



Sunndal kommune
Kraftsenteret mellom fjord og fjell

ÅRSRAPPORT FOR SUNNDAL KOMMUNE 2020



Vedtatt av Sunndal kommunestyre xx.xx.2021 (k.sak xx/21)

Innhold

Om årsrapporten	3
KOMMUNEDIREKTØRS KOMMENTAR.....	4
DEN POLITISKE VIRKSOMHETEN.....	7
Politisk organisering og sammensetning.....	7
Noen begivenheter i 2020	8
Ordførerens kommentar	10
ORGANISASJON OG MEDARBEIDERE	11
Årsverk pr. tjeneste og stab	11
Sykefravær	11
Likestilling	12
Etikk	12
Intern kontroll	12
Heltidskultur	12
Miljø og samfunnsansvar	12
VIKTIGE HENDELSER I KOMMUNENS STABER OG TJENESTER.....	13
RAPPORTERING PÅ KOMMUNENS HOVEDMÅL	19
Hovedmål 2014 – 2020.....	19
Måloppnåelse	19
KOSTRA-nøkkeltall og indikatorer	26
Økonomi	26
Dekningsgrader	26
Prioritet	28
Produktivitet.....	29
ÅRSBERETNINGENS ØKONOMIDEL	30
Økonomiske nøkkeltall.....	30
Driftsregnskapet	34
Investeringsregnskapet	41
Balanseregnskapet	42
Oppsummering.....	43

Årsregnskap og revisjonsberetning

Om årsrapporten

Årsrapporten består av en årsberetning og årsregnskapet. Årsberetningen skal presentere kommunens samlede virksomhet og redegjøre for en noen spesifikke temaer ihht kommunelovens § 14-7. I årsberetningen skal forhold som er viktige for å bedømme kommunen økonomiske utvikling og stilling tas med, og om disse ivaretar den økonomiske handleevnen over tid.

I tillegg skal større avvik mellom årsbudsjett og regnskap kommenteres og eventuelle avvik i forhold til kommunestyrets premisser for bevilgningene. Det skal også redegjøres for kommunens måloppnåelse av vesentlig betydning.

Årsberetningen skal behandles sammen med kommunens årsregnskap og de to delene vil derfor utgjøre den samlede årsrapporten til kommunen.

Årsrapporten fungerer i tillegg som et informasjonsdokument for kommunens innbyggere, næringsliv og andre parter gjennom beskrivelse av de kommunale tjenester og resultater og begivenheter i 2020.

Vi ønsker samtidig at dokumentet skal være kortfattet og enkelt å lese. Kommunen har derfor rapportert de enkelte tjenester og stabers måloppnåelse og drift i en mer detaljert 3. tertial-rapport som ble sluttbehandlet i kommunestyret 24. Mars 2021., og inneholder derfor ikke alle detaljer. Dersom du ønsker å gå nærmere inn i tjenestenes drift for eksempel, henvises det til tertialrapporter. Disse er behandlet i forkant av behandlingen av den overordnede årsberetningen. Dokumentet skal likevel gi god oversikt over kommunens virksomhet, både når det gjelder overordnede styringssystemer, tjenestebeskrivelser i enhetene, ressursbruk og resultater.

KOMMUNEDIREKTØRS KOMMENTAR



Året 2020 starter normalt, utviklings- og omstillingsoppgavene er store og skal gjennomføres. I mars kommer korona-pandemien og endrer i stor grad alle kommunens tjenester.

Kommunedirektøren er meget tilfreds med at det ble levert kvalitetsmessig gode tjenester gjennom hele året.

Organisasjonen har stor omstillingsvilje og –evne.

Når dette skrives er det gått ett år, og samfunnet er fortsatt preget av smitteverntiltak.

2020 ble annerledesåret.

Økonomisk utvikling og måloppnåelse

Netto driftsresultat er den viktigste indikatoren for å vurdere kommunens økonomiske tilstand. Denne gir et bilde av hva kommunen sitter igjen med til investeringer og framtidige avsetninger. Denne har svekket seg betydelig over årene, men med en gledelig oppgang nå i 2020.

Netto driftsresultat for 2020 er minus 3,0 mill kr.

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter er negativt med -0,2%.

Kommunestyret har besluttet å ha et måltall på 1,5% som en planlegger å ha oppnådd i 2024.

