Herav:

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Ubundne investeringsfond

Bundne investeringsfond

Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i inv.regnskap

Udekket i inv.regnskap

Kapitalkonto

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)

42.779.454,84

44.131.076,37

31.072.743,69

5.267.067,49

9.990.253,56

1.620.460,20

2.568.908,67

0,00

0,00

0,00

0,00

-6.282.559,63

0,00

-1.457.419,14

29.186.481,38

5.867.814,61

10.289.253,56

2.413.637,15

6.473.245,35

0,00

0,00

0,00

-436.295,00

-8.205.641,54

0,00

-1.457.419,14

Langsiktig gjeld

Herav:

Pensjonsforpliktelser

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

Konsernintern langsiktig gjeld

549.236.908,09

499.602.407,00

341.235.558,00

0,00

0,00

208.001.350,09

0,00

328.008.388,00

0,00

0,00

171.594.019,00

0,00

Kortsiktig gjeld

Herav:

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

Derivater

Konsernintern kortsiktig gjeld

Premieavvik

39.715.490,88

35.166.832,13

0,00

37.548.532,88

0,00

0,00

2.166.958,00

0,00

32.775.922,13

0,00

0,00

2.390.910,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

631.731.853,81

578.900.315,50

MEMORIAKONTI

Memoriakonto

Herav:

Ubrukte lånemidler

Ubrukte konserninterne lånemidler

Andre memoriakonti

Motkonto til memoriakontiene

26.667.488,00

8.745.567,00

26.096.956,00

0,00

570.532,00

-26.667.488,00

8.709.082,00

0,00

36.485,00

-8.745.567,00

Batnfjordsøra, 29. mai
31. desember 2019

Birgit Eliassen
rådmann

Nima Håkon Ebrahimsen
regnskapsfører



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	247.138.233,15	225.311.749,00	222.517.160,00	241.738.064,56
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	6.291.004,81	600.000,00	600.000,00	3.735.301,22
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	32.856.551,87	32.301.295,00	116.691.000,00	19.802.540,44
Sum anskaffelse av midler	286.285.789,83	258.213.044,00	339.808.160,00	265.275.906,22
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	237.470.681,48	218.256.861,00	212.310.480,00	222.054.940,91
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	34.564.399,85	29.045.000,00	112.722.000,00	19.856.238,31
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	17.525.411,94	15.972.700,00	15.754.060,00	16.345.742,18
Sum anvendelse av midler	289.560.493,27	263.274.561,00	340.786.540,00	258.256.921,40
Anskaffelse - anvendelse av midler	-3.274.703,44	-5.061.517,00	-978.380,00	7.018.984,82
Endring i ubrukte lånemidler	17.387.874,00	0,00	0,00	-2.193.996,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	14.113.170,56	-5.061.517,00	-978.380,00	4.824.988,82
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	13.584.674,02	10.812.687,00	4.775.147,00	27.305.898,36
Bruk av avsetninger	16.859.377,46	15.874.204,00	5.753.527,00	19.850.618,54
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	436.295,00
Netto avsetninger	-3.274.703,44	-5.061.517,00	-978.380,00	7.018.984,82
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	16.609.857,01	15.738.753,00	5.036.948,00	15.541.051,52
Interne utgifter mv	16.609.857,01	15.738.753,00	5.036.948,00	15.541.051,52
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital

OMLØPSMIDLER

Endring betalingsmidler	14.769.044,65	4.457.106,13
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	2.423.596,66	-1.484.906,06
Endring premieavvik	1.469.188,00	1.719.714,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	18.661.829,31	4.691.914,07

KORTSIKTIG GJELD

Endring kortsiktig gjeld (B)	-4.548.658,75	133.074,75
------------------------------	---------------	------------

ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)

14.113.170,56	4.824.988,82
----------------------	---------------------



Drifts- og investeringsfond 2019

570 Gjemnes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

Bundne driftsfond kr. 5 267 067,49 (brukes i driftsregnskapet) spesifiseres slik:

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
251080100 Forskningsprosjektet	-325.000,00	0,00
251080204 Prosjektskjønn 2010	0,00	-60.000,00
251080304 Gjemnes sjukeheim	-33.814,73	-63.519,41
251080305 Gjemnes Eldresenter	-54.967,61	-47.621,61
251080314 Øratunet,gavekonto 3933.07.01467	-848,00	-832,00
251080324 Gavekonto - Lysfabrikken	-20.730,53	-20.730,53
251080325 Kvalifiseringsprogrammet NAV	-105.650,86	-222.151,86
251080330 Gavekonto Indergårdstunet	-89,81	-9.046,31
251080331 Omsorgsbolig - Gave Terje Torvik	-4.387,00	-4.387,00
251080332 Omsorgsbolig- aktivitetskonto	-4.494,44	-4.494,44
251080400 Kommunalt næringsfond	-534.548,22	-384.633,57
251080404 Tilskott boligutbygging Husbanken	-310.937,00	-310.937,00
251080411 Næringsretta utviklingsmidler - RDA midler	-1.217.897,85	-1.726.101,94
251080413 Stimuleringstilskudd	0,00	-59.200,00
251080500 Gjemnes kunslag	-9.346,44	-9.183,44
251080502 Kulturskoleprosjektet 2011	-100.000,00	-100.000,00
251080510 Den kulturelle spaserstokk	-82.919,00	-55.697,00
251080512 Skiltprosjektet 2019	-40.000,00	0,00
251080514 Lokal kultursekk	-79.211,00	-81.365,00
251080518 Gjemnes ungdomsklubb	0,00	-8.000,00
251080551 Musikkterapiprojektet 2014 - kulturskolen	0,00	-50.000,00
251080601 Selvkostfond avløp	-1.327.571,00	-1.535.964,50
251080602 Selvkostfond vann	-1.014.654,00	-815.068,00
251080603 Selvkostfond slam	0,00	-246.421,00
251080604 Selvkostfond renovasjon	0,00	-52.460,00
TOTALT	-5.267.067,49	-5.867.814,61

Bundne investeringsfond kr. 1 620 460,20 (brukes i investeringsregnskapet) spesifiseres slik:

255080001 Bundet investeringsfond- Omsorgsbolig	-940.295,00	-940.295,00
255080002 Bundet investeringsfond- Tap på garantier - Startlån	-301.399,24	-301.399,24
255080004 Bundet investeringsfond- Ekstraordinære avdrag utlån- innfrielse	-378.765,96	-1.171.942,91
TOTALT	-1.620.460,20	-2.413.637,15

Ubundne investeringsfond kr. 9 990 253,56 (brukes i investeringsregnskapet) spesifiseres slik:

253080001 Ubundet investeringsfond- FELLES	0,00	-299.099,03
253080002 Ubundet investeringsfond - Aksjesalg	-9.990.253,56	-9.990.154,53
TOTALT	-9.990.253,56	-10.289.253,56

Disposisjonsfond kr. 31 072 743,69 (brukes til drift og investering) spesifiseres slik:

256080001 Disposisjonsfond	-25.606.522,35	-24.124.680,00
256080004 Flyktningemidler-Integreringstilskudd	-604.419,96	0,00
256080006 Havbruksfondet 2018	-4.811.801,38	-4.811.801,38
256080007 Havbruksfondet- lag og organisasjoner	-50.000,00	-250.000,00
TOTALT	-31.072.743,69	-29.186.481,38



Drifts- og investeringsfond 2019

570 Gjemnes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

Det er brukt og avsatt til disposisjonsfond for diverse formål i drifts- og investeringsregnskapet:

Bruk av disposisjonsfondene i investeringsregnskapet på kr. 1 726 403 spesifiseres slik:

Gjemnes sykehjem- prosjektering	850 000
Egenkapitalinnskudd KLP	657 763
Nordmøre brann og redning IKS	105 640
Møre og Romsdal revisjon SA	63 000
Kjøp av aksjer Helseinnovasjonssenteret	50 000
SUM	1 726 403

Bruk av disposisjonsfondene i driftsregnskapet på kr. 5 235 780,04 spesifiseres slik:

Flyktningetjenesten	1 770 780
Brann/ ulykke, kompetanse brannmannskap	970 000
Brann/ ulykke, brannutstyr	415 000
Reduksjon i eiendomsskatteinntekter	730 000
Havbruksfondet- stimuleringstiltak	200 000
Angvik skole- ekstraordinært driftstilskudd	500 000
Batnfjord skole- ungdomsmiljøprosjektet	250 000
Flemma grendahus, kompesasjon	165 000
Fellesrådet- kontanttilskudd	130 000
Eiendomsskattekontor- overføring fra 2018	105 000
SUM	5 235 780

Det er avsatt til disposisjonsfondene kr. 8 848 445,35:

Regnskapsmessig resultat	6 473 245,35
Flyktningetjenesten	2 375 200,00
SUM	8 848 445,35



Regnskap 2019 brutto pr. ansvar i hele 1000 kr.

570 Gjemnes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Ansvar: 1000 Folkevalgte				
Utgifter	3.258	2.382	2.308	2.642
Inntekter	-95	-51	-47	-72
Sum ansvar: 1000 Folkevalgte	3.163	2.331	2.261	2.570
Ansvar: 1100 Rådmannen				
Utgifter	9.208	9.365	9.095	11.722
Inntekter	-4.020	-4.345	-4.178	-6.890
Sum ansvar: 1100 Rådmannen	5.188	5.020	4.918	4.832
Ansvar: 1200 Økonomisjef				
Utgifter	9.086	8.658	7.459	8.805
Inntekter	-2.027	-1.603	-1.481	-1.930
Sum ansvar: 1200 Økonomisjef	7.058	7.055	5.978	6.875
Ansvar: 1300 Assisterende rådmann- personal				
Utgifter	6.942	6.158	5.762	3.648
Inntekter	-2.446	-2.546	-2.252	-624
Sum ansvar: 1300 Assisterende rådmann- personal	4.496	3.612	3.510	3.024
Ansvar: 1400 NAV				
Utgifter	3.725	1.959	1.921	2.412
Inntekter	-323	-138	-138	-178
Sum ansvar: 1400 NAV	3.402	1.821	1.784	2.233
Ansvar: 2000 Skolefaglig kompetanse				
Utgifter	7.539	6.905	6.878	10.292
Inntekter	-508	-25	-25	-2.446
Sum ansvar: 2000 Skolefaglig kompetanse	7.031	6.880	6.853	7.846
Ansvar: 2050 Barnehagefaglig kompetanse				
Utgifter	12.324	9.411	9.328	9.341
Inntekter	-876	-455	-455	-921
Sum ansvar: 2050 Barnehagefaglig kompetanse	11.448	8.956	8.873	8.419
Ansvar: 2100 Angvik skole				
Utgifter	7.620	7.311	6.708	7.996
Inntekter	-1.222	-1.010	-691	-1.084
Sum ansvar: 2100 Angvik skole	6.398	6.301	6.018	6.912
Ansvar: 2200 Batnfjord skule				
Utgifter	28.992	25.626	24.736	25.499
Inntekter	-5.090	-2.100	-1.850	-3.315
Sum ansvar: 2200 Batnfjord skule	23.902	23.526	22.886	22.184
Ansvar: 2500 Angvik barnehage				
Utgifter	4.201	4.169	4.074	3.806
Inntekter	-869	-700	-700	-827
Sum ansvar: 2500 Angvik barnehage	3.332	3.469	3.374	2.979
Ansvar: 2600 Solsida barnehage				
Utgifter	8.949	8.660	7.952	8.940
Inntekter	-2.395	-2.213	-1.671	-2.333
Sum ansvar: 2600 Solsida barnehage	6.554	6.447	6.282	6.607
Ansvar: 2800 Bergsøy barnehage				



Regnskap 2019 brutto pr. ansvar i hele 1000 kr.

570 Gjemnes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Utgifter	1.599	2.478	2.427	2.968
Inntekter	-286	-327	-327	-376
Sum ansvar: 2800 Bergsøy barnehage	1.313	2.151	2.100	2.592
Ansvar: 2900 Astaddalen friluftss- og museumsbhg				
Utgifter	3.697	2.731	2.677	3.025
Inntekter	-871	-446	-446	-761
Sum ansvar: 2900 Astaddalen friluftss- og museumsbh	2.826	2.285	2.231	2.264
Ansvar: 3000 Helse- og omsorg				
Utgifter	97.761	91.417	86.784	94.116
Inntekter	-26.326	-18.575	-16.057	-22.611
Sum ansvar: 3000 Helse- og omsorg	71.436	72.842	70.727	71.506
Ansvar: 4000 Areal og drift				
Utgifter	35.501	31.452	22.159	32.314
Inntekter	-13.584	-10.639	-9.083	-11.323
Sum ansvar: 4000 Areal og drift	21.917	20.814	13.077	20.991
Ansvar: 5000 Kulturkontoret				
Utgifter	4.295	2.702	2.574	3.919
Inntekter	-1.892	-673	-673	-1.417
Sum ansvar: 5000 Kulturkontoret	2.403	2.029	1.901	2.502
Ansvar: 5100 Kultur- og musikkskolen				
Utgifter	3.689	3.632	3.568	3.726
Inntekter	-2.640	-2.493	-2.493	-2.482
Sum ansvar: 5100 Kultur- og musikkskolen	1.049	1.139	1.075	1.244
Ansvar: 6010 VAR- området vann				
Utgifter	1.848	2.298	1.846	1.873
Inntekter	-1.897	-1.846	-1.846	-1.948
Sum ansvar: 6010 VAR- området vann	-48	451	0	-75
Ansvar: 6020 VAR- området avløp				
Utgifter	2.214	2.776	2.002	2.129
Inntekter	-2.321	-2.002	-2.002	-2.266
Sum ansvar: 6020 VAR- området avløp	-107	774	0	-138
Ansvar: 6030 VAR- området slam				
Utgifter	1.328	1.536	1.536	510
Inntekter	-1.112	-1.536	-1.536	-850
Sum ansvar: 6030 VAR- området slam	216	0	0	-339
Ansvar: 6040 VAR- området renovasjon				
Utgifter	4.026	3.915	3.915	3.629
Inntekter	-3.872	-3.915	-3.915	-3.628
Sum ansvar: 6040 VAR- området renovasjon	154	0	0	1
Ansvar: 6050 VAR- området feiing				
Utgifter	1.004	887	844	811
Inntekter	-863	-856	-844	-743
Sum ansvar: 6050 VAR- området feiing	142	31	0	68
Ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepost				
Utgifter	0	1.116	4.356	0



Regnskap 2019 brutto pr. ansvar i hele 1000 kr.

570 Gjemnes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Sum ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepost	0	1.116	4.356	0
Ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar				
Utgifter	-3.836	-1.500	-1.500	-5.386
Inntekter	-0	0	0	-0
Sum ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-3.837	-1.500	-1.500	-5.386
Ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.				
Utgifter	2.838	1.846	2.700	9.519
Inntekter	-184.202	-178.984	-179.838	-184.996
Sum ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-181.364	-177.138	-177.138	-175.477
Ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.				
Utgifter	21.938	18.537	12.064	25.463
Inntekter	-20.008	-18.948	-1.629	-19.698
Sum ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.	1.929	-411	10.435	5.765
TOTALT	0	0	0	0



Regnskap 2019 netto pr. ansvar hele 1000 kr.

570 Gjernes kommune (2019) - År/Periode 2019 1 - 12

29.05.2020

	Regnskap 2019	Buds(end) 2019	Budsjett 2019	Avvik	Regnskap 2018
1000 Folkevalgte	3.163	2.331	2.261	831	2.570
1100 Rådmannen	5.188	5.020	4.918	167	4.832
1200 Økonomisjef	7.058	7.055	5.978	3	6.875
1300 Assisterende rådmann- personal	4.496	3.612	3.510	884	3.024
1400 NAV	3.402	1.821	1.784	1.581	2.233
2000 Skolefaglig kompetanse	7.031	6.880	6.853	151	7.846
2050 Barnehagefaglig kompetanse	11.448	8.956	8.873	2.492	8.419
2100 Angvik skole	6.398	6.301	6.018	97	6.912
2200 Batnford skule	23.902	23.526	22.886	376	22.184
2500 Angvik barnehage	3.332	3.469	3.374	-137	2.979
2600 Solsida barnehage	6.554	6.447	6.282	106	6.607
2800 Bergsøy barnehage	1.313	2.151	2.100	-838	2.592
2900 Astaddalen friluftsf- og museumsbhg	2.826	2.285	2.231	541	2.264
3000 Helse- og omsorg	71.436	72.842	70.727	-1.406	71.506
4000 Areal og drift	21.917	20.814	13.077	1.103	20.991
5000 Kulturkontoret	2.403	2.029	1.901	374	2.502
5100 Kultur- og musikkskolen	1.049	1.139	1.075	-90	1.244
6010 VAR- området vann	-48	451	0	-500	-75
6020 VAR- området avløp	-107	774	0	-881	-138
6030 VAR- området slam	216	0	0	216	-339
6040 VAR- området renovasjon	154	0	0	154	1
6050 VAR- området feiing	142	31	0	111	68
7000 Kommunestyrets reservepost	0	1.116	4.356	-1.116	0
7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-3.837	-1.500	-1.500	-2.337	-5.386
8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-181.364	-177.138	-177.138	-4.226	-175.477
9000 Finansutgifter, resultat m.v.	1.929	-411	10.435	2.340	5.765
TOTALT	0	0	0	0	0

Regnskap fordelt på tjenester- netto utgift

I hele 1000 kr.

Tjeneste Tekst	R 2019 Utgift	R 2019 Inntekt	R 2019 Netto	Fordelt i %	Bud 2019 Rev netto	R 2018 Netto
1000 Folkevalgte (lønn, honorar)	2 220	25	2 195	1,22	1 866	2 076
1001 Arbeidsmiljøutvalget	0	0	0	0,00	0	4
1002 Stortings- og kommunevalg	120	11	109	0,06	111	96
1004 Kommunal bevertning	84	0	84	0,05	16	19
1006 Partistøtte	40	0	40	0,02	40	41
1009 Kommunens reservepost	0	0	0	0,00	1 116	0
1100 Kontroll og revisjon	893	70	823	0,46	388	453
1200 Diverse fellesutgifter	1 132	128	1 004	0,56	1 041	615
1201 Sentraladministrasjonen	6 888	1 579	5 309	2,96	4 857	4 944
1202 Lønns- og personaladm.	774	287	487	0,27	625	746
1203 Økonomiadm.	2 712	600	2 112	1,18	1 971	2 153
1204 Skatteadm.	581	30	551	0,31	534	523
1205 Sentralbord	892	112	780	0,43	810	967
1206 Felles edbtjenester kommunehuset	3 596	805	2 791	1,56	2 375	1 779
1207 Eiendomsskattekontor	624	151	473	0,26	654	471
1208 Bedriftshelsetj./ velferdstiltak	151	5	146	0,08	154	183
1210 Forvaltningsutgifter eiendomsforvaltnir	738	133	605	0,34	500	479
1300 Kommunehuset	654	226	428	0,24	394	398
1700 Premieavvik	0	4 255	-4 255	-2,37	-1 500	-1 894
1710 Amortisering av tidl. års premieavvik	2 561	0	2 561	1,43	0	1 954
1720 Pensjon	69	0	69	0,04	0	61
1730 Premiefond	0	2 212	-2 212	-1,23	0	-2 240
1800 Diverse fellesutgifter	0	0	0	0,00	0	1
1802 Gjemnes ungdomsråd	19	0	19	0,01	9	12
1803 Gjemnes ungdomsråd	2	0	2	0,00	3	0
1900 Felles driftsavdeling	1 077	1 077	0	0,00	87	0
1902 Felles maskinpark	683	683	0	0,00	14	0
1903 Felles renholdsavdeling	527	527	0	0,00	21	0
1904 Felles prosjektkontor	856	856	0	0,00	19	0
2010 Barnehager	26 065	4 901	21 164	11,80	19 456	18 648
2020 Grunnskole	31 584	5 095	26 489	14,77	24 528	23 969
2022 PPT grunnskole	927	0	927	0,52	770	655
2024 Spesialundervisning	6 837	644	6 193	3,45	6 928	5 622
2026 Leirskole	252	32	220	0,12	149	101
2110 Styrket barnehagetilbud	2 961	301	2 660	1,48	2 518	1 525
2112 PPT barnehage	1 211	0	1 211	0,68	818	461
2130 Voksenopplæring	2 378	985	1 393	0,78	960	933
2150 Skolefritidsordningen	1 615	717	898	0,50	831	999
2210 Førskolelokaler	2 538	114	2 424	1,35	2 426	2 397
2220 Skolelokaler	5 104	231	4 873	2,72	4 645	4 779
2230 Skoleskyss	1 661	178	1 483	0,83	2 200	2 052
2310 Aktivitetstilbud barn og unge	257	58	199	0,11	155	209
2312 Gjemnes ungdomsklubb	116	31	85	0,05	81	83
2320 Forebygging skole- og helsestasjonstj	2 805	501	2 304	1,28	2 201	1 998
2330 Forebyggende arbeid sosial	133	62	71	0,04	94	77
2340 Tiltak for funksjonshemmede	1 358	2	1 356	0,76	1 061	1 000
2342 Arbeids- og aktivitetssenteret	829	52	777	0,43	248	666
2346 Dagaktivitetstilbud for hjemmeboendi	850	212	638	0,36	614	0
2410 Diagnose, behandling	4 295	921	3 374	1,88	3 250	3 211
2412 Legevakt	1 094	2	1 092	0,61	1 092	1 003
2414 Psykisk helsevern	2 047	264	1 783	0,99	1 944	1 939
2416 Rehabilitering	2 420	1 475	945	0,53	871	15
2418 Overordnet kriseteam	3	0	3	0,00	0	0
2420 NAV- kontor	1 940	136	1 804	1,01	1 680	1 528
2422 Flykningekontor	699	699	0	0,00	12	0
2440 Barneverntjenester	2 231	60	2 171	1,21	2 580	2 625
2510 Barneverntiltak i familien	0	0	0	0,00	0	0
2520 Barneverntiltak utenfor familien	3 997	0	3 997	2,23	3 900	3 504
2532 Kjøkkentjenesten	3 689	1 075	2 614	1,46	2 244	2 387
2534 Aktivitørtjenesten	0	0	0	0,00	1	231
2536 Gjemnes sjukeheim	17 661	9 179	8 482	4,73	12 374	11 946
2537 Natttjenesten	4 390	273	4 117	2,30	5 066	5 580
2538 Tilsynsoppgaver sjukeheimen	438	0	438	0,24	509	338
2539 Indergårdstunet	5 507	144	5 363	2,99	5 071	4 811
2540 Omsorgsbolig Næstad	21 096	8 619	12 477	6,96	12 610	11 433
2542 Heimesjukepleie/ eldresenter	20 074	1 824	18 250	10,18	16 124	14 986
2550 Medfinansiering somatiske pasienter	0	0	0	0,00	0	0
2560 Akutthjelp helse- og omsorgstjeneste	672	0	672	0,37	657	616

2610 Helse-/ sosialsenteret	4 394	1 844	2 550	1,42	2 256	2 555
2650 Boliger til utleie	392	672	-280	-0,16	-220	-597
2651 Strand boliger	521	524	-3	0,00	-24	-98
2652 Gjemnes Torg 2	420	812	-392	-0,22	-394	-349
2653 Øratunet	605	745	-140	-0,08	-145	-181
2654 Flyktningebolig	234	229	5	0,00	5	-4
2655 Kommunal bolig Angvik	38	3	35	0,02	30	8
2656 Nåstad omsorgsbolig- bygg	576	475	101	0,06	56	80
2750 Introduksjonsordningen	973	973	0	0,00	0	0
2760 Kvalifiseringsordningen	117	117	0	0,00	-11	0
2810 Økonomisk sosialhjelp	1 668	70	1 598	0,89	153	450
2830 Boligkontortjenesten	100	55	45	0,03	87	17
3010 Plansaksbehandling	1 565	359	1 206	0,67	1 230	927
3020 Bygge, delings, seksjonering	898	661	237	0,13	197	163
3030 Kart og oppmåling	1 168	523	645	0,36	793	258
3150 Kommunale boligfelt	54	3	51	0,03	52	40
3200 Kommunal næringsvirksomhet	0	82	-82	-0,05	-60	-72
3203 Gjemnes skole	17	0	17	0,01	17	23
3250 Tilrettelegging og bistand for næringsli	375	337	38	0,02	38	0
3251 Reiselivstiltak	119	24	95	0,05	93	97
3252 Hjorten- Tinghaug eiendom	359	259	100	0,06	-20	12
3256 Nærings- og industriområde	35	6	29	0,02	5	3
3257 Driftsbygg	777	123	654	0,36	605	312
3258 Næringsfond	1 480	1 480	0	0,00	0	0
3290 Jordbruk	1 092	375	717	0,40	819	634
3292 Skogreisning	320	51	269	0,15	112	136
3294 Vetræravakt	1 036	1 074	-38	-0,02	-3	-18
3300 Kommunale kaier	0	0	0	0,00	0	0
3320 Kommunale veger	3 097	452	2 645	1,47	2 265	2 512
3322 Miljøgate	295	7	288	0,16	254	213
3324 Veglys	78	91	-13	-0,01	40	12
3380 Forebygging av brann og ulykker	1 402	1 001	401	0,22	273	328
3390 Brann- og ulykkesvern	4 607	1 695	2 912	1,62	3 087	3 138
3392 Overordnet beredskap	339	20	319	0,18	266	283
3400 Produksjon av vann	1 194	16	1 178	0,66	1 093	865
3450 Distribusjon av vann	655	1 881	-1 226	-0,68	-642	-903
3500 Renseanlegg og utløp	945	8	937	0,52	986	646
3530 Kloakknett	1 268	2 313	-1 045	-0,58	-212	-747
3540 Tømming av slamavsk., septiktanker	1 328	1 112	216	0,12	0	325
3550 Innsamling av forbruksavfall	4 026	3 872	154	0,09	0	0
3600 Naturforvaltning/ miljø	322	1	321	0,18	349	165
3602 Friluftstiltak	206	123	83	0,05	70	31
3604 Viltfondet	223	216	7	0,00	108	77
3650 Kultur/ fornminne	0	0	0	0,00	4	22
3652 Ørstua	30	29	1	0,00	-2	-6
3700 Bibliotek	954	58	896	0,50	832	835
3750 Museer	54	3	51	0,03	56	68
3800 Idrett	893	681	212	0,12	200	150
3802 God helse partnerskap	372	165	207	0,12	177	103
3810 Gjemneshallen	1 079	165	914	0,51	889	778
3830 Musikk- og kulturskole	3 689	2 640	1 049	0,58	1 139	1 128
3850 Andre kulturaktiviteter	794	318	476	0,27	428	377
3852 Bygdebøker	1	14	-13	-0,01	-15	-16
3854 Jubileumsbok Gjemnes 50 år	49	1	48	0,03	49	46
3860 Batnfjord Samfunnshus	1 709	288	1 421	0,79	1 083	1 424
3862 Flemma grendahus	231	171	60	0,03	0	195
3864 Heggem allaktivitetshus	174	14	160	0,09	137	171
3900 Kirkelig administrasjon	780	38	742	0,41	742	519
3902 Kirker	990	72	918	0,51	918	1 154
3904 Annen kirkelig virksomhet	83	5	78	0,04	78	76
3920 Andre religiøse formål	62	0	62	0,03	30	47
3930 Kirkegårder, gravlunder	549	180	369	0,21	363	247
SUM utgift/ inntekt	261 438	82 085	179 353	100,00	177 489	164 827
8000 Skatt på inntekt og formue	9	75 840	-75 831	42,28	-75 496	-70 190
8400 Statlige rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	325	105 851	-105 526	58,84	-101 582	-101 978
8500 Statstilskudd flyktninger	2 504	2 429	75	-0,04	0	0
8600 Motpost avskrivninger	0	10 846	-10 846	6,05	-10 846	-9 366
8700 Renter/ utbytte	3 753	2 689	1 064	-0,59	2 405	1 270
8710 Avdrag på lån	9 142	0	9 142	-5,10	8 030	7 188
8800 Tdligere års regnsk.m. over-/ undersk	6 473	6 473	0	0,00	0	0

8990 Årets regnskapsmessige merforbruk/n	2 569	0	2 569	-1,43	0	8 249
SUM utgift/ inntekt	24 775	204 128	-179 353	100,00	-177 489	-164 827
SUM utgift/ inntekt	286 213	286 213	0	0	0	0

VEDLEGG- NOTER

Regnskap fordelt på rammer
Regnskap fordelt på tjenester

Kapitalkonto
Pensjon
Arbeidskapital
Omløpsmidler
Skatteinntekter
Aksjer
Garantiansvar
Selvkost
Låneoversikt
Renter og avdrag
Nybygg og nyanlegg
Fonds

Note 1

Kapitalkonto 259900801- 259900802

Debet		Kredit	
01.01.2019 Balanse	8 205 641,50	01.01.xxxx Balanse	0,00
(Underskudd i kapital kto 2599 00 801) og kt. 2599 00 802)			
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	28 270 733,00
Avskrivning av fast eiendom og anl.	10 845 805,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Nedskrivning av fast eiendom	0,00	og anlegg	
Refusjon opparbeiding bygg/ anlegg	0,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	28 000,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 518 101,00
Avskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00	Aktivering av inventar/ utstyr	2 861 882,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Kjøp av aksjer og andeler	876 403,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Avdrag på utlån	784 054,00	Utlån formidlingslån/ startlån	1 830 000,00
Korreksjon utlån	-14 094,87		
Avskrivning av utlån	0,00		
Pensjonsforpliktelser KLP/ SPK	13 227 170,00	Pensjonsmidler KLP/ SPK	9 361 420,00
Bruk av midler fra eksterne lån	29 739 126,00	Avdrag på eksterne lån	10 719 669,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Nedskrivning eksterne lån	0,00
Refusjoner kloakk/ vann		Aktivering opparbeiding kloakk/ vann	1 094 934,00
Korreksjon av egenkapitalkonto	0,00		
31.12.2019 Balanse	0,00	31.12.2019 Balanse	6 282 559,63
(kapital)		(underskudd i kapital)	
SUM DEBIT	62 815 701,63	SUM KREDIT	62 815 701,63

Batnfjordsøra, 29. mai 2020

31. desember 2019

Birgit Eliassen

Rådmann

Nima Håkon Ebrahimsen

Regnskapsfører

Note 2 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** og **Statens pensjonskasse (SPK)** som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018	
Innestående på premiefond 01.01.	62 783	127 833	Avik mellom UB 2018 og IB 2019 for sykepleiere kr. 4 119
Tilført premiefondet i løpet av året	2 174 815	3 582 187	
Bruk av premiefondet i løpet av året	2 212 134	3 647 237	
Innestående på premiefond 31.12.	25 464	62 783	Samlet for KLP og SPK

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen **neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.**

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er **kr. xxx lavere (ev. høyere)** enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %	

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik	2019	2018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	14 459 883	13 744 441
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 029 798	12 519 105
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-12 505 929	-12 163 200
Adminstrasjonskostnad	775 796	974 846
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	15 759 548	15 075 192
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 602 149	18 505 077
C Årets premieavvik (B-A)	3 842 601	3 429 885

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2019	2018
B Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	19 602 149	18 505 077
C Årets premieavvik	-3 842 601	-3 429 885
D Amortisering av tidligere års premieavvik	2 244 869	1 824 463
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	18 004 417	16 899 655
G Pensjonstrekk ansatte	2 298 232	2 188 565
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	15 706 185	14 711 090

Akkumulert premieavvik	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	10 414 498	8 809 076
Årets premieavvik	3 842 601	3 429 885
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 244 869	-1 824 463
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	12 012 230	10 414 498
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 693 724	1 468 444
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	13 705 954	11 882 942

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	34 760 779	50 235 769
Årets premieavvik	-3 842 601	-3 399 885
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	7 232 461	-12 075 105
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-	-
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	38 150 639	34 760 779
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	335 658 207	322 908 750
Pensjonsmidler	297 507 567	288 147 970
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	5 379 240	4 901 270
	38 150 640	34 760 780

Note 3 Finansielle omløpsmidler (1 000 kr)

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Fjorårets bokførte verdi	Årets resultatførte verdiendring	Endring i % fra fjoråret	Anskaffelseskost
Renter	2 211 174	2 211 174	4 312 233	-2 101 059	-48,72	
Aksjer	5 339 752	5 339 752	4 834 391	505 361	10,45	
Sertifikater	0	0	0	0	0,00	
Obligasjoner	4 922 934	4 922 934	4 848 627	74 307	1,53	
Kreditt	3 925 423	3 925 423	1 437 080	2 488 343	173,15	
Sum	16 399 283	16 399 283	15 432 331	966 952	6,27	0

Kommunestyret har vedtatt nytt finansreglement i 2019

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Finansiell markedsrisiko

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

Note 4 Selvkosttjenester

Selvkostområde PLAN	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	104 022	80 000	68 950
Direkte kostnader	1 035 715	804 935	908 709
Fordeling prosjekter	-23 000	-20 000	-536 151
Indirekte kostnader	40 000	0	40 000
Netto kapitalkostnader	525 543	525 543	613 849
Overskudd/underskudd	-1 474 236	-1 230 478	-957 457
Selvkostandel kommune	15,17	16,38	14,89
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde BYGGESAK	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	590 244	550 000	736 117
Direkte kostnader	896 535	817 092	822 433
Fordeling prosjekter	-64 408	-70 000	-5 064
Indirekte kostnader	40 000	0	40 000
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Overskudd/underskudd	-281 883	-197 092	-121 252
Selvkostandel kommune	1,48	1,36	1,16
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde KART, OPPMÅLING	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	460 182	360 000	296 589
Direkte kostnader	1 000 022	1 032 329	906 173
Fordeling prosjekter	-5 000	0	-3 798
Indirekte kostnader	40 000	0	40 000
Netto kapitalkostnader	130 294	130 294	137 801
Overskudd/underskudd	-705 134	-802 623	-783 587
Selvkostandel kommune	2,53	3,23	3,64
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Underskudd= minus

Overskudd= pluss

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2019

Gjemnes kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)".

Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

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

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

- + Direkte driftsutgifter
 - Andre inntekter enn gebyrinntekter
 - + Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
- + Kalkulatorisk rentekostnad
 - + Kalkulatorisk avskrivningskostnad

= Gebyrgrunnlag

- Gebyrinntekter

= Selvkostresultat*

Driftsregnskapet:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

= Resultat før gebyrinntekter

- Gebyrinntekter

= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

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

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

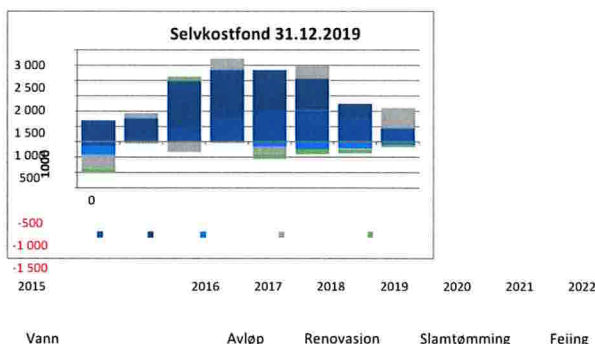
Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2019 var denne lik 2,30 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2019 i sin helhet være disponert innen 2024.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene. Resultatet for 2019 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette fører til avvik mellom prognoser i budsjettet for 2020 og etterkalkylen for 2019.



Samlet etterkalkyle 2019

Etterkalkylene for 2019 er basert på regnskap datert 5. februar 2020.

Etterkalkyle selvkost 2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtemming	Totalt
Direkte driftsutgifter	1 094 807	1 298 738	3 774 857	1 221 551	7 389 953
Avskrivningskostnad	375 743	541 595	0	0	917 338
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	140 066	367 988	0	0	508 055
Indirekte driftsutgifter (netto)	99 944	135 619	236 914	104 675	577 152
Indirekte avskrivningskostnad	6 896	9 418	18 215	15 187	49 715
- Øvrige driftsinntekter	-165 998	-8 425	-161	-80	-174 664
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 551 804	2 345 407	4 030 647	1 342 019	9 269 876
Gebyrinntekter	1 730 588	2 104 457	3 819 354	865 009	8 519 407
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	178 784	-240 950	-211 293	-477 010	-750 469
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %
Selvkostfond 01.01	815 067	1 535 965	52 460	246 595	2 650 087
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	178 784	-240 950	-211 293	-477 010	-750 469
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	20 803	32 556	-1 223	186	52 322
Selvkostfond 31.12	1 014 654	1 327 571	-160 056	-230 229	1 951 940

Etterkalkyle selvkost 2019	Feiing				Totalt
Direkte driftsutgifter	820 843	0	0	0	820 843
Kalkulatorisk rente (2,3 %)	5 886	0	0	0	5 886
Indirekte driftsutgifter (netto)	142 635	0	0	0	142 635
Indirekte avskrivningskostnad	6 380	0	0	0	6 380
Indirekte kalkulatorisk rente	337	0	0	0	337
Driftskostnader	976 080	0	0	0	976 080
+/- Gevinst/tap ved salg/utrantering av anleggsmiddel	-27 731	0	0	0	-27 731
- Øvrige driftsinntekter	-4 852	0	0	0	-4 852
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	998 960	0	0	0	998 960
Gebyrinntekter	857 842	0	0	0	857 842
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-141 118	0	0	0	-141 118
Selvkostgrad i %	100 %	0 %	0 %	0 %	100 %
Selvkostfond 01.01	-36 486	0	0	0	-36 486
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-141 118	0	0	0	-141 118
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-2 462	0	0	0	-2 462
Selvkostfond 31.12	-180 066	0	0	0	-180 066

Etterkalkylene for 2019 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet EnviDan AS som har mer enn 16 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. EnviDans selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Vann

Etterkalkylen for 2019 viser et overskudd lik kr 178 784. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 014 654. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Vann - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	389 533	412 157	431 600	448 864	466 819	485 491	504 911
11*** Varer og tjenester	147 452	142 225	133 250	136 581	139 996	143 496	147 083
12*** Varer og tjenester	150 778	155 456	174 250	178 606	183 071	187 648	192 339
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	370 822	384 969	410 000	420 250	430 756	441 525	452 563
Direkte driftsutgifter	1 058 585	1 094 807	1 149 100	1 184 302	1 220 642	1 258 160	1 296 897
Avskrivningskostnad	344 342	375 743	379 026	529 026	678 583	673 243	664 015
Kalkulatorisk rente	134 677	140 066	201 896	329 454	384 567	369 021	353 642
Indirekte kostnader	103 529	107 185	106 486	109 531	113 831	118 303	122 956
Sum driftskostnader	1 641 133	1 717 802	1 836 509	2 152 313	2 397 622	2 418 728	2 437 510
- Øvrige inntekter	-264 517	-165 998	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 376 616	1 551 804	1 836 509	2 152 313	2 397 622	2 418 728	2 437 510
Gebyrinntekter	1 683 518	1 730 588	1 839 510	1 914 597	2 004 246	2 135 753	2 273 379
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	0	1	0	0
Resultat	306 902	178 784	3 001	-237 716	-393 376	-282 974	-164 130
<i>Finansiell dekningsgrad (%)</i>	<i>122,3 %</i>	<i>111,5 %</i>	<i>100,2 %</i>	<i>89,0 %</i>	<i>83,6 %</i>	<i>88,3 %</i>	<i>93,3 %</i>

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	492 848	815 067	1 014 654	1 041 026	824 520	445 584	169 605
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	306 902	178 784	3 001	-237 716	-393 376	-282 974	-164 130
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	15 317	20 803	23 372	21 210	14 440	6 994	2 013
Selvkostfond 31.12	815 067	1 014 654	1 041 026	824 520	445 584	169 605	7 488

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16400 Avgiftspliktige gebyrer	1 649 318	1 683 788	1 809 510	1 884 597	1 974 246	2 105 753	2 243 379

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	4 031	4 149	4 505	4 693	4 915	5 243	5 585
Forbruksgebyr (kr/m ³)	21,68	22,01	23,90	24,90	26,08	27,81	29,64
Årsgebyr ved 259,9 m³ årlig forbruk	9 666	9 870	10 717	11 164	11 692	12 471	13 288
<i>Årlig endring</i>		<i>2,1 %</i>	<i>8,6 %</i>	<i>4,2 %</i>	<i>4,7 %</i>	<i>6,7 %</i>	<i>6,5 %</i>

Avløp - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Avløp

Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 240 950. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 1 327 571. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	670 438	585 948	671 520	698 381	726 316	755 369	785 583
11*** Varer og tjenester	131 432	188 025	133 250	136 581	139 996	143 496	147 083
12*** Varer og tjenester	225 496	283 785	287 000	294 175	301 529	309 068	316 794
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	242 635	240 981	246 000	252 150	258 454	264 915	271 538
Direkte driftsutgifter	1 270 001	1 298 738	1 337 770	1 381 287	1 426 295	1 472 847	1 520 999
Avskrivningskostnad	481 733	541 595	564 403	583 153	570 390	562 334	551 564
Kalkulatorisk rente	350 384	367 988	374 386	369 814	356 549	343 522	330 713
Indirekte kostnader	141 524	145 510	142 768	146 821	152 582	158 574	164 807
Sum driftskostnader	2 243 644	2 353 832	2 419 327	2 481 076	2 505 815	2 537 278	2 568 083
- Øvrige inntekter	-26 974	-8 425	-6 304	-6 461	-6 623	-6 788	-6 958
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 216 670	2 345 407	2 413 024	2 474 614	2 499 193	2 530 489	2 561 125
Gebyrinntekter	2 239 289	2 104 457	2 075 399	1 860 635	2 049 784	2 296 491	2 444 414
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	0	-0	0	-0
Resultat	22 619	-240 950	-337 625	-613 979	-449 409	-233 998	-116 711
Finansiell dekningsgrad (%)	101,0 %	89,7 %	86,0 %	75,2 %	82,0 %	90,8 %	95,4 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	1 478 048	1 535 965	1 327 571	1 016 598	418 939	-26 002	-263 290
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	22 619	-240 950	-337 625	-613 979	-449 409	-233 998	-116 711
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	35 298	32 556	26 651	16 321	4 467	-3 289	-7 398
Selvkostfond 31.12	1 535 965	1 327 571	1 016 598	418 939	-26 002	-263 290	-387 398

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16400 Avgiftspliktige gebyrer	2 104 089	1 915 177	1 975 399	1 760 635	1 989 784	2 236 491	2 384 414

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	1 545	1 386	1 444	1 126	1 226	1 330	1 365
Forbruksgebyr (kr/m3)	9,29	8,36	8,71	8,51	9,85	11,29	12,29
Årsgebyr ved 259,9 m³ årlig forbruk	3 960	3 561	3 709	3 340	3 787	4 265	4 560
Årlig endring		-10,1 %	4,2 %	-10,0 %	13,4 %	12,6 %	6,9 %

Renovasjon - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Renovasjon

Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 211 293. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 160 056. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Renovasjon - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	59 838	66 488	83 200	86 528	89 989	93 589	97 332
12*** Varer og tjenester	14 578	20 866	15 375	15 759	16 153	16 557	16 971
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	3 294 558	3 687 504	3 838 851	4 015 438	4 200 148	4 393 355	4 595 450
Direkte driftsutgifter	3 368 974	3 774 857	3 937 426	4 117 726	4 306 291	4 503 501	4 709 753
Avskrivningskostnad	3 680	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente	44	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	245 548	255 950	245 283	251 823	261 714	272 003	282 706
Sum driftskostnader	3 618 245	4 030 808	4 182 709	4 369 549	4 568 005	4 775 504	4 992 459
- Øvrige inntekter	0	-161	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 618 245	4 030 647	4 182 709	4 369 549	4 568 005	4 775 504	4 992 459
Gebyrinntekter	3 627 949	3 819 354	4 112 640	4 389 549	4 723 171	4 908 775	5 087 544
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-40 000	-310 332	-266 540	-190 169
Resultat	9 704	-211 293	-70 069	20 000	155 166	133 271	95 085
Finansiell dekningsgrad (%)	100,3 %	94,8 %	98,3 %	100,5 %	103,4 %	102,8 %	101,9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	41 654	52 460	-160 056	-234 612	-219 778	-67 882	65 359
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	9 704	-211 293	-70 069	20 000	155 166	133 271	95 085
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	1 102	-1 223	-4 487	-5 166	-3 270	-29	2 597
Selvkostfond 31.12	52 460	-160 056	-234 612	-219 778	-67 882	65 359	163 041

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16400 Avgiftspliktige gebyrer	3 627 949	3 819 354	4 112 640	4 389 549	4 723 171	4 908 775	5 087 544

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Standard abo minste fraksjoner inkl. mva.

Gebyrsatser, Renovasjon (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	1 721	2 056	2 201	2 349	2 528	2 627	2 723
Årlig endring		19,5 %	7,0 %	6,7 %	7,6 %	3,9 %	3,6 %

Slamtømming - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Slamtømming

Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 477 010. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 230 229. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Slamtømming - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	47 526	27 496	31 200	32 448	33 746	35 096	36 500
11*** Varer og tjenester	3 950	3 895	5 253	5 384	5 519	5 657	5 798
12*** Varer og tjenester	17 568	17 138	15 759	16 153	16 557	16 971	17 395
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	118 387	1 173 021	100 000	1 250 000	150 000	1 300 000	200 000
Direkte driftsutgifter	187 430	1 221 551	152 213	1 303 986	205 822	1 357 724	259 693
Avskrivningskostnad	2 788	0	0	0	0	0	0
Kalkulatorisk rente	33	0	0	0	0	0	0
Indirekte kostnader	89 079	120 548	83 079	83 676	86 871	90 195	93 655
Sum driftskostnader	279 331	1 342 099	235 291	1 387 662	292 693	1 447 919	353 348
- Øvrige inntekter	0	-80	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	279 331	1 342 019	235 291	1 387 662	292 693	1 447 919	353 348
Gebyrinntekter	849 513	865 009	885 234	937 662	978 164	1 290 578	869 994
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	0	-1 370 942	1	-1 033 292
Resultat	570 182	-477 010	649 943	-450 000	685 472	-157 341	516 646
Finansiell dekningsgrad (%)	304,1 %	64,5 %	376,2 %	67,6 %	334,2 %	89,1 %	246,2 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	-322 696	246 595	-230 229	421 893	-23 579	669 234	525 476
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	570 182	-477 010	649 943	-450 000	685 472	-157 341	516 646
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-891	186	2 179	4 529	7 341	13 583	18 027
Selvkostfond 31.12	246 595	-230 229	421 893	-23 579	669 234	525 476	1 060 149

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16400 Avgiftspliktige gebyrer	849 513	865 009	885 234	937 662	978 164	1 290 578	869 994

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Slam ord inntil 6 m3 inkl. mva.

Gebyrsatser, Slamtømming (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	3 090	3 093	3 226	3 428	3 586	4 731	3 189
Årlig endring		0,1 %	4,3 %	6,2 %	4,6 %	31,9 %	-32,6 %

Feiing - Selvkostoversikt 2018 til 2024

Etterkalkyle 2019 for Feiing

Etterkalkylen for 2019 viser et underskudd lik kr 141 118. Ved utgangen av året er det et negativt fremførbart underskudd lik kr 180 066. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiing - Selvkostoversikt 2018 til 2024	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
10*** Lønn	487 388	692 051	708 240	736 570	766 032	796 674	828 541
11*** Varer og tjenester	68 303	36 352	71 750	73 544	75 382	77 267	79 199
12*** Varer og tjenester	32 562	37 659	29 725	30 468	31 230	32 011	32 811
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	30 000	54 780	30 750	31 519	32 307	33 114	33 942
Direkte driftsutgifter	618 253	820 843	840 465	872 100	904 951	939 066	974 492
Avskrivningskostnad	14 113	0	47 008	47 008	47 008	47 008	47 008
Kalkulatorisk rente	1 156	5 886	10 271	9 190	8 109	7 028	5 947
Indirekte kostnader	146 224	149 352	150 072	154 963	161 079	167 442	174 059
Sum driftskostnader	779 745	976 080	1 047 817	1 083 262	1 121 148	1 160 543	1 201 507
- Øvrige inntekter	-14 744	-4 852	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	765 001	971 228	1 047 817	1 083 262	1 121 148	1 160 543	1 201 507
Gebyrinntekter	630 555	857 842	1 064 736	1 124 892	1 167 598	1 207 572	1 240 694
+/- Andre utgifter/inntekter	0	-27 731	0	0	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	0	0	-83 260	-92 900	-94 057	-78 375
Resultat	-134 446	-141 118	16 919	41 630	46 450	47 029	39 188
Finansiell dekningsgrad (%)	82,4 %	88,3 %	101,6 %	103,8 %	104,1 %	104,1 %	103,3 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Selvkostfond 01.01	97 249	-36 486	-180 066	-167 093	-128 828	-84 806	-39 187
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-134 446	-141 118	16 919	41 630	46 450	47 029	39 188
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	712	-2 462	-3 947	-3 364	-2 429	-1 410	-451
Selvkostfond 31.12	-36 486	-180 066	-167 093	-128 828	-84 806	-39 187	-450

Gebyrinntekter	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
16400 Avgiftspliktige gebyrer	630 555	857 842	1 064 736	1 124 892	1 167 598	1 207 572	1 240 694

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Standard feiing inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiing (inkl. mva.)	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Normalgebyr (kr/vare)	595	685	703	825	856	886	910
Årlig endring		15,1 %	2,6 %	17,4 %	3,8 %	3,5 %	2,7 %

Note 5 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året 2019	Forrige år 2018	Året før 2017
Antall årsverk	205,5	185,5	175,4
Antall ansatte	279	258	252
Antall kvinner	211	194	192
% andel kvinner	75,6	75,2	76,2
Antall menn	68	64	60
% andel menn	24,4	24,8	23,8
Antall kvinner høyere stillinger	90	88	82
% andel kvinner i høyere stillinger	32,3	34,1	32,5
Antall menn i høyere stillinger	29	28	25
% andel menn i høyere stillinger	10,4	10,9	9,9

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året 2019	Forrige år 2018	Året før 2017
Antall deltidsstillinger	201	192	191
Antall ansatte i deltidsstillinger	201	192	191
Antall kvinner i deltidsstillinger	149	143	146
% andel kvinner i deltidsstillinger	74,1	74,5	76,4
Antall menn i deltidsstillinger	52	49	45
% andel menn i deltidsstillinger	25,9	25,5	23,6

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

* Det oppfordres at kvinner eller menn søker stillinger i yrker som har skjev kjønnsfordeling.

Vikarer er ikke med i oversikten.

Prosentfordeling mellom kvinner og menn er nokså konstant over år.

Det er kraftig overvekt av kvinner i deltidsstillinger.

Ytelser til ledende personer og kontrollorganer		2019	2018
Ordfører Knut Sjømæling	Godtgjøring kr	869 437	794 440
Varaordfører Jan Karstein Schjølberg	Godtgjøring kr	34 777	31 778
Rådmann Birgit Eliassen	Lønn kr.	998 400	960 000

Godtgjørelse/ lønn er på årsbasis- siste kjente tall

Ordfører og rådmann har ikke godtgjørelse i andre interkommunale selskap

Honorarer utbetalt revisor og sekretær for kontrollutvalget i regnskapsåret:

		<u>Regnskap</u>	<u>Budsjett</u>
Møre og Romsdal revisjon IKS	kr.	727 000	680 000
Komunerevisjonsdistrikt 2- pensjon	kr.	37 350	0
Kontrollutvalgssekretær	kr.	89 400	89 400
Samlet overfor Gjemnes kommune i kr.		853 750	769 400

Revisjon av selskap 571 Gjemnes Kyrkjelege Fellesråd utgjør kr. 66 000

Oversikt over aksjer og andeler

Aksjer

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 200 004	Varde AS	3 000	0
221 200 005	AS Biblioteksentralen	300	0
221 200 006	Coop, Batnfjordsøra	300	0
221 200 007	Muritunet AS, Valldal	5 000	0
221 200 008	Visit Nordmøre og Romsdal AS	51 250	0
221 200 009	Langfjordtunnelen AS	25 000	0
221 200 010	Bølgen Invest AS	100 000	0
221 200 011	Samspleis AS	80 000	0
221 200 013	Molde Lufthavnutvikling	10 250	0
221 200 014	Angvik bygdestuer BA	100 000	0
221 200 016	Gassveien Fylkesvei 279	200 000	0
221 200 017	Gassveien Fylkesvei 280	50 000	50 000
Sum aksjer		625 100	50 000

Andeler

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 550 001	Egenkapitalinnskudd KLP	8 176 294	657 763
221 650 001	Møre og Romsdal revisjon IKS	126 000	63 000
221 650 002	Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS	105 640	105 640
Sum andeler		8 407 934	826 403
Sum aksjer og andeler		9 033 034	876 403

Note 7

Oversikt over skatteinntekter, rammeoverf. de siste 10 år

(alle beløp i hele 1000 kr.)

Konto	Skatteart	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
18700/8400	Skatt på formue og inntekt										
	Sum skatteinntekter på formue og inntekt	65 161	63 780	60 402	59 460	59 425	54 164	54 748	51 828	45 772	50 432
	Skatteinntekter iflg. opprinnelig budsjett	65 424	62 814	64 084	60 037	56 686	55 664	51 666	49 200	48 400	48 350
	Korrigert budsjett	65 424	62 814	64 084	60 037	56 686	55 664	54 297	49 200	48 400	48 350
	Merinntekter/ svikt ift. OPPRINNELLIG budsjett	-263	966	-3 682	-577	2 739	-1 500	3 082	2 628	-2 628	2 082
	Merinntekter/ svikt ift. KORRIGERT budsjett	-263	966	-3 682	-577	2 739	-1 500	451	2 628	-2 628	2 082
	Endring i skatteinntekter i % fra året før	-2,2	-5,6	-1,6	-0,1	9,7	-1,1	5,6	13,2	-9,2	2,0
18770/3200	Rreg.konsesjonsavgift/ konsesjonskraft	81,9	72,4	72,4	72,4	72,4	28,9	13,6	146,4	149,4	219,6
18740/8000	Eiendomsskatt- brutto	9 948,9	10 240,0	9 787,0	9 836,8	9 708,6	9 963,4	9 701,9	9 832,8	1 641,7	1 481,7
18000/8000	Rammeoverføringer inkl. inntektsutjevning	104 747,0	100 762,8	101 139,0	100 352,8	95 453,7	99 971,1	96 043,4	94 923,0	92 890,1	65 521,4
	Totale skatteinntekter/ rammeoverf.	179 938,8	174 855,2	171 400,4	169 722,0	164 659,7	164 127,4	160 506,9	156 730,2	140 453,2	117 654,7
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i	5 083,6	3 454,8	1 678,4	5 062,3	532,3	3 620,5	3 776,7	16 277,0	22 798,5	5 984,9
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i	2,9	2,0	1,0	3,1	0,3	2,3	2,4	11,6	19,4	5,4
15000/8700	Renter på løpende lån	3 746,6	2 958,7	2 885,0	3 273,7	3 569,4	4 029,6	4 797,2	5 732,5	6 789,7	6 654,0
15100/8710	Avdrag på løpende lån (ekskl. ekstraord./etabl.lån)	9 142,4	7 774,8	7 188,1	7 004,3	7 123,2	7 177,2	6 742,0	6 159,9	6 064,0	6 065,1
	Sum renter og avdrag på løpende lån	12 889,0	10 733,5	10 073,1	10 278,0	10 692,6	11 206,8	11 539,2	11 892,4	12 853,7	12 719,1
	Endring renter/ avdrag ift. året før i kr.	2 156	660	-205	-415	-514	-332	-353	-961	135	-273
	Endring renter/ avdrag ift. året før i prosent	20,1	6,6	-2,0	-3,9	-4,6	-2,9	-3,0	-7,5	1,1	-2,1
	Renter og avdrag i % av skatteinntektene	19,78	16,83	16,68	17,29	17,99	20,69	21,08	22,95	28,08	25,22
	Renter/ avdrag i % av tot. skatter/rammeoverf	7,16	6,14	5,88	6,06	6,49	6,83	7,19	7,59	9,15	10,81

Note 8

Kommunens garantiansvar

Organisasjon, personer, m.m.	Lån opptatt	Nedbetalt	Garantiansvar pr. 31.12.2019
Osmarka vassverk AL	2003	20 år - 2023	665 880
Torvik vassverk BA	2003	23år - 2026	454 720
Romsdal Interkommunale Renovasjonsselskap (RIR)	2006- 2019	Ramme- vedtekter	4 486 379
Sum Norges kommunalbank			5 606 979
Kristiansund/ Nordmøre Havn	2008-2019	Ramme- vedtekter	7 225 564
Sum Kommunekreditt			7 225 564
Lykkeliten barnehage	2008	30 år - 2038	1 112 432
Sum Den Norske Stats Husbank			1 112 432
Stiftelsen Torvikbukt Ungdomsboliger	2003	30 år - 2028	81 872
Sum Sparebank 1 Nordvest			96 051
Totaler			14 041 026

Gjemnes kommunes garantiforpliktelser 2019

Sak	Navn	Bank	Lånet opptatt	Opprinnelig garanti	Diverse	Saldo Nedbetalt pr. 31.12	Kommune- garanti	SUM
33/ 03	Osmarka vassverk AL	Norges kommunalbank	24.06.2003	2 575 680	Lån nr. 20040481	20 år- 2026	665 880	665 880
48/ 03	Torvik vassverk BA	Norges kommunalbank	12.06.2003	2 416 490	Lån nr. 20030579	23 år- 2024	454 720	454 720
Sum	Norges kommunalbank			4 992 170			1 120 600	1 120 600
26/ 06	Stift. Tonvikb. Ungdomsboliger	Sparebank 1 Nordvest	09.09.2003	220 099	3,80 %	15.07.2026	81 872	81 872
Sum	Sparebank 1 Nordvest			220 099	Lånenr. 3930.81.16569		81 872	81 872
83/08	Kr.sund/ Nordm. Havn IKS	KLP/Kommunekreditt		444 000	6,00% av 10 800 000	08.02.2038	7 400 000	444 000
Sum	KLP/Kommunekreditt			444 000			7 400 000	444 000
79/08	Lykkeleiten barnehage	Den Norske Stats Husbank	23.09.2008	1 689 000	45,78 %	30 år- 2028	2 429 951	1 112 432
Sum	Den Norske Stats Husbank			1 689 000	Lånenr. 14609999		2 429 951	1 112 432
Totaler								2 758 904

Andre forpliktelser som andelseier

K- 6/06 R.I.R. Norges kommunalbank Vedtekter 2 855 000 5,10% av 87 968 230 4 486 379 4 486 379

Note 9

Oversikt over lånegjeld, renter og avdrag 2019 - DRIFTSREGNSKAPET

Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	Opptatt		Gjeld			
			Ar	01.01.2019	Renter	Avdrag	31.12.2019	Låneutr.
Husbanken								
245 395 100	Kommunal bolig på Næstad	Den Norske Stats Husbank	1995	135 625	885,44	22 605	113 020	146010715 01.06-01.12
245 395 212	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2012	0	29 968,45	0	0	146338562 01.01-01.07
245 395 213	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2013	0	39 778,27	0	0	146345087 01.02-01.08
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0	55 743,62	0	0	146358072 01.05-01.11
Kommunalbanken								
245 355 200	Samlelån 2009-sammenslått lån 17	Norges Kommunalbank	2009	8 089 550	143 318	505 600	7 583 950	20170427 26.02-26.08
245 355 201	Refinansieringslån/ investeringslån	Norges Kommunalbank	2008	24 218 940	450 767	1 030 600	23 188 340	20080708 22.06-22.12
245 355 202	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	3 122 810	64 341	156 140	2 966 670	20100224 01.05-01.11
245 355 203	Samlelån 2004	Norges Kommunalbank	2004	3 794 810	78 823	316 220	3 478 590	20040344 16.06-16.12
245 355 204	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	1 298 180	25 785	64 920	1 233 260	20100223 01.05-01.11
245 355 205	Samlelån 2005	Norges Kommunalbank	2012	8 114 740	170 537	377 430	7 737 310	20050333 15.06-15.12
245 355 206	Refinansieringslån KLP	Norges Kommunalbank	2012	14 655 360	308 114	586 220	14 069 140	20120244 01.06-01.12
245 355 208	Samlelån 2008	Norges Kommunalbank	2008	17 005 610	352 026	680 220	16 325 390	20080271 15.01-15.07
245 355 210	Samlelån 2002- inv.oppgaver 2012	Norges Kommunalbank	2002	11 496 880	213 538	589 580	10 907 300	20050305 20.03-20.09
245 355 211	Samlelån 2012- inv.oppgaver 2012	Norges Kommunalbank	2012	3 230 760	67 344	161 540	3 069 220	20120506 30.04-30.10
245 355 212	Refinansieringslån 2002	Norges Kommunalbank	2002	2 288 110	46 672	169 490	2 118 620	20020687 4. kvartal
245 355 213	Samlelån 2013- inv.oppgaver 2013	Norges Kommunalbank	2013	1 500 000	27 241	300 000	1 200 000	20130358 15.01-15.07
245 355 214	Samlelån 2011	Norges Kommunalbank	2011	5 334 940	108 307	273 580	5 061 360	20110376 4. kvartal
245 355 215	Flemløst vassverk- overtakelse	Norges Kommunalbank	2013	1 765 800	37 523	74 400	1 711 400	20130190 01.06-01.12
245 355 216	Samlelån 2014	Norges Kommunalbank	2014	2 363 620	54 546	363 640	1 999 980	20140376 23.06-23.12
245 355 217	Samlelån 2016	Norges Kommunalbank	2016	7 560 000	149 742	336 000	7 224 000	20160329 29.06-29.12
KLP/ Kommunekreditt								
245 355 100	Refinansieringslån 1992	Kommunal Landspensjonsk.	1992	2 387 544	38 320	203 128	2 184 416	30331001 4. kvartal
245 355 101	Refinansieringslån 2008	Kommunal Landspensjonsk.	2008	11 109 676	205 790	529 032	10 580 644	83175024525 01.05-01.11
245 355 102	Samlelån 2015	Kommunal Landspensjonsk.	2015	4 600 000	82 535	400 000	4 200 000	83175395574 18.06-18.12
245 355 103	Samlelån 2017	Kommunal Landspensjonsk.	2017	14 389 780	233 062	685 220	13 704 560	83175513941 15.02-15.08
245 355 104	Samlelån 2018	Kommunal Landspensjonsk.	2018	14 780 000	256 852	704 000	14 076 000	83175513942 15.02-15.09
Sum eldre lån til investeringer opptatt før 2019				163 262 735	3 241 559	8 529 565	154 733 170	
Totalt renter og avdrag 2019, ekskl. nye oppgjaver					11 771 123,78			

Note 9

Nye lån opptatt i budsjettåret:

Konto	Formål	Låneinstitusjon						
245 395 215 Startlån		Den Norske Stats Husbank	2019	0	40 894,32	0	0	01.04-01.10
245 355 105 Samlelån invoppgaver		KLP	2019	44 127 000	464 132,00	612 875	43 514 125	83175569092 10.01-10.06
Sum nye lån				44 127 000	505 026,32	612 875	43 514 125	

Sum nye og gamle lån

3 746 585,10 9 142 440 198 247 295

Totalt renter og avdrag 2019

12 889 025,10

Investeringsoppgaver

inkl. konvertering av lån

Oversikt over lånegjeld og avdrag 2018 - INVESTERINGSREGNSKAPET

Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	Opptatt		Gjeld			
			År	01.01.2019	Renter	Avdrag	31.12.2019	Lånenr. Forfall
245 395 212 Startlån		Den Norske Stats Husbank	2012	2 358 183	0,00	1 279 475	1 078 708	146338562 01.01-01.07
245 395 213 Startlån		Den Norske Stats Husbank	2014	2 503 964	0,00	107 610	2 396 354	146345087 01.02-01.08
245 395 214 Startlån		Den Norske Stats Husbank	2015	3 469 137	0,00	140 144	3 328 993	146358072 01.05-01.11
Sum eldre etableringslån opptatt før 2019				8 331 284	0,00	1 527 229	6 804 055	

Nye etableringslån opptatt i budsjettåret:

Konto	Formål	Låneinstitusjon						
245 395 215 Startlån		Den Norske Stats Husbank	2019	3 000 000	0,00	50 000	2 950 000	01.04-01.10
Sum nye etableringslån				3 000 000	0,00	50 000	2 950 000	

Sum nye og gamle Startlån/ etableringslån

0,00 1 577 229 9 754 055

Totalt avdrag 2019 inkl. ekstraordinære avdrag

1 577 228,91

Sum gjeld pr. 31.12.2019

208 001 350

Sum gjeld pr. 01.01.2019

171 594 019

Endring lånegjeld netto (økning)

36 407 331

Note 10
Oversikt over nybygg og nyanlegg m.v. i Gjemnes
kommune i 2019

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått t tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
9100	1206	Kjøp av edbutstyr- felles		12 293		12 619	
		Dekning: Lånemidler	268 036	625	325 974	599	500 000
		Sum	268 036				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	57 938				
		Sum	57 938				
9101	1200/1206	IKT- investeringer Orkide		941	1 195		
	2420/3020	Dekning: Lånemidler	1 168 781	578	586	2 137 164	0
		Sum	1 168 781				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	26 805				
		Sum	26 805				
9105	3010	Kommuneplan generell		1 816			
		Dekning: Lånemidler	108 766	506	134 653	1 951 159	300 000
		Sum	108 766				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	25 887				
		Sum	25 887				
9200	2220	Prosjektering Batnfjord skule		2 733	18 062	20 795	12 000
		Dekning: Lånemidler	14 584 964	889	048	937	000
		Sum	14 584 964				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	3 477 084				
		Sum	3 477 084				
9202	2020	IKT- investeringer skole		2 660			
		Dekning: Lånemidler	138 139	734	170 807	2 831 541	0
		Sum	138 139				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	32 668				
Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått t tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
		Sum	32 668				

9204	2210	Oppgradering uteområde barnehager		0	640 734	640 734	500 000
		Dekning: Lånemidler	515 453				
		Sum	515 453				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	125 281				
		Sum	125 281				
9205	2220	Varmepumpe Angvik skole		0	148 940	148 940	200 000
		Dekning: Lånemidler	124 565				
		Sum	124 565				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	24 375				
		Sum	24 375				
9216	2210	Astaddalen bhg- ombygging/tilbygg		2 390 435	2 979 353	5 369 788	2 500 000
		Dekning: Lånemidler	2 420 536				
		Sum	2 420 536				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	558 817				
		Sum	558 817				
9302	2610	Prosjektering ny Gjemnes sykehjem		2 220 247	933 270	3 153 517	850 000
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	850 000				
		Lånemidler	48 212				
		Sum	898 212				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	35 058				
		Sum	35 058				
9358	2532	Kjøp av utstyr kjøkken		0	202 831	202 831	105 000
		Dekning: Lånemidler	162 667				
		Sum	162 667				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
Pros	Tjene	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått t tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
jekt	ste						
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	40 164				
		Sum	40 164				
9359	2542	Hjemmetjenesten- elektriske lås beboere		0	0	0	125 000
		Dekning: Lånemidler	0				-125 000
		Sum	0				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	0				

		Sum	0				
9361	2610	Helse og omsorgssenteret- nytt SD-anlegg		0	111 364	111 364	200 000
		Dekning: Lånemidler	91 364				
		Sum	91 364				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	20 000				
		Sum	20 000				
9403	3030	GIS- line plan og matrikkel		0	132 246	132 246	100 000
		Dekning: Lånemidler	106 974				
		Sum	106 974				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	25 272				
		Sum	25 272				
9504	3902	Gjemnes kirke- rehabilitering		1 381 939	960 219	2 342 158	900 000
		Dekning: Lånemidler	776 285				
		Sum	776 285				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	183 934				
		Sum	183 934				
9603	3400	Vassforsyning Øre vassverk		1 970 115	35 613	2 005 728	0
		Dekning: Lånemidler	35 613				
		Sum	35 613				
9604	3390	Brannvern- kjøp av utstyr IKS		0	691 034	691 034	700 000
Pros jekt	Tjene ste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
		Dekning: Lånemidler	554 195				
		Sum	554 195				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	136 839				
		Sum	136 839				
9607	3150	Solsida boligfelt 3- utvidelse		2 285 109	462 430	2 747 539	3 000 000
		Dekning: Lånemidler	381 706				
		Sum	381 706				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	80 724				
		Sum	80 724				
9613	3320	Åndalsvegen- oppgradering		0	1 029 770	1 029 770	850 000

		Dekning: Lånemidler	825 856					
		Sum	825 856					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	203 914					
		Sum	203 914					
9620	3320	Maskiner- utstyr		0	146 925	146 925	100 000	
		Dekning: Lånemidler	117 830					
		Sum	117 830					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	29 095					
		Sum	29 095					
9625	3150	Fiberframføring kommunale boliger		0	131 845	131 845	120 000	
		Dekning: Lånemidler	107 467					
		Sum	107 467					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	24 378					
		Sum	24 378					
9627	3320	Ny traktor		0	779 889	779 889	800 000	
		Dekning: Lånemidler	635 155					
Pros	Tjene	Anlegg, kostnadsoversikt	Finansierin	Medgått	Medgått		Budsjet	
jekt	ste	m.v.	g	t tidl.	i året	Totaler	t 2019	
		Sum	635 155					
		Kompensasjon for merverdiavgift						
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	144 734					
		Sum	144 734					
9628	3380	Ny feierbil		0	583 960	583 960	500 000	
		Dekning: Lånemidler	479 190					
		Salg av driftsmidler	14 000					
		Sum	493 190					
		Kompensasjon for merverdiavgift						
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	90 770					
		Sum	90 770					
9637	3150	Nåstad boligfelt		506 615	270 517	777 132	0	
		Dekning: Lånemidler	263 274					
		Sum	263 274					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	7 243					
		Sum	7 243					
9638	3150	Torvikbukta sentrum-		112	55 204	167 287	0	

		utbyggingskostnader		083				
		Dekning: Lånemidler	45 873					
		Sum	45 873					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift			0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	9 331					
		Sum	9 331					
9642	3500	Slamavskiller Strand, Batnfjordsøra			0	0	0	150 000
		Dekning: Lånemidler	0					
		Sum	0					
9643	3530	Astad Nord- avløpsledning			0	894 446	894 446	360 000
		Dekning: Lånemidler	671 399					
		Tilknytningsgebyrer	223 047					
		Sum	894 446					
Pros	Tjene	Anlegg, kostnadsoversikt	Finansiering	Medgått	Medgått	Totaler	Budsjett	
jekt	ste	m.v.		t tidl.	i året		t 2019	
				341				
9644	3500	Slamavskiller Søvik		865	290 568	632 433	265 000	
		Dekning: Lånemidler	290 568					
		Sum	290 568					
9652	3257	Batnfjord brannstasjon-ombygging		1 812				
		Dekning: Lånemidler	27 898	490	33 955	1 846 445	0	
		Sum	27 898					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift			0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	6 057					
		Sum	6 057					
9654	3400	Høgset vassverk-rehabilitering		82 306	97 354	179 660	200 000	
		Dekning: Lånemidler	97 354					
		Sum	97 354					
9662	3320	Åbakkveien- oppgradering		0	439 549	439 549	350 000	
		Dekning: Lånemidler	353 707					
		Sum	353 707					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift			0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	85 842					
		Sum	85 842					
9663	3320	Bergevegen, Gjemnes- rehabilitering veg og dekke		994 059	2 081 436	3 075 495	1 600 000	
		Dekning: Lånemidler	1 638 179					
		Salg av varer og tjenester	35 000					
		Sum	1 673 179					
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift			0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for	408 257					

		merverdiavgift					
		Sum	408 257				
9667	3320	Storbrua Batnfjordsøra, sperring		0	144 979	144 979	100 000
		Dekning: Lånemidler	124 265				
		Sum	124 265				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	20 714				
		Sum	20 714				
Pros	Tjene	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått t tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
9672	3257	Driftsbygget- renovering av lokale		1 006			
		Dekning: Lånemidler	111 902	706	138 534	1 145 240	200 000
		Sum	111 902				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	26 632				
		Sum	26 632				
9673	3860	Batnfjord samfunnshus- rehabilitering av garderobe		0	287 811	287 811	400 000
		Dekning: Lånemidler	239 831				
		Sum	239 831				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	47 980				
		Sum	47 980				
9680	3320	Trøbakken, Søvik- rehabilitering veg		0	318 993	318 993	270 000
		Dekning: Lånemidler	255 827				
		Sum	255 827				
	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	63 166				
		Sum	63 166				
SUM brutto investeringsregnskap				35 550 301	34 912 837	70 463 138	28 120 000

SAMMENDRAG FINANSIERING INVESTERING

Finansieringskilder	Beløp	% av tot.kostna d
Lånemidler	27 771	
Uinndekket investering	831	79,55
Kompensasjon moms	0	0,00
investeringsregnskapet	6 018	
Bruk av disposisjonsfond	959	17,24
	850 000	2,43

Salg av fast eiendom	0	0,00
Andre salgsinntekter	49 000	0,14
Refusjon opparbeiding tomt	0	0,00
Refusjon - overføring fra andre	223 047	0,64
	34 912	
SUM FINANSIERING	837	100,0

**ØVRIGE KAPITALUTGIFTER/
FINANSIERINGSPOSTER**

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2019
9104	2830	Utlån formidlingslån		0	3 785 999	3 785 999	3 000 000
		Dekning: Lånemidler	1 830 000				
		Mottatte avdrag formidlingslån	784 054				
		Bruk av bundne investeringsfond	1 171 945				
		Sum	3 785 999				
9111	1100	Eieravtale- Møre og Romsdal revisjon SA		0	63 000	63 000	0
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	63 000				
		Sum	63 000				
9112	3390	Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS		0	105 640	105 640	0
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	105 640				
		Sum	105 640				
9802	2850	Helseinnovasjonssenteret- kjøp av aksjer		0	50 000	50 000	0
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	50 000				
		Sum	50 000				
9652	3257	Batnfjord brannstasjon- nedbet. underskudd 2018		0	212 731	212 731	0
		Dekning: Lånemidler	212 731				
		Sum	212 731				
9672	3257	Driftsbygget - nedbet. underskudd 2018		0	223 564	223 564	0
		Dekning: Lånemidler	223 564				
		Sum	223 564				
9800	1720	Egenkapitalinnskudd KLP		7 762 747	657 763	8 420 510	700 000
		Dekning: Bruk av disposisjonsfond	657 763				
		Sum	657 763				

SUM brutto øvrige kapitalutgifter	7 762 747	5 098 697	12 861 444	3 700 000
-----------------------------------	-----------	-----------	------------	-----------

Sammendrag øvrige kapitalutgifter

Finansieringskilde	Beløp	I prosent
	1 830 000	
Lånemidler formidlingslån		35,89
Mottatte avdrag formidlingslån	784 054	15,38
	1 171 945	
Bundet investeringsfond		22,99
Lånemidler annet	436 295	8,56
Salg av fast eiendom	0	0,00
Refusjoner	0	0,00
Disposisjonsfond	876 403	17,19
Annet salg	0	0,00
	5 098 697	
SUM FINANSIERING	697	100,0

SUM samlende brutto kapitalutgifter	43 313 048	40 011 534	83 324 582	31 820 000
-------------------------------------	------------	------------	------------	------------

SAMMENDRAG TOTAL FINANSIERING

Finansieringskilder	Konto	Beløp	% av tot.kostna d
		28 208	
Lånemidler	9100	126	70,50
		1 830 000	
Lånemidler	9120	000	4,57
Kompensasjon moms investeringsregnskapet	7290	6 018 959	15,04
Mottatte avdrag formidlingslån	9200	784 054	1,96
Uinndekket investering	9800	0	0,00
Bruk av ubundet investeringsfond	9480	0	0,00
		1 171 945	
Bundet investeringsfond	9580	945	2,93
		1 726 403	
Bruk av disposisjonsfond	9400	403	4,31
Salg av fast eiendom	6700	0	0,00
Andre salgsinntekter	06200/06500/06600	272 047	0,68
Refusjon - overføring fra andre	07300/0750 0/07700	0	0,00
		40 011 534	
SUM FINANSIERING		534	100,0



Note 11- Anleggsregister

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2021

1. Bokført verdi pr. 31.12.2019

	05	10	20	40	50	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	13.634.069	7.596.156	15.874.048	111.486.235	70.294.359	218.884.867
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.19	-8.563.630	-3.374.683	-1.600.286	-17.904.167	-12.743.833	-44.186.599

Bokført verdi 01.01.19

	5.070.439	4.221.473	14.273.762	93.582.068	57.550.526	174.698.268
Tilgang i året	0	2.500	0	0	0	2.500
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-1.784.495	-1.111.483	-744.168	-4.119.641	-3.034.066	-10.793.853
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0

Bokført verdi 31.12.19

	3.285.944	3.112.490	13.529.594	89.462.427	54.516.460	163.906.915
--	-----------	-----------	------------	------------	------------	-------------

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

05 = Avskrivning 5 år
10 = Avskrivning 10 år
20 = Avskrivning 20 år
40 = Avskrivning 40 år
50 = Avskrivning 50 år



Note 11- Anleggsregister

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2021

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2019

	05	10	20	40	50	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	13.634.069	7.596.156	15.874.048	111.486.235	70.294.359	218.884.867
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Tilgang i året	0	2.500	0	0	0	2.500
Avgang i året	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.19	13.634.069	7.598.656	15.874.048	111.486.235	70.294.359	218.887.367
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.19	-10.348.125	-4.486.166	-2.344.454	-22.023.808	-15.777.899	-54.980.452
Bokført verdi 31.12.19	3.285.944	3.112.490	13.529.594	89.462.427	54.516.460	163.906.915

05 = Avskrivning 5 år
10 = Avskrivning 10 år
20 = Avskrivning 20 år
40 = Avskrivning 40 år
50 = Avskrivning 50 år



Note 11- Anleggsregister

570 Gjernes kommune - 2019

29.05.2020

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2019

	05	10	20	40	50	Sum
Kostpris v/tilgang i året	0	2.500	0	0	0	2.500
Salgssum v/avgang i året	0	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-1.784.495	-1.111.483	-744.168	-4.119.641	-3.034.066	-10.793.853
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0
Sum endring kapitalkonto	-1.784.495	-1.108.983	-744.168	-4.119.641	-3.034.066	-10.791.353
Avgang i året (bokført verdi)	0	0	0	0	0	0
Salgssum v/salg	0	0	0	0	0	0
Negativt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0	0
Positivt verdiavvik v/salg	0	0	0	0	0	0

Verdiavviket ved salg skal samsvare med avviket mellom endring som følge av avgang anleggsmidler i balansen, og endring på kapitalkonto som følge av salg. Verdiavvik av vesentlig størrelse bør kommenteres særskilt.