Fri egenkapital er midler som kommunen disponerer fritt i driftsregnskapet. For 2020 er fri egenkapital/disposisjonsfond 127 mill kr, dvs 17,2% av brutto driftsinntekter. Måltallet er 10%, og vi er godt innenfor.

Lånegjelden er 622 mill kr. Dette utgjør 65% av brutto driftsinntekter, måltallet er 90%. Lav lånegjeld bidrar til lave finansutgifter og stort handlingsrom. Målsettingen på egenfinansiering av investeringer er 10%, for 2020 ble resultatet 45%.

3 av 4 indikatorer er innenfor vedtatt målsetting, kun netto driftsresultat er negativt. Det er derfor betryggende at kommunestyret har gjort vedtak på rammer i økonomiplanperioden som også bidrar til å nå målet om positivt netto driftsresultat på 1,5% i 2024. Dette er viktige beslutninger for å ivareta økonomisk handleevne.

Budsjettområdene/tjenesteområdene har et mindreforbruk på 25 mill kr i forhold til regulert budsjett. Hovedårsakene til mindreforbruk er reduserte utgifter til lønnsregulering og pensjon med ca 15 mill kr, samt en del positive engangseffekter i regnskapet.

Tjenestene har utvist målrettet stram økonomistyring i et ellers uforutsigbart år. Fokus har vært på å gjennomføre budsjettvedtakene, i tillegg til håndtering av koronatiltakene.

Av de største omstillingene i 2020 nevnes overføring av psykisk helse fra Helse og omsorgstjenesten til Helsetjenesten, og fra 2021 overføres også habiliteringstjenesten. Helsetjenesten har hatt stor belastning i forbindelse med pandemien, og har ansvar for smittevern, testing og vaksineprogram. Helse og omsorgstjenesten har i tillegg til utfordringer i samband med pandemien, hatt betydelige utfordringer knyttet til omstilling og nye brukere med behov for mye ressurser. Omstilling fra institusjonbaserte til hjemmebaserte tjenester fortsetter, og i 2020 ble det redusert 6 institusjonsplasser.

Årene framover vil demografien endres og det blir flere eldre, færre i yrkesaktiv alder og færre barn. Det betyr at ressursbruken må vris fra barnehage og skole til helse og omsorgstjenester. Arbeidet med barnehage- og skolebruksplan ble gjenopptatt i 2020 og skal ferdigstilles i 2021. Det vil bli kamp om kompetanse og arbeidskraft i framtida. Derfor vil mange tjenester få større innslag av digitalisering og det vil utvikles nye metoder og løsninger.

Det er grunn til å framheve det gode samarbeidet mellom administrasjon og folkevalgte i arbeidet med budsjett og økonomiplan. Det er etablert et felles grunnlag for å nå økonomiske måltall i 2024.

For øvrige detaljer vises det til rapport fra tjenestene i forhold til måloppnåelse og gjennomføring av kommunestyrets vedtak.

Årsverk og sykefravær

Totalt ble det utført om lag 670 årsverk i 2020, totalt antall ansatte var 800. Det ble igangsatt arbeid for å redusere uønsket deltid, og innarbeide en heltidskultur. Arbeidet har delvis måtte utsettes grunnet pandemien, men fortsetter i 2021.

Målsetting for sykefraværet har over de siste årene vært 6%. Sunndal reduserte sykefraværet fra 7,4% i 2019 - til 7,1% i 2020.

Gjennomsnitt i kommunesektoren i 2020 har vært 8,2%, opp fra 7,8% året før.

Kommunenes sentralforbund – har følgende kommentar: «...det er ingen tvil om at koronapandemien har bidratt til å øke fraværet gjennom hele 2020»

Dette betyr at det er et meget godt resultat i kommunesammenheng med 7,1% sykefravær.

Det arbeides systematisk med informasjon, involvering og medvirkning av medarbeidere og ledere for sammen å øke tilstedeværelsen.

Etisk standard

Kommunen har «Etiske retningslinjer». Disse ligger til grunn for både ansatte og folkevalgte sin rolleutøvelse. Nyansatte blir gjort kjent med retningslinjene når de starter i jobben. I forbindelse med Folkevalgtopplæringen i 2019 var etiske retningslinjer og sosiale media tema.

For øvrig er det andre lover, forskrifter og reglement som bidrar til høy etisk standard.

Likestilling

Sunndal kommune har fokus på å ivareta alle ansatte, samt ta et samfunnsansvar med hensyn til å behandle alle likeverdig uavhengig av funksjonsevne, kjønn, religion, politisk ståsted, seksuell orientering eller etnisk bakgrunn. Innenfor kommunens tjenesteområder er det brukere med ulik bakgrunn, og for å ivareta disse brukerne har det vært praksis å rekruttere ansatte med ulik språkkompetanse og erfaring fra ulike kulturer. Blant våre medarbeidere er det et mangfold av religioner og etnisk bakgrunn, samt ulik funksjonsevne.

Sunndal kommune har høy kvinneandel, noe som er typisk for kommunesektoren. De store fagområdene oppvekst og helse og omsorg, har stor andel av tradisjonelt kvinnedominerte yrker.

Avlønning skal gjøres i henhold til ansvar og kompetansekrav i den aktuelle stilling. I den grad kvinner er noe lavere avlønnet enn menn samlet sett, så er det fordi det er overvekt av kvinner i stillinger som er på et lavere lønnsnivå og overvekt av menn i stillinger som er på et høyere lønnsnivå. Arbeidsgiver vil i lønnsforhandlinger påse at det er likhet ved lik stilling, ansvar og kompetanse.

Kommunen har gjennom året blitt lagt inn store ressurser i arbeidet med å skape en heltidskultur. Dette har skjedd gjennom ulike prosjekter, bl.a. innen turnusplanlegging. Statistikken viser at gjennomsnittlig stillingsstørrelse har økt fra 80,7% i april 2020 til 83,2% ved utgangen av året.

Takknemlig

Verdiene våre respekt, omsorg og ansvar har vært godt synlig i 2020 i hele organisasjonen. Medarbeiderne har hatt stor omstillingsevne, tatt ansvar og vist omsorg. Alle har stilt opp lojalt i koronasituasjonen og tatt samfunnsansvar.

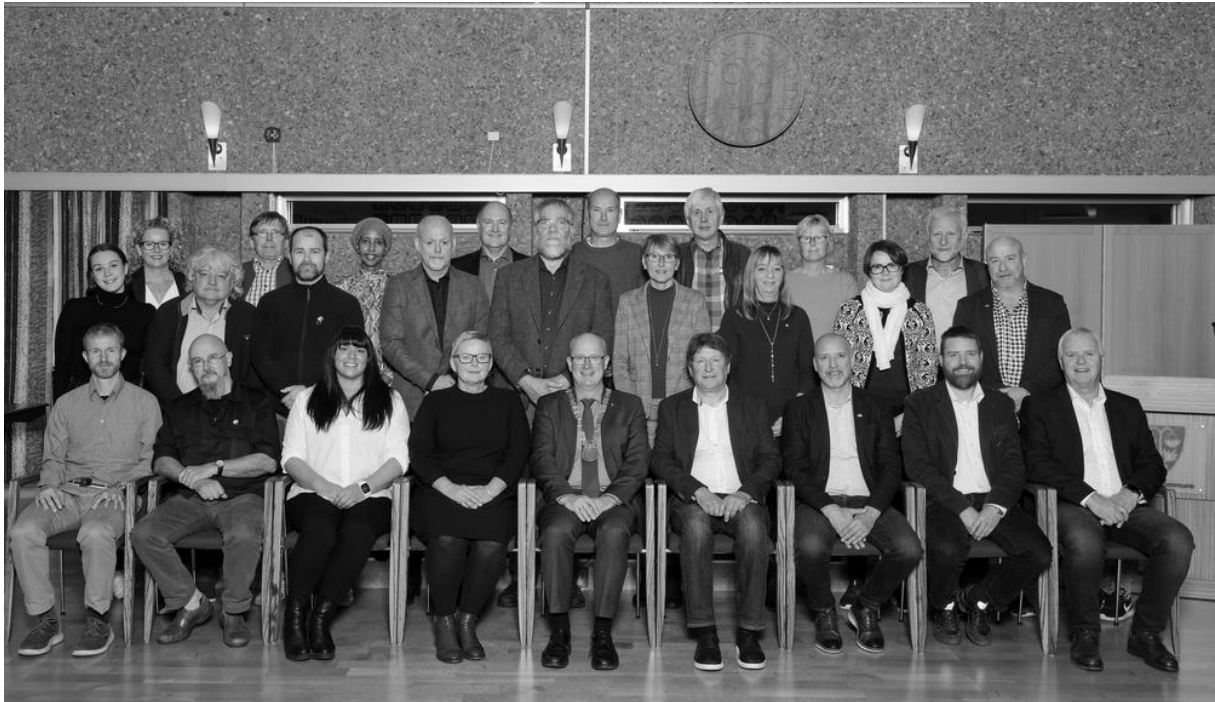
Tusen takk til ordfører og folkevalgte for samarbeidet.