05 = Avskrivning 5 år
10 = Avskrivning 10 år
20 = Avskrivning 20 år
40 = Avskrivning 40 år
50 = Avskrivning 50 år



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

Anleggsmiddel pr. 2019

Gruppe	Anlegg		Saldo	Gj. levetid	Veiet levetid
A					
	3002	KJØP MILJØBUSS	35.176,00	1	0,00021422
	4005	VAKTMESTERBIL WV TRANSP	0,00	0	0,00000000
	4022	TRANSPORTMIDLER DRIFTS	185.644,00	5	0,00565290
	Komp.	1 Transportmiddel kjøp 2014	0,00	0	0,00000000
	Komp.	2 Transportmidler 2015	203.927,00	6	0,00745154
	4036	KJØP AV VAKTMESTERBIL	96.800,00	8	0,00471613
	Komp.	1 Kjøp av vaktmesterbil	0,00	0	0,00000000
	6051	BIL FEIER/VAR	49.200,00	4	0,00119852
	6052	FEIERBIL	23.750,00	1	0,00014464
Sum anleggsgruppe:			594.497,00		0,01937795
B					
	4007	TRAKTOR	0,00	0	0,00000000
	4008	PLENKLIPPER	0,00	0	0,00000000
	Komp.	1 Ny plenklipper	27.000,00	1	0,00016443
Sum anleggsgruppe:			27.000,00		0,00016443
C					
	4006	BRANNBIL	278.288,00	14	0,02372700
	Komp.	1 Kjøp av ny brannbil	950.389,00	19	0,10997026
Sum anleggsgruppe:			1.228.677,00		0,13369726
D					
	1200	INVENTAR OG UTSTYR- FELLES	351.498,00	7	0,01498446
	Komp.	1 Kjøp	153.707,00	8	0,00748866
	1300	ELEKTRISK DØRÅPNER KOMMU	208.119,00	5	0,00633727
	Komp.	1 Elektrisk døråpner 2014	0,00	0	0,00000000
	Komp.	2 Elektrisk døråpner 2015	94.740,00	6	0,00346182
	2500	ANGVIK BARNEHAGE UTSTYR	1,00	0	0,00000000
	3000	GJEMNES SYKEHJEM DIV. UTST	0,00	0	0,00000000
	Komp.	1 Kjøp av utstyr 2015	26.365,00	1	0,00016056
	Komp.	2 Kjøp av nye senger	73.742,00	7	0,00314364
	3005	PASIENTALARM	19.760,00	1	0,00012034
	3006	KJØL/FRYS SYKEHJEM	49.830,00	1	0,00030347
	Komp.	1 Kjøkkenutsyr 2016	68.300,00	7	0,00291165
	3013	NYTT RINGEKLOKKESYSTEM S	69.576,00	5	0,00211860
	Komp.	1 Ringeklokkesystem sykehjemmet	0,00	0	0,00000000
	3015	KJØP AV KOMBIDAMPER KJØK	82.469,00	8	0,00401792
	Komp.	1 Kjøp av kombidamper kjøkken syk	0,00	0	0,00000000
	3017	UTSTYR FYSIOTERAPI	104.546,00	9	0,00573021
	4002	HEGGEM BARNEHAGE UTSTYR	0,00	0	0,00000000
	4003	BRANNUTSTYR	48.903,00	4	0,00119129
	Komp.	1 Brannvern- redningsutstyr	134.193,00	6	0,00490345
	4004	ØVINGSCONTAINER BRANN	0,00	0	0,00000000
	4029	KOMMUNEPLAN	0,00	0	0,00000000
	Komp.	1 Kommuneplan 2014	23.334,00	0	0,00000000



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

D

Komp.	2 Kommuneplan 2015	0,00	0	0,00000000
Komp.	3 Kommuneplan 2016	77.482,00	0	0,00000000
Komp.	4 Kommuneplan 2017	313.657,00	1	0,00191018
Komp.	5 Kommuneplan 2018	202.397,00	2	0,00246521
4034	RENHOLDSMASKINER	78.264,00	7	0,00333642
5000	UTSTYR SAMBRUKSLOKALE BA	1,00	0	0,00000000
5001	BATNFJ. SAMF.H. INVENTAR OG	0,00	0	0,00000000
5002	BYGDEBOK BIND V	0,00	0	0,00000000
5003	JUBILEUMSBOK GJEMNES KOM	74.119,00	6	0,00270833
Komp.	1 Jubileumsbok 2016	235.994,00	7	0,01006049
Komp.	2 Jubileumsbok 2018- korreksjon	0,00	0	0,00000000
5004	NYTT ORGEL OSMARKA	0,00	0	0,00000000

Sum anleggsgruppe:

2.490.997,00

0,07735397

E

1200	IKT-INVESTERTINGER	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Nytt supplerende utstyr	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Orkide IKT- investeringer 2014	1,00	0	0,00000000
Komp.	3 Verktøy PC- håndtering 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	4 Svarut Orkide 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	5 Nytt supplerende utstyr	26.320,00	1	0,00016029
Komp.	6 IKT- invwesteringer Orkide	42.092,00	1	0,00025634
Komp.	7 Svarut Orkide 2015	3.526,00	1	0,00002147
Komp.	8 Nytt supplerende utstyr 2016	347.695,00	2	0,00423495
Komp.	9 IKT- orkide kjøp 2016	81.004,00	2	0,00098664
Komp.	10 Individuell plan 2016	9.882,00	2	0,00012036
Komp.	11 IKT felles 2017	616.697,00	3	0,01126713
Komp.	12 IKT felles 2018	707.835,00	4	0,01724298
Komp.	13 IKT investeringer Orkide	178.811,00	4	0,00435587
1201	BREIBÅND	0,00	0	0,00000000
1202	ARKIV/SAKSSYTEM	0,00	0	0,00000000
1204	AV-SYSTEM KOMMUNESTYRES	0,00	0	0,00000000
1205	INNFØRING LØP-VISMA	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Løp- prosjekt 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Løp- prosjekt 2015	83.516,00	1	0,00050862
1206	SYSTEM VAR-OMRÅDET MOME	0,00	0	0,00000000
1207	EIENDOMSSKATT PROSJEKT	0,00	0	0,00000000
1208	OPPGRADERING TELEFONSENT	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Telefonsentral 2014	2,00	1	0,00000001
Komp.	2 Nytt sentralbord 2016	13.382,00	2	0,00016299
Komp.	3 Ny telefonløsning 2018	157.749,00	2	0,00192140
1209	IPAD TIL POLITIKERE	40.592,00	1	0,00024721
2000	OPPVEKSTSYSTEM SKOLE/BAR	0,00	0	0,00000000
2001	IKT PLAN SKOLE	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 IKT- investeringer skole 2014	0,00	1	0,00000000
Komp.	2 Skolelokaler investeringer 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	3 Ikt- kjøp skole 2015	38.163,00	2	0,00046483
Komp.	4 IKT utstyr 2016	218.409,00	2	0,00266024



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

E

Komp.	5 IKT skole 2017	40.804,00	1	0,00024850
Komp.	6 IKT plan 2018	139.437,00	2	0,00169835
2002	INNFØRING AV FEIDE	0,00	0	0,00000000
2003	BARNEHAGELØFTET	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Barnehageløftet kjøp 2014	1,00	0	0,00000000
Komp.	2 Kjøp ikt system 2015	4.130,00	1	0,00002515
2200	AV-UTSTYR BATNFJORD SKOLE	0,00	0	0,00000000
3001	LEGESENTERET DATAUTSTYR	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Ikt- investering 2015	9.387,00	1	0,00005717
3003	TURNUSPROGRAM HELSE OG O	0,00	0	0,00000000
3004	KJØP AV SENER SYKEHJEM	0,00	0	0,00000000
3007	MELDINGSTJENESTE HELSE	0,00	0	0,00000000
3008	KVALITETSSYSTEM GJEMNES K	2,00	0	0,00000000
Komp.	1 Kvalitetslosen kjøp 2014	2,00	0	0,00000000
Komp.	2 Kvalitetssystemet- kjøp	13.462,00	1	0,00008198
3009	FELLES FRAMTID OMSORG	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Individuell plan kjøp 2014	1,00	0	0,00000000
3010	PROFIL FELLES SYSTEM	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Profil kjøp 2014	0,00	0	0,00000000
3016	TRYGGHETSALARM	55.681,00	3	0,00101730
Komp.	1 Trygghetsalarm hjemmetjenesten	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Trygghetsalarmer 2018- fase 2	24.880,00	4	0,00060608
3018	HELSESTASJON HSPRO	114.170,00	4	0,00278120
3019	MOBIL OMSORG	93.640,00	4	0,00228109
4001	KOMMUNEPLAN NYTT SYKEHU	1,00	0	0,00000000
Komp.	1 Kommuneplan nytt sykehus 2014	265.776,00	0	0,00000000
Komp.	2 Kommuneplan nytt sykehus 2015	0,00	0	0,00000000
4030	DIGITALT GÅRDSARKIV	0,00	0	0,00000000
Komp.	1 Digitalisering gardsarkiv 2015	1,00	0	0,00000000
4031	ADRESSEPROSJEKTET	39.238,00	1	0,00023896
4032	GEOVEKSTAVTALE KARTBASE	23.000,00	1	0,00014007
Komp.	1 Utstyr 2016	44.208,00	2	0,00053846
4033	NYTT GPS- UTSTYR	45.950,00	1	0,00027984
5003	BIBIOTEKPROGRAM	0,00	0	0,00000000
5010	IKT BATNFJORD SAMFUNNSHUS	14.316,00	2	0,00017437
6050	IKT FEIING TILSYNSPROGRAM	0,00	0	0,00000000

Sum anleggsgruppe:

3.493.767,00

0,05477985

F1

4000	STRAND BOLIGER	2.205.503,00	19	0,25520049
Komp.	1 Rehabilietring 2017	725.071,00	18	0,07948282
Komp.	2 Erstatning skade	0,00	0	0,00000000
4009	REHAB. KOMM. BYGG. GENERE	360.920,00	23	0,05055441
Komp.	1 Rehabilitering boliger 2014	92.315,00	24	0,01349285
4014	GJEMNES TORG II OMSORGSBO	3.331.632,00	20	0,40579553
Komp.	1 Rehabilitering Torget II	159.831,00	22	0,02141430
4015	ØRATUNET OMSORGSBOLIG	5.396.425,00	21	0,69015348
Komp.	1 Rehabilitering Øratunet	136.993,00	26	0,02169162



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

F1

4016	OMSORGSBOLIG NÅSTAD	10.035.796,00	30	1,83355239
Komp.	1 Utbedring vegg 2016	191.244,00	27	0,03144646
Komp.	2 Rehabilitering 2018	112.629,00	19	0,01303239
4019	KOMMUNALE BOLIGER	69.728,00	17	0,00721899
Komp.	1 Rehabilitering Flata 7A	0,00	0	0,00000000
4020	ANGVIK ELDREBOLIG	46.285,00	2	0,00056376
4021	KOMMUNAL BOLIG PÅ NÅSTAD	421.369,00	3	0,00769846
Komp.	1 Rehabilitering Nåstad oms.b. 2014	4.892,00	4	0,00011917
4023	KOMMUNAL BILG 5/6, BATNFJO	697.967,00	23	0,09776490
4024	KOMMUNAL BOLIG 7/8, BATNFJ	60.453,00	14	0,00515426
Komp.	1 Rehabilitering Flata 7A	200.241,00	18	0,02195057
Komp.	2 Tilstandsanalyse kommunal bolig	46.490,00	9	0,00254813
4025	KJØP AV FLYKTNINGEBOLIG	1.912.248,00	36	0,41924410

Sum anleggsgruppe:

26.208.032,00

3,97807908

F2

2004	LEKEOMRÅDE HJERTE PÅ TUR	610.384,00	14	0,05204169
2100	ANGVIK SKOLE	1.132.565,00	11	0,07587104
Komp.	1 Prosjektering Angvik skole	6.063,00	37	0,00136619
Komp.	2 Bygging skole 2016	8.835.840,00	37	1,99099335
Komp.	3 Oppgradering uteområde	326.752,00	37	0,07362753
Komp.	4 Inventar skole 2016	502.628,00	7	0,02142718
Komp.	5 Rehabilitering- påbygg 2017	828.375,00	15	0,07567257
Komp.	6 Angvik skole- inventar og utstyr	8.728,00	8	0,00042523
Komp.	7 Tippemidler 2018	0,00	0	0,00000000
2201	INTERNK TILTAK BATNFJORD SK	17.896,00	17	0,00185279
2202	BATNFJORD BARNE OG UNGDO	13.719.050,00	23	1,92164039
Komp.	1 Trappeheis 2015	112.708,00	25	0,01715991
Komp.	2 Automatiske døråpnere	53.716,00	25	0,00817832
Komp.	3 Sanitæranlegg/ fasade	241.163,00	25	0,03671732
Komp.	4 Prosjektering skole 2016	304.870,00	37	0,06869682
Komp.	5 Ny trappeheis 2016	46.869,00	26	0,00742129
Komp.	6 Prosjektering skole 2017	1.573.618,00	38	0,36416915
Komp.	7 Rehabilitering/ påbygg 2018	730.891,00	40	0,17804626
2203	BALLBINGE BATNFJORD SKULE	30.173,00	5	0,00091877
2501	ANGVIK BARNEHAGE	3.835.701,00	29	0,67742776
Komp.	1 Nytt gjerde Angvik/ Solsida barneh	0,00	0	0,00000000
2600	SOLSIDA BARNEHAGE	4.288.114,00	20	0,52229583
Komp.	1 Nytt gjerde Solsida barnehage	604.466,00	22	0,08098690
Komp.	2 Rehabilitering tak	208.792,00	22	0,02797414
Komp.	3 Uteområde barnehage 2016	206.982,00	23	0,02899217
2800	BERGSØY BARNEHAGE	2.808.369,00	27	0,46178325
2900	ASTADDALEN FRILUFTS-MUSEU	5.715.470,00	31	1,07903091
Komp.	1 Materiale 2 etg.	66.222,00	34	0,01371202
Komp.	2 Påbygg 2 etg.	141.735,00	35	0,03021102
Komp.	3 Påbygg 2018	2.109.925,00	36	0,46258310
4011	FLEMMAS SKOLE- GRENDAAHUS	0,00	0	0,00000000
4012	GJEMNES SKOLE	300.896,00	18	0,03298444



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

F2					
	4013	HEGGEM SKOLE BARNEHAGE	392.420,00	5	0,01194927
	Sum anleggsgruppe:		49.761.381,00		8,32615661
F3					
	5005	GJEMNESHALLEN	1.720.994,00	9	0,09432832
	Komp.	1 Ny port 2017	89.681,00	13	0,00710009
	Komp.	2 Rehabilitering 2018	300.285,00	14	0,02560247
	Sum anleggsgruppe:		2.110.960,00		0,12703088
G1					
	4017	TINGHAUG EIENDOM- HJORTEN	2.018.404,00	30	0,36876492
	Komp.	1 Rehabilitering Hjorten 2015	347.093,00	31	0,06552813
	Komp.	2 Rehabilitering Hjorten 2016	540.615,00	33	0,10864813
	Komp.	3 Inventar og utstyr Hjorten 2017	300.000,00	8	0,01461610
	Komp.	4 Rehabilitering Hjorten 2017	128.622,00	34	0,02663265
	Komp.	5 Rehabilitering Hjorten 2018	119.326,00	35	0,02543451
	Komp.	6 Salg av utstyr 2018	0,00	0	0,00000000
	4018	DRIFTSBYGGET	983.244,00	5	0,02993998
	Komp.	1 Ombygging brannstasjon 2017	209.735,00	9	0,01149565
	Komp.	2 Brannstasjon 2018	1.583.305,00	10	0,09642393
	Komp.	3 Driftsbygget renovering 2018	915.187,00	10	0,05573527
	Sum anleggsgruppe:		7.145.531,00		0,80321927
G2					
	4010	KOMMUNEHUSET	3.208.366,00	22	0,42985980
	Komp.	1 Garderobes 2014	516.135,00	23	0,07229552
	Komp.	2 Garderobes 2015	43.190,00	24	0,00631269
	Komp.	3 Elektrisk døråpner	14.679,00	25	0,00223489
	Komp.	4 Kommunehuset fasade vest 2018	102.204,00	27	0,01680552
	Sum anleggsgruppe:		3.884.574,00		0,52750842
G3					
	3011	GJEMNES HELSE- OG SOSIALS	4.393.728,00	12	0,32109582
	Komp.	1 Avdelingskjøkken sjukeheimen 201	203.325,00	13	0,01609735
	Komp.	2 Rehabilitering tannklinikken 2014	164.741,00	13	0,01304263
	Komp.	3 Nye garderober 2016	15.391,00	15	0,00140598
	Komp.	4 Rehabilitering 2017	283.420,00	16	0,02761663
	3012	GJEMNES ELDRESENTER	19.431.651,00	21	2,48513073
	Komp.	1 Ny balkong 2015	100.726,00	23	0,01410879
	3013	ARBEIDS- OG AKTIVITETSENTE	1.700.931,00	28	0,29004472
	3014	PROSJEKTERING OG BYGGING	499.175,00	47	0,14287983
	Komp.	1 Prosjektering ny sykehjem 2017	1.151.895,00	48	0,33672423
	Komp.	2 Prosjektering 2018	479.531,00	49	0,14309782
	Sum anleggsgruppe:		28.424.514,00		3,79124453
G4					
	5006	ØRSTUA - (NEERGAARDS MIND	315.285,00	27	0,05184266
	Komp.	1 Ørstua rehabilitering 2015	24.242,00	29	0,00428141
	Komp.	2 Rehabilitering 2017	275.342,00	31	0,05198217



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

G4

Komp.	3 Ørstua rehabilitering 2018	46.360,00	32	0,00903470
5007	MUSEUM UTBEDRINGER	153.769,00	21	0,01966565
5008	BATNFJORD SAMFUNNSHUS	4.706.593,00	18	0,51594023
Komp.	1 Rehabilitering fasade	42.168,00	20	0,00513610
Komp.	2 Rehabilitering fasade 2016	1.212.740,00	21	0,15509837
Komp.	3 Nytt ventilasjonsanlegg 2017	182.235,00	18	0,01997674
Komp.	4 Ny fasade 2018	128.214,00	23	0,01795906
Komp.	5 Tilstandsanalyse 2018	101.441,00	9	0,00556002
5009	SAMBRUKSLOKALE KULTURSTU	7.463.423,00	28	1,27267154

Sum anleggsgruppe:

14.651.812,00

2,12914865

I

6011	ØRE HØYDEBASSENG	366.109,00	18	0,04013314
Komp.	1 Høydebasseng Øre	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Vassforsyning Øre 2018	1.485.162,00	19	0,17184926
6012	HØGSET VASSVERK- HØYDEBA	65.034,00	18	0,00712908
Komp.	1 Høgset vassverk - Høygebasseng 2	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Høgset vassverk 2018- høgdebasse	9.544,00	19	0,00110434
6021	TORVIKBUKT RENSEANLEGG	79.356,00	15	0,00724922
Komp.	1 Torvikbukt tenseanlegg 2014	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Torvikbukt renseanlegg 2015	1.570.766,00	16	0,15305648
Komp.	3 Torvikbukt renseanlegg 2016	1.096.490,00	17	0,11352038
Komp.	4 Torvikbukt renseanlegg 2017	295.776,00	18	0,03242319
6022	SLAMAVSKILLER ANGVIK SYD	140.248,00	15	0,01281174
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
6023	ORSETBUKTA SLAMAVSKILLER	484.041,00	15	0,04421745
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
6024	OLAUSHÅGEN SLAMAVSKILLER	166.145,00	15	0,01517745
Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
6025	RENSEANLEGG ASTAD, BATNFJ	1.260.547,00	18	0,13818210
Komp.	1 Renseanlegg Astad 2017	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Renseanlegg Astad 2018	2.089.804,00	19	0,24181286
6026	SLAMAVSKILLER SØVIK	324.772,00	19	0,03757962

Sum anleggsgruppe:

9.433.794,00

1,01624631

J1

6010	VANN	4.116.307,00	12	0,30082176
Komp.	1 Øre vassverk- driftsovervåking	76.081,00	14	0,00648671
6020	AVLØP	6.223.198,00	19	0,72009113
Komp.	1 Avløp Haltbakken	133.826,00	26	0,02119015

Sum anleggsgruppe:

10.549.412,00

1,04858975

J2

4026	STORBRUA, BATNFJORDSØRA	102.609,00	15	0,00937340
4035	REHABILITERING ÅNDALSVEGE	440.980,00	17	0,04565497
Komp.	1 Rehabilitering Andalsvegen 2017	459.720,00	18	0,05039485
4037	SLETNESVEGEN- REHABILITERI	596.144,00	18	0,06534975
Komp.	1 Sletnesvegen rehabilitering 2017	0,00	0	0,00000000
4038	SKILTING AV VEG	221.372,00	38	0,05123026



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2019

570 Gjemnes kommune - 2019

29.05.2020

J2

Komp.	1 Skilting av veg	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Skilting av veg 2018	28.946,00	39	0,00687501
4039	SOLSIDA BF- VEG OG LYS	317.871,00	24	0,04646034
4040	IKORNESVEGEN OPPGRADERIN	429.724,00	24	0,06280889
4041	ØRLIAVEGEN SKEIDSDALEN	285.243,00	24	0,04169140
4042	HALSETVEGEN	954.297,00	24	0,13948100
4043	EINESVEGEN 2018	248.535,00	24	0,03632612

Sum anleggsgruppe:

4.085.441,00

0,55564599

K

4025	PARKERINGSPLASS, IDRETTSP	5.136,00	1	0,00003128
4028	HØGSET KAI	19.218,00	0	0,00000000
Komp.	1 salg av kai 2016	0,00	0	0,00000000
Komp.	2 Regulering Høgset kai	0,00	0	0,00000000

Sum anleggsgruppe:

24.354,00

0,00003128

X

4027	NAUSTTOMTER TORVIKBUKT	87.754,00	0	0,00000000
------	------------------------	-----------	---	------------

Sum anleggsgruppe:

87.754,00

0,00000000

Totalt:

164.202.497,00

22,58827423

(Sum tomter:

0,00)

Beregning av minimumsavdrag

Minimum avdrag: 8.776.557,83

Betalte avdrag: -9.142.440,00

Til utgiftsføring -365.882,17 (ikke gjennomført reduksjon til minimumsavdrag)

Årsmelding 2019



Gjemnes kommune

Innhold

1	Økonomisk status og utvikling	2
2	Sentraladministrasjon	9
2.1	Folkevalgte	9
2.2	Flyktningetjenesten	10
2.3	Voksenopplæringen	11
2.4	Assisterende rådmann – økonomisjef – rådmann	11
3	NAV	16
4	Grunnskolen	18
5	Barnehager	25
5.1	Barnehagefaglig kompetanse	25
5.2	Angvik barnehage	26
5.3	Astaddalen museums- og friluftsbarnhage	28
5.4	Solside barnehage	31
6	Helse og omsorg	35
6.1	Økonomi	38
6.2	Personal	38
7	Areal og drift	43
	Kort om aktivitet	43
	Kommentarer til mål (jfr handlingsplan)	45
	Fag	46
	Endringssignaler	47
8	Kulturkontoret	49
	Hovudmål	49
	Aktivitet og vurdering av resultat	50
	Årstal	52
	Endringssignal	53
9	Kulturskolen i Gjemnes og Nesset	55

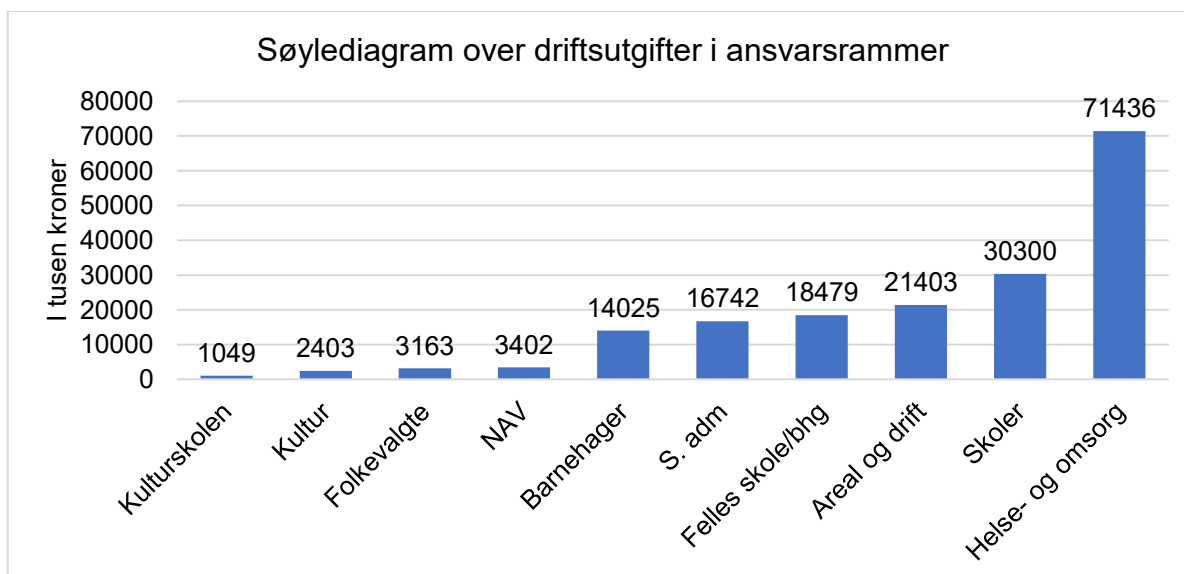
1 Økonomisk status og utvikling

Kommunens økonomi har bedret seg betydelig de siste årene. Dette viser nøkkeltall i KOSTRA siden 2012. Vi ser likevel at resultatet blir dårligere år for år, selv om det er overskudd. De omfattende driftstiltakene og omstruktureringene som er satt i verk, fortsetter å vise positiv effekt. Den økonomiske styringen har administrasjonen og lederne tatt på alvor med relativt god kostnadskontroll. Likevel brukes det for mye penger på enkeltområder. Flere tjenesteområder har til dels mye merforbruk av forskjellige årsaker. Nye akutte driftstiltak, endrede rammevilkår og forutsetninger, er en mulig årsak til dette.

Resultat årsregnskap med kommentarer

Ansvar (A)	Ansvarsområde	Regnskap 2019	Budsjett 2019 m/ endring netto	Avvik Regn – Rev Budsjett	Regnskap 2018
1000	Folkevalgte	3.163	2.331	831	2.570
1100-1400	Sentraladministrasjonen	16.742	15.687	1.055	14.731
1400	NAV	3.402	1.821	1.581	2.233
SUM A 1000-1400	Sum folkevalgte, sentral-administrasjon, NAV	23.307	19.840	3.468	19.534
2000	Skolefaglig komp.	7.031	6.880	151	7.846
2050	Barnehagefaglig komp.	11.448	8.956	2.492	8.419
2100-2200	Skoler	30.300	29827	473	29.096
2500-2900	Barnehager	14.025	14.352	-328	14.443
SUM A 2000-2999	Sum Oppvekst	62.804	60.015	2.790	59.804
3000	Helse- og omsorg	71.436	72.842	-1.406	71.506
4000	Areal og drift	21.917	20.814	1.103	20.991
5000	Kulturkontoret	2.403	2.029	374	2.502
5100	Kulturskolen	1.049	1.139	-90	1.244
SUM A 1000-5100	Netto drift- alle tjenester	182.916	176.677	6.238	175.581
SUM A 6010-6050	VARSF- områder	357	1.256	-900	-483
7000	Reservepost- udisponert	0	1.116	-1.116	0
7900	Pensjon- premieavvik- premiefond- fellesansvar	-3.837	-1.500	-2.337	-5.386
SUM A 1000-7900	Netto drift	179.435	177.549	1.886	169.712
8000	Skatter, rammer	-181.364	-177.138	-4.226	-175.477
9000	Finans netto, resultat	1.929	-411	2.340	5.765
SUM A 8000-9000	Netto drift- skatt, rammer, finans	179.435	177.549	1.886	-169.712

Skjematisk fordeles netto driftsutgift seg slik pr. ansvarsramme:



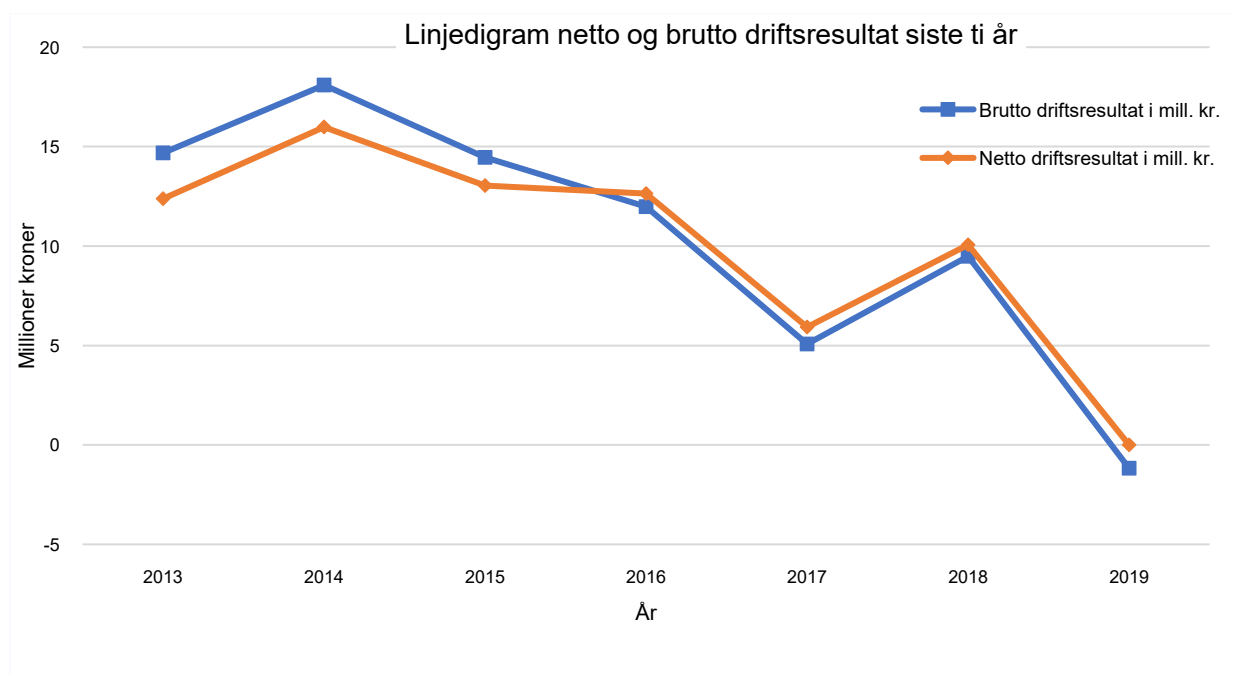
Kommentarer:

Tabellen ovenfor viser utvikling av netto driftsutgifter/ driftsinntekter de siste årene. Regnskapet for 2019 viser et **regnskapsmessig resultat (overskudd) på kr. 2 568 908,67**, ca. 3,9 mill. kr. svakere enn året før.

Kommunen har et **brutto driftsresultat på -1,178 mill. kr.**, som er 10,65 mill. kr. lavere enn for 2018. Driftsresultatet skal være så stort at det skal dekke renter og avdrag.

Netto driftsresultat utgjør -892,4 tusen. kr., som er kr. 10,959 mill. kr. lavere enn for 2018. Netto driftsresultat er sum driftsutgifter fratrasket finansutgifter i prosent av sum driftsinntekter.

De 7 siste årene har brutto driftsresultat og netto driftsresultat vært slik i mill. kr.:



I gjennomsnitt kan kommunen vise til et brutto og netto driftsresultat siden 2013 på hhv. 10,37 mill. kr., og 10,00 mill. kr. i gjennomsnitt. I prosent i gjennomsnitt for disse 7 årene utgjør brutto og netto driftsresultat hhv 4,8 % og 4,6 %. Så kan vi se at kommunen har hatt gode resultater etter ROBEK- perioden fra 2012 og fram til nå.

Sammendrag - forklaring av regnskapsmessig resultat:

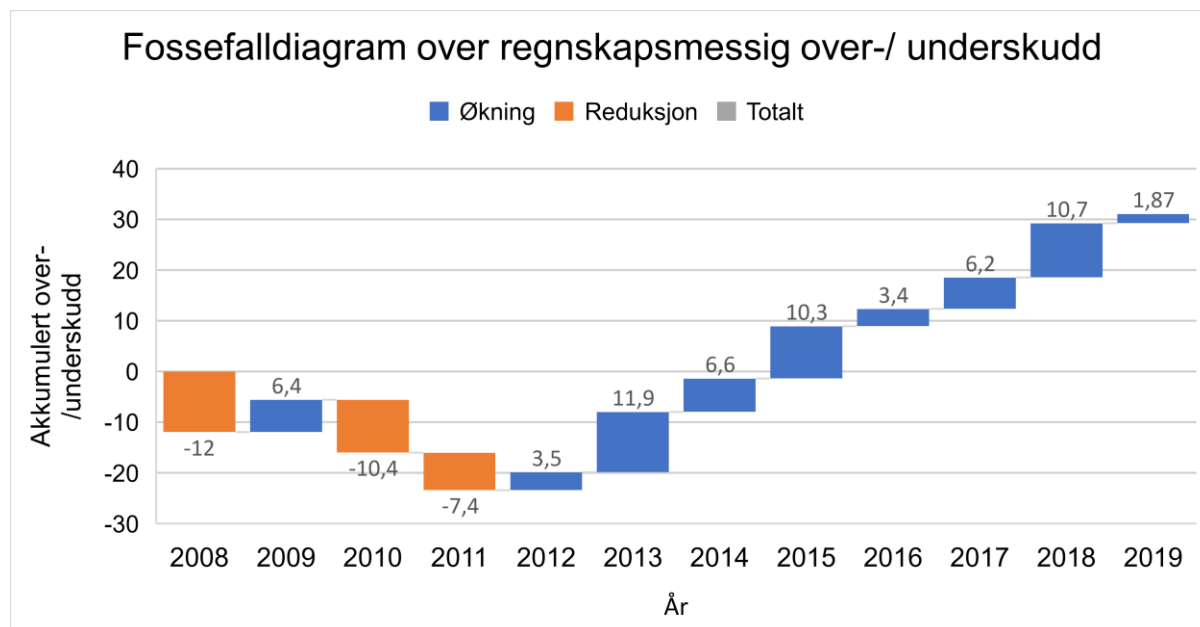
Sum netto driftsutgift ansvar 1000-5100	6 238	Merforbruk
Ansvar 6010-6050 VAR- områdene	-900	Merinntekt
Ansvar 7000 Kommunens reserveposter	-1 116	Mindreutgift
Ansvar 7900 Pensjon premieavvik mm	-2 337	Mindreutgift
Ansvar 8000 Skatter, rammeoverføringer	-4 226	Merinntekt
Ansvar 9000 Finansutgifter, avsetninger, resultat mv.	-227	Mindreutgift
Regnskapsmessig resultat	-2 568	Overskudd

Frie fond- disposisjonsfond.

Kommunen har 31,072 mill. kr. i disposisjonsfond pr. 31.12.19. Dette er som et resultat av regnskapsmessige overskudd siden 2012 og fram til og med 2019. Bruk av disposisjonsfondene i drift og investeringsregnskapet spesifiseres slik:

	2019	2018
Bruk av disposisjonsfondene i driftsregnskapet	5,235	5,913
Bruk av disposisjonsfondene i investeringsregnskapet	1,726	1,218
Avsatt til disposisjonsfondene	8,848	17,684

Tabellen nedenfor viser akkumulert regnskapsmessig underskudd (negativ egenkapital) i perioden 2008-2014, og deretter avsetninger til disposisjonsfond f.o.m. 2015-2019:

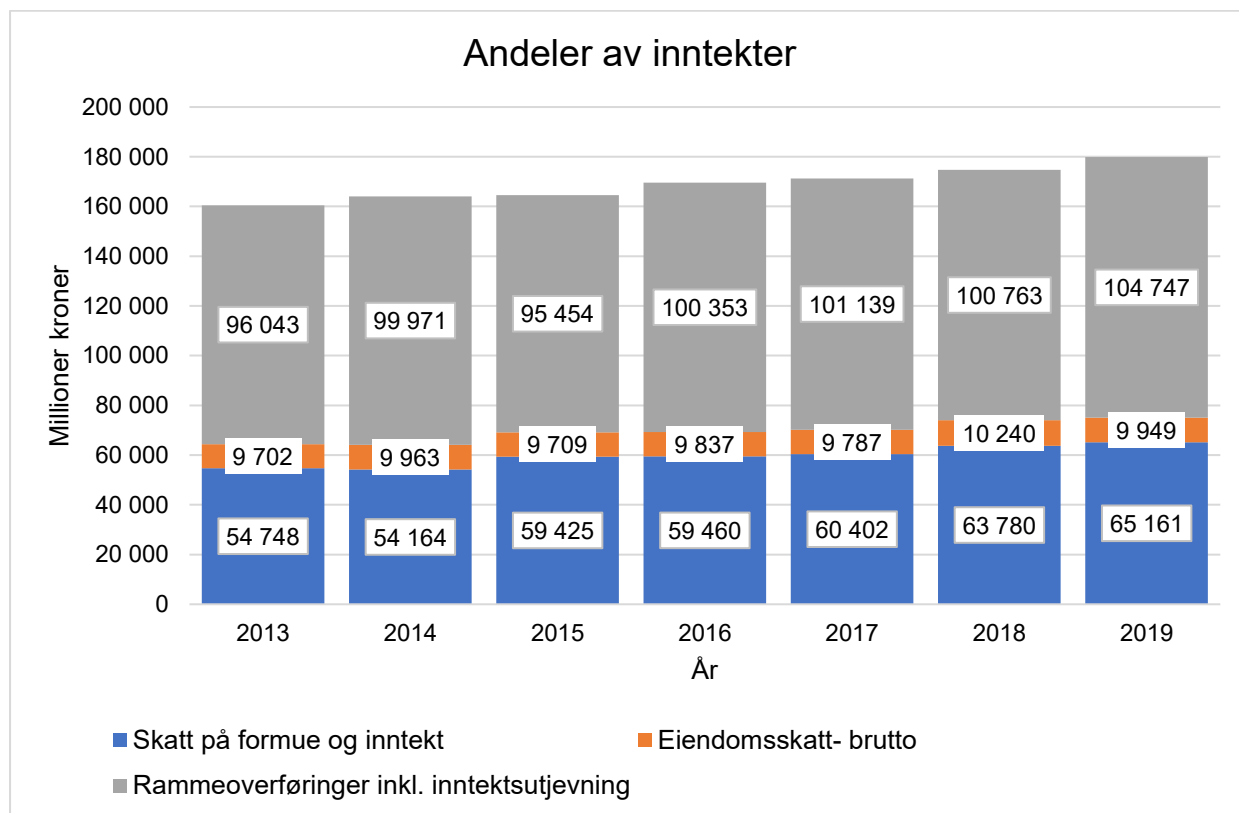


Kommunestyret har tidligere gjort vedtak for bruk av disposisjonsfondet i enkeltsaker. I tillegg ligger det også føringer av bruk av fondet i investeringsbudsjettet/ økonomiplanen.

Skatter og rammeoverføringer

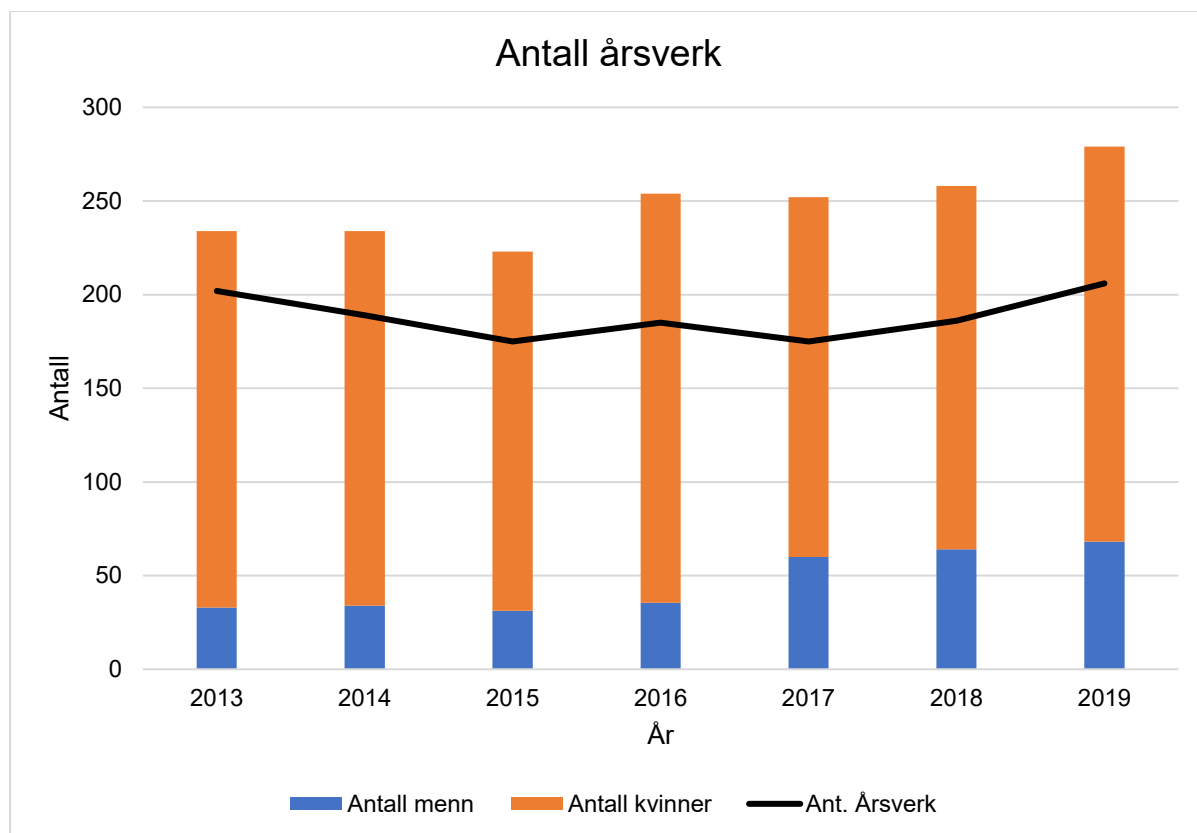
Kommunen fikk 65,161 mill. kr. i skatteinntekter for 2019. Dette er en skattesvikt på 263 000 kr. ift. budsjett. Skatteveksten i.f.t. 2018 utgjør 1,381 mill. Kr., eller 2,2 %.