Tusen takk til alle ledere, medarbeidere og tillitsvalgte for stor innsats og godt samarbeid.

Alt blir bra.

Randi Dyrnes
kommunedirektør

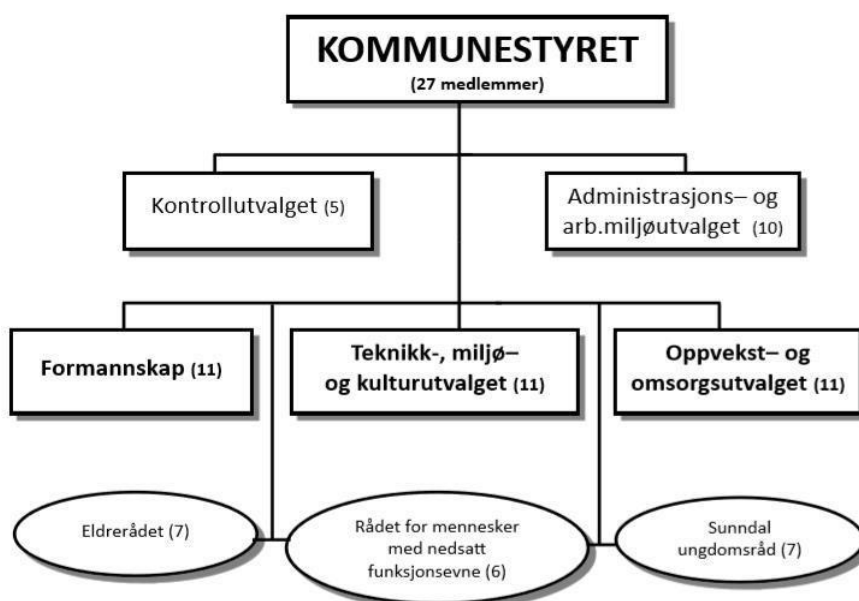
DEN POLITISKE VIRKSOMHETEN



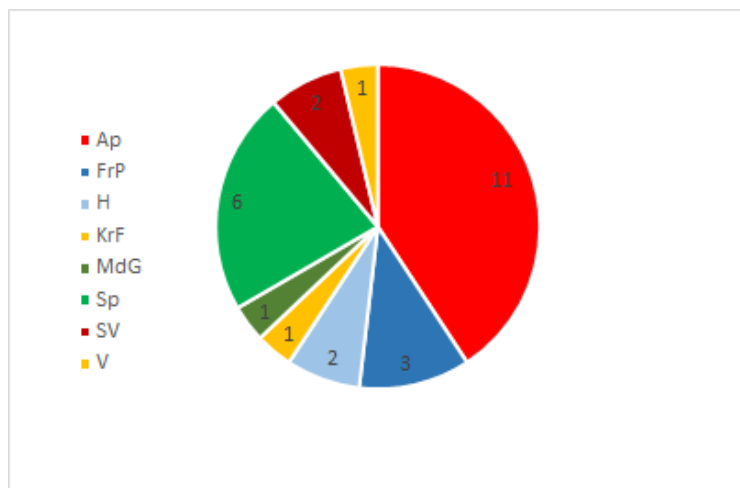
Sunndal kommunestyre, konstituert 02.10.19

Kommunestyret er det øverste besluttsende organet i kommunen. Formannskapet, oppvekst- og omsorgsutvalget og teknikk-, miljø- og kulturutvalget er likeverdige utvalg med vedtaksmyndighet og innstillingsrett til kommunestyret, alle med 11 representanter. Kontrollutvalget forestår det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning.