Skjematisk framkommer rammeoverføringer og skatteinntektene i de siste 7 årene slik:

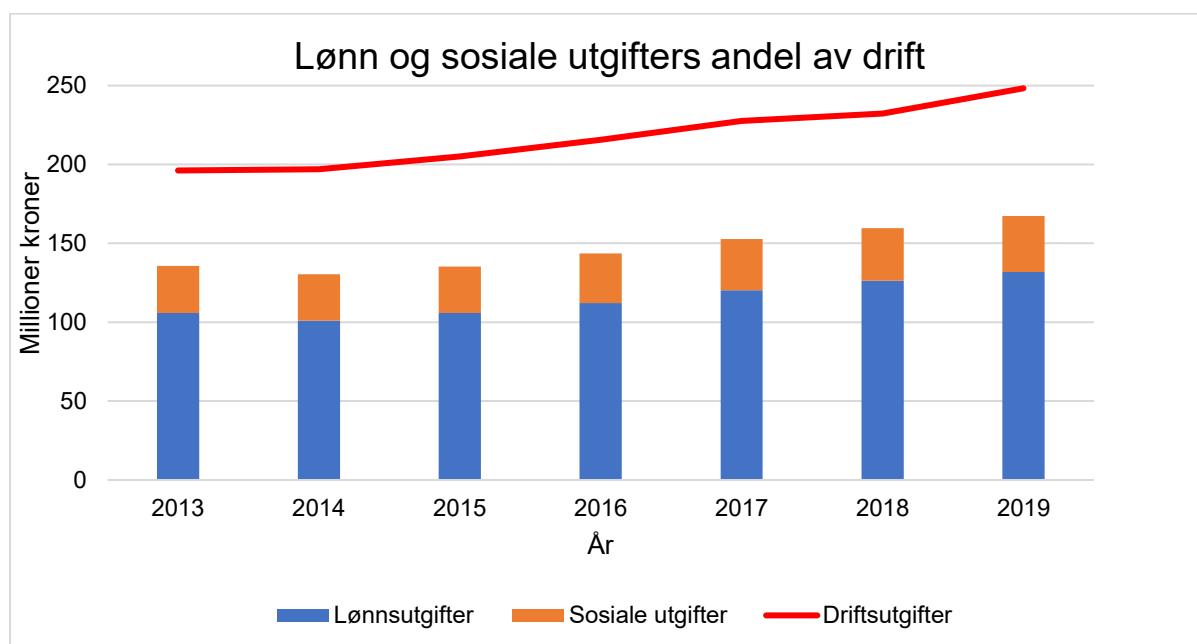


Årsverk- lønnsutgifter

Kommunen har 206 årsverk ved utgangen av 2019, 20 flere enn året før. Antall ansatte er ved årsskiftet 279, 21 flere enn for 2018. Utviklingen de 7 siste årene har vært slik:



Det ble utgiftsført 131,8 mill. kr. i lønnsutgifter i 2019. I tillegg kommer sosiale utgifter på 35,5 mill. kr. De 7 siste årene har lønns og sosialutgifter vært slik i mill. kr.:



Pensjonsforpliktelser

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i KLP og SPK som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte. Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12 utgjør 335,6 mill. Kr. som er 12,7 mill. Kr. mer enn for 2018. Netto pensjonsforpliktelser ved årsskifte utgjør 31,8 mill. Kr.

Investeringer

Det er utgiftsført nærmere 35 mill. kr. i investeringsregnskapet i 2019 som er 15 mill. kr. mer enn for 2018. Tabellen nedenfor viser dekning av finansieringsbehovet for 2019 og året før:

Dekning gjennom:	2019	% andel	2018
Bruk av lån	29,7	88 %	16,9
Mottatte avdrag på utlån	0,8	2 %	1,6
Bruk av disposisjonsfond	1,7	5 %	1,2
Bruk av u /og bundne investeringsfond	1,47	5 %	3,36

Finansutgifter

Samlet er det utgiftsført 12,889 mill. kr. i renter og avdrag på våre lån, 2,1 mill. kr. mer enn for 2018.

Kommunen har hatt en gevinst på 966,9 tusen. Kr, på kommunens fondsplasseringer i 2019. Dette er en merinntekt i.f.t revidert budsjett på 650 tusen kr. I Pareto Forvaltning, har kommunen ved årsskiftet 16,399 mill. kr. i fondsplasseringer som er knapt 1 mill. kr mer enn året før.

Lånegjeld

Kommunen sin lånegjeld til investeringer utgjør ved årsskiftet 208 mill. kr., en netto økning på 36,4 mill. kr. i forhold til 2018.

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret er en sammenlikning av landets 422 kommuner. Hensikten er å gi oversikt over hvordan kommunen driver. Tallene er hentet fra Kommunal rapport.

Kommunebarometeret samlet for 2019 og tidligere år viser disse plasseringene for Gjemnes:

	2019	2018	2017	Gj.snitt siste 3 år
Gjemnes	165	197	130	164
Eide	306	163	193	221
Tingvoll	197	214	252	221
Molde	234	170	273	226
Neset	284	313	149	249
Kristiansund	222	293	251	255
Averøy	264	348	261	291

Tabellen viser at kommunen kommer relativt godt ut i snitt for de 3 siste årene og sammenlignet med nabokommuner. Samtidig har Gjemnes potensial til å bedre resultatene innen de aller fleste sektorene.

Langsiktig perspektiv

Gjemnes kommune sin økonomiske stilling blir verre år for år. Overskuddet minker, og for 2019 har vi et negativt netto driftsresultat. Det var budsjettert med et enda større negativt netto driftsresultat enn det som ble fasiten, men utviklingen er likevel bekymringsfull. Framover ser det heller ikke bedre ut. Som såkalt «frivillig liten» kommune har vi fått en nedgang i våre frie inntekter fra 2017, til sammen fire millioner. Dette merkes godt på driften,

og det blir også vanskeligere hvert år å saldere neste års budsjett. I økonomiplanperioden må vi redusere utgiftene eller øke inntektene med ca 30 millioner og dette blir en krevende øvelse. Den øvelsen fordrer solid evne til prioritering. Vi har en buffer med disposisjonsfondet som er bygget opp, men dersom vi pøser disse pengene inn i ordinær drift, varer de ikke mange år. I løpet av 2020 må det tas et større grep for å planlegge for framtiden.

2 Sentraladministrasjon

2.1 Folkevalgte

Utvalg	2016		2017		2018		2019	
	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker	Antall møter	Antall saker
Formannskapet	13	109	15	116	11	95	10	90
Kommunestyret	10	90	9	69	9	74	10	123
Administrasjonsutvalget	4	13	1	1	3	3	2	4

Oversikt over antall møter og saker i formannskap, kommunestyre og administrasjonsutvalg fra 2016 til 2019

Folkevalgte hadde et netto merforbruk på kr 832.000

Store deler av merforbruket gjelder for lavt budsjettert pensjonsinnskudd og utgifter til Møre og Romsdal revisjon.

8.10.2019 ble kommunestyrevalget for perioden 2019-2023 godkjent. Knut Sjørmøling ble valgt som ordfører for valgperioden 2019-2023.



Bilde 1 Ukjent fotograf, Folkemøte i forbindelse med 2. gangs høring av kommuneplanen 6.05.2019. Ledet av Eirin Husby Frey og Knut Sjørmøling

Miljørettet helsevern

Fylkesmannen i Møre og Romsdal førte den 15. og 16.10.2019 tilsyn med Gjemnes kommunes rutiner for tilsyn med miljørettet helsevern (MHV) i barnehager og skoler. Rapport og avvik fra tilsynet kom i 2020 og kommunen fikk godkjent sin plan for oppfølging av avvikene.

Kontrollutvalget

Kontrollutvalget hadde 5 møter og behandlet 39 saker i 2019.
8.10.2019 ble kontrollutvalg for valgperioden 2019-2023 vedtatt.

2.2 Flyktningetjenesten

Kommunen bosatte ingen i 2019, og flyktningetjenesten bygges ned. Ved inngangen til 2019 ble tjenesten redusert til 60%.

Ved utgangen av 2019 var det fremdeles to personer som deltok i introduksjonsprogrammet. En har fått en forlengelse for å fullføre første år på grunnskole, mens den andre har hatt fødselspermisjon og med det fått utsatt siste del av programmet.

Vårt mål er nå å sørge for at disse får en god oppfølging den tiden de har igjen i introduksjonsprogrammet.

Økonomi

I og med at vi ikke har bosatt de siste årene, så får kommunen stadig mindre i integreringsstøtte. Vi mister også støtten når folk flytter ut av kommunen. I 2019 fikk vi kr. 2,3 mill. Totale utgifter i forbindelse med flyktningetjenesten var i 2019 kr 1,85 mill.

Personal

Tjenesten er nå redusert fra 100% til 60% stilling.

Likestilling og etikk

Flyktningetjenesten har i løpet av de årene vi har drevet bosetting hatt sterkt fokus på både likestilling og etikk. Vi har gjennom informasjon, kurs og undervisning snakket mye om kvinners stilling og rettigheter i Norge, demokrati og samfunn.

Resultater

Vi har bosatt siden slutten av 2015 og fram til 2017. Vårt fokus har i stor grad vært på norskundervisning, forberedende fag til grunnskole, og forberede mot videregående opplæring. De fleste av de vi har bosatt har uttrykt et ønske om å få gå på skole for å kunne ta en utdanning som ville være nyttig i Norge, og som vil gi arbeid. Vår erfaring er dessverre at det er svært vanskelig å få skoleplass på Videregående skole i Møre og Romsdal. Voksenretten er svak, og de stiller bakerst i køa. Dette gjør dessverre at vi mister dem ut til andre kommuner og fylker.

7 har fått plass på videregående skole.

4 har fått plass på voksenopplæringen i regi Romsdal vgs eller Atlanten vgs.

4 har gått på grunnskole ved Kristiansund voksenopplæring. 1 person har det som en del av intro skoleåret 19/20.

1 har startet på høyere utdanning, (men brutt?)

2 har gått ut i jobb. (deltid)

1 har ingen tilbud.

1 har norskundervisning og praksis som en del av intro.

Endringssignaler

Tjenesten fortsetter ut 2020. Siste person i intro er ferdig desember 2020. Deretter kan det være behov for noe oppfølging, men dette kan besørges av NAV.

2.3 Voksenopplæringen

Voksenopplæringen har sine lokaler på Flata, mellom Bunnpris og NAV. De er store og luftige, og har vært et godt sted å drive undervisning.

Voksenopplæringen har hatt noen år med høye elevtall på grunn av bosetting av flyktninger. Av samme grunn ble det ansatt en Miljøveileder i 100% stilling som har hatt ulike oppgaver knyttet til både voksenopplæring og flyktningetjeneste. På grunn av at elevtallene gikk mye ned skoleåret 2018/19, og at vi også mistet mye tilskudd, kunne vi ikke beholde Miljøveilederen, og vedkommende gikk ut av stillingen i april 2019.

Økonomi

Vi har i 2019 hatt få elever som utløser tilskudd. Totalt har vi mottatt norsktilskudd på ca kr. 600.000 og persontilskudd på kr 195.000. Totale utgifter var på 2.370.000 mill og inntekter på kr 980.000. Det var budsjettet kr. 950.000 og dermed et merforbruk på kr. 400.000.

Det har vært store utgifter på husleie, og andre utgifter knyttet til lokalene som strøm og internett. Det er ikke innført egenbetaling for de som ikke har rett og plikt på norskundervisning.

Personal

Vi har en norsklærer i 100% stilling. Hun har fra høsten 2019 fått 40% permisjon for å ta videreutdanning. Hun vil være ferdig i juni 2020.

En lærer i 40% gikk av med pensjon sommeren 19.

Vi har en ny samfunnskunnskapslærer i xx% stilling fra august 2019.

Vi har en spes-ped lærer i xx stilling knyttet til oss som underviser elever med særlige utfordringer, og som har undervisningsøkter på Lysfabrikken. (Spes ped, Anne-Marie)

Likestilling og etikk

Dette er tema som vi har fokus på i undervisningen, og særlig i faget samfunnskunnskap. Samtidig skal dette være noe som naturlig er en del av hverdagen på skolen.

Resultater

Våre elever trives godt hos oss, og vi har ett inkluderende miljø. Dette avspeiler seg i resultatene vi får når elevene tar delprøvene i norsk. De aller fleste har en god progresjon, og gjennomfører 500 timer norsk og 50 samfunnskunnskap slik det er krav om i henhold til introduksjonsloven.

Endringssignaler

Voksenopplæringen har sagt opp husleiekontrakten, og tar sikte på å flytte inn i mindre og rimeligere lokaler. Vi får sannsynligvis ta over Gammelskolen når renoveringen av Barne- og ungdomsskolen er ferdig ved utgangen av 2020.

2.4 Assisterende rådmann – økonomisjef – rådmann

I 2019 var det mye opplæring og arbeid med nye IT-systemer. Nytt arkivsystem, Public 360, ble innført og det har vært arbeid med å avslutte saker i det tidligere arkivsystemet ePhorte. Ny versjon av kvalitetssystemet har blitt innført og arbeid med anskaffelse av nytt stemplingssystem (timeregistrering) ble påbegynt, da stemplingssystemet Wintid ble defekt.

Det har vært kontinuerlig arbeid med utbedring av informasjon til innbyggerne, ved bruk av facebook og hjemmeside. Redaktørene på hjemmeside og facebook møtes til 4 heldagsmøter i året for opplæring og arbeid med hjemmesiden.

Kvalitetssystem – HMS – avvik

Kvalitetssystemet dekker kvalitet i tjenester og helse, miljø og sikkerhet. Alle ansatte i Gjemnes kommune har tilgang til systemet.

Antall innlogginger i kvalitetssystemet i 2019 har vært omtrent lik antallet i 2018. Ut fra innlogginger, antall meldte avvik og antall rutiner, kan det tyde på at bruken av systemet har vært jevn i 2018 og 2019.

Melding av avvik er et kvalitetstegn, siden avvik gjennomgås og behandles på hvert enkelt tjenesteområde i kommunen. Gjennomgang og behandling av avvik fører til forbedring. I 2019 ble det meldt 356 avvik, mot 363 avvik i 2018.

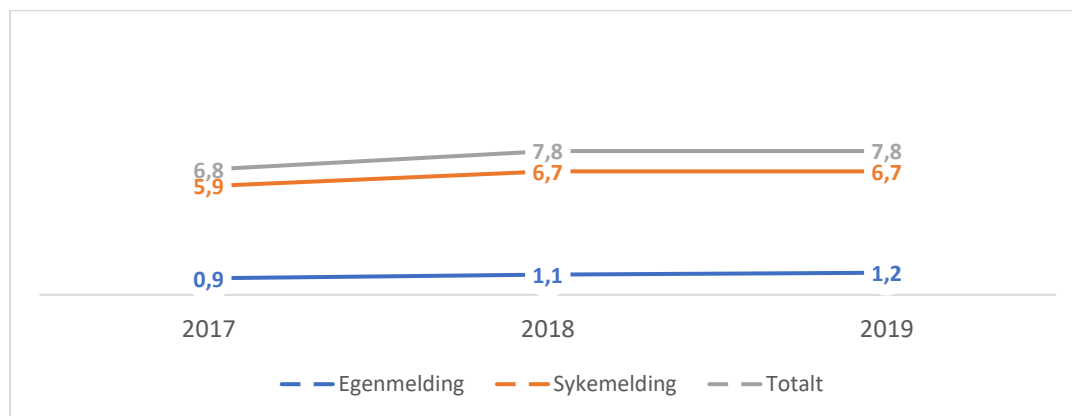
I kvalitetssystemet ligger kommunens rutiner og prosedyrer. Det lå 580 publiserte dokumenter i kvalitetssystemet ved utgangen av 2019. I 2018 var det publisert 567.

Arbeidsmiljøutvalget

Arbeidsmiljøutvalget hadde 4 møter og behandlet 9 saker i 2019.

Sykefravær

Kommunen har som mål at sykefraværet ikke skal være mer enn 5,5%. I 2019 var sykefraværet på 7,8%, samme som året før. Kostnaden for sykefraværet er for 2019 beregnet til 3.800.000 kroner. Dette er 8% mindre enn for 2018 og 1% mer enn for 2017.



Utvikling over sykefraværet for hele året de 3 siste årene

Svar ut

Digitalt brev til innbyggerne ble innført i 2015. I kommunens retningslinjer står det at Svar ut skal benyttes der det er mulig, fremfor å sende brev i post.

Frankeringsutgiftene i 2019 var på kr 75.000 og kostnadene for digital frankering var på kr 36.000. Totalt sett frankeringsutgifter på kr 111.000. I 2018 var frankeringsutgiftene på kr 205.000. Dette tyder på at kommunen har økt bruken av digital post betraktelig, og tilsvarende sender mindre i vanlig post.

Interkommunalt arbeid

Fra 1.1.2019 inngikk Gjemnes kommune brannsamarbeid med Molde kommune.

Fra 1.januar 2020 inngår Gjemnes kommune avtale med Molde kommune, og kulturskoletilbudet i Gjemnes blir driftet av Molde kulturskole.

Økonomi

Sentraladministrasjonen (rådmann, økonomi, personal) har i 2019 et netto merforbruk på 1,055 mill. kr. Merforbruket kan defineres bl.a. gjennom økte kostnader for sentraladministrasjon, arkiv, innleie sentralbord og kjøp av tjenester for voksenopplæring fra andre kommuner.

Personal

Gjemnes kommune sin personalpolitikk bygger på følgende fundament:

Gjemnes kommunes verdigrunnlag slik dette kommer til uttrykk i kommuneplanen og etiske regler

Gjemnes kommunes arbeidsgiverpolitikk som har som målsetting:

Å være en attraktiv arbeidsgiver som rekrutterer, utvikler og beholder kvalifiserte ledere og medarbeidere som ser kommunale utfordringer og oppgaver som interessante og utviklende arbeidsoppgaver

Å se sine ledere og medarbeidere som aktive deltakere i prosessen fra utforming av mål og strategier til konkret gjennomføring av utviklingsoppgaver, myndighetsutøvelse og tjenesteproduksjon.

Å ta i bruk delegering av myndighet som prinsipp for ansvarliggjøring, utvikling og vekst for ledere og medarbeidere.



Bilde 2 Ukjent fotograf, Samling av ansatte i skoler og barnehager for å arbeide med utvikling.

Universell utforming

Et av fokusområdene til Gjemnes kommune er universell utforming. Fokuset på universell utforming gjenspeiler seg i rutine som gjelder for alle ansatte for skriving av felles dokument, og i arbeid med utforming av maler, for eksempel i Public 360 (arkivsystemet).

Etikk

Gjemnes kommune har etiske retningslinjer. Etikk tas opp som tema i medarbeidersamtaler mellom rådmann og leder. Det oppfordres til å ta opp etikk som tema på personalmøter.

Likestilling

Gjemnes kommune har ikke egen plan for likestilling, men temaet kommenteres hos den enkelte virksomhet. Kommunen har langt flere kvinner ansatt enn menn. Av 279 ansatte er det 211 (75,6%) kvinner og 68 menn (24,4%). I 2018 var det 258 ansatte i kommunen og en andel på 24,8 % menn og 75,2% kvinner.

Andel kvinner i høyere stilling var 90% i 2019 og andel menn i høyere stilling var 10,4%. I 2018 var fordelingen 88% andel kvinner i høyere stilling og andel menn i høyere stilling var 10,9 %.

Befolkningsutvikling

Ved utgangen av 4. kvartal 2019 var innbyggertallet i Gjemnes kommune 2629. Dette er en nedgang på 12 innbyggere fra 1.1.2019.

Gjemnes kommune har som målsetting at folketallet skal være økt til 2700 innbyggere innen utgangen av 2020.

År	2018	2018	2019
Antall innbyggere	2623	2641	2629

Befolkningsutvikling i Gjemnes kommune fra 2018 til 2020

Vurdering av resultater

Det ble jobbet mye med sykefravær i 2019, både i samarbeid med virksomhetene og i nærværmøter i sentraladministrasjonen med NAV arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten. Sykefraværet har holdt seg stabilt sammenlignet med 2018, men kommunen er fortsatt for langt unna målsettingen om et sykefravær på 5,5%.

Portokostnadene har hatt en nedgang på kr 94.000. Dette tyder på at bruk av digital sending av post har økt.

Statistikken for kvalitetssystemet tyder på at ansatte er kjent med og bruker systemet. Bruken av systemet var jevn i forhold til avviksmeldinger og innlogginger i 2018 og 2019.

Administrasjonen har hatt videre fokus på service og informasjon til innbyggerne. Det har vært kontinuerlig bruk og vedlikehold av kommunens hjemmeside og facebook.

På Forbrukerrådets kommunetest 2019 kom Gjemnes kommune på 175. plass av 422 kommuner, og 18. plass av 35 kommuner i fylket. Dette er en klar forbedring fra forrige

kommunetest som ble gjennomført i 2016. Den gang kom kommunen på 36. plass og sist av kommunene i fylket. På landsnivå var Gjemnes kommune også blant de som fikk dårligst poengscore fra Forbrukerrådet. Dette tyder på at det har blitt en betraktelig økt kvalitet på informasjonen og den generelle servicen kommunen yter siden 2016.

Endringssignaler

Fortsette aktivt arbeid med reduksjon av sykefraværet

Fortsatt fokus på svar ut og redusere kostnad på digital porto ved at innbyggere åpner den digitale posten

Kompetanseheving servicekontoret

Digitalisering av oppgaver

Flere selvbetjeningsmuligheter for innbyggerne

Fortsatt fokus på, og utvikling av, å gi god informasjon ut til innbyggerne

3 NAV

Kort om aktivitet

Flere i arbeid og færre på stønad. Overgang til arbeid skal prege vår oppfølging av sykmeldte, ungdom, langtidsledige og brukere av arbeidsavklaringspenger og Kvalifiseringsprogrammet (KVP). «Veileder for arbeidsrettet brukeroppfølgning» er metoden vi bruker i vårt daglige arbeid. Vi skal ha internt fokus på nærværarbeid og ikke minst skal vi ha god økonomistyring.

Kommentar til mål

NAV Gjemnes hadde gjennom 2019 greie resultater på alle mål som var satt. Mål- og disponeringsbrev – sentrale føringer og kommunebrevet er vårt styringsverktøy, og ut fra det kommer målekortet (statlig) sine mål og prioriteringer. Hver måned går vi gjennom målekortets resultat, og vi evaluerer og lager tiltak for å nå gode resultat, og i hele prosessen jobber vi mot et mål – arbeid og aktivitet først. Det å få folk ut i inntektsgivende arbeid slik at de forsørger seg og familien med arbeidsinntekt er det viktigste parameter i kampen mot fattigdom både for voksne og barn. Barnas behov er det viktigste kriterium i vår saksbehandling.

Økonomi

Både på statlig og kommunal side har det vært tett økonomioppfølging. Vi har forholdsvis god kontroll på driftsbudsjettet som deles mellom NAV Møre og Romsdal og Gjemnes kommune med fordelingsprosent 56% på stat og 44% på kommune. Når det gjelder utbetalinger på sosiale ytelser, har de vært langt over budsjett for 2019. Årsakene til det er flyktingenes avslutning på introduksjonsprogrammet og statens innstramminger i de statlige ytelsene som Arbeidsavklaringspenger (AAP) og uføretrygd. Økningene i utbetalinger på sosialhjelp ble ellers signalisert under endringssignaler i årsmelding for 2018. Flere uten statlige rettigheter havner på sosialhjelp.

Personal

For de kommunale ansatte var sykefraværet på 1,3%. Vi har ikke hatt trusler og andre hendinger for 2019, men vi har gått gjennom vår beredskap, sikkerhet og internkontroll. Alle ansatte kurses i HMS etter NAV sine standarder sentralt. NAV Gjemnes har hatt 1 mann og 3 kvinner på kontoret. Det er likelønn, men det kan være små forskjeller i lønnen mellom statlig og kommunalt ansatte.

Universell utforming

Universell utforming er viktig når alle endringer blir gjort både fysisk i NAV-kontoret og ved nye teknologiske løsninger. I 2019 har vi fått mange nye teknologiske løsninger og vi har brukt mye tid på å lære oss nye programvarer. Sammen med Kristiansund og Averøy var vi den første kommunen i fylket som åpnet for å søke sosialhjelp digitalt (Digisos). Digisos ble en mulighet i Gjemnes i november 2019.

Fag

Vi bruker NAV sin oppfølgingsmodell også i arbeidet med lov om sosiale tjenester. For alle sosialhjelpsmottakere skal det stilles krav til arbeid/aktivitet for å unngå at noen mottar passive ytelser, jamfør ny lov om aktivitetsplikt for sosialhjelpsmottakere. Ved å stille krav til aktivitet så tar vi også inn folkehelseperspektivet. Forskning viser at helsen til den enkelte

blir bedre av en aktiv tilværelse. Vi vurderer også statlige tiltak og virkemiddelbruk samtidig med vurderingen av kommunale tjenester som Kvalifiseringsprogrammet (KVP) eller andre kommunale tjenester etter lov om sosiale tjenester. I 2019 har vi hatt deltaker på Kvalifiseringsprogrammet (KVP). I all vår saksbehandling har vi fokus på barn og barneperspektivet.

Likestilling og Etikk

Det var i 2019 3 kvinner og 1 mann på NAV-kontoret og det gjenspeiler slik det er i landet, med mange flere kvinner enn menn. NAV Gjemnes mener vi følger de etiske standarder som er rådende både i stat og kommuneforvaltningen noe som er svært viktig i vårt møte med mennesker i sårbare situasjoner. Alle medarbeidere har tatt E-læringskurs i Etikk.

Vurdering av resultat økonomi

Vi har for 2019 hatt en kraftig økning i utbetalinger på sosialhjelp og sosiale hjelpetiltak og vi hadde et stort merforbruk. Årsaken er i hovedsak flyktninger som gikk ut av introduksjonsprogrammet, men også staten sine innstramminger i regelverket for arbeidsavklaringspenger (AAP) og uføretrygd er en årsak. Viser til regnskapet 2019 for detaljer. NAV Gjemnes har i 2019 hatt 4 stillinger. 2 kommunale og 2 statlige.

Tabellen under viser de 4 siste år i utbetalinger etter lov om sosiale tjenester:

Årstall	Antall utbetalinger	Antall brukere	Beløp i kr.
2019	645	48	1.660.242
2018	138	38	512.654
2017	126	42	486.028
2016	82	29	224.863

Endringssignaler

Nav er i forandring, også i Gjemnes. Lokalkontorene skal i hovedsak arbeide med oppfølging av sykemeldte og arbeidsledige for å få folk raskest mulig ut i jobb. Dette gjør at vi er mer ute for å møte folk og bedrifter og har mye mindre besøk på NAV-kontoret. Den store økningen i antall personer som kom over på sosialhjelp gjorde at vi satte i verk mange på statlige tiltak og vi brukte mye mer enn vårt statlige budsjett. Vi brukte 176% av budsjettet, noe som var klart mest i fylket. Dette fikk vi tillatelse til da flere NAV-kontor ikke klarte å bruke sitt budsjett.

Vårt store overforbruk på statlige tiltakspenger ser ut til å ha gitt resultater på tampen av året. Vi har fått flere i arbeid og sosialhjelpsutbetalingene gikk noe ned de 2 siste månedene i året. Det er derfor god grunn til å tro at vi i 2020 vil få reduserte utbetalinger på sosialhjelp. Vi har også fått økt vårt tiltaksbudsjett for 2020. Dette vil gjøre det enklere for folk å komme i arbeid og bli selvforsørget, noe som igjen vil redusere behovet for utbetalinger etter Lov om sosiale tjenester.

Batnfjordsøra 19.02.2019

Leif-Ståle Engdahl

Leder NAV Gjemnes

4 Grunnskolene

Kort om aktivitet og samarbeid med andre instanser.

Grunnskolen i Gjemnes har i skoleåret 2019/20 i underkant av 300 elever fordelt på skolene i Angvik og Batnfjord. Gruppedeling har dette året vært 7 klasser på ungdomsskolen samt 8 klasser på barnetrinnet på Batnfjord skole og 4 klasser fordelt på 1-7.trinn på Angvik skule. Etter en svært stabil bemanning i skolene siden midten av 70-tallet, har det i løpet av de 10 siste åra pågått ei kontinuerlig utskifting etter hvert som eldre arbeidstakere har gått av med pensjon. Vi har fått økt kompetansen vår ved å være påpasselig med å lyse ut etter fag vi har behov for når vi skal tilsette nye medarbeidere.

Begge skolene har helårsåpen SFO-ordning, det er 26 elever i SFO på Batnfjord skule, og 12 elever på Angvik skule.



Bilde 3 Fotograf Birgit Eliassen, Batnfjord skule under renovering november 2019.

Store deler av Angvik skule ble rehabilitert for tre år siden, og skal inn i ny byggefase i løpet av 2020. På Batnfjord skule er vi midt i bygge- og renoveringsprosessen nå, og planen er å være ferdig i uke 40 i 2020. Det har hittil vært lite ulemper med å drive skole på en byggeplass.

Kommunen deltar i interkommunalt samarbeid med Eide og Fræna om felles PPT. Gjeldende samarbeidsavtale ble sagt opp etter vedtak i kommunestyrene, og tjenesten er nå organisert etter vertskommuneprinsippet, § 28-1 b i Kommuneloven. Tilbudet er stabilt for Angvik skule og barnehagene, mens Batnfjord skule har problemer med at PPT har mangel på personell.

Gjemnes abonnerer på en plass ved Tøndergård skole og ressurscenter sammen med kommunene i Romsdalsregionen, inkludert Eide. Våren 2019 brukte Gjemnes kommune tre plasser, høsten 2019 bruker vi en plass. I tillegg kan Tøndergård bistå med kompetanse og

veiledning, og har siste året bidratt med å dekke litt av kommunens behov for logoped-tjeneste. Dette gjelder Torvikbukta skule, som er privat, men der kommunen har ansvar for spesialpedagogiske tiltak.

Det er etablert nettverkssamarbeid på skole- og barnehageledernivå med kommunene på Nordmøre. Satsingen på prosjektet "Den gode oppveksteier" var et forprosjekt til hovedprosjektet vi nå er i gang med: "Sammen skaper vi framtida på Nordmøre." Gjennom dette prosjektet ønsker en å bygge kapasitet innenfor skoleutvikling og undervisning på Nordmøre. Lokal kapasitet på utviklingsledelse, prosessveiledning og evaluering er viktig for at vi skal kunne se igjen resultat inn i skolen av dette prosjektet. Hittil har vi fått midler fra Udir og fylkesmannen til dette prosjektet, så det har ikke kosta kommunene så store egenandeler.

Gjennom Nettverk Nordmøre er vi nå i gang med kapasitetsøkning til hele personalet gjennom tre læringsløyper: Språk, matematikk og læringsmiljø. Gjemnes kommune arbeider nå med læringsmiljø. Barnehager og skoler jobber sammen. Prosjektet er langsiktig, og har fått ca 4,5 mill kr i utviklingsmidler fra staten og Fylkesmannen. Prosjektet er presentert i OECD samt på ICSEI, internasjonalt nettverk for skoleutvikling si samling i Stavanger i 2019, og har slik fått oppmerksomhet ut over Norges grenser. Vi er også med i Nordisk Nettverk for læring og utvikling, der Gjemnes er invitert til å delta i 2020.

Skolene avslutta våren 2017 arbeidet med utviklingsprosjektet "Vurdering for læring". Dette var et statlig satsingsområde der Utdanningsdirektoratet bidro med kompetanseheving og veiledning til skoleledelse og ressurspersoner, som igjen driver prosjektet lokalt og ned på skolenivå. Skolene har nå samkjørt det en lærte ut fra dette prosjektet med satsinga i Nettverk Nordmøre og fortsetter med viktig utviklingsarbeid/kapasitetsbygging.

Ordninga med fast besøkstid av helsesøster fungerer godt på skolene. Hun er nå 3 dager i uka på skolen. Det er positivt for elever å ha denne kanalen som har perspektivet på psykisk og fysisk helse. Skolene har i 2019 også fått tilbud om fast oppfølging fra kommunalt skolehelseteam, der både helsesøster, fysioterapeut og psykiatrisk sjukepleier deltar.

Tilbakemeldinger om måloppnåelse etter handlingsplanen for 2019:

Elevene gir hvert år tilbakemeldinger gjennom elevundersøkelsen om sitt eget læringsmiljø. Undersøkelsen er obligatorisk for 7. og 10. trinn hvert år. Tema som er berørt er bl.a trivsel, læringsmiljø, motivasjon, mobbing og veiledning. De fleste tema har en score på mellom 3,5 og 4,5 på skalaen der 5 er mest positivt. Delt opp etter tema varierer elevenes tilfredshet noe i forhold til fylkes- og landsgjennomsnitt. De gir gode tilbakemeldinger om trivsel, støtten de får fra lærerne og foreldre med skolearbeidet (over 4), men er mer kritisk til medvirkning og elevdemokrati (på 3,25) Motivasjon får enda lavere score (gjennomsnitt ned mot 3, men noe høyere på 7.trinn enn på 10.trinn). Når det gjelder støtte til skolearbeid heimefra, ligger elevene under landsgjennomsnittet (3,7 i Gjemnes, 4,1 nasjonalt). Her må vi i samarbeid med FAU arbeide for å få opp tallet slik at elevene i større grad opplever støtte og oppfølging til skolearbeid også fra heimen.

Vi ser at vi har lavere score jevnt over på elevundersøkelsen 2019 enn tidligere år for 10.trinn, noe høyere for 7., men fremdeles lavere enn målsetting for 2019. Skolene har en jobb å gjøre med analyser og arbeid for å heve nivået igjen.

Elevenes tilbakemelding om mobbing er godt under gjennomsnittet på 7.trinn mens det ligger på 16% på 10. trinn (landsgjennomsnitt er 6,5%). Dette var venta, etter at vi har slitt med situasjonen siden høsten 2018. Vi vet om sakene, og jobber kontinuerlig med dem. Opplæringslovas § 9a om elevenes skolemiljø er viktig i den sammenhengen. Skolene er her pålagt handlingsplikt og å lage aktivitetsplan når det blir kjent at en elev ikke har et godt og trygt skolemiljø. Viktig er det også at det er elevens egen opplevelse som er avgjørende.

Fylkesmannen er førsteinstans som ser til at skolen setter i gang tiltak, og elevene kan klage direkte til Fylkesmannen dersom skolen ikke overholder aktivitetsplikten. Skolene har utarbeida flere handlingsplaner etter § 9a i opplæringslova i skoleåret 2019/20. En av sakene er meldt inn til Fylkesmannen, den er nå lukka.

Skolene jobber kontinuerlig med elevmiljøet. Batnfjord skule har utvida MOT-program, «Skolen som samfunnsbygger». Skolemåltid tre dager i uka for ungdomstrinnet blei igangsatt våren 2019. Takka være folkehelsekoordinator har vi også fått prosjektmidler til dette fra 01.01.2020, for å videreføre denne ordninga. På Angvik skule jobbes det også kontinuerlig med skolemiljø gjennom felles aktiviteter som skolelunsj og flere årlige fellesarrangement for foreldre og elever. Arbeidet for et bedre skolemiljø foregår i samarbeid med elevråd og FAU

Elevene deltar hvert år på nasjonale prøver: Her blir elevene på 5, 8. og 9. trinn testet i engelsk, regning i alle fag og lesing i alle fag.

For 5. trinn deles resultatene inn i mestringsnivå fra 1-3, der mestringsnivå 3 er best.

Resultat på nasjonale prøver i engelsk i 5. klasse viser i år ei økning av andel elever på laveste og høyeste nivå (1 og 3). Samtidig reduseres andelen på nivå 2. Vi har flere enn fylket og landet på nivå 1 og 2, færre på nivå 1. I snitt skårer elevene i Gjennnes lavere enn gjennomsnittet i både fylket og landet i dette faget.

I regning har vi færre elever enn i fjor på laveste mestringsnivå (1), og færre på dette nivået enn nasjonalt. Vi har ei stor gruppe på nivå 2, mye større enn fylke og landet, og dermed færre på nivå 3. Likevel har vi heva oss fra 2018, og ligger nå på gjennomsnittet nasjonalt.

I lesing har vi også færre elever på laveste nivå, og en ligger høyere enn fylket og landet både på nivå 2 og 3. Dermed ligger vi godt over nasjonalt snitt i lesing. Dette kan være en indikator på at den nasjonale satsinga på småtrinnet med øremerkede midler til økt lærerbemanning har gitt resultater.

På ungdomsskolen er resultata på nasjonale prøver delt inn i mestringsnivå på en skala fra 1-5, der 5 er best. Vi ligger nå under landsgjennomsnittet på alle tre prøvene, det er et alvorlig bilde. Fra 2018 har vi hatt en nedgang i både engelsk, lesing og regning. Dette er 8.trinn på høst, dermed er det resultat som måler det som har skjedd i barneskolene våre. I både i lesing og regning mangler vi elever på nivå 5, mens vi har en liten andel på nivå 5 i engelsk. Vi har 8,3% elever som er fritatt fra Nasjonale prøver engelsk og lesing, 4,2% fritak i regning i 2019.

Dette resultatet kan indikere at vi bruker mye ressurser på 1-4, slik vi er pålagt, og at det dermed blir for lite satsa på 5-7.trinn. Dette må skolene se på.

Grunnskolepoeng regnes ut fra gjennomsnitt for karakterer på vitnemål for avgangseleven. Her er både standpunkt og eksamen med. Vi har ingen elever som er fritatt for karakterer

dette året. Resultatet for 2019, 43,7 poeng, er en bedring fra året før da vi hadde 42,2 poeng. Det er også godt høyere enn snittet for landet og fylket som lå på 41,9 poeng. Eksamenskarakterene for 10. trinn viser at elevene skårer betydelig lavere enn landsgjennomsnittet på skriftlig eksamen i engelsk, mens de ligger på landsgjennomsnittet i faget matematikk.

Økonomi

Regnskapsavslutninga for 2019 viser et varsla underskudd for ansvarsområdene 2000-2200 Vi hadde økte utgifter på spesialundervisning og PPT, noe mindre på skoleskyss. Kommunen har mottatt tilskudd tilsvarende 80 % stilling til styrking av lærertetthet på 1.-4. årstrinn også i år. Dette tilskuddet blir fordelt mellom skolene ut fra elevtall. Organiseringa i skolene er over tid uendra, og det har derfor ikke ført til store endringer i bemanning.

Både Batnfjord skule og Angvik skule måtte i 2019 øke opp grunnbemanning pga. behov hos enkeltelever. Det merkes et stadig større press på ressursene for å kunne møte nye behov til nødvendig hjelp, oppfølging og tilpasninger til enkeltelever. Nye behov organiseres stort sett innenfor tildelt ramme, og til mer spesialundervisning det blir krav om til mindre får de ordinære elevene.

Personal

Søknaden til stillinger i grunnskolen i Gjemnes har vært god. Ut fra kompetansekrav som har vært gjeldende ved tidspunkt for ansettelse, har det ved rekruttering lyktes å skaffe god dekning av behovene som etter hvert har oppstått. Med nye kompetansekrav er imidlertid situasjonen ikke tilfredsstillende. En mangler både norsk, fremmedspråk og spesialundervisnings-kompetanse på Batnfjord skule i tillegg til nye fag som programmering. På Angvik skule mangler vi fortsatt noe kompetanse i fagene engelsk og matematikk for å fylle kompetansekravene. En forsøker å anspore personalet til å søke etterutdanning, og det gjør de. Det er likevel vanskelig å komme gjennom nåløyet for utdanningsordningene til Utdanningsdirektoratet, så vi er ikke garantert å få plass. Kravet om kompetanse vil bli absolutt i 2025.

Det samla sykefraværet for skolene i 2019 ligger på rundt 5%, som i 2018. Det er høyere enn for noen år siden. Etter utskiftinger i personalet har skolene nå mange yngre arbeidstakere med små barn, og en ser at fraværet naturlig vil ligge noen høyere nå enn før. Batnfjord skule har høyere fravær enn Angvik. Skolene jobber kontinuerlig for å få sykefraværet ned.

Universell utforming

Etter oppussing av skolen i Angvik har bygning og uteområde blitt mer funksjonelle. Det gjelder da særlig den delen som ble berørt av rehabiliteringa. Batnfjord skule fordeler aktiviteten på flere bygg og etasjer, og har ei større utfordring i forhold til universell utforming. En tilrettelegger innafor de fysiske rammer en har for elever med hørselshemming slik det er nå. I forbindelse med byggearbeidet som starta vår 2019 er universell utforming alltid ivarettatt.

Fag

Bemanningen i grunnskolen består av lærere med pedagogisk ansvar, vernepleiere/fagarbeidere/assistenter med spesiell oppfølging av enkeltelever eller grupper, administrativ ledelse og merkantil tjeneste. I tillegg har vi tjenester som serves fra fellestjenester, slik som vaktmester og renhold.

De fleste assistentene har fagbrev, men Batnfjord skule har også gode erfaringer med fagkompetansen som tre ansatte vernepleiere samt en barnevernspedagog har.

Stortinget har vedtatt nye krav til kompetanse for alle lærere som underviser i norsk, matematikk og engelsk, samt naturfag og samfunnsfag på grunnskolen. Innen 2025 forventer Stortinget at alle skoler skal ha dette på plass.
(Forskrift til Opplæringslova kap.14)

Ved siden av prosjekt som gjennomføres lokalt på skolene med veiledning og kursing av ressurspersoner, registreres det årlig interesse for deltakelse i videreutdanning for lærere gjennom statlig stipend- og vikarordning. Til tross for flere søkere hvert år, har Gjemnes bare fått tildelt stipend eller vikarordning for en til to søkere pr.år.

Likestilling og etikk

HMS-kartlegging viser at det stor trivsel blant ansatte i grunnskolen. Kartlegginga bekrefter gode relasjoner mellom ansatte og ledelse, men også tilfredshet i forhold til arbeidsoppgavene som blir utført på skolene. Det er ikke registret sykefravær som er begrunnet ut fra arbeidsmiljø eller andre faktorer knyttet til arbeidsplassen siste året. Det gis uttrykk for at avstanden mellom skolen og andre deler av kommunale funksjoner kan være stor.

I løpet av de fire siste årene har andel menn med ansettelse i skolen gått opp, selv om det fortsatt er stor overvekt av kvinner. Skolen har jobba med dette gjennom utlysinger og tilsetninger der det ellers er like vilkår mellom kvinner og menn. Spesielt Batnfjord skule har økt andelen menn, og vi ser at det er viktig å ha begge kjønn representert på alle trinn.

Vurdering av resultater

Kommunen har tidligere hatt målsetting om å oppnå samme snitt som landet i Nasjonale prøver og elevundersøkelsen. Dette er nå for alle trinn angitt som 50. Resultatene fra nasjonale prøver for 5. årstrinn ligger i år på kommunens målsetting i to fag. Lesing ligger på 51 (opp fra 46), regning 50 (opp fra 47) og engelsk 48, som i fjor. Engelsk ligger under målsettinga. Selv om det er individuelle forskjeller, er spriket for stort i forhold til målsettinga.

På ungdomsskolen er målsettinga minimum 3,0 i snitt, noe som tilsvarer 50 i den nye skaleringen. På 8.trinn ligger vi under målsettinga i alle tre faga: 45 i engelsk, 47 i lesing og 46 i regning. På 9.trinn ser det bedre ut, med 52 på lesing og 50 på regning. Snittet i landet ligger her rundt 52.

Vi har ikke nådd målsettinga på nasjonale prøver.

På elevundersøkelsen ligger vi jevnt over landsgjennomsnittet på 7.trinn, men under på 10.trinn. Målet er altså nådd på 7.trinn men ikke på 10.trinn.

Utviklingsarbeidet på skolene mener en har hatt god effekt. Samarbeid internt på skolene, men også skolene imellom, legger til rette for god kollegaveiledning, gode praksisseksempel og teamsamarbeid. Praksis ved at elevene selv også trekkes inn i vurderingsarbeidet, åpner for mer refleksjon over læringa i klasserommet, og skal resultere i at elever får motivasjon og skaper forventninger til seg selv med egne målsettinger. Når en ser på elevundersøkelsen og nasjonale prøver er vi ikke der enda, men skolene venter å se effektene også i form av resultater i klasserommet etter hvert, det er selvsagt det som er målet. Det som ikke er så målbart, er hvordan skolene endrer seg, men en registrerer at språket endrer seg, og at det er stadig mer pedagogiske diskusjoner.

Nettverkssamarbeidet på Nordmøre har hatt stor betydning for utviklingsarbeidet i skolene. Samtidig som stilling med skolefaglig ansvar på kommunenivå er redusert, er det skolefaglige og barnehagefaglige samarbeidet på regionalt nivå styrket, er tettere og mer forpliktende enn det noen gang har vært. Samtidig kan det være ressurser tilgjengelig for kommunen når det er nødvendig.

I dette samarbeidet har IKT ORKide hatt en vesentlig rolle. Nettverk og datatetthet, tekniske løsninger, sikkerheten for elever og ansatte gjennom brannmurer og serving fra et større fagmiljø, en lettere tilgang til programvare og lisenser, har blitt svært bra. Det er ofte nettverket på Nordmøre som presenterer nye program og legger til rette for at skolene tar det i bruk. Dette betyr likevel ikke at det ikke er behov for utbedringer både hva stabilitet i nettverk mot leverandør og internt på skolene angår.

Endringssignaler

Slik elevtallet er fordelt på de ulike årskullene, vil ikke den vedtatte lærernormen få konsekvenser for grunnskolen i Gjemnes. Denne normen er nå også foreslått fjernet. Usikkerheten er mer knyttet til behovet som oppstår i kommunene rundt som Kristiansund og Molde, noe som kan føre til vi mister eller ikke får tak i verdifull kompetanse.

Resultata våre på nasjonale prøver og elevundersøkelsen viser at vi må jobbe aktivt og bedre med lesing, regning og engelsk i alle fag fra 1.trinn. Vi sakker etter her, men nå ser det ut til at 1-4.trinn jobber bra med dette! Batnfjord skule har hatt egen leselærer på 1-4.trinn fra høsten 19, det vil vi fortsette med. Angvik skule prioriterer høyt å legge til rette for delingstimer i basisfaga for å sikre elevene god kvalitet på opplæringa på de enkelte trinna.

Skolene må også analysere arbeidet som blir gjort for å avklare om det er mangel på ressurser, dysfunksjonelle arbeidsmåter eller organisatoriske problemer som gjør at elevene våre ikke scorer godt nok. Vi jobber i et prosjekt sammen med Nettverk Nordmøre og PPT med læringsmiljø også det neste året, og dette er viktig i forhold til å bygge kompetanse for å analysere læringsforholda i de ulike klassene.

De nye kompetansekrava, Forskrift til Opplæringslova kap. 14, vil få konsekvenser, Kravene er 30 studiepoeng på barneskolen for den som skal undervise i matematikk, engelsk og norsk, samt samisk og tegnspråk. For de samme fagene er kompetansekravet 60 studiepoeng på ungdomstrinnet. Fagene naturfag, samfunnsfag, KRLE, KØ, M&H og K&H har krav til 30 stp på ungdomstrinnet.

Skolene kartlegger behovet etter bemanninga slik den er i dag, og oppmuntrer personalet til å søke etterutdanning, men må også ha dette som utgangspunkt ved nyttilsettinger. Skolene

har en periode på 5 år til å fylle utdanningskravet, frem til 2025. Kommunen må legge til rette for at ansatte gis muligheter til videreutdanning gjennom aktivt å benytte statlig stipend- og vikarordning, men også gjennom kommunale ordninger som bidrar til at ansatte skaffer den nødvendige kompetansen.

Behovet for tekniske løsninger som presentasjons- og arbeidsverktøy griper stadig om seg. Skolene har et kontinuerlig behov for kompetanse internt, men også gjennom støttefunksjoner i kommunen. Det har selvsagt stor betydning å være i forkant av utviklingen. Omfanget av lærebøker vil bli redusert til fordel for lisensierte, digitale løsninger, og utgifter til lærebøker vil flyttes over til lisenser og innkjøp av PCer og tablets. I den overgangsfasen vi befinner oss i nå der det er behov for begge deler, og det merkes på budsjettene. Prisen på lærebøker blir høyere, samtidig som utgiftene til lisenser øker.

Ny læreplan for grunnskolen blir innført fra høsten 2020, og skolene er godt i gang med å sette seg inn i den nye planen. Overordna del, kalla verdiløftet, blir spesielt viktig i denne sammenhengen.

Vårt PPT er ikke med i Nettverk Nordmøre, noe vi i 2018 sa var ei forutsetning for at ikke skolene skulle søke seg nordover mot et anna PPT- kontor. Det blir ikke helhetlig når vi samarbeider om læringsmiljø i Nettverk Nordmøre og PPT ikke er til stede. Skolene ønsker i PPT-samarbeidet å få lagt om ressursbruk til mer systemarbeid i læringsmiljøet og færre enkeltvedtak. Prosessen er i gang, men den kan ta tid.

Det er mange år siden Gjemnes hadde egen logoped. I grunnskolen har dette behovet delvis blitt dekt gjennom samarbeidet med Tøndergård. Utover dette blir tjenesten kjøpt fra andre kommuner eller gjennom privat logopedtjeneste. Pr.dato har vi ikke noe tilbud, men vi har bestemt å ansette logoped felles for skole og barnehage, og vi har lyst ut en gang.

Endringene i samfunnet kommer stadig raskere på, og det kan i mange sammenhenger være ei utfordring å se signalene og være godt nok forberedt. Dagens skole i Gjemnes oppleves imidlertid slik at ansatte selv tar tak i egen utvikling, er framtidsretta i planlegging, og ønsker å utnytte moderne læringsverktøy.

Det er tidligere omtalt at nettverkssamarbeidet inspirer til fokus nettopp på elevens utvikling og danning. Samfunnet endrer seg, og vi kan være usikre på hvilke yrker vi utdanner barna våre til og hvilke oppgaver samfunn og næringsliv skal løse. På dette feltet gjelder det å beholde og styrke egen kompetanse og ha et etablert samarbeid lokalt og regionalt med næringsliv og utdanningsinstitusjoner.

Batnfjord/Angvik 09.03.2020.

Unni Kjelleberg Solli
Rektor Angvik skule

Mari Unhjem
Rektor Batnfjord skule

5 Barnehager

5.1 Barnehagefaglig kompetanse

Kort om aktivitet

Ansvar og oppgavene til kommunen som barnehagemyndighet består i tilsyn av barnehager, godkjenning, veiledning og påse at alle barnehager drives i forhold til lover og regelverk, sørge for at det er nok barnehageplasser til barn med rett til barnehageplass og forvalte tilskudd til ikke-kommunale barnehager. Oppgavene er regulert i Lov om barnehager § 8.

Det er avsatt 20 % stilling til å løse oppgavene som tilligger barnehagemyndigheten. Fra januar 2019 tok Tone Aarsund over funksjonen som barnehagefaglig ansvarlig.

Det ble ikke gjennomført tilsyn med barnehager i 2019, på grunn av mangel på kapasitet i Barnehageadministrasjonen. Det ser ut til at Nettverk Nordmøre nå er i ferd med å få tilsynsfunksjonen i gang igjen, og vi vil derfor få tilsyn via dette samarbeidet.

Spesialpedagogisk hjelp for førskolebarn er et kommunalt ansvar, og det er behov for slik hjelp i alle barnehagene i Gjemnes kommune.

Fra høsten 2018 ble det ansatt ny spesialpedagog. Vi ser allerede nå at kapasiteten er for liten, og vi har behov for økt ressurs. Å gi spesialpedagogisk hjelp når barna går i barnehagen er viktig med tanke på å styrke barnas ferdigheter før de starter i skolen. Kommunen mistet høsten 2019 avtalen om Logopedtjenester som vi hadde med Nesset kommune. Vi hadde ikke fått på plass en ny løsning før utgangen av 2019.

Etter utbygging ble Torvikbukt barnehage godkjent for videre drift i juni 2019.

På grunn av lave søkertall ble det vedtatt at Bergsøy barnehage skulle stenge for barnehageåret 2019/2020. Barn og ansatte ble da flyttet over til våre andre kommunale barnehager. Vi tok sikte på en ny vurdering våren 2020.

Astaddalen barnehage fikk ett nytt påbygg i bakkant, og 2.etasje ble ombygd med tanke på å få en ny avdeling. Det har tatt litt tid å få alle papirer på plass i forhold til ny godkjenning, og barnehagen var derfor ikke endelig godkjent ved utgangen av 2019.

Hovedmål og delmål

Mål er definert ut fra Lov om barnehager, kommunen som barnehageeier og kommunen som barnehagemyndighet. Sentrale oppgaver er å sørge for at det er nok barnehageplasser til alle som har rett til barnehageplass, godkjenning av barnehager, veiledning av barnehagene og påse at gjeldende regelverk blir fulgt, tilsyn med barnehagene og tilskudd til private barnehager.

Økonomi

Barnehagefaglig kompetanse har i 2019 gått med et merforbruk på 2,49 mill. kr. Totale utgifter på 11,44 mill. kr. er knapt 3 mill. kr. høyere enn året før og merforbruket kan defineres bl.a. gjennom kjøp av tjenester fra andre kommuner, økning i lønnskostnader og oppgjør i tilskudd til private barnehager 2015-19. Tilskudd til private barnehager er utgifter som er vanskelig å forutse, da de endrer seg fra år til år, og kommunen kommer heller ikke utenom dem da de er lovpålagte.

Universell utforming

Det vil bli tatt hensyn til universell utforming ved nybygg og ombygginger. Ellers tar en høyde for at dokumenter ut til publikum skal være med mulig universelt utformet.

Fag

Vi har utfordringer i forhold til å få kvalifiserte barnehagelærere inn i barnehagene. Høsten 2019 ble det opprettet ett nytt studietilbud for Barnehagelærere ved Høgskolesenteret i Kristiansund. Vi ønsket derfor å tenke nytt og lyste ut 4 utdanningsstillinger. Vi lyktes til slutt med å få ansatt to personer. Begge disse var eksterne søkere. Ingen av de interne søkerne fikk studieplass.

Vurdering av resultater

Økonomisk så er det vanskelig å beregne dette området. Det er hele tiden tall som er i endring, både når det gjelder tilskudd til private barnehager og til spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn. Det er behov som stadig er i endring, og en må sette inn de tiltakene det er behov for.

I forhold til barnehageplasser så har Gjemnes kommune i løpet av 2019 gitt plass til alle som har rett til barnehageplass, og enda noen til som kommer utenfor den absolutte retten til plass.

Endringssignaler

Det er behov for flere barnehagelærere, og vi har hatt flere utlysninger. Gjemnes kommune har lyst ut utdanningsstillinger i 2019, vi ønsker at våre egne ansatte tar barnehagelærerutdanning og at de i framtiden vil arbeide i våre barnehager.

Batnfjordsøra, 27.03.19,
Tone Aarsund
Barnehagefaglig ansvarlig i 2019

5.2 Angvik barnehage

Kort om aktivitet

Barnetallet økte mye i 2019, vi har fra høsten 2019 hatt full barnehage med 36 plasser. Derfor måtte vi finne på gode løsninger for få plass til alle, både for barna og personalet. Vi gruppodeler avdelingene i kjernetiden for å få dagene til å flyte bedre. Barnehagen har hatt inntil 8 årsverk i 2019. Vi dekker ikke kravet om pedagogtetthet, men vil våren 2020 ha en ferdigutdannet barnehagelærer i staben da en av våre ansatte de siste årene har tatt barnehagelærerutdanning ved DMMH.



Bilde 4 Fotograf ukjent. Bilde av barn i akebakke

Kommentarer til mål (jfr handlingsplan):

Målsettinger for barnehagene i Gjemnes kommune 2019 er at vi skal oppdage om det er barn som har behov for spesialpedagogisk hjelp i barnehagen og sette inn nødvendige tiltak for de barna det gjelder.

Økonomi

Vi holdt oss innenfor budsjetttrammene våre i 2019. Det er vanskelig å tilpasse et budsjett for et barneantall som varierer og antall barnehageplasser må opprettholdes i forhold til etterspørsel. Vi har flere i personalgruppen som tar utdanning og det gir større vikarutgifter.

Personal

Vi ønsker at barnehagene i Gjemnes ikke skal ha noen dispensasjoner fra kravet om pedagogisk kompetanse, for øyeblikket har vi ikke nådd dette målet. Vi ønsker også å opprettholde bemanningsnormen med en ansatt pr. seks plasser. Vi hadde et sykefravær på 4,06 % i 2019, som er en stor forbedring fra 2018. Styrerressursen bør endres, det pålagt mange oppgaver på styrer, spesielt i en kommune uten oppvekstsjef. Å kun ha 40% styrerressurs gir vansker med å følge opp arbeid med arbeidsmiljø, veiledning, pedagogisk arbeid, økonomi, administrasjon, HMS, ol. Det er i tillegg en vanskelig 40% å få ansatt en barnehagelærer i, det arbeides med å få endret denne stillingsprosenten.

Universell utforming

Det skal legges vekt på universell utforming ved nye bygg og ved renovering av eksisterende bygg og uteområder. Det skal også være universell utforming i barnehagenes informasjon ut til brukerne.

Fag

For å holde oss oppdaterte faglig, er det viktig at vi er med på kurs og utdanninger for å få nyere faglitteratur og forskning inn i barnehagen. Vi har en ansatt som tar barnehagelærerutdanning og en ansatt som tar videreutdanning i logopedi.

Likestilling og etikk

Vi har fokus på at den enkelte ansatte skal utfører sine oppgaver og opptre utad på en etisk forsvarlig måte, slik at det ikke skader kommunen sitt omdømme.

På grunn av lite menn i barnehagene i Gjemnes, oppfordrer vi menn til å søke når vi lyser ut stillinger på bakgrunn av forskrift om særbehandling av menn fra 1998. Det kan være lettere for menn å søke hvis de oppfordres til det skriftlig i annonsen.

Vurdering av resultater

En målsetting er at 90 % av femåringene skal være innenfor normalområdet på språkutvikling, og så langt vi kan se på våre kartlegginger og observasjoner er vi innenfor den prosenten. Vi ønsker nok kompetanse i barnehagen og er godt på vei å få utdannet en av våre ansatte til barnehagelærer for å nå kravet om nok pedagogisk bemanning.

Endringssignaler

Det er lave fødselstall for Angvik skulekrets de siste par årene, noe som gjør at søkertallene er lave. Vi antar vi får en drastisk nedgang i barnetall fra høsten 2020. Vi trenger likevel barnehagelærere og kontorarbeiderplasser til de, for øyeblikket sitter barnehagelærerne på styrerens kontor noe om ikke er ideelt mtp arbeidsro, møtevirksomhet, telefonsamtaler ol.

Det er kommet i gang med tegninger for å bygge om den siste leiligheten i bygget slik at vi får bedre arbeidsforhold for personalet. Uteområdet trenger total renovering, det er avsatt litt ressurser til dette i 2019 og 2020, vi har fått på plass noen nye lekeapparater i løpet av 2019 og det skal på plass flere i løpet av 2020. I tillegg skal det gjøres noe generelt grunnarbeid på uteområdet og det skal anlegges sykkelsti. Med voksende arbeidsoppgaver og vanskeligheter med å holde en rød tråd i arbeidet hadde det vært interessant å se på det å få tilbake en oppvekstsjef igjen.

Angvik 10.03.2020

Gro Monika Gjermundnes

Styrer i Angvik barnehage

5.3 Astaddalen museums- og friluftsbarnehage

Aktivitet

Påbyggingen av Astaddalen ble ferdigstilt i løpet av høsten, og resulterte i at vi fra barnehageåret 2019/20 kunne ta imot 24 barn fordelt på 33 plasser. Det gjorde det mulig å være delt inn i to avdelinger, men som like mye jobber på tvers og samarbeider. Det var etterlengtet og få inn fasiliteter som vaskerom, personalrom, garderobe og toalett, som de ansatte har manglet siden oppstart i 2011.

Det har skjedd endringer personalmessig, og vi tok imot barn og ansatte fra Bergsøy barnehage.



Bilde 5 Fotograf ukjent. Bilde av barn i skibakke.

Kommentarer til handlingsplan

Det jobbes kontinuerlig med å nå målene i handlingsplan. Spesielt økonomi, sykefravær og tidlig innsats er det viktig å holde fokus på. Barnehagen har fortsatt med et fokus på å integrere spesialpedagogisk undervisning i det daglige arbeidet med barnegruppen, noe vi har hatt et godt resultat med. Det vil si at alle i personalet skal skolerer og bruke metodene i sitt daglige virke. Dette er med å gjøre enkeltbarn mindre stigmatisert og de får bruke den naturlige leken som et middel til utvikling.

Økonomi

I 2019 har ikke Astaddalen holdt rammen. Det har vært fordelt lønnsmidler ved overflytting, men dette har ikke blitt 100 % riktig. Det er i hovedsak på lønn at man ikke holder rammen, og det settes økt fokus på riktig postering med helårsvirkning for 2020. Budsjettet er ellers nøkternt, men det krever også en del innkjøp til å få en ny barnehage opp og gå.

Personal

Etter utvidelsen av barnehageplasser, ble det også flere ansatte. Vi har hatt en endring på styrersida og flere ansatte er ute i permisjoner dette året. Barnehagen fyller ikke den nye pedagognormen, og har derfor en fagarbeider på dispensasjon. Det viser seg at det fortsatt er en utfordring å rekruttere barnehagelærere. Som en langsiktig plan, fikk vi fra høsten av en ansatt i utdanningsstilling i 60 %, som er i gang med barnehagelærer-studiet i Kristiansund. Dette tilfører barnehagen mye god kunnskap i det som rører seg ute i feltet, og

denne ansatte skal få prøve ut det som trengs i barnehagen, for å få bredest mulig kompetanse mens studiet pågår.

Det har vært jobbet hardt med å få personalet opp å gå etter utvidelsen, og de har naturligvis brukt noe tid på å bli kjent med barnehagen og hverandre. Personalet som nå er tilknyttet Astaddalen benytter sin kompetanse og interesser til det beste for barnehagens fokusområde, som er natur og uteliv. Museumsdelen blir også ivaretatt med et godt samarbeid med Gjemnes historie- og museumslag.

Det er nå tilknyttet 6,8 årsverk i Astaddalen i tillegg til 1 årsverk med spesialpedagogisk styrking. Sykefraværet er lavt, 1,84 %.

Universell utforming

Det nye tilbygget og informasjon ut fra barnehagen, ivaretar disse kravene. Påbyggingen av barnehagen resulterte i en dobling av plasser, og uteområdet og parkeringsplass var ikke en del av prosjektet. Her har vi nok en del å gjøre i forhold til universell utforming, på det som tilhører området rundt huset. Det er foreløpig ikke lagt noe plan for dette, da det krever økonomiske midler som barnehagen ikke har per nå.

Fag

Vi jobber daglig med fokus på voksenrollen og relasjoner i Astaddalen. Vi jobber mot felles visjon for Gjemnes: La flammen brenne. Ungdom som forlater opplæringsløpet i Gjemnes kan si: Jeg har et godt selvbilde som gjør meg trygg i samhandling med andre. Etikk og kunnskapstilegning er viktig for meg i all kommunikasjon og min kompetanse gir meg evne til kreativitet, refleksjon og problemløsning. Vi drives av arbeidet i Nettverk Nordmøre, og ser hvor utrolig viktig dette samarbeidet er for barna i vår enhet. Vi har en utviklingslærer som driver arbeidet på enheten sammen med styrer, og hvert eneste personalmøte så jobber vi sammen, for å utvikle oss. Under foreldremøtene høst 2019 hadde vi en øvelse der hvor foreldre skulle svare på hva som gjorde en betydningsfull voksen for dem så spesiell, når de var barn. Da var det en gjenganger i svarene med en voksen som hadde tid og ga forståelse for hvert enkelt barn. Dette har vi tatt på alvor og har fra barnehageåret 2019/2020 valgt vekk planer som låser tida vår. Vi jobber også hvert avdelingsmøte med relasjonsarbeid, som gjør at man kan reflektere over de samme utfordringene, lære av hverandre og ikke minst skryte av hverandre i fellesskap. Dette arbeidet går direkte tilbake til barna, og vi ønsker at barns stemme skal stå sterkt i Astaddalen. Her skal det være stort rom for barns medvirkning i alt vi gjør.

Likestilling og etikk

Rammeplan for barnehager sier at barnehagen skal bygge sin virksomhet på prinsippet om likestilling og ikke-diskriminering, og at alle barn skal ha like rettigheter til å bli sett, hørt og oppmuntret til å delta i fellesskapet i alle aktiviteter i barnehagen. Dette har Astaddalen barnehage jobbet mye med i forhold til hvordan spesialpedagogiske tiltak skal organiseres, slik at det blir en metode felles for alle barn, der hvor det er hensiktsmessig. Vi ser det også i sammenheng med hvordan relasjonsarbeidet skal komme hvert enkelt barn til gode. Barnehager er tradisjonelt et yrke med overvekt av kvinner, i Astaddalen barnehage har vi en mannlig pedagogisk leder, og en mannlig fagarbeider som er vikar.

Vurdering av resultat

Resultatet med merforbruk er beklagelig, og gir forbedringspotensial i tiden fremover. Astaddalen har mange søkere, og kan ha full barnehage og benytte bemanningen godt.

Endringssignal

Siste del av 2019 gikk sykefraværet litt opp. Man kan se det i sammenheng med at dess flere ansatte, dess flere muligheter for fravær. Det man helt klart ser er at styrerressursen

ikke greier å jobbe systematisk med det sykefraværet som krever handling. Noe sykefravær er sesongbetont, men vi vet også erfaringsmessig at leder trengs tilstede. Styrer har forespurt en økning på administrasjonstid for å rekke over stadig økt arbeidsmengde.

Astaddalen ønsker mest mulig hele stillinger, så man får fortsette fokuset på relasjonsarbeidet for barna, med trygge voksne tilstede.

Batnfjordsøra, 10.03.20

Jeanette Rønning

Styrer Astaddalen museums- og friluftsbarnehage

5.4 Solside barnehage

Kort om aktivitet

Barnetall: 40 barn hadde plass 1. halvår, av disse var 15 barn under 3 år, og 25 barn over 3 år. 43 barn hadde plass 2. halvår, av disse var 16 barn under 3 år og 27 barn over 3 år. Det er totalt 64 plasser i barnehagen. Det har vært 60 plasser i bruk hele året. Solsida barnehage har en grunnbemanning på 12 årsverk inkludert styrer, i tillegg er det 2,6 årsverk til styrking av barnehagetilbudet. Solsida barnehage har tre avdelinger, Tyrirota er en småbarnsavdeling for 1-åring, Lurvelegg er en avdeling for 2 og 3-åring, Solkroken er en avdeling for 4 og 5-åring. Denne aldersinndelingen fungerer fint når det gjelder å organisere hverdagen i barnehagen slik at den blir best mulig pedagogisk tilrettelagt for hver barnegruppe.

Kommentarer til handlingsplan

Vi har i målsettingene for barnehagene i Gjemnes beskrevet mål for tidlig innsats og for å holde fokus på språkutvikling. Målene er at vi skal oppdage om det er barn som har behov for spesialpedagogisk hjelp i barnehagen og sette inn nødvendige tiltak for de barna det gjelder. Vi lykkes godt med å fange opp de barna som har behov for spesialpedagogisk hjelp i barnehagealder. En målsetting er at 90 % av femåringene skal være innenfor normalområdet på språkutvikling, og så langt vi kan se på våre kartlegginger og observasjoner er vi innenfor den prosenten.

I 2019 var det til sammen 10 barn som hadde behov for spesialpedagogisk hjelp i barnehagen i løpet av kalenderåret. På grunn av lang ventetid hos PPT er det flere av barna som ikke har blitt utredet innen 3 måneder, som er fristen for at utredning skal være ferdig og tiltak skal være satt i gang. Det har blitt meldt flere barn til PPT i løpet av 2019 enn i 2018, Forklaringene på dette er individuelle behov som barna har, og i tillegg gode pedagoger som ser hva barna strever med, og hvem som trenger ekstra hjelp ut over det ordinære barnehagetilbudet. Tidlig innsats for barn som trenger ekstra hjelp er en ønsket strategi for Gjemnes kommune.

Solsida barnehage jobber ut fra målsettinger som er utarbeidet i årsplan for hvert barnehageår. Vi tar utgangspunkt i Lov om barnehager og Rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver, og lager målsettinger ut fra dette. Målene er pedagogiske og ganske omfattende, vi evaluerer arbeidet vårt i forhold til målsettingene gjennom året, og justerer mål og innhold underveis. Når en jobber med mennesker er det nødvendig å justere målene etter hvert.

Økonomi

Vi har et underskudd på regnskapet for 2019 på kr.111 000,- Dette skyldes i hovedsak økte lønnskostnader, mindre foreldrebetaling enn antatt og ekstra uforutsette utgifter. Det er ikke et stort underskudd, og det har ikke vært lett å beregne eller fange opp dette. Vi hadde tilsyn i forhold til forskrift om miljørettet helsevern i barnehage, og måtte montere klemsikring på flere dører for å få barnehagen godkjent. Dette var en ekstrakostnad på 50 000,- kr som kom i desember.

Personal

Barnehagene i Gjemnes kommune har en målsetting om at det skal være barnehagelærere i alle stillingene der det er lovkrav om det. I 1. halvår 2019 hadde vi barnehagelærere i alle pedagogstillingene i Solsida barnehage. fra august 2019 ansatte vi en pedagog til. Samtidig var en av de andre pedagogene ute i foreldrepermisjon, så det ble ingen reell økning i antall pedagoger. Det er en dispensasjon fra utdanningskravet i en av pedagogstillingene, vedkommende har annen pedagogisk utdanning, og vil bli ferdig med barnehagepedagogikk våren 2021. For barnehageåret 2019/20 har vi i tillegg fått innvilget dispensasjon fra pedagognormen, vi har en pedagog på hver avdeling. Det vil si at det mangler to pedagoger for å få oppfylt pedagognormen.

Til sammen er det 18 ansatte fordelt på 11 årsverk i grunnbemanning, 1,2 årsverk som styrer kommer i tillegg til dette. I tillegg er det 2,6 årsverk til styrking av barnehagetilbudet, dette ligger inne i fellesutgifter barnehage. Behovet for styrking av barnehagetilbudet økte fra høsten 2019, fra 2 til 2,6 årsverk.

Sykefravær: Totalt fravær for året 2019 var på 16,15 %. Dette er en økning i forhold til 2018, da det var en fraværsprosent på 7,4 %. Andelen egenmeldt fravær i 2019 er på 2,62 %, legemeldt fravær er på 13,53 %. I løpet av 2019 har det vært mye legemeldt fravær av lengre varighet. Vi har kontinuerlig fokus på arbeidsmiljø og sykefraværsoppfølging ifølge Gjemnes kommune sine retningslinjer som IA-bedrift. Statistikk viser at det er høyt sykefravær i barnehagene i Norge, årsakene som nevnes hyppigst er støy, høye emosjonelle krav, smerter i nakke/skulder og hodepine. Vi har jevnlig samarbeid med bedriftshelsetjenesten i forhold til ergonomi og bevisstgjøring på hva hver enkelt kan gjøre for å unngå tunge løft.

Det er stadig flere oppgaver som styrer må gjøre, dess mindre ressurs i sentraladministrasjonen, dess mer arbeidsoppgaver på leder ute i enhetene. Tiden en har til rådighet blir brukt til administrasjon, det blir ikke noe tid igjen til å arbeide med pedagogikk eller veiledning av personalet. Det skal egentlig være en tredeling av disse tre arbeidsområdene i en styrerstilling. Det kan nevnes at oppfølging av sykefravær er en av oppgavene som det ikke blir tid til å gjennomføre på en grundig måte.

Universell utforming

Solsida barnehage er bygd i 1989, med påbygg i 2005. De bygningsmessige forholdene er tilrettelagt for universell utforming etter standard fra da det ble bygd. Den gamle delen av bygget har behov for nye garderober. Det legges vekt på universell utforming i informasjon ut til foreldre og ansatte. Uteområdet skal utbedres i løpet av de neste årene, planen er at det skal være ferdig renoverert i 2021.

Fag

I 2019 har vi fortsatt å sette oss inn i ny rammeplan som kom i 2017, men vi har gjort det meste av kompetansehevinga via deltakelsen i læringsløypene til Nettverk Nordmøre. I kompetansestrategi for barnehagene fra UDIR er barnehagebasert kompetanseutvikling vektlagt, det vil si kompetanseheving som skjer i den enkelte barnehage og som hele personalgruppa er med på. Gjemnes kommune har valgt å arbeide med læringsmiljø både i barnehage og skole, og vi er med på felles kompetanseheving i regi av Nettverk Nordmøre.

Sammen med ansatte i alle barnehager og skoler i Gjemnes skaper vi den gode oppvekstsektoren i kommunen vår. Hver enhet har en utviklingsgruppe som skal arbeide for at forskningsinformert ny kunnskap kommer ut i hver barnehage og bidrar til økt kompetanse hos hver enkelt ansatt. Målene for Gjemnes kommune er følgende:

“Ungdommen som forlater opplæringsløpet i Gjemnes kan si:

- *Jeg har et godt selvbilde som gjør meg trygg i samhandling med andre-*
- *Etikk og kunnskapstilegning er viktig for meg i all kommunikasjon.*
- *Min kompetanse gir meg evne til kreativitet, refleksjon og problemløsning.*

Vi lar flammen brenne!”

Allerede nå ser vi hvor nyttig det er at ansatte i oppvekstsektoren jobber med samme fokus og mot samme mål. En helhetlig oppvekstsektor vil være til barnets beste.

Likestilling og etikk

Tradisjonelt sett jobber det stort sett kvinner i barnehager i Norge, og Solsida barnehage er intet unntak fra dette. Det har ikke lyktes oss å ansette menn i faste stillinger, faktisk har vi ikke hatt en eneste relevant mannlig søker de gangene vi har lyst ut stillinger. Det er ønskelig å ansette menn i barnehagen, men de må ha riktig kompetanse og være egnet til arbeid i barnehage.

Barnehagene er forpliktet via Rammeplan for barnehagens innhold og oppgaver å fremme likestilling både i forhold til kjønn, alder og etnisitet, og dette er noe vi legger inn i vår pedagogiske planlegging. Likedan er etikk vektlagt i rammeplanen gjennom at barnehagen skal rette særlig oppmerksomhet mot barnehagens samfunnsmandat og verdigrunnlag i et samfunn preget av livssynsmangfold. Vi har fokus på at den enkelte ansatte utfører sine oppgaver og opptrer utad på en etisk forsvarlig måte, slik at det ikke skader kommunen sitt omdømme.

Vurdering av resultater

Regnskapet for 2019 viser et underskudd på 111 000,- kr. Lønnskostnader utgjør den største delen av budsjettet. Høsten 2019 tok vi imot 5 barn og 2 ansatte fra Bergsøy barnehage, en ny situasjon som vi bare måtte løse etter beste evne. Solsida barnehage har hatt et stort sykefravær i 2019, noe som utløser flere vikarutgifter. Det har også kommet inn mindre i foreldrebetaling enn budsjettet, mye av dette skyldes ulike moderasjonsordninger som kommer familiene til gode. I barnehagen er det regulert i forhold til bemanningsnorm og norm for pedagogisk bemanning hvor mange ansatte det skal være i forhold til antall barn, og hvor mange av de ansatte som må ha barnehagelærerkompetanse. Vi oppfyller bemanningsnormen, det har vi alltid gjort i Solsida barnehage. Pedagognormen oppfylte vi 1.

halvår i 2019, men ikke i andre halvår, Solsida barnehage har fått innvilget dispensasjon fra pedagognormen for barnehageåret 2019/20.

Gjemnes kommune har opprettet utdanningsstillinger for studenter som tar barnehagelærerutdanning i Kristiansund, dette som et tiltak for å kunne få nok barnehagelærere etter hvert. Disse studentene blir ferdig i 2023. I mellomtiden må det rekrutteres flere barnehagelærere. Solsida barnehage har en av utdanningsstillingene.

Endringssignaler

Norm for pedagogisk bemanning krever at det kommer flere pedagoger inn i barnehagene. Solsida barnehage jobber hardt for å rekruttere de pedagogene vi har behov for, men det er ikke alltid vi lykkes med å få tak i kvalifiserte folk. Kan noe mer gjøres fra Gjemnes kommune sin side for å rekruttere flere barnehagelærere?

Ved hovedopptaket for barnehageplasser våren 2020 ser en at kapasiteten blir fullt utnyttet i barnehagene i Batnfjord, mens det er mange ledige plasser i andre deler av kommunen. Det trengs flere barnehageplasser i Batnfjord, for det er hit foreldrene søker.

Avdelingene i den eldste delen av bygget trenger oppussing, og det bør bygges nye garderober med en standard som er tilpasset dagens behov.

Batnfjordsøra 10.03.20

Lene Holten

Styrer i Solsida barnehage

6 Helse og omsorg

Oversikt over seksjoner og tjenester ved Helse og omsorg

HELSE OG OMSORG				
Koordinerende enhet og tildeling - vedtaksteam				
Helse og forebygging	Sykehjem	Hjemmetjeneste	Tjenesten for funksjonshemmede	Sentralkjøkken
Legekantor Helsesøster Jordmor Fysioterapi Dagsenter Psykisk helse Demenskoordinator Støttekontakt	21 Somatisk 7 Skjermet 4 Korttid 1 Avlastning 1 Lindrende	Hjemmesykepleie Praktisk bistand Omsorgslønn Dagsenter Nattjeneste Støttekontakt	Omsorgsboliger – Nåstad Arbeid- og aktivitetssenteret Avlastning for barn og unge Tjenester for funksjonshemmede Støttekontakt	Produksjon -institusjon Matombringing -hjemmeboende

«Veileder for tildeling av helse- og omsorgstjenester» er et kommunalt dokument som er retningsgivende for hvordan tjenestene i kommunen tildeles og hva som ligger til grunn for tildelingen. Dokumentet ligger tilgjengelig på kommunens hjemmeside.

Aktivitet

Tjenesteproduksjon

(Kommentarer til tabellen nedenfor)

Hjemmetjenesten

Tjenestene som hører til under hjemmetjenestene, det vil si hjemmesykepleie, praktisk bistand, dagsenterplass, matombringing, BPA og trygghetsalarm, holder seg stabil sammenlignet med året før.

Institusjon

Også i 2019 har sykehjemmet hatt kapasitet til å ta i mot alle utskrivningsklare pasienter fra sykehus.

På bakgrunn av ledig kapasitet utover egne innbyggere, har Gjemnes gjennom hele året solgt langtids- og korttidsplasser til Kristiansund kommune. Fra januar til og med august disponerte Kristiansund 4 plasser. I september økte de opp til 5, og fra og med oktober disponerte de 6 plasser.

Tabellen viser at antall langtidsopphold har gått noe ned, og noe av forklaringen på nedgangen er at langtidspasienter fra Kristiansund er registrert med korttidsopphold. Dette gir også utslag i at antall brukere som har fått korttidsopphold har gått opp.

Bruk av øyeblikkelig hjelp døgnopphold varierer fra år til år, men i 2019 ble tjenesten en del brukt. Årsaken til denne variasjon er uviss.

Barnevern

Barnevernstjenesten har færre barn under omsorg enn for noen år siden, mens barn med hjelpetiltak har økt igjen de siste årene. Fra 2013 til 2018 er barn under omsorg redusert fra 14 til 6. Av de 14 som har hjelpetiltak, er det 5 som er under ettervern (18-23 år)

Psykisk helse

Årsaken til at antall brukere har gått kraftig ned i fra året før, skyldes brukere som har hengt igjen i fagsystemet. Det vil si at de ikke er avsluttet etter endt behandling. Dette er ryddet opp i nå.