Politisk organisering og sammensetning



Politisk sammensetning



Noen begivenheter i 2020

Koronaåret satte fart på innføring av nye digitale løsninger også innenfor den politiske virksomheten. Flere møter ble gjennomført digitalt våren 2020. Med strenge smittevernrestriksjoner er også utvalgsmøter streamet direkte på kommune-TV, i tillegg til kommunestyremøtene. Den politiske virksomheten har derfor til tross for koronasituasjonen, kunne gjennomføres omtrent som planlagt, og på samme nivå som tidligere år.

Ekstraordinære koronatiltak til næringslivet ble behandlet av kommunestyret allerede i april. Koronamidler ble stilt til disposisjon for næringslivet både nasjonalt og av kommunen. Ekstraordinære midler ble tildelt kommunen for å dekke ekstrakostnader og i tillegg stimulere til økt aktivitet gjennom vedlikeholdsmidler.

Plansamarbeid på Nordmøre – formannskapet deltok på felles formannskapsmøte for Aure, Averøy, Gjemnes, Kristiansund, Smøla, Sunndal, Surnadal og Tingvoll i januar, der plansamarbeid på Nordmøre var tema. Fokuset i 2020 har vært å få alle kommunene i mål med ny samfunnsplan. I 2021 er det fokus på kobling mellom samfunnsplan og økonomiplan.

Todalsfjordprosjektet kommunedelplan for Todalsfjordprosjektet vedtatt 25. november, og markerte en milepæl i arbeidet for en døgnåpen bo- og arbeidsmarkedsregion. Møre og Romsdal fylkeskommune går inn som hovedaksjonær i Todalsfjordprosjektet AS og setter seg i førersetet for å realisere prosjektet.

Interkommunale samarbeid: Sunndal har de siste årene tatt strategiske vurderinger av veivalg når det gjelder regionstruktur og samarbeid. Flere nye samarbeid trådte i kraft i 2020, både innen brann og redning, renovasjon, legevakt, barnevern og PPT.

Barnehage- og skolebruksplan – prosess med utarbeidelse og forankring av barnehage- og skolebruksplan for Sunndal kommune startet opp igjen i 2020. Planen vil være et grunnlagsdokument for drøftinger omkring barnehage- og skolestruktur. Prosessen vil sluttføres i 2021.

Møter og behandlede saker

Interpellasjoner: Interpellasjoner er forespørsel fra en folkevalgt til ordføreren som gjelder prinsipielle spørsmål, krever et omfattende svar og gir muligheten for debatt og vedtak. Det var fremmet 5 interpellasjoner i 2020 (8 i 2019).

Åpne spørsmål til kommunestyret: Alle som er bosatt i Sunndal kommune kan på vegne av seg selv eller andre innbyggere stille spørsmål i kommunestyret. Det ble ikke fremmet noen åpne spørsmål i 2020.

Kommune-TV: kommunestyrets møter overføres på nett, og ligger også tilgjengelig som opptak. Dette bidrar til økt innsikt i saksbehandling og den politiske aktiviteten i Sunndal og bidrar således til en styrking av lokaldemokrati. I 2020 har også utvalgsmøtene blitt streamet direkte på grunn av koronasituasjonen, og bidratt til enda større åpenhet om den politiske virksomheten.

Antall behandlede saker:

Kommunestyret og utvalg	Antall medl.	Leder (parti) før/etter valget	Antall møter	Antall saker	
				2019	2020
Kommunestyret	27	Ståle Refstie (Ap)	12	108	127
Formannskapet	11	Ståle Refstie (Ap)	10	79	97
Oppvekst- og omsorgsutvalget	11	Edgar Gundersen (Ap) / Janne Merete Rimstad Seljebø (Ap)	7	29	42
Teknikk-, miljø- og kulturutvalget	11	Bjørn Røkkum (Ap)	7	71	67
Valgstyret (=Formannskapet)	11	Ståle Refstie (Ap)	1	19	1
Sunndal ungdomsråd	7	Hedda Haugen	3	6	8
Eldrerådet	7	Arne Drøpping	5	7	10
Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne	6	Hilde Blikås	3	7	1
Kontrollutvalget	5	Trond Hansen Riise (V) / Halvard G. Hagen (Sp)	6	49	53
Administrasjonsutvalget	10	Jonny Meland (Ap)	7	12	9
Arbeidsmiljøutvalget	10	Gerda Sporsem Lervik	7	8	13
SUM			68	395	428

Antall politiske møter har økt i 2020, bortsett fra for Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Antall saker er også høyere for de fleste utvalg. Aktiviteten har altså vært høy til tross for koronasituasjonen.