Tjeneste	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Hjemmesykepleie (HJSY)	96	83	83	89	93	83
Praktisk bist./hjemmehj.(DHH)	105	93	91	84	80	72
Dagsenterplass (DAG)	14	10	19	8	10	11
Kostpakke middag (KPAM)	8	10	18	18	21	15
Kostpakke fullkost (KPAF)	21	14	10	5	4	2
Middagsombringning (MID)	1	19	13	15	16	16
Matombringning (MAB)-utgått	23	-	-	-	-	-
Sum kost	53	43	41	38	41	33
Brukerstyrt pers. ass. (BPA)	3	3	3	1	1	1
Støttekontakt	25	19	19	17	21	16
Trygghetsalarm (TRY+TRYP)	44	42	46	43	45	64
Langtidsopph. Instit.	42	40	35	43	36	36
Korttidsopphold avlastning (antall opph./brukere)	12/7	38/9	43/10	34/6	38/8	52/7
Korttidsopphold rehabilitering (antall opph./brukere)	20/19	20/16	16/11	28/22	26/24	29/27
Korttidsopphold observasjon (antall opph./brukere)	21/19	19/18	16/15	11/9	14/13	5/5
Sum korttidsopphold	53/45	77/43	75/36	73/37	78/45	86/39
Øyeblikkelig hjelp døgnopphold	0	0	6	9	40	9
Arbeids-/aktivitetssenteret	8	8	10	9	9	9
Avlastning instit. barn	1	1	1	0	0	0
Omsorgsbolig utvikl.hemma	7	7	7	7	7	7
Barn under omsorg barnev.	14	12	9	12	7	5
Barn med hjelpetiltak	16	7	7	7	9	14
Brukere psykisk helse	-	-	60	74	83	77
Dagsenter psykisk helse	-	-	6	6	6	6
Individuell plan			3	3	5	4
Fødsler	-	-	29	22	31	28

6.1 Økonomi

Regnskapsresultat

Ansvar	Avdeling	Regnsk p. 2013	Regnsk p. 2014	Regnsk p 2015	Regnsk p 2016	Regnsk p 2017	Regnsk p 2018
3020	Helse og omsorg	- 169					
3000	Helse og omsorg		942	1 341	1 228	-686	278
Revidert budsjett		65 149	64 668	64 956	67 722	68 257	71 784

Tallene er oppgitt i hele tusen

Kommentar til tabell

Tabellen viser et samlet overskudd på 1 406 000 i 2019. Regnskapet viser at utgifter til lønn er overskredet med vel 3,5 millioner. Merforbruket skyldes i hovedsak reduksjonstiltak som ikke er iverksatt, bruk av overtid på grunn av mangel på vikarer, samt nye behov for tjenester. Andre driftsutgifter har vist seg å bli noe lavere, herunder drift til barnevern som har et mindre forbruk på 300 000. På inntektssiden er det regnskapsført om lag 1,1 millioner mer i tilskudd for ressurskrevende brukere enn det var budsjettet med, en del for 2018 og en del for 2019. Institusjon har fått merinntekt i forbindelse med salg av sykehjemsplasser på om lag 3,3 millioner, i dette beløpet er tap av vederlag trukket ifra. Ellers er det en del plusser og minuser som fører til at helse og omsorg går ut med ett overskudd på vel 1,4 millioner.

Avdelingen hadde som mål om å redusere kostnadene til overtidsbruk for 2019 til under 600 000. Det ble satt i verk rekrutteringstiltak for å dekke opp bemanning med nok kompetanse, men resultatet på kroner 1 082 000 viser at dette tiltaket så langt ikke har hatt noen effekt på overtidsbruken. Tjenesteområdene skal ha tilstrekkelig med vikarer som kan dekke opp fravær og ferier hvis man skal unngå bruk av overtid. Ved høyt sykefravær har det det ikke vært tilstrekkelig med vikarer. De største tjenesteområdene har også ledige vakanser på helg. Ellers har man ikke greid å dekke opp ledige stillinger på natt ved omsorgsboligen og sykehjemmet.

Kjøp av elektroniske dørlås til 130 000 kroner. Disse er ikke testet ut av responscenteret enda og er ikke klar for oppkobling til fagprogrammet.

6.2 Personal

Oversikt over bemanningen i de ulike tjenestene pr. 31.12.2019

Tjenesteområde	Antall årsverk	Ant. årsverk pr. yrkesgruppe.
1201 Administrasjon	0,6	0,40 avdelingsleder 0,20 rådgiver
2320 Forebygging skole og helsestasjon	1,6	1,40 helsesøster 0,08 kommunelege 0,08 kommunelege 2

2410 Diagnose behandling	3,5	0,16 kommunelege 1,40 sykepleier 0,75 bioingeniør 1,00 utdanningsstilling 0,20 seksjonsleder
2416 Rehabilitering	2,6	1,80 fysioterapeuter 0,75 utdanningsstilling
2440 Barnevern	3,0	3,00 barnevernkonsulent
2532 Kjøkkentjenesten	2,1 i turnus 1,0	0,80 fagarbeider 1,34 assistenter 1.0 seksjonsleder
2534 Aktivitørtjenesten(dagsenter)	1,0	0,80 aktivtør 0,20 sjåfør/drift
2536 Gjemnes sjukeheim	19,5 i turnus 1,5	8,46 sykepleier (inkl. ass. og vikarpool.) 10,59 helsefagarbeider 1,43 assistenter 1,00 seksjonsleder 0,20 avdelingsleder 0,33 årsverk rådgiver
2537 Natttjenesten	5,3 i turnus	2,41 sykepleiere 2,91 helsefagarbeider
2538 Tilsynsoppgaver sykehjem	0,6	0,16 kommunelege 0,20 sjefsfysioterapeut 0,25 utdanningsstilling
2542 Hjemmetjenesten Andre funksjoner	18,8 i turnus 1,7	9,10 sykepleier (inkl. ass leder, og fagutvikler og vikarpool) 6,74 helsefagarbeider (inkl. vikarpool) 2,96 årsverk assistenter/hjemmehjelp 1,00 årsverk seksjonsleder 0,20 årsverk leder helse/omsorg 0,20 årsverk drift/hjelpemiddel 0,33 årsverk rådgiver
2539 Indergårdstunet	6,5 i turnus	1,98 sykepleier. 4,10 helsefagarbeider 0,42 assistent.
2540/2340/2342 Omsorgsbolig Nåstad inkl./Lysfabrikken /avlastning Andre funksjoner	21,5 i turnus 1,3	8,10 sykepleier/vernepleier (inkl. assisterende leder 10,15 helsefagarbeider. 3,20 assistent 1,00 seksjonsleder 0,33 rådgiver
2610 Helse og omsorgssenteret	0,8	0,75 renholder
2414 Psykisk helsevern	2,2 0,2	2,2 sykepleier 0,20 Assisterende avdelingsleder
Ansvar 3000 Totalt Helse- og omsorg	95,5 årsverk	

Det har vært noen endringer i bemanningen fra 2018 til 2019. Den samla bemanningen for helse og omsorg har økt med 1,9 årsverk slik at årsverk pr. 31.12.2019 utgjør 97,2.

Sykehjemmet har redusert sin bemanning med 0,4 årsverk i samsvar med tiltak i økonomiplanen. Årsaken til økningen ligger i følgende tjenester; Helsestasjon 0,4 årsverk til skolehelsetjeneste, stillingen er finansiert med tilskudd. Natttjenesten og Indergårdstunet 0,2 årsverk til sammen på grunn av justeringer i turnus. Nåstad 1,0 årsverk som følge av nytt tiltak. Hjemmetjenesten 0,7 årsverk BPA, dette er ikke nytt, men har ikke blitt regnet med i bemanningen tidligere. I realiteten har helse og omsorg økt sin bemanning fast med 0,8 årsverk.

Faste stillinger med behov for høgskolekompetanse har vært vanskelig å dekke fullt opp i lang tid. Det ble utarbeidet tiltak for å beholde og rekruttere for denne kompetansen i 2018, Det ser ut til å ha hjulpet noe, men stillinger har blitt gjort om til høgskolekompetanse og det hender også at ansatte slutter av andre årsaker. For å markedsføre helse og omsorg i Gjemnes, deltok ledere og tillitsvalgte med stand på rekrutteringsdag ved høgskolen i Molde som resulterte i noen nyansettelser.

Samlet er sykefraværet pr. 31.12.2019 var på 9,4 %. Egenmeldt fravær utgjør 1,2 % og legemeldt utgjør 8,2 %. Sykefraværet i 2019 er lavere sammenlignet med året før som var 10,4 %. Ved noen av tjenestene har det sammen med bedriftshelsetjenesten vært et målrettet arbeid for å redusere fraværet til under 7,0 prosent. Innenfor det samlede sykefraværet er det store variasjoner i de ulike tjenestene, helt fra rekordlavt til de med svært høyt fravær.

Arbeidstilsynet hadde på vårparten i 2019 tilsyn ved Nåstad omsorgsboliger. Formålet med tilsynet var å etterse om virksomhetens ivaretar sitt ansvar for å forebygge arbeidsrelatert sykdom og skade. Tjenesten fikk noen avvik. Med bistand fra bedriftshelsetjenesten ble disse lukket

Universell utforming

Malene til enkeltvedtak og brev som sendes til brukere av tjenester, er endret noe med tanke på universell utforming og «klart språk».

Fag

Planen var å utvide bruken av velferdsteknologiske løsninger i 2019, men på grunn av at andre oppgaver måtte prioriteres, er ikke nye løsninger tatt i bruk.

Ved hjemmetjenesten er det igangsatt et utviklingsprosjekt som skal ha fokus på blant annet arbeidsprosesser, tjenestekvalitet, arbeidsmiljøet og kompetanse. Hovedmålsettingen med prosjektet er å skape en organisasjon som er forberedt på å ta imot den økende veksten av behov fortjenester som vil komme.

Helse og omsorg har tatt i bruk KS-læring, en kursplattform der kommunene lager egne kurs og henter kurs fra andre kommuner. I 2019 var det spesielt medikamenthåndteringskurs som det ble arbeidet med for å få på plass. Dette kurset vil spare kommunen hvert år for en del kurskostnader.

Hjemmetjenesten og sykehjemmet har gitt til sammen tre av de ansatte instruktørkurs i "tidlig oppdagelse av forverret tilstand". Fokuset i kursene er å oppdage pasientforverring tidlig ved å lære systematisk observasjon (ABCDE), bruk av skåringsverktøy (NEWS) og lære god og strukturell kommunikasjon i overganger (ISBAR). Instruktørene skal senere ha opplæring av kollegaer i disse verktøyene.

Etiske refleksjonsgrupper er etablert ved sykehjemmet. Her blir ulike problemstillinger i arbeidshverdagen tatt opp og drøftet i grupper.

Med utgangspunkt Ungdata undersøkelsen for 2017 i ungdomskolen, ble det satt et mål om at området psykisk helse skal vise bedre resultat ved neste undersøkelse i 2020. I 2018 ble ressursene ved psykisk helse økt med 20 % for å gi mer tid til samtaler med ungdomsskoleelever. I 2019 fikk skolehelsetjenesten midler til å styrke tjenesten med 40 % stilling.

Gjennom store deler av året er det arbeidet ganske intensivt med romprogram til det nye helsehuset. Ledere, fagpersoner og tillitsvalgte har vært involvert i dette arbeidet.

Likestilling

Andelen ansatte ved helse og omsorg er dominert av kvinner. Menn utgjør om lag 4-5 %, en prosentandel som er helt i tråd med landet for øvrig i denne sektoren. Menn og kvinner tilsettes og lønnes på samme vilkår.

Folkehelse

Ifølge folkehelseprofilen for 2019 ligger Gjemnes stort sett bedre eller på linje med landsgjennomsnittet når det gjelder helse, sykdom og livstil. I folkehelseprofilen for 2017 var det ett område som utmerket seg som dårligere enn landsgjennomsnittet, derfor ble det utarbeidet mål for området muskel og skjelettplager. Området skulle reduseres til under landsgjennomsnittet innen 2020. Noen tiltak ble satt i gang i 2018 med blant annet den hensikt å forbygge forekomsten av disse diagnosene. Som tidligere nevnt er det økt ressurser ved fysioterapi med fokus på hverdagsrehabilitering, det fokus på tilrettelegging av arbeidsplasser, og fysioterapien i gang treningsgrupper for barn og ungdom i 5-10 trinn som kan virke forebyggende på slike plager senere.

Status for 2019 er at antall registrerte tilfeller i Gjemnes av muskel- og skjelettsykdommer i primærhelsetjenesten ligger på omtrent landsgjennomsnittet.

Vurdering av resultater

Resultat av de mål helse og omsorg satte seg innenfor de ulike områdene er varierende, og det er mange faktorer som påvirker resultatene. Enkelte ganger må det også gjøres andre prioriteringer enn det som var tenkt. I 2019 var arbeidet med å planlegge nytt helsehus noe som gikk foran noen av de andre oppgavene.

I 2019 gikk regnskapet i pluss til tross for at tjenestene ikke lyktes å redusere driften i henhold til økonomiplanen. Noen av inntektene som førte til overskuddet kan være av kortvarig karakter og vil ikke være inntekter det kan regnes med i årene framover. For å tilpasse drift etter budsjett, er det behov for å se på hvordan tjenestene har organisert arbeidsoppgavene sine, og samtidig prøve å finne smartere måter som utnytter ressursene bedre. Dette arbeidet må også innbefatte digitalisering og bruk av velferdsteknologi.

Avdelingen har lyktes noe med å redusere sykefraværet, men er ikke i mål. Oppfølging av sykefravær er ett ressurskrevende arbeid og har store kostnader for driften.

Når det gjelder rekruttering av nok vikarer og faste ansatte, er det gledelig at det er større tilgang på vikarer, og at de fleste tjenestene har lyktes med å ansette høgskolepersonell. For de tjenestene som sliter med dette må det fortsatt utarbeides mer spesifikt tiltak framover. Det er mindre fravær og tilstrekkelig tilgang på riktig kompetanse som kan redusere overtidsbruken.

Såkalt «klart språk» har vært i fokus ut flere kanaler ut til bruker/innbygger det siste året. Derfor ga brukerundersøkelsen en nyttig tilbakemelding om at det må arbeides enda mer med hvordan informasjon blir presentert for de som skal lese det.

Endringssignaler

Arbeide videre med å beholde og rekruttere fagpersonell og vikarer.

Fortsette salg av sykehjemsplasser til kommunen har behov for disse selv.

Fortsette med arbeidet med mål om å redusere sykefraværet til under 7,0 %.

Prioritere arbeid med barn og unges psykiske helse.

Øke kunnskapen og prioritere arbeidet med velferdsteknologi, og ta i bruk flere typer trygghetsalarmer til personer som har behov for hjemmetjenester.

Ha videre fokus på «klart språk» ut til mottaker.

Videre utvikling av tjenester. I første omgang ved hjemmetjenesten – hvordan jobbe smartere?

Arbeide for å redusere overtidbruken til under kr. 600 000.

Få på plass psykologstilling

Få på plass ergoterapeutkompetanse

Batnfjordsøra den 13.4.2020

Ragnhild Kleive

Avdelingsleder for helse og omsorg

7 Areal og drift

Kort om aktivitet

Investering

I løpet av 2019 har vi utført følgende investeringsprosjekt: oppført og tatt i bruk tilbygg til Astaddalen barnehage, montert varmepumpe i gymsal Angvik skule, nytt SD-anlegg på sykehjemmet, Storbrua i Batnfjord er sperret med bom, nye porter er montert i driftsbygget, ny hovedledning for avløp på Astad, Åbakkvegen har fått oppgradert bæreevnen, dekkelegging på Hallsetvegen, Åndalsvegen og Trøbakken, vann- og avløpsanlegg er rehabilitert i Batnfjord samfunnshus, Gjemnes kirke har fått nytt skifertak, ny traktor til driftsavdelinga og ny driftsbil til feier er innkjøpt. Oppføring av påbygg til og ombygginga av Batnfjord skule ble igangsatt i 2019 og skal sluttføres i 2020. Det har også vært arbeidet med romprogram for nytt helsehus.

Plan

Administrativ endring av Solsida 4 på vendehammerne og reguleringsendring for Høgset fergekai og Torvikbukt sentrum ble vedtatt i 2019. Klage mot Sykehjemstomta ble ikke tatt til følge av Fylkesmannen. Revidert og vedtatt kommuneplanens arealdel 2019-2031. Reguleringsendring for Nåstad og reguleringsplan for Oppigardshaugen boligfelt ble sendt på høring og lagt ut til offentlig ettersyn. Øvrig planarbeid har i 2019 blant annet bestått i oppstart av arbeid med sentrumsplanen for Batnfjordsøra med innspillsgruppe og plansamarbeid med Orkidekommunene om planstrategi og kommuneplanens samfunnsdel. Kommunen er fortsatt med i kampen mot reguleringsplanen for Bergmesteren Rausand og det påfølgende deponiet for farlig avfall der.

Kart og oppmåling

Totalt 50 saker (deling, grensegang og krav om sammenslåing) ble behandlet i målesesongen fra 1. april til 30. november. Retting av grenser i matrikkelen ble utført for 15 matrikkelenheter. Det kom ikke inn krav om matrikkelføring fra jordskifteretten i 2019. Det kom inn krav om matrikkelføring fra vegvesent for strekningen Rausand -Flemma. Dette var en stor sak som ble gjennomført i 2019. I løpet av 2019 har alle fritidseiendommer i regulerte områder fått vegadresse. Nå gjenstår adressering av hytteområder uten vegforbindelse. Overgang til SFKB (Sentral felles kartbase) skjedde i juli 2019. Vi samarbeider med kommunene Averøy, Tingvoll, Aure og Smøla om felles skyløsning i Orkide som driftes av Norkart. Første leveranse er i 2020.

Skog og landbruk

I 2019 har det vært god aktivitet på skogområdet. Det ble behandlet 1 dreneringstilskuddssøknad, 5 SMIL-søknader og 2 sykdomsavløsningssaker. 118 søknader om produksjonstilskudd og 44 søknader om rmp-tilskudd (regionalt miljøprogram) ble behandlet. I 2019 var det forvaltningskontroll på enkelte av ordningene i produksjonstilskuddet. Det ble ikke funnet avvik som måtte rettes i kontrollen.

Seksjonering

Det er mottatt og behandlet tre begjæringer om eierseksjonering, og 1 begjæring om sletting av seksjonering.

Dispensasjon

Det ble i 2019 innvilget 22 dispensasjoner fra kommuneplanens arealdel (landbruks-, natur- og friluftsområde), 2 dispensasjoner fra strandsonevernet, 3 dispensasjoner fra kravet om reguleringsplan, 1 dispensasjon fra reguleringsplan og 1 fravik fra teknisk forskrift.

Byggesak

Det er skrevet 62 byggesaksvedtak, 19 delevedtak og 3 vedtak om seksjonering i 2019. Igangsettingstillatelse er gitt for 6 nye eneboliger og 3 nye fritidsboliger. Ferdigattest er gitt for 9 boenheter og 4 fritidsboliger. Tilsyn er gjennomført i 7 saker og det er gitt ett varsel om pålegg. Ingen pålegg eller overtredelsesgebyr er utstedt.

Viltforvaltning

Det ble behandlet nye bestandsplaner for alle 10 jaktvaldene. Planene har varighet ut 2021. Fellingstillatelse ble gitt på 582 hjort hvorav 506 hjort ble felt, noe som er ny fellingsrekord for kommunen. For elg ble det gitt fellingstillatelse på 34 dyr, hvorav 15 ble felt. Det ble i tillegg felt 76 rådyr. Det er registrert 50 fallvilthendelser i Gjemnes i 2019. Trolig er dette noe underrapportert grunnet at Hjorteviltets registrerings app var ute fra juli til oktober. Viltfondet gikk ca. 8.000 i underskudd.

Kommunen er pålagt å ta skrantesjukeprøver ut 2020 grunnet at det i oktober 2017 ble konstatert skrantesjuke på en hjort. 250 pakker med prøvetakingsutstyr ble utdelt til jegerne. Det er registrert 159 prøver tatt i Gjemnes. Jegerprøveeksamen ble avholdt med 13 deltagere. Det ble gjennomført vårtelling av hjortevilt. Den årlige hjorteviltkvelden ble avholdt 23 april. Det ble plassert ut 10-15 rugekasser for sjøfugl rundt naturreservatet på Batnfjordsøra i forsøk på å avhjelpe hekking på hustak i sentrum. Hekkesuksessen var på null.

Lokal forskrift for utvidet båndtvang for hund ble vedtatt. Det ble satt opp skilt om dette ved de fleste turveier i kommunen.

Klima

Kommunen har deltatt i møtene i regi av Klimanettverk Nordmøre, og møtene og workshop i forbindelse med ny regional vassforvaltningsplan.

Brann og redning

Molde brannvesen hadde det faglige ansvaret for feiing, brann- og redning i 2019. Brannvesenet gjennomførte 35 utrykninger dette året. Av disse var 7 brann i bygning, 5 ABA (automatisk brannalarm) grunnet feil bruk, 3 ABA teknisk/ukjent årsak, 1 ABA trygghetsalarm, 1 avbrutt utrykning, 1 branntilløp i komfyr, 9 trafikkulykker, 1 akutt forurensning, 1 naturhendelse skred, 1 ubetydelig forurensning, 1 brann i bobil, 3 branner i personbil og 1 branntilløp i bygg annen årsak.

Feiing og tilsyn

Det er registrert 1727 skorsteiner i kommunen. Feiing er utført på 766 skorsteiner og det er utført tilsyn med 85 fyringsanlegg i boliger og fritidshus/hytter i 2019.

Saksbehandling

Innføring av nytt sakssystem i juni 2019 har til nå ikke medført kortere saksbehandlingstid. Det er en god del funksjoner som fortsatt ikke er på plass i den nye løsningen. Det jobbes i

Orkide for å få løsningen oppe å gå på en mest mulighetsiktsmessig måte for alle kommunene.

Kommentarer til mål (jfr handlingsplan)

Ansatt som har ønsket å delta på kompetansehevende tiltak har fått gjort dette.

Vi hadde som mål at flere renholdere skulle ta fagbrev i 2019. Det er det dessverre ingen som har gjort og vi vil fortsette å oppfordre renholdere som ikke har fagbrev til å ta det.

Tidsfrister for matrikkelføring og saksbehandling for dispensasjoner er overholdt i alle saker. For saksbehandling etter plan- og bygningsloven er tidsfrist overholdt i 65 % av søknadene. Overskridelse av saksfrist har medført reduserte gebyrinntekter.

Landbruksmyndighetene i kommunen greide å opprettholde kvaliteten på saksbehandlingen innen produksjonstilskudd og tilskudd gjennom regionalt miljøprogram i 2019. Alle søknader innen landbruksforvaltningen ble behandlet innen de angitte tidsfrister, og det har ikke vært manuelle utbetalinger av produksjonstilskudd eller regionalt miljøtilskudd

Vi sliter fortsatt med ajourføring av digitalt planregister. Barn og unges oppvekstvilkår vurderes i alle plansaker.

IK-bygg er tatt i bruk av bestiller, forvalter og utfører, spesielt når det gjelder ordreflyt. Vi har enda en vei å gå på oppdatering av informasjon i systemet.

Brannvesenet har gjennomført 16 øvelser og 4 møter.

Revidering av handlingsplaner for bygg og veger er gjennomført.

Avdelinga hadde i 2019 ikke kapasitet til å ha ønsket fokus på tilsyn for å redusere forurensning fra private slamavskillere/avløpsanlegg. I nye søknader om utslippstillatelse blir det vurdert om drikkevannsforsyning blir berørt.

Økonomi

Samlet sett viser ansvar 4000 et overforbruk i 2019. Overforbruket skyldes i store deler akutttiltak på vedlikehold av skole- og barnehagelokaler, helse- og omsorgssenteret samt sommervedlikehold av veier. Det er ikke tatt tilstrekkelig høyde for normalt vedlikehold for bygningene avdelinga har ansvaret for i budsjettprosess og endelig ramme. Leieinntektene fra utleie av boliger ble som forventet.

Innenfor brann- og ulykkesvern fikk vi noen utgifter ut over budsjett i forbindelse med overgangen til interkommunalt selskap.

Gebyrinntektene for plansaksbehandling og kart- og oppmåling ble noe høyere enn budsjettet. For byggesaker fikk vi inn gebyr som budsjettet.

Personal

Avdelinga hadde store deler av 2019 redusert saksbehandlerkapasitet grunnet langtidssykmelding og permisjon i del av stilling. Med de oppgavene avdelinga skal forvalte er det et stort behov for full kapasitet på alle saksbehandlere.

Ny vaktmester ble tilsatt etter pensjonert vaktmester.

Universell utforming

Handlingsplan for universell utforming for kommunale bygninger må utarbeides. Det settes fokus på universell utforming i planer og byggeprosjekt.

Fag

Vannforsyning

Også i år har vi slitt med høye fargetall på behandlet vann fra Høgset vannverk. Fargetallet på råvannet har variert mellom tallverdiene 9-30 i løpet av året. Drikkevannsforskriften har ikke satt noe krav til fargetall, men tallverdien bør ikke overstige 20. Verdier over dette er merkbart synlige og gir reaksjoner fra abonnentene.

Koliforme bakterier er påvist i 6 av de gjennomførte 26 analysene. E.colie bakterier er påvist i 4 av gjennomført 29 analyser. Dette er tarmbakterier fra mennesker og varmblodige dyr og som mest sannsynlig skyldes tilsig av forurenset vann til Svortåvatnet. Når slike forhold inntreffer iverksettes prosedyrer for dette som blant annet innebærer koking av vann som benyttes til matlaging og leveranse fra Batnfjord vannverk blir om nødvendig iverksatt.

Forsyning fra Batnfjord vannverk har vi hatt i 120 døgn som følge av høye fargetall. Produksjon ved anlegget var 35 509 m³. I tillegg kjøpte vi 8 640 m³ fra Batnfjord vannverk. Høgset vannverk har levert til Batnfjord vannverk i 31 døgn som tilsvarer 2 232 m³. Det er tilkoblet 3 nye abonnenter til Høgset vannverk.

Alle analyseresultatene av forbruksvann levert til Flemma distribusjonsnett fra Osmarka vannverk viser god vannkvalitet og ligger innenfor grenseverdiene. Leveransen er driftssikker, og ingen avbrudd er registrert siste år. Kommunen kjøpte 17 131 m³ vann fra Osmarka vannverk. Ingen nye abonnenter tilkoblet.

Alle analyseresultatene ligger innenfor grenseverdiene for Øre vannverk. Nytt høydebasseng har bidratt til stabilitet vanntrykk og leveranse. Vi har hatt noen innkjøringsproblemer med driftsovervåkingen av produksjon og høydebassenget, men dette er forhold som nå er utbedret. Produksjon av vann ved anlegget 9 655 m³. Det er tilkoblet 2 nye abonnent.

Alle analyseresultatene ligger innenfor grenseverdiene for Søvika vannverk. Vannet hentes fra fjellbrønn og pumpes opp i høydebasseng og leveres ut på nettet uten noen form for rensing. Produksjonsanlegget er meget driftssikkert og ingen avbrudd registrert. Produksjon var 2 898 m³. Ingen nye abonnenter tilkoblet

Avløp

Bygging av boliger på Batnfjordsøra har resultert i 7 nye abonnenter tilkoblet kommunalt avløpsnett. Etter flere år med bygging av slamavskillere rundt omkring i kommunen, har vi kun noen få mindre kommunale direkteutslipp av urensset sanitært avløpsvann.

Slam

I kommunen er det ca. 700 private slamavskillere. Slike anlegg er en potensiell kilde til forurensning. Tilsyn av slike anlegg er et kommunalt ansvar, men ikke blitt fulgt opp i nødvendig grad. Slamtømming håndteres av RIR på en meget god måte. Våre oppgaver tilhørende disse tjenestene ligger i ajourhold av kundelister, kundebehandling og innkreving av gebyr.

Renovasjon

Tjenesten håndteres av RIR på en meget god måte. Våre oppgaver tilhørende disse tjenestene ligger i ajourhold av kundelister, kundebehandling og innkreving av gebyr.

Veier

Mange grusveier er krevende å vedlikeholde, og hullgrusing er en gjentakende oppgave. Grøfting og vegetasjonsrydding har ikke blitt utført i nødvendig grad. Skal alle tjenesteytende transporter (renovasjonsbil, melkebil og skolebuss) bruke våre veier lovlig, må veiene ha bruksklasse minimum BK10 og tillatt aksellast minimum 10 tonn. Tømmertransport langs våre veier er en utfordring, her kreves 60 tonn totalvekt skal utkjøringen være lønnsom. Vår utfordring er å oppgradere bæreevnen til veiene og på denne måten reduser kjøreskadene som oppstår.

Bygg

Forebyggende vedlikehold er fortsatt en stor utfordring. Flere store vedlikeholdsoppgaver kommer for ofte uforutsett. Taklekkasjer og havari av tekniske anlegg for å opprettholde byggenes funksjon er eksempler på oppgaver som må gjennomføres. Brannettersyn er gjennomført på alle våre formålbygg, et tilsyn som nå utføres av Nordmøre og Romsdal brann- og redningstjeneste. Rapportene viser store mangler når det gjelder branndokumentasjon og dette blir en krevende oppgave fremover. Utførte og planlagte oppgraderinger av skoler og barnehager gjør at disse byggene får en kvalitet som tilfredsstiller dagens krav til funksjonalitet både for brukere og personalet.

Likestilling og etikk

I administrative stillinger har avdelinga overvekt av kvinner. Vaktmester- og uteseksjonen har kun menn, og renholds-seksjonen kun kvinner. Brannmannskapene er mannsdominant.

Vurdering av resultater

Avdelinga har hatt et aktivt og travelt år på flere områder. Den daglige driften har gått noenlunde som planlagt, men vi merker godt at vi ikke har hatt full bemanning av saksbehandlere. Økonomisk er tildelt ramme lav i forhold til behovet ute på bygg og anlegg.

Endringssignaler

Veier

Oppgradering til høyere bruksklasser må prioriteres. Årlig revidering av handlingsplaner er en nødvendighet.

Slam

Redusere forurensning fra private slamavskillere/avløpsanlegg. Dette gjøre ved å intensivere tilsyn.

Bygg

Utarbeide handlingsplaner som reduserer uforutsette oppgaver. Videreutvikle internkontrollsystemet for bygg og anlegg. Få på plass branndokumentasjon på alle kommunens formålsbygg.

Renhold

Ved nyansettelser av renholdere bør kommunen prioritere søkere som har fagbrev.

Universell utforming

Kartlegging av behov ved de enkelte kommunale formålsbygg, som grunnlag for handlingsplan for universell utforming må igangsettes i løpet av høsten 2020.

Saksbehandling

Avdelingas saksbehandlerkapasitet er i minste laget for å få utført lovpålagte oppgaver. Dette forsterkes fra 1.1.2020 da enkelte oppgaver er overført til kommunen fra fylkesmannen på landbruksområdet. I tillegg er det satt sentralt fokus på en del andre områder som krever administrative ressurser, spesielt i forhold til miljøsaker. For å unngå reduserte gebyrinntekter, som følge av oversittelse av saksfrist, må saksbehandlere bli flinkere til å sende foreløpig svar når søknader mottas..

Avdelingas rutiner for saksbehandling og utførelse av driftsoppgaver skal gjennomgås og ajourføres en gang i året.

Vi må få på plass tilfredsstillende rutiner for ajourføring av digitalt planregister samt ajourhold og oppgradering av ledningskart.

Skanning av gammelt arkiv (før 2008) for landbruk, skog og kommunale bygninger må planlegges. Det må også ryddes i dokumenter for saksbehandling av reguleringsplaner.

17.3.2019

Vigdis Grefstad

Avdelingsleder areal og drift

8 Kulturkontoret

Hovudmål

Barn og unge

Auka satsing på barne- og ungdomsarbeid gjennom tverrfagleg samarbeid mellom anna med Gjemnes ungdomsråd.

Ungdomsklubben skal bestå!

Frie midlar til barne- og ungdomsarbeid.

Bibliotek

Utvikle folkebiblioteket til å vere tenleg for alle kundegrupper i kommunen, og ta fleire steg for å bli eit moderne og tidsmessig bibliotek. Auka stilling og opningstider.

Bruk av biblioteklokala som samlingsplass utanom opningstid. Auka stilling og opningstider.

Auke utlån og besøkstalet på biblioteket «Meiopent bibliotek»

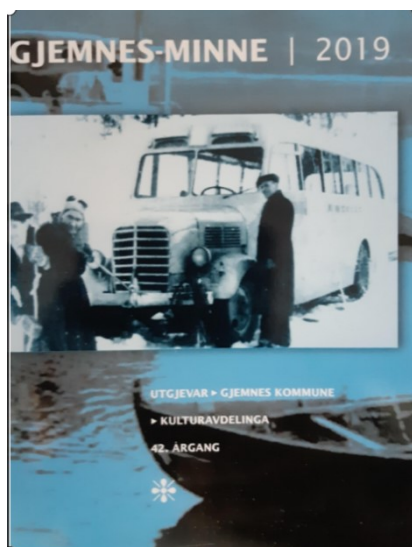
Kulturvern, historie og museumstiltak

Ta vare på og formidle historia vår, i samarbeid med regionmuseet og museumslaget.

Utgeving av Gjemnes Minne kvart år.

Ferdigstille Ikornneset som eit godt tilrettelagt fornminne- og friluftstilbod.

I samarbeid med museumslaget bør kommunen være med å vidareutvikle både løa og eldhuset i Astaddalen som formidlingsarena.



Bilde 6 Gjemnes minne 2019

Frivillig arbeid og andre kulturoppgåver

Kommunen ynskjer å styrke dei økonomiske vilkåra for lag og organisasjonar, særleg innan barne- og ungdomsarbeid.

Delta og bidra til kulturelle møteplassar.

Avsette midlar på budsjettet til frivillig kulturarbeid.

Utdeling av kulturpris for Gjemnes i samsvar med vedtekne statuttar.

Friluftsliv og idrettstiltak

Det skal leggjast til rette for fysisk aktivitet og naturopplevingar for alle i Gjemnes ut i frå eigne behov og føresetnader. Tenk universell utforming.

Barn og ungdom skal prioriterast.

Gjennom tilrettelegging for aktivitet og utvikling av anlegg, skal Gjemnes kommune være ein interessant kommune å bu og besøke.

Følg opp tiltaka i temaplan for fysisk aktivitet og friluftsliv.

Folkehelsearbeid/God helse

Legg til rette for aktivitet i eige nærområde for alle innbyggjarane i Gjemnes – både for barn, vaksne og eldre

Ha gode oppfølgings- og samarbeidsrutinar for tidleg innsats retta mot barn og unge.

Arbeide for å skape et godt ungdomsmiljø i kommunen

Kommunale kulturbygg

Alle kommunale kulturbygg skal vere kulturelle og sportslege møteplassar, som er godt tilrettelagt for dei ulike aktivitetane som husa skal nyttast til.

Auka bruk og utleige på bygga. Oppgradering av teknisk utstyr og inventar i Gjemneshallen og på Samfunnshuset.

Aktivitet og vurdering av resultat

Barn og unge

Om lag 40-50 ungdomar er kvar veke innom ungdomsklubben i Gjemneshallen.

UKM vart arrangert på Batnfjordsøra i samarbeid med Nettet og Tingvoll kommune. 8 frå Gjemnes deltok.

Kultursekken gjev barnehagane og skulane i kommunen mange gode kulturopplevingar.

Kommunestyret har satt av kr.200.000,- som skal nyttast til barn, unge og frivillig arbeid.

Bibliotek

	Besøk pr. innbyggjar	Utlån pr. innbyggjar
Gjemnes 2017	1,6	3,3
Gjemnes 2018	1,6	3,2
Gjemnes 2019	1,5	2,8

Vi har ein markert nedgang både i besøkstalet og utlånet det siste året.

Det har vore jobba med ei digital løysing for meiopent bibliotek. Dette har enno ikkje funne si endelege løysing.

Kulturvern, historie og museumstiltak

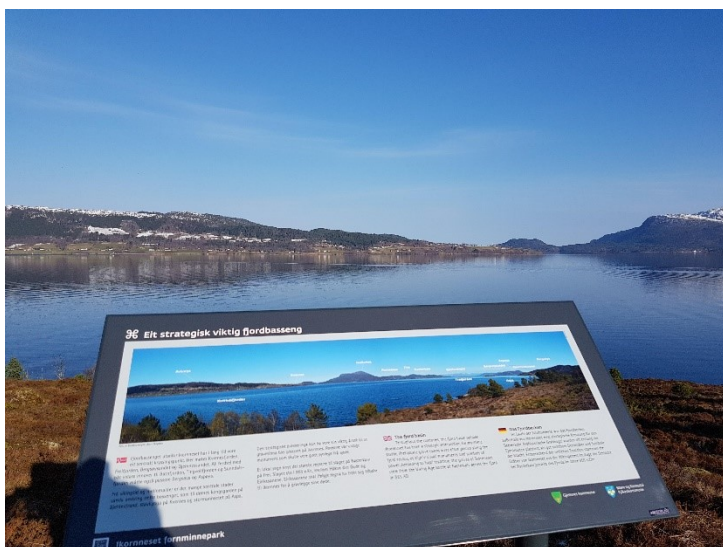
42 årgang av Gjemnes Minne kom ut til jul.

Revidert utgåve av strategiplan for museums- og historisk arbeid vil koma til politisk godkjenning med det aller første.

Ikorneset er svært mykje brukt både som friluftsområde og som eit godt tilrettelagt fornminneområde.

I samarbeid med museumslaget vart det arrangert museumsdag, Allsong på låven og bygdevandring på Fagerlia.

Fagerli skulemuseum er no seld til Fagerli bygdelag. Det er inngått avtale om drift og vedlikehald.



Bilde 7 Fotograf ukjent, Infotavele på Ikornneset

Frivillig arbeid og andre kulturoppgaver

Med bakgrunn i ekstra løyvingar frå havbruksfondet vart det betalt ut kr. 200.000,- i støtte til frivillig arbeid i 2019

Kulturavdelinga har mellom anna delteke i planlegging og gjennomføring, UKM, Julekonsert og Dyregod dagane.



Bilde 8 Fotograf ukjent, Lars Bjerkeset mottok Kultur- og frivilligprisen for 2019

Friluftsliv og idrettstiltak

Det var 11162 personar som gjekk 14821 Stikk UT turar i Gjemnes kommune. 364 personar busett i Gjemnes har registrert seg som StikkUT brukar.

Fleire nye turløyper er skilta og merka det siste året.

Elvastien langs Batnfjordselva og turstien rundt Flemsetervatnet vart offisielt opna sist år.

Folkehelsearbeid/God helse

Sjå under resultat Barn og unge og Friluftsliv og idrettstiltak.

I tillegg MOT, Aktiv på dagtid, Trim for eldre m.m.

Kommunale kulturbygg

Besøktal i svømmehallen:

Årstal	Barn	Vaksne	Sum
2016	1524	878	2402
2017	1399	661	2060
2018	955	502	1457
2019	692	435	1127

Utleige/bruk av Samfunnshuset og Gjemneshallen er innanfor målsettinga

Økonomi

Merknader til rekneskapen 2019

Kulturbudsjettet for 2019 er over tid vorte redusert til ein minimum og er svært sårbart for uføresette utgifter. I 2019 fekk vi fleire av denne typen. Mellom anna strømutgiftene på samfunnshuset.

Tabell 1 Reknskap kulturavdelinga 2019, alle tall i tusen.

		Budsjett	Regnskap	%-
		2019	2019	forbruk
Ansvar:	5000 Kulturkontoret			
2310	Aktivitetstilbod barn og unge	155	199	128
2312	Gjemnes ungdomsklubb	81	85	105
3251	Reiselivstiltak	93	95	102
3602	Friluftstiltak	70	83	119
3650	Kulturminnevern/ Fornminne	4	0	0
3652	Ørstua	-2	1	-62
3700	Bibliotek	806	874	108
3750	Museer	56	51	91
3800	Idrett	200	212	106
3802	God Helse partnarskapa	177	207	117
3810	Gjemneshallen	6	-2	-41
3850	Andre kulturaktivitetar	428	476	111
3852	Bygdebøker	-15	-13	89
3854	Jubileumsbok- Gjemnes kommune 50 år	49	48	100
3860	Batnfjord samfunnshus	-97	69	-72
3904	Annan kyrkjeleg verksemd	18	18	100
	Sum ansvar: 5000 Kulturkontoret	2029	2403	118
	T O T A L T	2029	2403	118

HMS/Personale

Personalressursar i kulturavdelinga

Kulturavdelinga hadde pr 31.12. -19 3 personar tilsett i til saman 1,5 årsverk.

Arbeidsoppgåvene fordeler seg slik:

Administrasjon kultur:
God Helse/folkehelsekoordinator:
Batnfjord samfunnshus, Badevakt
I tillegg kjøper vil bibliotekfagleg kompetanse frå Kr. sund:

0,8 årsverk
0,5 årsverk
0,2 årsverk
0,7 årsverk



Bilde 9 Fotograf ukjent, Bilde av det gode oppmøtet ved Flemsetervatnet da turstien rundt vatnet vart opna sist sommar.

Universell utforming

Innom kulturfeltet vil dette temaet være aktuelt i mange ulike samanhengar:

- Friluftsliv: Det er i liten grad lagt til rette for universell utforming, men turvegen langs Batnfjordselva og rundt Flemsetervatnet har delvis universell utforming.
- Idretts- og kommunale kulturbygg er godt tilrettelagt. Det er teleslynge i Samfunnshuset og kulturstuå, men Gjemneshallen manglar.
- Biblioteket er lett tilgjengeleg for alle og har eit godt tilbod også innan lydbøker.

Fag

Kulturavdelinga har eit mangfald av fag og kompetansebehov. Her er det nok store hol og manglar.

Likestilling og etikk

Med så få tilsette så er ikkje dette noko tema.

Endringssignal

Barn og unge

Avsett årleg frie midlar på budsjettet til barne- og ungdomsarbeid.

Bibliotek

Auke i besøk og utlån.

Auka stilling og opningstider. «Meiopent bibliotek»

Bruk av biblioteklokala som samlingsplass utanom opningstid.

Kulturvern, historie og museumstiltak

I samarbeid med museumslaget bør kommunen være med å vidareutvikle både lòa og eldhuset i Astaddalen som formidlingsarena.

Frivillig arbeid og andre kulturoppgåver

Avsette midlar på budsjettet til frivillig kulturarbeid.

Støtt opp om gode kulturarrangement.

Friluftsliv og idrettstiltak

Følg opp tiltaka i temaplan for fysisk aktivitet og friluftsliv.

Kommunale kulturbygg

Oppgradering av teknisk utstyr og inventar i Gjemneshallen og på Samfunnshuset.

Kulturavdelinga 09.03.-20

Olav Bj. Nilssen

Avd.leiar

9 Kulturskolen i Gjemnes og Nesset



Bilde 10 Fotograf ukjent, barn som danser på scene.

Visjon

Kulturskolen i Gjemnes og Nesset skal være en arena for læring og opplevelse

Målsetting

Kulturskolens kjernevirksomhet, musikk, dans og visuelle kunsthag, skal gi tilbud til minimum 25 % av elevene i grunnskolene i Gjemnes i 2019. Gruppe- eller enkeltundervisning med en maxpris på kr. 1400 pr. semester.

Kulturskolen skal kunne levere tjenester til barnehage, grunnskole, voksenopplæring og frivillig kulturliv tilsvarende 50 % stilling



Bilde 11 Fotograf ukjent, barn som limer og maler.

Aktivitet

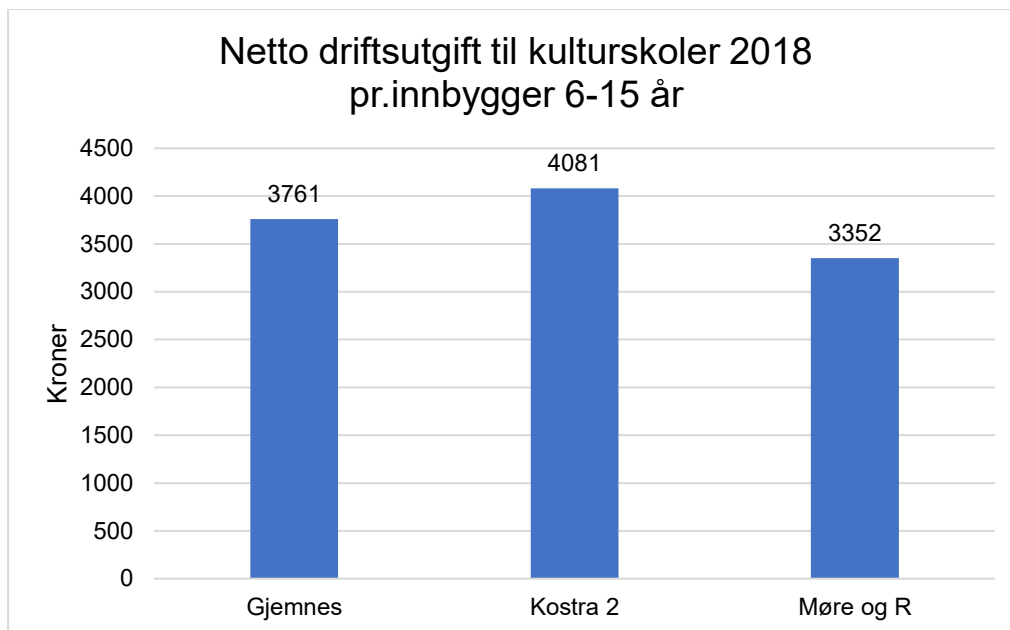
I Gjemnes gir kulturskolen tilbud i musikk og dans. 80 elever er registrert pr. 1.oktober 2019 og dette er 24,7 % av grunnskoleelevene i Gjemnes. Dette er litt i underkant med målsetting for 2019 og en liten nedgang fra 2018

Økonomi

Regnskapet for 2019 viser et forbruk på 100 % av budsjett. KOSTRA tall i egen tabell

KOSTRA tallene for 2018 viser at Gjemnes bevilger mindre enn Kostragruppe 2 og litt mer enn Møre og Romsdal når det gjelder kroner pr. innbygger 6-15 år.

Økonomisk resultat for 2019 gir et overskudd på 187 000. I hovedsak skyldes dette bruk av bundet fond og etterbetaling for 2018 fra Nesset.



Medarbeidere

Kulturskolen har pr.1.oktober 2019 4 årsverk. Dette fordeler seg på 8 medarbeidere, 4 kvinner og 4 menn. Av disse 8 er 5 ansatt i Gjemnes og 3 er kjøpt fra andre kommuner. Det har siste 2 år vært en endring i etterspørsel av kulturskolens tilbud fra musikk til dans og visuelle kunsthag. Dette gir med gruppeundervisning og flere elever pr. undervisningstime. Sykefraværet i 2019 var på 1,2 %. Dette inkluderer egenmeldinger og sykemeldinger. Dette er en kraftig nedgang fra 2018.



Bilde 12 Fotograf ukjent, band som spiller musikk.

Universell utforming.

Kulturskolens informasjonsmateriell er universelt utformet og alle undervisningslokaler er universelt utformet

Fag

I Gjemnes tilbyr kulturskolen undervisning i musikk og dans. Kulturskolens musikkterapeut gir tilbud både til barnehage, skole, voksenopplæringa og sykehjemmet.



Bilde 13 Fotograf ukjent, barn som tegner.

Vurdering og resultater

Kulturskolen har en stabile medarbeidere og elevmassen er også stabil. Totalt sett selger kulturskolen 130 % stilling til barnehage, voksenopplæring, grunnskole, frivilling kulturliv og andre kommuner.

Endringssignaler

Fra 1.januar 2020 blir kulturskoletilbudet i Gjemnes driftet av Molde kulturskole ifølge en samarbeidsavtale. Alle ansatte får Molde kommune som arbeidsgiver fra samme dato.

26.02.18

Edvin Eriksen

Kulturskolerektor

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Til Kommunestyret i Gjemnes Kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gjemnes Kommunes årsregnskap som viser kr 170 882 084 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 2 568 909. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Gjemnes Kommune per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Kommunedirektørens ansvar for regnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av Kommunedirektøren er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og kommunedirektøren blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for våre konklusjoner vil vi presisere at årsregnskapet og årsmeldingen ble avlagt etter fristene i forskrift til kommuneloven som er henholdsvis 15. februar og 31. mars.

Molde, 11. Juni 2020

Møre og Romsdal Revisjon SA



Ronny Rishaug

oppdragsansvarlig revisor



GJEMNES KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 210
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 11.5.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 20/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

GJEMNES KOMMUNE. ØKONOMISK RAPPORT 1. KVARTAL 2020

Sekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar økonomisk rapport 1. kvartal 2020, sammen med økonomisjefens muntlige redegjørelse til orientering.

Saksopplysninger

Med hjemmel i kommuneloven § 23-2 1. ledd bokstav a), skal kontrollutvalget påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en trygg måte.

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon

- Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at*
- a) kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
 - b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor*
 - c) regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til kommunestyret eller fylkestinget.

Gjemnes kommune har økonomireglement som var vedtatt av kommunestyret 31.1.2012, sak 5/12. Her fremgår det at det skal rapporteres til kommunestyret 3 ganger i året. Innen 30.4 for 1. kvartal. Økonomirapport 2 legges frem for kommunestyret i juni. Rapport 3 legges fram i kommunestyret i oktober. Det er ikke satt krav til hva rapporteringen skal inneholde, men det fremgår at de som har ansvar for prosjekter og kostnader i investeringsregnskapet, rapporterer og kommenterer disse mht. avvik til kostnadsoverslag og finansiering.

Kommuneloven §14-13 finans og gjeldsforvaltning, jf. 3. ledd;

Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om forvaltningen av finansielle midler og gjeld. I tillegg skal kommunedirektøren etter årets utgang legge fram en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner:

§ 8 Krav til innholdet i kommunedirektørens rapporter til kommunestyret og fylkestinget

Rapportene om finans- og gjeldsforvaltningen til kommunestyret eller fylkestinget skal inneholde en beskrivelse og vurdering av kommunens eller fylkeskommunens finansielle risiko og avkastning, sammenholdt med målene og kravene i finansreglementet. Rapportene skal også inneholde en beskrivelse og vurdering av eventuelle vesentlige endringer i markedet og i kommunens eller fylkeskommunens finansielle risiko. Rapportene skal også opplyse om eventuelle avvik mellom kravene i finansreglementet og den faktiske forvaltningen, og hvordan avvikene er håndtert.

Rapportene skal

- a. vise hvordan de finansielle midlene er sammensatt og markedsverdien av dem, både samlet og for hver gruppe av midler*
- b. vise hvordan de finansielle forpliktelsene er sammensatt og verdien av dem, både samlet og for hver gruppe av forpliktelser*
- c. opplyse om de finansielle forpliktelsenes løpetid, og om verdien av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder*
- d. opplyse om aktuelle markedsrenter og kommunens eller fylkeskommunens egne rentebetingelser*
- e. opplyse om forhold som kommunestyret eller fylkestinget har stilt krav om at det skal opplyses om.*

Vedlagt følger:

- Rådmannens saksfremlegg til kommunestyret 26.5.2020, Økonomirapport 2020/1. kvartal- justering av driftsrammer

VURDERING

Regnskapet er periodisert og inneholder kolonne for prognose.

Økonomirapport 2020/1. kvartal viser så langt et merforbruk ved 1. kvartal kr -5 061 182,- og en prognose for året på et merforbruk på – 8,413 mill.kroner. Rådmannen legger opp til at kr 5 470 000,- av merforbruket dekkes inn av disposisjonsfondet. De resterende 2,943 mill. kroner dekkes inn gjennom driftstiltak. Merforbruket innenfor tjenesteområdene på ansvar 1000-5100 er på kr 7 0855 000,-.

Lønnsutgiftene og sosiale utgifter er den største utgiftsposten i kommunes budsjett. I rapporten gis det prognose for lønnsutgifter regnskapsåret 2020.

Rapporten inneholde også oversikt over påløpte merkostnader i driften pr. 30. april og prognose for merutgifter på grunn av koronasituasjonen.

Det fremgår under overskriften skatteinntekter/rammeoverføringer/eiendomsskatt mv. at kommunen vil få 2,16 mill. kr i økte rammeoverføringer og kr 196 000 i ekstra skjønnsmidler til å dekke utgifter og tapte inntekter i forbindelse med Korona pandemien.

Sum skatt, rammer og inntektsutjevning viser en mindreinntekt på ca. 2,53 mill. kr. pr. mars. Det presiseres at utviklingen fremover er usikker. Det er forventet 1,32 mill. kroner mindre i eiendomsskatt i 2020 enn budsjettet.

I rapporten er det utarbeidet et korrigerert investeringsbudsjett ut fra status pr. 31.3.2020. Der fremgår det at noen prosjekter må korrigeres eller må utgå.

I økonomirapporten understreker rådmannen at den økonomiske situasjonen pr. mars måned er svært anstrengt innenfor de fleste ansvarsområder. Det rapporteres at sykefraværet ved 1. kvartal ligger på 9 %, målsetningen er på 5,5 % for 2020.

Økonomirapport 2020/1. kvartal-justering av driftsrammer, inneholder ikke finans- og gjeldsrapport. Det betyr at de to neste kvartalsrapportene må inneholde en slik rapportering, i tillegg til at det skal gis en status ved utgangen av året.

Jane Anita Aspen
daglig leder

Arkivsak-dok. 20/00708-1

Saksbehandler Nima Håkon Ebrahimsen

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskap 2019 - 2023	12.05.2020	
Kommunestyre 2019 - 2023	26.05.2020	

Økonomirapport 2020/1. kvartal- justering av driftsrammer

Rådmannens innstilling:

1 Gjemnes kommunestyre tar den økonomiske rapporten 1. kvartal 2020 til etterretning. Den økonomiske rapporten viser et merforbruk på Kr. 8,413 mill. kr.

2 Gjemnes kommunestyre godkjenner at merutgifter tilsvarende 5,470 mill. kr dekkes inn av disposisjonsfondet:

Tilskudd til private barnehager på 3,687 mill. kr dekkes inn av disposisjonsfondet.

Mindre inntekter i eiendomsskatt på 1,328 mill. kr p.g.a obligatorisk reduksjonsfaktor på 10 % dekkes inn av disposisjonsfondet.

Estimert mer forbruk som gjelder kjøp av felles IKT- tjenester via interkommunalt avtale på 455 tusen kr. dekkes av disposisjonsfondet.

3 Gjemnes kommunestyre forutsetter om at resterende merutgifter på 2,943 mill. kr dekkes inn av de enkelte avdelinger og budsjettansvarlige gjennom driftstiltak.

Saksutredning

Den framlagte økonomiske rapporten per. 1. kvartal 2020 er bl.a tatt utgangspunkt i grundig økonomigjennomgang alle ansvar og tjenesteområdene og skriftlige rapporter fra avdelingslederne/ budsjettansvarlige.

Budsjettet for 2020 er periodisert. Dette betyr at budsjettet er delt opp etter måneder, enten fordelt etter 12 måneder, kvartalsvis, fordelt på bare en måned, eller andre hensiktsmessige fordelinger. Dette krever stor nøyaktighet og forutsigbarhet når inntekter og utgifter vil påløpe gjennom året, samtidig at de skal treffe på riktig budsjettert måned.

I mange tilfeller er slike utgifter og inntekter umulig å vite eksakt når de kommer. Derfor vil tall i kolonnen for budsjett nedenfor ofte være basert på skjønn/ estimat, og derfor avvike mot regnskapstabellen for perioden.

Ved gjentatte periodiseringer av budsjettet, vil presisjonen/ nøyaktigheten mellom regnskapstall per periode og periodebudsjett forbedres. Derfor er det vel så viktig å støtte seg til gode verbale økonomirapporter fra den enkelte. Periodisering av enkeltposter i budsjettet skal skje kontinuerlig av den enkelte budsjettansvarlig.

Prognose 2020 etter 1. kvartal.

Prognose for regnskapsmessig resultat for hele året viste ett 1. kvartal et avvik/merforbruk mellom tildelt ramme og vedtatt tjenesteproduksjon/ driftsnivå i størrelsesorden 6,56 mill. Kr. I tabellen nedenfor framkommer status og avvik på de enkelte ansvarsområder:

ansvar		Regnskap pr 1. kvartal	Budsjett pr 1. kvartal	Budsjett 2020	Prognose 2020	Mer/mindre forbruk	Sykefravær pr 1. kvartal
1000	Folkevalgte	1 031 038	802 222	2 941 000	3 142 000	201 000	
1100	Rådmann	1 051 654	1 599 029	5 436 166	5 482 966	46 800	7
1200	Økonomi	1 864 362	1 763 130	6 101 544	6 707 644	606 100	11,2
1300	Ass. Rådmann	944 099	1 402 881	4 283 526	4 461 526	178 000	12,1
	Sentral administrasjon	3 860 115	4 765 040	15 821 236	16 652 136	830 900	10,1
1400	NAV	742 095	902 932	3 138 257	3 138 257	0	1,6
2000	Skole. Faglig kompetanse	595 953	892 054	6 602 148	6 602 148	0	0
2050	Brnhg faglig kompetanse	1 184 947	1 247 204	10 381 319	14 378 319	3 997 000	13,7
2100	Angvik skole	1 933 487	1 998 496	7 013 854	6 927 654	-86 200	2,7
2200	Batnfjord skole	7 506 044	7 420 073	24 547 676	24 517 476	-30 200	6,2
	Skoler	9 439 531	9 418 569	31 561 530	31 445 130	-116 400	4,5
2500	Angvik brnhg	918 148	946 244	3 425 914	3 327 714	-98 200	3,5
2600	Solsida brnhg	1 886 438	1 925 684	6 941 080	6 931 880	-9 200	15
2800	Bergsøy brnhg			0	30 000	30 000	
2900	Astad. Brnhg	1 117 698	1 059 188	3 237 484	3 377 884	140 400	2
	Barnehager	3 922 284	3 931 116	13 604 478	13 667 478	63 000	6,8
3000	Helse og omsorg	19 396 896	21 748 973	71 914 060	73 509 570	1 595 510	11,3
4000	Areal og drift	7 037 446	5 753 475	14 132 741	14 646 741	514 000	6,5
5000	Kulturkontoret	1 055 635	555 472	2 049 212	2 049 212	0	0,7
5100	Kult og musikkolen	-58 186	363 291	1 375 000	1 375 000	0	0
6010-6040	VAR	-2 306 976	-2 546 006	0	0		6,14
7000	komm.styre reservepost	0	1 010 990	4 043 959	4 043 959	0	
7900	Pensjon-premieavvik felles ansv	44 488	-831 983	-3 000 000	-3 000 000	0	
8000	Skatter, rammeoverf	-53 094 388	-57 014 100	-187 793 000	-186 465 000	1 328 000	
9000	finansutgifter	2 087 940	1 643 500	13 228 060	13 228 060	0	
SUM		-5 061 182	-7 357 251	0	8 413 010	8 413 010	

Forklaringer som gjelder den økonomiske situasjonen, er beskrevet i den vedlagte økonomirapport fra avdelingslederne/ budsjettansvarlige.

Sykefraværet

Gjemnes kommune et mål om et sykefravær på 5,5% totalt. Sykefraværet er alt for høyt i forhold til målsettingen.

Det jobbes aktivt for å få ned sykefraværet for å nå målsettingen og kommunen har månedlige møter med NAV arbeidslivssenter og bedriftshelsetjenesten med sykefravær som tema. Disse møtene har uteblitt i mars og april på grunn av koronasituasjonen.

Det er iverksatt et sykefraværprosjekt i kommunen og i februar ble det gjennomført en nærværsdag for alle ansatte i Gjemnes kommune. I forbindelse med nærværsdagen gjennomførte de ansatte en arbeidsmiljøundersøkelse (AMUS). Etterarbeid og evaluering av AMUS er en viktig del av nærværsdagen, men dette arbeidet er også utsatt på grunn av koronasituasjonen.

År	2020	2019	2018	2017	2016
Pr. 31.3					
Egenmelding	1,5	1,9	1,4	1,3	1,5
Sykmelding	7,5	6,4	7,8	8,1	8,3
Totalt	9	8,2	9,2	9,4	9,8

Utvikling av sykefraværet 01.01.-31.03. (1. kvartal) de siste 5 årene

HMS

Kommunen fokuserer kontinuerlig på arbeid innen HMS, både gjennom sykefraværarbeidet og ved aktiv bruk av kommunens kvalitetssystem.

Kvalitetssystemet

Det meldes kontinuerlig inn avvik gjennom kvalitetssystemet fra avdelingene. Avviksmeldingene mottas av leder for aktuelle avdeling. I kvalitetssystemet ligger også kommunens rutiner som er vedtatt politisk eller administrativt.

Drifts- og kapitalbudsjettet 2020

Regnskapstallene i tabellen nedenfor er tatt utgangspunkt i tall pr. 31.03.2020. Tallene kan avvike noe sammenlignet med tall på samme tid i fjor pga. noe etterslep i regnskapsføringen. I tabellen nedenfor er det medtatt lønnsutgifter pr. mars måned. Vedlagte hovedoversikt sammenfattes slik i hele 1000 kr.:

	R 2020 pr 1. kvartal	B 2020 pr 1. kvartal	Avvik (R-B)	R 2019 pr 1. kvartal
Sum driftsinntekter	-67832	-68605	773	-67117
Sum driftsutgifter	60846	61279	-433	60623
Brutto driftsresultat	-6986	-7326	340	-6494
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2090	-2031	-59	-2088
Netto driftsresultat	-4896	-5295	399	-4406

Overnevnte tabell viser regnskapsførte tall pr. 31.03., og er derfor ingen prognose for 2020. Det kan regnes med noe etterslep vedrørende bokføring av faktura.

Prognose lønnsutgifter regnskapsåret 2020

Samlet utgjør lønnsutgifter pr mars måned 35,86 mill. kr., som tilsvarer 29 % av budsjetterte lønnsutgifter på 122,43 mill. kr.

Prognosen for lønn, sosiale utgifter og sjukepengar pr mars måned og årsbudsjett framkommer i tabellen nedenfor (i hele 1000 Kr):

	R 2020 pr 1. kvartal	B 2020 pr 1. kvartal	Avvik (R-B)	B 2020	% forbruk	R 2019
Lønnsutgifter	35863	34192	1671	122435	0,29	131224
Sjukepengar	-1506	-380	-1126	-1520	0,99	-7407
Netto lønnsforbruk	34357	33812	545	120915	0,28	123817
sosiale utgifter	9316	9225	91	33243	0,28	35499
Netto avvik lønn	43673	43037	636	154158	0,28	159316

I tabellen nedenfor framkommer netto lønnsforbruk på de enkelte ansvarsområder:

Ansvar		Regnskp hittil	Budsj hittil	Avvik (2-1)	Avvik i %	Budsj inkl.endring	Rgnskp ifjor
		34 357 300	33 812 085	-545 215	-2	120 915 959	123 817 319
1000	Folkevalgte	306 120	300 172	-5 948	-2	1 081 700	1 094 692
1100	Rådmannen	746 298	874 662	128 364	17	3 151 934	3 226 221
1200	Økonomi	795 999	804 054	8 055	1	2 897 491	2 693 520
1300	Assisterende rådmann- personal	1 017 260	1 027 493	10 233	1	3 702 676	3 670 947
1400	NAV	382 885	389 694	6 809	2	1 404 301	1 306 084
2000	Skolefaglig kompetanse	127 168	127 758	590	0	495 389	749 130
2050	Barnehagefaglig kompetanse	908 211	931 798	23 587	3	3 314 227	2 316 321
2100	Angvik skole	1 484 873	1 505 413	20 540	1	5 439 911	5 178 257
2200	Batnfjord skule	5 713 351	5 485 368	-227 983	-4	18 794 012	18 436 344
2500	Angvik barnehage	824 159	808 028	-16 131	-2	2 911 813	2 810 320
2600	Solsida barnehage	1 681 518	1 649 388	-32 130	-2	5 950 920	5 332 202
2800	Bergsøy barnehage	-39 080	6 105	45 185	-116	22 000	1 003 872
2900	Astaddalen friluftsg- museumsbhg	991 252	933 681	-57 571	-6	3 364 615	2 606 154
3000	Helse-og omsorg	15 928 823	15 608 546	-320 277	-2	56 277 121	58 095 148
4000	Areal og drift	2 839 978	2 685 226	-154 752	-5	9 676 491	11 217 676
5000	Kulturkontoret	225 777	209 107	-16 670	-7	753 539	815 577
5100	Kultur-og musikkskolen	114 874	151 740	36 866	32	546 811	2 019 217
6010-6050	VAR områder	307 835	313 855	6 018	58	1 131 008	1 245 638

I disse beregningene forutsettes det at de vedtatte driftstiltak i budsjettet for 2020 blir gjennomført. De budsjettansvarlige har i sin rapport beskrevet en status vedrørende driftstiltakene i budsjettet.

Avregning arbeidsgiveravgift og pensjon skjer først ved regnskapsavslutning. Prognosen tar ikke hensyn til årets lønnsoppgjør. Det er satt av et beløp på 3,0 mill. kr til årets lønnsoppgjør. Det er for tidlig å si hvor mye lønnsoppgjøret vil koste kommunen i år, men det er nylig blitt enighet i lønnsoppgjøret mellom partene i kommunesektoren.

Prognose merutgifter på grunn av koronasituasjonen.

Tabellen nedenfor, framkommer brutto merforbruk på grunn av korona pandemien pr april måned og prognose for 2020:

Tiltak/Merkostnader	Påløpte merkostnad er drift pr. 30. april	Anslåtte merkostnad er drift 2020	Merknader
Sosialhjelp/NAV	9 000	50 000	
IKT-utstyr	43 348	50 000	
Skoler, skoleskyss	8 083	10 000	
Skoler, ekstralønnsutgifter			Uklart per dagsdato
Skoler, medisinsk utstyr	2 931	10 000	
Barnehager, forbruksmateriell	2 002	10 000	
Barnehager, ekstra lønnsutgifter	7 255		Uklart per dagsdato
Helse og omsorg, lokaler, plasser annet	5 000		
Helse og omsorg, medisinsk utstyr	34 229		
Helse og omsorg, forbruksmateriell	21 123		
Helse og omsorg, ekstra lønnsutgifter	56 583	150 000	
Helse og omsorg, smittesporing og utrykning		290 000	
Helse og omsorg, legetjeneste		405 000	
Helse og omsorg, barnevern		0	
Areal og drift, forbruksmateriell/og smitteve	30 156	50 000	
Helse og omsorg, inntektstap	450 000		
Totalt	669 710	1 025 000	

Skatteinntekter/ rammeoverføringer/ eiendomsskatt mv.

Samlet er det kommet inn 29,87 mill.kr. i rammeoverføringer inkl. inntektsutjevning pr. mars måned. Dette er 2,64 mill. kr mindre enn budsjettet. Beregning av inntektsutjevningen avgjør hvor store inntektene blir for vår del til slutt. Det er for tidlig å si hvordan prognosen for inntektsutjevning vil bli for 2020 på nåværende tidspunkt. I tillegg får Gjemnes kommune fordelt 2,16 mill. kr økt rammetilskudd og kr. 196 000 i ekstra skjønnsmidler i forhold til korona pandemien.

Skatteinntekter t.o.m. mars måned for kommunen utgjør 23,22 mill. kr. Så langt har det kommet inn 1,25 mill. Kr. mindre enn budsjettet.

Sum skatt, rammer og inntektsutjevning viser en mindreinntekt på ca. 2,53 mill. kr. pr. mars. Utviklingen videre framover er usikker, men netto virkning skatt, rammer og inntektsutjevning forutsettes skal holde i f.t. budsjettmålet.

Kommunen vil i løpet av 2020 motta kr. 962.000 i integreringstilskudd til flyktninger. Dette er utbetalinger for flyktninger bosatt i 2016 og 2017. Integreringstilskuddet settes av fortløpende til fond for bruk i tjenestene knyttet opp mot flyktninger.

Det er budsjettet med 9,942 mill. kr i eiendomsskatt for 2020, kr. 600 000 mer enn for 2019.

Det er inntektsført 4,30 mill. kr. i eiendomsskatt så langt i år og klagebehandling er ikke gjennomført. Det er forventet totalt sett 1,32 mill. kr. mindre i eiendomsskatt i 2020 som kr 320 000 gjelder næringseiendommer og 1 mill. kr i boliger og fritidseiendommer.

Investeringsregnskapet

Per 1. kvartal, det er ført 8,486 mill. kr. i investeringsregnskapet av et budsjett på 61,817 mill. kr. Dette tilsvarer 14% av budsjettet.

I tabellen nedenfor er det utarbeidet et korrigert investeringsbudsjett ut ifra status pr. 31.03.2020. Noen prosjekter må korrigeres eller må utgå. Mange av prosjektene startes opp nå. Status på prosjektene i investeringsbudsjettet er som følger:

Ansvar: 9999 Investeringsoppgaver-prosjekter	R 1. kvartal	B 2020	Avvik	Prognose 20	Merknader
Prosjekt: 9100 IKT- investeringer- felles	150 172	500 000		500 000	
Prosjekt: 9104 Utlån startlån	-383 971	3 000 000		3 000 000	
Prosjekt: 9105 Kommuneplan generell	1 050	0		0	
Prosjekt: 9200 Prosjektering Batnfjord sku	7 524 949	33 242 000	258000	33 500 000	Behov for ekstramidler
Prosjekt: 9211 Angvik skole- personalrom o	0	2 500 000		2 500 000	
Prosjekt: 9212 Angvik barnehage- personal	0	1 100 000		1 100 000	
Prosjekt: 9302 Prosjektering ny sykehjem/grunnkj	3 212	7 000 000		7 000 000	
Prosjekt: 9313 Hjemmetjenesten og kommuneh	0	200 000		200 000	Omdisponeres
Prosjekt: 9359 Hjemmetjenesten- elektriske	0	125 000		125 000	
Prosjekt: 9601 Grunnkjøp generell bolig-/n	0	500 000		500 000	
Prosjekt: 9607 Solsida boligfelt 3 og 4-	1 064 620	7 000 000	2000000	9 000 000	
Prosjekt: 9620 Maskiner- utstyr drift	0	100 000		100 000	
Prosjekt: 9621 Kjøp av bil - vaktmester/ u	13 350	200 000	-40000	160 000	
Prosjekt: 9637 Nåstad boligfelt	11 288	0		0	
Prosjekt: 9642 Strand- Slamavskiller	0	200 000		200 000	
Prosjekt: 9645 Renseanlegg Astad	0	200 000		200 000	
Prosjekt: 9654 Høgset vassverk- rehabilite	57 087	1 500 000		1 500 000	
Prosjekt: 9669 Fursetvegen- Rehabilitering	0	500 000		500 000	
Prosjekt: 9670 Gjemneshallen- rehabiliteri	0	300 000		300 000	
Prosjekt: 9673 Batnfjord samf.hus- Rehabil	5 051	1 800 000		1 800 000	
Prosjekt: 9675 Ørabakken Flemma-rehabilite	0	250 000	120000	370 000	
Prosjekt: 9676 Sørvolla Torvikbukt, rehab	0	100 000		100 000	
Prosjekt: 9677 Driftsbygget- el.anlegg og	0	150 000		150 000	
9679 Skyttarvegen (Angvik b.f.) dekkelegging		150 000		150 000	
Prosjekt: 9800 Egenkapitalinnskudd KLP	0	700 000	0	700 000	
Prosjekt: 9999 Salgs mannsbolig	30 750	0	-2400000	-2 400 000	Flata 7 og 9
Prosjekt: 9681 Angvikvegen, rehab, dekkelegging		500 000	100000	600 000	
TOTALT	8 486 289	61 817 000	38000	61 855 000	
Ubrukte lånemidler				-27337000	
Netto lånebehov investering				-34480000	
Differanse				38 000	

Regnskapsforskriften sier at investeringsbudsjettet skal vise reelle kostnader på det som blir brukt i regnskapsåret. Reell finansiering skal vise tilsvarende. Prosjekt 9607 estimeres med ca. 2,0 mill. kr. merutgifter.

Det er noe usikkert når kommunen kan selge Flata 7 og 9 i løpet av 2020, derfor er prosjektet ikke budsjettet med inntekt. Ekstra lånebehov per 1. kvartal utenom salg av Flata 7 og 9 vil være Kr. 2 438 000. Korrigert låneopptak for 2020 foreslås i juni måned.

Vurdering og konklusjon

Kommunestyret har vedtatt en økonomiplan med betydelige kutt for mange millioner kroner. Den økonomiske situasjonen pr. mars måned er svært anstrengt innen innenfor de fleste tjenesteområdene. Økonomirapportene fra avdelingsledere og budsjettansvarlige vier til dels betydelige negative avvik. Rådmannen greier ikke på nåværende tidspunkt å saldere ut budsjettet.

Denne rapporten avdekker et merforbruk innenfor tjenesteområdene på ansvar 1000-5100 på totalt Kr. 7 085 000. Merforbruket salderes bort noe gjennom foreslåtte reduksjoner. Til fratrekk går også forslag ved bruk av disposisjonsfondet på 5,470 mill. Kr. Dette blir utfordrende å dekke inn gjennom nye og allerede vedtatte driftstiltak. Det er derfor bekymringsfullt at etter de foreslåtte disposisjoner vil kommunen likevel komme ut med et betydelig negativt netto driftsresultat. Rådmannen forutsetter at merforbruket dekkes inn av avdelingen selv gjennom driftstiltak.

Det virker nå som bruk av dis. fondet er det nødvendige virkemidlet å ty til når det er en slik ubalanse i budsjettet.

Skatt, rammer mv. er usikre tall, og avhenger mye av skatteinngangen for Norge totalt for i år. Rådmannen har delegert myndighet til å fordele lønnsoppgjøret i budsjettet slik det faktisk framkommer. Rådmannen foreslår at kommunestyret vil vedta fordeling av lønnsoppgjøret formelt senere i høst når dette er klart.

Totalt sykefravær ligger pr 1. kvartal på 9% ink. Egenmelding. Dette er 3.5% dårligere enn målsetningen om 5.5% sykefravær for 2020.

Rådmannen ber om at kommunestyret tar den økonomiske rapporten til etterretning med et estimert netto merforbruk på Kr. 8.413.010.

Rådmannen i Gjemnes

Birgit Eliassen
07.05.2020

Vedlegg

Vedlegg budsjett kommentarer
Barnevernrapport pr mars 2020



GJEMNES KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 12.6.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 21/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

OPPFØLGINGSLISTE

Sekretariatets innstilling

Det gjøres følgende endringer i oppfølgingslisten:

Saksopplysninger

Kontrollutvalget vedtar selv endringer i listen. Dette innebærer endring i status for den enkelte sak, det vil si:

- Oppføring av nytt punkt.
- Endringer i punkt grunnet orienteringer gitt, dokumentasjon fremlagt, eller at saken er behandlet som egen ordinær sak i møte.
- Punktet går ut. Det vil si at oppfølging av saken anses for avsluttet fra kontrollutvalgets side.

Vedlagt følger:

- Ajourført oppfølgingsliste pr. 2.4.2020
- **Tilsyn med barnevernstjenesten – arbeid med tiltaksplan**, brev datert 25.5.2020 fra Barnevernstjenesten i Kristiansund, Averøy og Gjemnes til Fylkesmannen i Møre og Romsdal.
- Avtale om interkommunal barnevernstjeneste
- **Lukking av avvik etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt 13.08.2018**, e-post datert 28.5.2020 fra assisterende rådmann Svein Arild Eikemo om at alle avvik nå er lukket.

I dette møtet er det lagt opp til orienteringer fra administrasjonen knyttet til følgende sak oppfølgingslisten:

- **Vannkvalitet**

VURDERING

Dersom det er saker utvalget ønsker å følge opp over tid, kan disse bli fremmet i møtet for oppføring på oppfølgingslisten.

Jane Anita Aspen
daglig leder

SAKSOPPFØLGING

(ajourført pr 2.4.2020)

Refusjon sykepenges 10.02.16	
Ansvar: Adm./rev./sekr	
Merknad:	Status:
Revisjonens rapport 2. halvår 2015 omtaler en uavklart fordring på refusjon sykepenges fra 2013 på kr 777 824,- som må undersøkes nærmere for eventuelle tap, dvs. om fordringen er reel. Kontrollutvalget ønsket informasjon fra administrasjonen om eventuelle tap, samt orientering om rutiner for refusjon sykepenges og hvilket arbeid som blir gjort for å undersøke uavklarte fordringer. Kontrollutvalget ser behov for å følge opp denne saken til gode rutiner på området er på plass.	10.05.16: Økonomisjef og rådmann orienterte utvalget jf. OS 12/16. Kontrollutvalget ønsker en ny orientering om 1 år. 22.05.17: Administrasjonen hadde fått litt kort varsel på seg til å orientere om denne saken i dagens møte. Utvalget ønsker derfor at rådmannen i første møte høsten 2017 orienterer om hvordan rutinene på dette området nå fungerer, om størrelsesorden på utestående krav overfor NAV, samt aldersfordelt oversikt over kravene. 20.09.17: Orienteringen utsettes til neste møte, pga. sykdom hos adm. 15.11.17: Utvalget hadde i dagens møte bedt om en orientering om hvordan rutinene på dette området nå fungerer, om størrelsesorden på utestående krav overfor NAV, samt aldersfordelt oversikt over kravene. Økonomisjefen orienterte jf. OS 17/17. Utvalget ønsker å få en ny orientering om 1 år for å følge opp om samhandlingen med NAV har bedret seg, og om samarbeidet med Tingvoll kommune har gitt seg utslag i bedre fungerende rutiner på området. 14.02.18: Oppdragsansvarlig revisor opplyste at kommunen har avtalt møte med Nav. Det fremgår av rapport fra interimrevisjon 2017 at avstemmingen av refusjon sykepenges mot NAV bør gjennomføres innen rimelig tid. 19.09.18: Kontrollutvalget ber rådmannen om en statusrapport i møte 19.11.18 om samhandlingen med NAV har bedret seg, og om det varslede samarbeidet med Tingvoll kommune har gitt seg utslag i bedre fungerende rutiner på området. 19.11.18: Rådmannen gav statusrapport i møte, jf. OS 04/18. Kontrollutvalget ser at det har skjedd en positiv utvikling med ny lønnskonsulent, men ser at det gjenstår noe arbeid. 22.05.19: Økonomisjefen gav utvalget en kort statusrapport i dagens møte jf. Protokoll PS 18/19. 27.02.20: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport for arbeidet i møte 02.04.20. 02.04.20: Økonomisjef Nima Håkon Ebrahimsen hadde sendt utvalget en skriftlig statusrapport datert 23.3, jf. vedlegg til sak 14/20. Økonomisjefen deltok også i møte via Skype med utdyping av den skriftlige rapporten. Utvalget gav uttrykk for at statusrapporten var informativ og betryggende. Det ser nå ut til at det er etablert gode rutiner. Utvalget ber om informasjon når arbeidet med avstemming 2014-2017 er ferdig avstemt.
Innkjøp og offentlige anskaffelser 14.02.18	
Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Anskaffelsesregelverket er omfattende og	14.02.18: Sekretariatet bes om til førstkommende møte å hente

erfaringsvis er dette et risikoområde som det er viktig at kontrollutvalget følger opp. Gjemnes kommune er deltaker i Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid. Samarbeidet er organisert etter kommuneloven § 27. Kontrollutvalget ønsker en årlig oppdatering av status på innkjøpsområdet, dette innbefatter bl.a. status for rammeavtaler.	frem revisjonens anbefalinger fra tidligere gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt på området. 04.06.18: Utvalget fikk utdelt oversikt over revisjonens anbefalinger fra tidligere gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt på området. Utvalget merket seg at revisor i sin gjennomgang av årsoppgjørrevisjonen opplyste at det ikke var avdekket regelbrudd i årets revisjon. 19.09.18: Utvalget ønsker i møte 19.11.18 informasjon om status på innkjøpsområdet, herunder informasjon om organisering av arbeidet, om det er oppdaterte rutiner (innkjøpshåndbok), status for rammeavtaler m.v. 19.11.18: Rådmann Birgit Eliassen og Alf Høgset, driftsleder Areal og drift, orienterte kontrollutvalget i dagens møte jf. OS 05/18. 27.02.20: Kontrollutvalget ønsker en statusrapport for arbeidet i møte 26.11.20. Statusrapporten må bl.a. gi opplysninger om organisering om arbeidet, hvordan rådmannen sikrer at regelverket blir fulgt, og status for rammeavtaler.
Tilsynsrapporter 14.02.18 Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Flere eksterne forvaltningsorgan fører tilsyn med Gjemnes kommune. For eksempel fylkesmannen, helsetilsynet, arbeidstilsynet og arkivverket. Disse tilsynene kan avdekke avvik eller svakheter i den kommunale organisering og utøving av tjenesteproduksjonen. Det er formålstjenlig at kontrollutvalget blir orientert om slike tilsyn, for å kunne løpende følge opp at den samlede tjenesteproduksjonen i Gjemnes kommune kvalitetssikres og forbedres. Kontrollutvalget ber om at rådmannen alltid sender kontrollutvalget endelig rapport fra gjennomførte tilsyn. Samt kommunens plan for lukking av eventuelle avvik og tilsynsetatsens brev om oppfølgingen/lukking av tilsyn.	14.02.18: Sekretær kontakter administrasjonen og ber om rapporter fra gjennomførte tilsyn i 2017. 04.06.18: Det ble i dagens møte lagt frem to tilsynsrapporter fra gjennomførte tilsyn i 2017. jf. RS 18/18 og RS 20/18. Utvalget ber om å få tilsendt kommunens plan for lukking av avvik for tilsyn med Gjemnes kommune som barnehagemyndighet når den blir oversendt fylkesmannen, samt fylkesmannens videre oppfølging av tilsynet. Utvalget ønsker også tilsendt fylkesmannens videre oppfølging av tilsyn med pasient og bruker-rettigheitsloven § 4A. 19.09.18: Det ble i dagens møte lagt frem brev fra fylkesmannen om avslutning av tilsyn med Gjemnes kommune som barnehagemyndighet, jf. RS 23/18. Kontrollutvalget ser ikke grunnlag for videre oppfølging av dette tilsynet. Det ble også lagt frem rapport etter tilsyn kommunal beredskapsplikt, plan for oppfølging av tilsyn og brev fra fylkesmannen om avslutning av tilsyn, jf. RS 24/18. Kommunes plan forutsetter at alle avvikene i tilsynet skal være lukket innen 31.12.2018. Kontrollutvalget ønsker en statusrapport fra rådmannen i første møte i 2019. 06.02.19: Utvalgt fikk i dagens møte, jf. RS 02/19, fremlagt fylkesmannens brev om avslutning av tilsyn med Pasient- og brukerrettighetsloven kap. 4A. Utvalget ser ikke grunnlag for videre oppfølging. Videre Statusrapport for oppfølging av tilsyn beredskap, jf. RS 04/19. Utvalget vil avvente oppføring av avvik 2. Samt Tilsyn med barnevernstenesta – Kristiansund, Averøy og Gjemnes, Jf. RS 05/19. Utvalget avventer fylkesmannens rapport etter frist for å dokumentere resultat innen 01.04.19. 03.04.19: Kontrollutvalget fikk i dagens møte RS 13/19 Tilsyn - Gjemnes kommune, bolig for utviklingshemmede (4 pålegg). Utvalget ser alvorlig på de avvik som fremkommer i rapporten, og ber om å få fremlagt rådmannen dokumentasjon på at påleggene er lukket og arbeidstilsynets brev om oppfølging/avslutning av tilsynet. Arbeidstilsynet har gitt kommunen frist til 14.6.2019.