Ordførerens kommentar



2020 vil for alltid bli husket som året da koronapandemien traff Norge. Torsdag den 12. mars stengte Norge ned for å stoppe koronaviruset. Mens Sunndal kommune var i full beredskap, måtte bedrifter stenge og permittere. Arbeidsledigheten i Sunndal steg til 9,1%! Dette satte stort preg på det politiske arbeidet i 2020.

Politiske møter i Sunndal ble i først omgang utsatt, og den 2. april ble møtet i Formannskapet gjennomført digitalt. Eneste sak på dagsordenen var tiltak for sysselsetting og næringsliv i Sunndal. Den 22. april ble det også gjennomført digitalt kommunestyremøte. Fram mot sommeren åpnet så samfunnet sakte men sikkert til en ny koronahverdag.

Smittesituasjonen i Sunndal var under kontroll, og fra den 28. april ble det igjen avholdt fysiske politiske møter. Lukkede møter med smittehygiene, desinfeksjon og god avstand mellom deltakerne. For å ivareta offentligheten og at alle skulle kunne følge møtene, ble fra da av alle møter gjennomført i kommunestyresalen og streamet via Kommune-TV på kommunens hjemmeside.

Den store politiske saken i 2020 var kommuneøkonomien. På grunn av reduserte inntekter, blant annet Stortingets avvikling av den kommunale eiendomsskatten på industrianlegg, har Sunndal gått fra å være en høyinntektskommune til å bli en middelinntektskommune. I arbeidet med å få utgiftene i balanse med de reduserte inntektene, jobbet de folkevalgte i Sunndal tverrpolitisk for finne best mulig løsninger for sunndalinger flest. Dette samarbeidet vil jeg berømme. Jeg vil også berømme den tverrpolitiske innsatsen for å stoppe forslaget om å ta kraftinntektene fra vannkraftkommunene. Hadde Sunndal mistet også disse inntektene, hadde den økonomiske framtida vår sett betydelig mørkere ut.

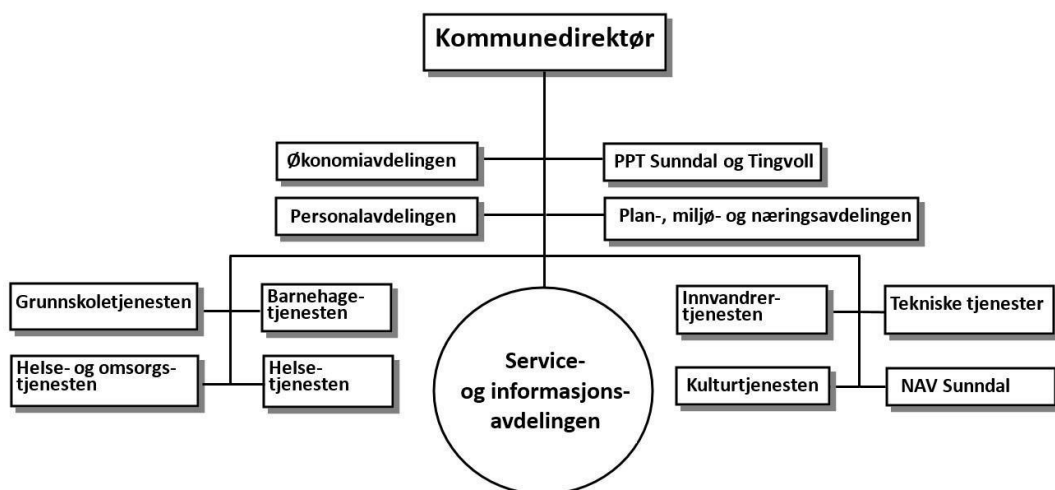
Av andre viktige politiske saker i 2020, må jeg trekke fram at Kommuneplanens samfunnsdel for 2020-2030 ble utarbeidet og vedtatt, med mål og strategier for hvordan Sunndal kommune skal utvikles og styres de neste ti årene. Kommunedelplanen for Todalsfjordprosjektet – fergefri fylkesveg mellom Sunndal og Surnadal – ble også vedtatt, og Møre og Romsdal fylkeskommune satte seg i førersetet for å få en større og døgnaåpen bo- og arbeidsregion på indre Nordmøre på plass. På grunn av nye krav i Energiloven, ble Sunndal energi omdannet fra kommunalt foretak til aksjeselskap og minikonsern. Og – på grunn av godt arbeid med kvalifisering og bosetting av flyktninger, ble Sunndal tildelt Integrerings- og mangfoldsdirektoratets Bosettings- og integreringspris 2020. Bra! Dette arbeidet har alltid vært enstemmig forankret i det politiske Sunndal.