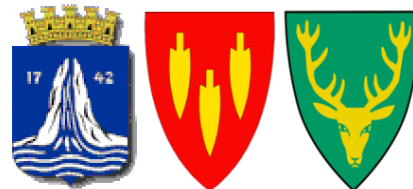
	18.09.19: Utvalget fikk i dagens møte jf, RS 20/19 fått fremlagt kommunens tilbakemelding til Arbeidstilsynet med dokumentasjon på hvordan de ville følge opp påleggene fra tilsynet ved Nåstad, knyttet til risikovurdering. Utvalget avventer Arbeidstilsynets oppfølging evt. avslutning av tilsynet. 27.02.20: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt tilsynsrapport fra Tilsyn med miljøretta helsevern i skoler og barnehager i Gjemnes kommune (3 lovbrudd), jf. RS 04/20. Samt kommunes plan for oppfølging av tilsynet datert 18.02.20, jf. RS 05/20. Utvalget vil følge med til disse lovbruddene er lukket og fylkesmannen har avsluttet sitt tilsyn. Utvalget fikk også fremlagt brev fra Mattilsynet om forlenget frist for oppfølging av tilsyn vannverk, jf. RS 06/02 (2 avvik). Kommunen har fått utsatt frist til 10.03.20. Utvalget vil følge med til Mattilsynet har avsluttet sitt tilsyn. 02.04.20: Utvalgsmedlem Stein Brubæk opplyste at avviket om manglende delegasjon som fremkom i tilsynsrapport knyttet til miljørettet helsevern i skoler og barnehager, er lukket gjennom kommunestyret sitt vedtak om nytt delegasjonsreglement.
Forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Fræna og Eide 04.06.18	
Ansvar: Sekr./adm/revisjon	
Merknad:	Status:
Kontrollutvalget i Eide har fått gjennomført et forvaltningsrevisjonsprosjekt om drift og forvaltning av PP-tjenesten for Gjemnes, Fræna og Eide. Eide kommune er vertskommune for PPT. Rapporten viser at det over tid har vært utfordringer med å sikre nødvendig kapasitet. Eide kommune bør sikre at: -Vakante stillinger blir besatt av kvalifiserte medarbeidere -Tilmeldte saker følges opp innen akseptabel tid -Det utarbeides oversikter over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet -Prosedyrene i PP-tjenesten gjennomgås og opparbeides -Det avsettes tid og resurser til å hjelpe barnehagene og skolene i arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling -Avvikssystem etableres	04.06.18: Utvalget ønsker at forvaltningsrevisor kommer møte 19.09.18 for å orientere om innholdet i rapporten og redegjør for revisjonens anbefalinger. Det er også ønskelig at rådmannen er tilstede for å orientere om hvordan det følges opp at kommunen får de tjenestene en skal ha fra PPT. Videre at rådmannen orienterer om hvordan det vil bli fulgt opp revisjonens råd i rapporten om at kommunen bør evaluere hvordan spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning ytes, og om det er nok ressurser og kompetanse til å oppfylle vedtak om spesialpedagogisk hjelp og vedtak om spesialundervisning. 19.09.18: Forvaltningsrevisor Einar Andersen orienterte om innholdet i rapporten og redegjorde for revisjonens anbefalinger. Terje Humstad, skolefaglig ansvarlig (og rektor ved Angvik skule), orientere om hvordan det følges opp at kommunen får de tjenestene en skal ha fra PPT. Videre hvordan det blir fulgt opp revisjonens råd i rapporten om at kommunen bør evaluere hvordan spesialundervisning ytes, og om det er nok ressurser og kompetanse til å oppfylle vedtak om spesialundervisning. Jf. OS 03/18. Kontrollutvalget ønsker i møte 19.11.18 å få en orientering fra rådmann/ barnehagefaglig ansvarlig, om hvordan spesialpedagogisk hjelp ytes og om det er nok ressurser og kompetanse til å oppfylle vedtak om spesialpedagogisk hjelp, da det ikke kunne besvares i møte. 19.11.18: Rådmannen orienterte kontrollutvalget om spesialpedagogisk hjelp, jf. OS 06/18. Kontrollutvalget ønsker å følge med på hva som skjer med PPT. 03.04.19: Kontrollutvalget ber rådmannen om en statusrapport om PPT for Gjemnes kommune i kontrollutvalgets møte 22.05.19. 22.05.19: Utvalget hadde fått tilsendt en statusrapport på e-post før dagens møte, jf. RS 16/19. Rådmann opplyser i dagens møte at kommunestyret vil få fremlagt en sak i løpet av året. 18.09.19: Sekretær gav utvalget en muntlig statusrapport på bakgrunn av notat som fungerende leder i PPT hadde utarbeidet til

	kontrollutvalget i Eide i møte 16.09.19. Pr. dags dato er det en vakant stilling ved kontoret, i tillegg går fungerende leder over i annen stilling i Hustadvika kommune i løpet av kort tid. Det er 3-4 mnd. ventetid fra henvisning til oppstart. I prioriterte saker startes utredning umiddelbart. Antall henvisninger til PPT har økt betraktelig i 2019, skyldes bl.a. at skolene er blitt sertifisert ift. Testing av lese- og skrivevansker. Dersom funn, henvises elven til PPT. Det er innført ny funksjon i journalsystem som skal gjøre det mulig å få oversikt over saksbehandlingstid fra henvisning til sakkyndig vurdering er utarbeidet. Prosedyrer er blitt oppdatert og gjennomgått. Det er opplyst at tjenesten fokuserer i større grad på arbeid med kompetanse- og organisasjonsutvikling.
Barneverntjenesten i Gjemnes kommune: 06.02.19 Ansvar: Adm./sekr./FM	
Merknad:	Status:
Rapportering 1. halvår 2018 fra Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes viser at det i prosent er 40 % av sakene som ikke ble undersøkt innen fristen på 3 mnd. Sekretær har i møte med fylkesmannen fått opplyst at det vil bli gjennomført tilsyn med Barnevernet i Kristiansund, Averøy og Gjemnes. Kontrollutvalget avvente rapporten fra tilsynet, før det blir vurdert om det er behov for at kontrollutvalget følger opp nærmere.	06.02.19: Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt, jf. RS 05/19, Tilsyn med barneverntenesta – Kristiansund, Averøy og Gjemnes, brev datert 5.11.2018 fra fylkesmannen i Møre og Romsdal til Kristiansund kommune. Kontrollutvalget vil avvente fylkesmannens rapport etter at tjenesten har fått frist til å dokumentere resultat innen 1.4.2019. 07.11.19: Utvalget fikk i dagens møte, jf. RS 36/19, fremlagt brev fra Fylkesmannen i Møre og Romsdal til Gjemnes kommune datert 14.10.2019. Fylkesmannen velger ikke å avslutte sitt tilsyn nå, men vil avvente tilbakemelding på om utarbeidet tiltaksplan faktisk blir fulgt. Frist for tilbakemelding er gitt til 1.3.2020. Kontrollutvalget vil avvente denne fristen. 27.02.20: Kontrollutvalget ønsker i møte 02.04.20 å få en orientering fra barnevernet for Kristiansund, Averøy og Gjemnes. Stikkord for orienteringen er: Organisering av tjenesten, kapasitet, oppfølging av tiltaksplanen som ble utarbeidet i forbindelse med tilsynet, utfordringer for tjenesten. 04.02.20: Barnevernslleder Synnøve Flemmen hadde bekreftet at de ville stille i dagens møte. Siden situasjonen endret seg pga. Koronapandemien med at barnevernet har en samfunnskritisk funksjon, og siden dette var første møte som skulle avvikles på Skype, så har sekretariatet informert om at orienteringen utsettes til et senere møte.
Nytt personvernregelverk 06.12.19 Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
I 2018 har Norge fått en ny personopplysningslov. Loven består av nasjonale regler og EUs personvernforordning (GDPR - General Data Protection Regulation). Forordningen er et sett regler som gjelder for alle EU/EØS-land. Gjennom å ha god internkontroll og god informasjonssikkerhet kan kommunen sikre at den behandler personopplysninger lovlig,	

sikkert og forsvarlig. Det er interessant for kontrollutvalget å skaffe seg informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter de nye personvernopplysnings-reglene.	
Tilskudd til private barnehager 18.09.19 Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Kontrollutvalget fikk i dagens møte fremlagt en artikkel, jf. RS 22/19, som var publisert på barnehage.no, 13.6.2019. «En rekke klagesaker mot kommunen: -Viser en form for maktarroganse PBL ikke har opplevd før» . I artikkelen vises det til at kommunen har fattet vedtak om tilskudd til private barnehager, som er blitt påklaget, nye vedtak er fattet og nye klager er sendt. Det kommer frem i artikkelen at fylkesmannen har reagert på at kommunen ikke har villet å starte klagebehandling for 2017 på nytt, og at kommune har nektet å svare på spørsmål fra fylkesmannen slik at fylkesmannen kunne komme i gang med sin klagebehandling. Kommunen ønsker ikke å benytte beregningsmal som er utarbeidet av PBL (Private barnehagers landsforbund) og KS (kommunenes sentralforbund). Kommunen mener de utbetaler mer tilskudd enn de private barnehagene har rett til å få, og at de bruker for mye tid på saksbehandling, beregning, vedtak og klagebehandling.	18.09.19: Kontrollutvalget ber om at det nye utvalget får en statusrapport for arbeidet, og en oversikt over beløpene som det er tvist om. 07.11.19: Kontrollutvalget ønsker i utvalgets første møte 2020 en statusrapport for arbeidet, og en oversikt over beløpene som det er tvist om. 27.02.20: Utvalget fikk som vedlegg til sak 08/20 i dagens møte, fremlagt oversikt over beregning av tilskudd for Lykkeliten barnehage og Torvikbukta barnehage. Utvalget vil følge med på sakene til fylkesmannen har behandlet den siste klagesaken.
Vannforsyning i Gjemnes kommune 27.02.20 Ansvar: Adm./sekr	
Merknad:	Status:
Det går frem av kommunes hjemmeside at Gjemnes kommune har flere vannverk. Høgset, Søvik og Øra er kommunale vannverk. I tillegg er det flere private vannverk i kommunen, uten at det er nevnt hvilke dette er. Mattilsynet har også nylig hatt tilsyn med Høgset, Søvik og Øre vannverk og gitt pålegg om å utarbeide farekartlegging-/ROS analyse og prøvetakingsplan. Det er interessant for kontrollutvalget å holde seg orientert om hvordan Gjemnes kommune sikrer vannforsyningen i kommunen.	27.02.20: Det vises til annen sak på oppfølgingslisten, Tilsynsrapporter. 02.04.20: Kontrollutvalget ønsker, om mulig, en orientering om vannkvalitet i kontrollutvalgets møte 20.05.20. Stikkord for orienteringen er; På bakgrunn av det som fremkom i folkehelseprofil 2020 for Gjemnes kommune om vannkvalitet så ønskes det informasjon om vannkvalitet både i private og kommunale vannverk i kommunene. Hva er bakgrunnen for at Gjemnes bare skårer 16 % på god vannkvalitet? Status for kommunale avgifter knyttet til vann; oversikt over hvor mange abonnenter som er knyttet til hvert vannverk; både kommunale og private. Status for oppfølging av påleggene fra mattilsynet knyttet til vannverkene på Høgset, Søvik og Øra. Hvordan arbeider kommunen med å sikre god vannkvalitet for innbyggerne i Gjemnes?
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS 27.02.20 Ansvar: styret/havnerådet/sekr	
Merknad:	Status:

Gjemnes har sammen med 10 andre kommuner eierandeler i selskapet. Gjemnes sin del er 6 %. Sunndal, Kristiansund, Hitra og Hemne kommuner har nylig fått gjennomført eierskapskontroll og selskapskontroll i selskapet. Det fremkommer i rapporten følgende anbefalinger: Selskapet bør etablere et økonomireglement som grunnlag for å ivareta daglige økonomirutiner, rapportering til havnestyret og havnerådet, regler og rutiner for offentlige anskaffelser og interne kontrollrutiner. Selskapet bør avvikle dagens kredittkortordning. Selskapet bør gjenoppta strategiprosessen for på en god måte å håndtere de endringene som selskapet står overfor. Selskapet bør følge opp den endelige beslutningen fra Samferdselsdepartementet, og avklare selvkostberegningene for 2012 – 2015. Selskapet bør etablere og regelmessig gjennomgå og oppdatere: o Personalreglement o Etiske retningslinjer o Varslingsrutiner. Kontrollutvalget ønsker å følge med til dette er på plass.	27.02.20: Utvalget behandlet i dagens møte sak 05/20 selskapskontrollen. Det ble fattet følgende vedtak: <i>Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og vil følge med på at anbefalingene i rapporten blir fulgt opp av selskapet, samt at varslene blir håndtert forsvarlig. Utvalget vil følge med gjennom å bli orientert om den oppfølgingen som kontrollutvalget i Sunndal gjør. Kontrollutvalget legger frem rapportene til kommunestyret i Gjemnes med følgende innstilling: Kommunestyret ber eierrepresentanten å følge forvaltningsrevisors anbefalinger og rapportere tilbake til kommunestyret om oppfølgingen etter hvert møte i havnerådet.</i> 02.04.20: Saken er oversendt fra kontrollutvalget til kommunestyret, men pga. at kommunestyremøtet som ble avviklet 31.03.20 var det første møtet som var avviklet som fjernmøte, så var det begrenset med saker som ble behandlet i dette møtet. Saken blir derfor behandlet i et senere møte.
--	---

Barneverntjenesten i Kristiansund, Averøy og Gjemnes



FYLKESMANNEN I MØRE OG ROMSDAL
Postboks 2520
6404 MOLDE

Deres ref.	Vår ref.	Saksbehandler	Dato
	19/00388-5	Synnøve Wormdal Flemmen	25.05.2020

Tilsyn med barneverntjenesten - arbeid med tiltaksplan

Viser til brev fra Fylkesmannen av 05.05.20. Fylkesmannen ber om en oversikt over personellsituasjonen i barneverntjenesten pr. dags dato, samt dokumentene i de 5 siste undersøkelsene som ble avsluttet før den 01.03.20.

Personellsituasjonen pr. dags dato

Totalt har vi **33,9 årsverk** i barneverntjenesten i Kristiansund, Averøy og Gjemnes.

- 6,2 årsverk er lederstillinger. En lederstilling er midlertidig og opphører fra og med 01.07.20. En er 100 % sykemeldt pr i dag. *Reel kapasitet tilsvarer derfor 5.2 årsverk.*
- 2,4 årsverk er merkantile, herav er en frikjøpt 20% av IKT Orkide. *Reel kapasitet tilsvarer derfor 2,2 årsverk.*
- 3 årsverk er knyttet til tiltak i hjemmet/veiledning i fosterhjem. Herunder er en ansatt omdisponert i vakant lederressurs 50%, samt 10 % innvilget permisjon. Videre er en ansatt 40 % sykemeldt pr. i dag. *Reel kapasitet tilsvarer derfor 2 årsverk.*
- 22.5 årsverk er kontaktpersonstillinger. Herunder er 3 årsverk vakant. Det er tilsatt i 2 stillinger med oppstart i juli/august. 3 ansatte har permisjon uten vikar. 2 av disse kommer tilbake i juni og juli. Tre ansatte er i svangerskapspermisjon. *Reel kapasitet pr. i dag tilsvarer 16,5 årsverk.*

Barneverntjenesten opplever en krevende rekrutteringssituasjon. Det er begrenset tilgang på kvalifiserte søkere til stillinger og vikariat. De fleste som rekrutteres har behov for omfattende opplæring. Så langt i år er det kommet inn 4 nye tilsatte. To nytilsatte starter opp i juli/august. To faste ansatte har i år gått inn i tillitsverv utenfor tjenesten. Disse stillingene blir utlyst. To ansatte kontaktpersoner har i år gått over i lederstilling. Vi har utarbeidet system og struktur for opplæring og ivaretagelse av nytilsatte, men opplever likevel at ansettelsesprosesser krever mye ressurser av tjenesten.

Barneverntjenesten har så langt i år hatt 16.09 % sykefravær. 2,3 % av dette er korttidsfravær. I tjenesten jobbes det nå med å øke nærværet. Dette gjennom strukturert veiledning av kontaktpersoner



og tydelig mestringsorientert ledelse. Ledergruppen har siden januar 2020 mottatt veiledning av KS-konsulent. Dette med særlig fokus på mestringsorientert tydelig ledelse og individuell oppmerksomhet. Fra sommeren 2020 har vi fått tilbud om, og takket ja til oppfølging av Bufdirs veiledningsteam. Vi jobber nå med å definere de utfordringsområdene vi ser behov for å jobbe med gjennom denne veiledningen.

Dokumentasjonen i de etterspurte undersøkelsene ble oversendt den 25.05.20. Sakene ble sendt enkeltvis. Dette gjelder våre klientnummer 2124, 818, 1840, 1839, 929.

Dersom Fylkesmannen har spørsmål eller behov for ytterligere dokumentasjon kan undertegnede kontaktes.

Med hilsen

Synnøve Wormdal Flemmen
Leder

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Kopi til:

BFH - Barn, familie, helse, Hilde Gustad
BFH - Barneverntjenesten, Åse Bjerkestrand
Råd- Sekretariat kontrollutvalg, Knut Evandt
Råd- Sekretariat kontrollutvalg, Harald Stein Svendsen
Råd - Fagstab Oppvekst, Christine Reitan
GJEMNES KOMMUNE
AVERØY KOMMUNE
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET FOR ROMSDAL



Kristiansund kommune

I medvind uansett vær

2013/1370 Interkommunalt barnevernsamarbeid

Avtale om interkommunal barneverntjeneste for Kristiansund, Averøy og Gjemnes kommuner

Innhold

BAKGRUNN	2
KAP 1. VIRKEOMRÅDE OG FORMÅL	2
1-1 Virkeområde.....	2
1-2 Formål.....	2
KAP 2. FORHOLDET TIL KOMMUNELOVEN OG BARNEVERNLOVEN - DELEGASJONSSPERRE	2
2-1 Forholdet til kommuneloven	2
2-2 Forholdet til barnevernloven	2
2-3 Delegasjonssperre.....	2
KAP 3. ORGANISERING OG LOKALISERING	2
3-1 Oppgaver og avgjørelsesmyndighet.....	2
3-2 Organisering	3
3-3 Lokalisering	3
3-4 Arbeidsformer.....	3
KAP 4. ANSATTE.....	3
4-1 Arbeidsgiveransvar.....	3
4-2 Prinsipper for tilsetting	3
4-3 Ansattes rettigheter	3
KAP 5. ØKONOMI.....	3
5-1 Fordeling av utgifter	3
5-1-1 Utgifter til tiltak dekkes av barnets oppholdskommune.	4
5-1-2 Administrasjonsutgifter	4
5-2 Budsjett.....	4
5-3 Oppgjør fra samarbeidskommunen til vertskommune	4
KAP 6. RAPPORTERING OG INFORMASJONSUTVEKSLING.....	4
6-1 Rapportering	4
6-2 Informasjonsutveksling mellom partene.....	4
KAP 7. EVALUERING - ENDRING AV AVTALEN	4
7-1 Evaluering.....	4
7-2 Endring av avtalen	4
7-3 Utvidelse av samarbeidet	5
KAP 8. AVVIKLING AV SAMARBEIDET	5
8-1 Avvikling av samarbeidet	5
8-2 Ansvar.....	5
KAP 9. TVIST	5
KAP 10 IVERKSETTELSE	5

BAKGRUNN

Kristiansund og Averøy kommuner har siden 01.01.2008 hatt avtale om interkommunal barneverntjeneste. Avtalen ble sist justert 01.12.2012. Ny avtale som inngås gjelder også Gjemnes kommune.

I tillegg til en utvidelse av samarbeidet, inneholder avtalen vesentlige endringer i fordelingen av administrasjonsutgifter, samt mulighet for ytterligere utvidelse av interkommunalt samarbeid. Avtalen som inngås er gjeldende fra 01.05.2014 og erstatter tidligere avtaler mellom Kristiansund og Averøy kommuner.

Begrepsavklaring:

Vertskommune: Kristiansund kommune

Samarbeidskommuner: Averøy og Gjemnes kommuner.

Deltakerkommuner: Averøy, Gjemnes og Kristiansund kommuner

KAP 1. VIRKEOMRÅDE OG FORMÅL

1-1 Virkeområde

Avtalen gjelder felles barneverntjeneste for kommunene Kristiansund, Averøy og Gjemnes og omfatter alle oppgaver som etter barnevernloven § 2-1 er lagt til kommunene.

1-2 Formål

Formålet med felles barneverntjeneste er å drive og videreutvikle tjenestetilbudet på vegne av deltagerkommunene, samt å rekruttere og beholde kompetent, fagutdannet personale. Gjennom dette vil tjenesten bli bedre i stand til å gi rett hjelp til rett tid for de barn, unge og familier som trenger bistand fra barnevernet.

Felles barneverntjeneste skal preges av:

- brukermedvirkning
- tilgjengelighet og åpenhet
- rask og effektiv saksbehandling
- habilitet og rettssikkerhet
- aktiv forebyggende innsats
- tverrfaglig samarbeid
- gode informasjonsstrategier om barnevernet

KAP 2. FORHOLDET TIL KOMMUNELOVEN OG BARNEVERNLOVEN - DELEGASJONSSPERRE

2-1 Forholdet til kommuneloven

Felles barneverntjeneste organiseres som et administrativt vertskommunesamarbeid, jf kommuneloven § 28 b, med Kristiansund som vertskommune og Averøy og Gjemnes som samarbeidskommuner. Kommunelovens §§ 28 a – 28 k om interkommunalt samarbeid kommer til anvendelse så langt de passer.

2-2 Forholdet til barnevernloven

For felles barneverntjeneste gjelder barnevernloven (lov av 17. juli 1992 nr 100) med de unntak, presiseringer, tilføyelser og/eller endringer som følger av denne avtalen. Kommunestyret i deltakerkommunen gir instruks til egen administrasjonssjef/rådmann om delegasjon til administrasjonssjefen/rådmann i vertskommunen, jf. kommuneloven § 28b nr 3.

2-3 Delegasjonssperre

I administrativ vertskommunemodell ligger det en delegasjonssperre mot saker av prinsipiell betydning, jf kommuneloven § 28b nr 1. Slike saker må behandles (politisk) i hver av deltagerkommunene.

KAP 3. ORGANISERING OG LOKALISERING

3-1 Oppgaver og avgjørelsesmyndighet

Vertskommunen skal utføre alle oppgaver og gis full avgjørelsesmyndighet innenfor de oppgaver som i henhold til lov om barneverntjenester, er lagt til kommunene, inkludert følgende:

- a) Gi råd og veiledning

- b) Vurdere, og eventuelt undersøke bekymringsmeldinger i henhold til loven.
- c) Treffe vedtak i henhold til loven.
- d) Forberede saker for behandling i fylkesnemnda, og videre rettsgang.
- e) Iverksette og følge opp tiltak.
- f) Ansette og gi nødvendig opplæring av barneverntjenestens personell.
- g) Sørge for Internkontroll for tjenesten.
- h) Sørge for et konstruktivt samarbeid med andre organer som har ansvar etter lov om barneverntjenester, eller annet lovverk som skal fremme barnets beste.

3-2 Organisering

Felles barneverntjeneste plasseres organisasjonsmessig i enheten Barn, familie og helse i Kristiansund kommune. Vesentlige endringer i organiseringen drøftes mellom kommunene.

3-3 Lokalisering

Felles barneverntjeneste vil ha hovedkontorsted i Kristiansund. Tilgjengelighet til tjenesten for brukere og samarbeidsparter må sikres gjennom ulike informasjonstiltak og tilstedeværelse i deltakerkommunene i den grad det er nødvendig og hensiktsmessig. Tjenesten skal ha tilgang til møtelokaler i samarbeidskommunene på lik linje med andre kommunale tjenester/enheter.

3-4 Arbeidsformer

Felles barneverntjeneste skal styrke innsatsen i det forebyggende arbeidet for barn og unge. Det innebærer å være deltakende i informasjonsarbeid om utsatte barn, unge og deres familier i kommunen. Det betyr også å delta aktivt i utvikling, etablering og drift av tverrfaglige og tverretatlige fora som har som hensikt å fange opp barn og unge i risikosonen tidlig, slik at problemer ikke får utvikle og befeste seg. Den enkelte deltagerkommune har et selvstendig ansvar for å opprette og vedlikeholde tverrfaglige samarbeidsfora og forebyggende tiltak i egen kommune.

Barneverntjenesten skal iverksette, følge opp og samordne effektive hjelpetiltak der det er behov for det. Effektive hjelpetiltak er tiltak som setter foreldre bedre i stand til selv å imøtekomme sine barns særskilte omsorgsbehov. I noen tilfeller fører ikke forebyggende innsats og hjelpetiltak til en tilstrekkelig god omsorgssituasjon for barn og unge. Barn og unge må da flytte i fosterhjem eller institusjon. Felles barneverntjeneste plikter å sørge for tett oppfølging av barn og unge som av ulike grunner ikke kan bo hjemme. Barnevernet plikter også å følge opp deres foreldre etter en omsorgsovertakelse.

KAP 4. ANSATTE

4-1 Arbeidsgiveransvar

Kristiansund kommune har som vertskommune arbeidsgiveransvar for alle ansatte i felles barneverntjeneste.

4-2 Prinsipper for tilsetting

Ansatte innen barneverntjenesten i samarbeidskommunene overføres til Kristiansund kommune ved inngåelse i interkommunale barneverntjeneste. Deres rettigheter blir å anse som rettigheter i henhold til arbeidsmiljøloven kap 16 (Arbeidstakernes rettigheter ved virksomhetsoverdragelse)

Barnevernlederen tilsettes av rådmann i Kristiansund kommune. Deltakerkommunene har uttalerett. Personalansvar for det øvrige personell har rådmann i Kristiansund kommune.

4-3 Ansattes rettigheter

Ved eventuell nedbemanning eller opphør av ordningen med felles barneverntjeneste har de ansatte rettigheter i samsvar med hovedavtalen og arbeidsmiljølovens bestemmelser.

KAP 5. ØKONOMI

5-1 Fordeling av utgifter

Det skilles mellom utgifter til administrasjon og utgifter til tiltak.

• *5-1-1 Utgifter til tiltak dekkes av barnets oppholdskommune.*

Slike utgifter omfatter:

- utgifter til tiltak for barn i hjemmet (KOSTRA-funksjon 251)
- utgifter til tiltak for barn utenfor hjemmet (KOSTRA-funksjon 252)
- utgifter til sakkyndig konsulentbistand i enkeltsak
- utgifter til kommuneadvokat

5-1-2 Administrasjonsutgifter

Administrasjonsutgiftene fordeles mellom deltagerkommunene etter størrelsen på tiltaksutgifter for den enkelte kommune de tre siste år. Med utgangspunkt i gjennomsnittlig forbruk på funksjon 251 og 252 (tiltaksutgiftene) i deltagerkommunene for regnskapsårene 2010, 2011 og 2012, er det fastsatt en fordelingsnøkkel som vurderes å være objektiv. Fordelingsnøkkelene revideres årlig.

Denne blir for den enkelte deltagerkommune i 2014:

Kristiansund 68%

Averøy 20%

Gjemnes 12%

Med administrasjonsutgifter menes:

- Utgifter til KOSTRA-funksjon 244 under barnevern.
- Utgifter til enhetsleder, 40% av utgiftene beregnes barnevern.
- Husleie.
- Fradrag av moms og momskompensasjon før avregning og fordeling av kostnader.

5-2 Budsjett

Budsjettforslag sendes innen 1. september til samarbeidskommunene før endelig behandling i Vertskommunen.

5-3 Oppgjør fra samarbeidskommunen til vertskommune

Kristiansund kommune forskutterer driften. Samarbeidskommunene skal innbetale et akontobeløp pr. 1. april og 1. oktober basert på årets regnskap og i forhold til avtalen. Sluttoppgjør blir gjort etter at regnskap for året foreligger.

KAP 6. RAPPORTERING OG INFORMASJONSUTVEKSLING

6-1 Rapportering

Vertskommunen sørger for rapportering til Fylkesmannen, SSB og eventuelt andre instanser for deltagerkommunene.

Enhetsleder rapporterer til administrativ ledelse i deltagerkommunene i forbindelse med budsjettarbeid og tertial-/kvartalsrapporteringer.

Enhetsleder har, sammen med barnevernleder, ansvar for gjennomføring av tertialvise møter med økonomisjefene i deltagerkommunene.

6-2 Informasjonsutveksling mellom partene

Barnevernleder skal minst en gang i året – og oftere ved behov – informere deltagerkommunene om situasjonen og utviklingstrender innen tjenesten. Deltagerkommunene bruker dette fora til å formidle sine krav, forventninger og eventuelle mål for kommunenes egne handlingsprogram til barnevernområdet.

KAP 7. EVALUERING - ENDRING AV AVTALEN

7-1 Evaluering

Kristiansund kommune innkaller årlig og innen 15.09. Ordfører og rådmann i deltagerkommunene til Eiermøte for å orientere om driften av barnevernsamarbeidet, samarbeidsutfordringer, budsjett og for å drøfte aktuelle problemstillinger knyttet til samarbeidet.

7-2 Endring av avtalen

Eventuelle endringer i avtalen må vedtas av kommunestyrene i deltagerkommunene.

7-3 Utvidelse av samarbeidet

Andre kommuner kan tiltre samarbeidet.

KAP 8. AVVIKLING AV SAMARBEIDET

8-1 Avvikling av samarbeidet

Avtalen kan sies opp av kommunene med ett års oppsigelsestid regnet fra 01.01. Varsel om oppsigelse fra 01.01 skal foreligge senest 01.07 forutgående kalenderår. Oppsigelse og varsel om dette skal vedtas av kommunestyret

For å ivareta kompetanse og kontinuitet forplikter Kristiansund kommune seg til å bistå kommunen med faglige ressurser inntil kommunen igjen har fått etablert egen tjeneste. Faglig bistand ytes i et omfang på inntil 2 årsverk og 2 år etter opphør av felles barneverntjeneste dersom kommunen har slikt behov. Kommunen refunderer de reelle utgiftene.

8-2 Ansvar

Samarbeidskommunene beholder fullt ansvar i forhold til eventuelle krav om økonomisk erstatning fra enhver i egen kommune, uavhengig av hvilket grunnlag dette bygger på. Det kan ikke søkes regress hos vertskommunen.

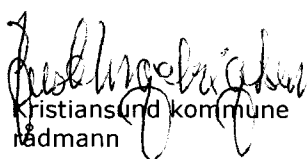
KAP 9. TVIST

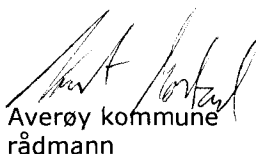
Tvist om forståelse av avtalen avgjøres med bindende virkning av voldgift etter tvistemålslovens bestemmelser.

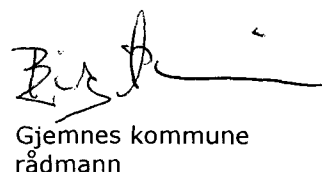
KAP 10 IVERKSETTELSE

Iverksettelse av avtalen inkludert overførsel av oppgaver og myndighet, skjer med virkning fra 1.5.2014.

Kristiansund 15.01.2014


Kristiansund kommune
rådmann


Averøy kommune
rådmann


Gjemnes kommune
rådmann

Avtalen er undertegnet med forbehold om tilslutning til avtalen i kommunestyrene i Averøy, Gjemnes og Kristiansund.

Fra: [Svein Arild Eikemo](#)
Til: [Aspen, Jane Anita](#)
Emne: VS: Lukking av avvik etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt 13.06.2018
Dato: 28. mai 2020 09:37:14
Vedlegg: [image001.png](#)

Hei

Til orientering så er nå alle avvik etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt 13.06.2018 nå lukket.

Kommunen hadde frist til 1.7.2020 til å lukke det siste avviket.

Avviket gjaldt forankring av mål og strategier i overordna planer.

Med vennlig hilsen

Svein Arild Eikemo
Assisterende rådmann
Gjemnes kommune

Fra: Morsund, Atle <fmmratmo@fylkesmannen.no>
Sendt: torsdag 28. mai 2020 09:22
Til: Svein Arild Eikemo <svein.arild.eikemo@gjemnes.kommune.no>
Emne: SV: Lukking av avvik etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt 13.06.2018

Mottatt!

Dykkar melding er arkivert i vårt sak/arkivsystem, og vår oppfølging av tilsynssaka blir med dette avslutta.

Med venleg helsing
Atle Morsund
rådgivar



Fylkesmannen i Møre og Romsdal

Telefon: 71 25 84 84
Mobil: 40 84 37 72
E-post: fmmratmo@fylkesmannen.no
Web: www.fylkesmannen.no/mr

Fra: Svein Arild Eikemo <svein.arild.eikemo@gjemnes.kommune.no>
Sendt: tirsdag 26. mai 2020 19:55
Til: Morsund, Atle <fmmratmo@fylkesmannen.no>
Emne: Lukking av avvik etter tilsyn med kommunal beredskapsplikt 13.06.2018

Hei!

Viser til deres epost sendt 4.11.2019, angående lukking av avvik etter tilsyn med kommunal

beredskapsplikt 13.06.2018. Ny frist for lukking av avvikene ble satt til 01.07.2020.
Gjemnes kommune vil med dette orientere om at avvikene nå er lukket.

Med vennlig hilsen

Svein Arild Eikemo
assisterende rådmann
Gjemnes kommune



GJEMNES KOMMUNE

Kontrollutvalget

Saksmappe: 2020-1557/03
Arkiv: 033
Saksbehandler: Jane Anita Aspen
Dato: 9.6.2020

Saksframlegg

Utvalgssaksnr	Utvalg	Møtedato
PS 22/20	Kontrollutvalget	25.6.2020

EVENTUELT

RIR IKS

I kommuneloven § 23-6 4. ledd fremgår det at kontrollutvalget skal varsles om møter i generalforsamling, representantskap og tilsvarende organer og har rett til å være til stede i disse møtene.

RIR IKS er et selskap som har ansvar for svært viktig tjenesteproduksjon kommunene, og som det er viktig at kontrollutvalget i Gjemnes følger med.

Også andre kontrollutvalg i distriktet, ønsker å følge med på RIR IKS. Kontrollutvalget i Rauma har henvendt seg til RIR og bedt om å få tilsendt møteinnkalling og protokoller fra representantskapsmøtene i RIR IKS.

RIR har gitt tilbakemelding om at de kan gjøre dette, dersom Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal kan være adressat for slik utsendelse på vegne av alle kontrollutvalgene. Sekretariatet vil på vegne av kontrollutvalget i Rauma gi tilbakemelding om at dette er greit, og at dette også er ønskelig for kontrollutvalgene i de andre eierkommunene; Aukra, Gjemnes, Hustadvika og Molde.

Arbeidsplan 2020 – Kontrollutvalget i Molde

Kontrollutvalget kan diskutere om det er behov for å gjøre endringer i arbeidsplan, utover å korrigering av møtedatoer.

Jane Anita Aspen
daglig leder

ARBEIDSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET I GJEMNES KOMMUNE



Oppdatert 27.02.20

Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	- Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. - Odd Steinar Bjerkeset og Stein Brubæk er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget. - Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging - Oppfølging av kommunestyrevedtak (i tertialrapporteringen) - Sykefravær (i tertialrapporteringen) - Anmeldelser og varslinger
Aktuell informasjon/orienteringer	I den grad temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Saker til oppfølging vil også fremgå av kontrollutvalgets oppfølgingsliste
27.02.20	- Arbeidsplan 2020 – Kontrollutvalget i Gjemnes - Status tilskudd til private barnehager
02.04.20	- Skatteoppkreverens årsrapport for 2019 og Kontrollrapport fra Skatteetaten, til orientering - Orientering fra Barnevernstjenesten for Averøy, Kristiansund og Gjemnes - Status for arbeidet med å følge opp refusjon sykepenger
20.05.20	- Økonomirapport 1. kvartal
17.09.20	
26.11.20	- Økonomirapport 3. kvartal - Status fra innkjøpsområdet

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i hovedsak knyttet til reglene i Komml. § 23-2 og kap.24 samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.
27.02.20	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019
02.04.20	
20.05.20	- Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, Gjemnes kommune - Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.
17.09.20	- Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020. - Revisjonens rapport fra forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
26.11.20	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2020 (ev. i det første møte i 2021).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og reglene i komml. § 23-3 og kap 24, samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.
27.02.20	- Dialogmøte 1 med revisjonen – risiko- og vesentlighetsvurdering av virksomhet og virksomhet i selskap - Selskapskontroll Kristiansund og Nordmøre Havn IKS
02.04.20	Dialogmøte 2 med revisjonen – risiko- og vesentlighetsvurdering av virksomhet og virksomhet i selskap
20.05.20	
17.09.20	Plan for forvaltningsrevisjon

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
26.11.20	Bestilling av forvaltningsrevisjon?

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til eierskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgåvene er plan for eierskapskontroll, kommunelova §§ 23-4 og 23-6, samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5.
27.02.20	Dialogmøte 1 med revisjonen – risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen sitt eierskap
02.04.20	Dialogmøte 1 med revisjonen – risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen sitt eierskap
20.05.20	
17.09.20	Plan for eierskapskontroll
26.11.20	Bestilling av eierskapskontroll?

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Gjemnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til reglene i koml. § 23-2 og Kap 24, forskrift om kontrollutvalg og revisjon kap. 2 og 3, samt oppdragsavtale med revisjonen.
27.02.20	
02.04.20	Oppdragsavtale med Møre og Romsdal Revisjon SA
20.05.20	
17.09.20	- Vedlegg til oppdragsavtalen «Honorar for gjeldende år» (2020) gjennomgås. - Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. FKT/ NKRFs veiledere. - Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Gjemnes kommune for revisjonsåret 2020. - Åpenhetsrapport fra revisjonen
26.11.20	

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.
27.02.20	
02.04.20	
20.05.20	
17.09.20	Forslag til budsjett for kontrollarbeidet i Gjemnes for 2021 behandles kontrollutvalget.
26.11.20	

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til reglene i koml. § 23-5 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5. Forvaltningsrevisjonsrapporter og eierskapskontroller blir rapportert straks. Det blir utarbeidet årsrapporter hvert år uten første år etter nytt valg, da denne er erstattet av kontrollutvalget sin virksomhetsrapport som ble lagt frem av avtroppende kontrollutvalg. Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporter/eierskapskontroller skal gå frem av kontrollutvalgets årsrapport/virksomhetsrapport.
27.02.20	• Plan for kontrollutvalgets virksomhet
02.04.20	•
20.05.20	•
17.09.20	•
26.11.20	•