Alt i alt ble 2020 et produktivt politisk år, til tross for koronasituasjonen hadde de fleste utvalgene flere saker til behandling enn året før.

Jeg vil takke alle folkevalgte for stor innsats i et krevende år preget av pandemi.

ORGANISASJON OG MEDARBEIDERE

Sunndal kommune er organisert i 5 stabsavdelinger og 8 tjenester, og har totalt over 800 ansatte i om lag 680 årsverk.



Årsverk pr. tjeneste og stab

Helse- og omsorgstjenesten	251
Grunnskole-tjenesten	142
Barnehage-tjenesten	99
Helsetjenesten	33
Innvandrer-tjenesten	21
Kulturtjenesten	21
Kommunedirektør inkludert staber	25
NAV Sosial	15
Tekniske tjenester	73

Andel menn	17,8 %
Andel kvinner	82,2 %
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	
-menn	88,1 %
-kvinner	83,5 %

Sykefravær

Sunndal kommune har et samlet sykefravær for 2020 på 7,1%, en reduksjon fra 7,4% i 2019, men høyere enn målet på 6%. Organisasjonen har i 2020 jobbet aktivt med arbeidsmiljø og sykefravær.

Sykefravær siste 5 år	
2016	6,6
2017	6,8
2018	8,7
2019	7,4

2020	7,1
------	-----

Likestilling

Kommunen har ingen særskilt plan for likestilling knyttet til kjønn, etnisitet og funksjonsevne, men dette er forhold som det er fokus på ved ansettelse. En av målene i lønnspolitikken er lik lønn for likt arbeid. Som IA-bedrift er det også særskilt fokus på etnisitet og funksjonsevne. Universell utforming av bygg og uteområder står sentralt i alle byggeprosjekt i kommunen.

Etikk

Sunndal kommune har egne etiske retningslinjer vedtatt av kommunestyret i 2007. Etiske retningslinjer, inkludert rutiner for varsling, er en del av det nye kvalitetssikringssystemet.

Intern kontroll

Alle tjenester har system for internkontroll. Compilo er vårt helhetlige kvalitetssikringssystem. I 2020 ble det meldt 1 075 avvik mot 1 555 i 2019. Sak om bruk av Compilo og avvik totalt og pr. tjeneste/stab legges årlig fram for administrasjonsutvalget og en grundigere gjennomgang av HMS-avvik legges fram for arbeidsmiljøutvalget. Compilo omhandler også risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS). I 2020 ble 4 ROS-analyser gjennomført mot 6 året før. Totalt er det nå 69 ROS-analyser som er gjennomført i Compilo. Avvik og ROS-analyser er viktige kilder til forbedringer i kommunen og er også en del av vårt beredskapsarbeid.

Heltidskultur

Lokale retningslinjer for heltidskultur i Sunndal kommune ble vedtatt i juni 2019. Retningslinjene skal være et styringsredskap på veien mot målet om en heltidskultur. Det pågår et omfattende arbeid for å etablere heltidskultur.

Miljø og samfunnsansvar

Kommunen legger opp til miljøvennlig drift gjennom klimanettverk Nordmøre og energikommune. Klimaregnskap skal nyttes som styringsverktøy i forbedringsprosesser som gjelder klimagassutslipp i hele kommunen. Arbeidet med å utarbeide klimaregnskap for Sunndal kommune er forsinket, og vil starte opp i 2021.

VIKTIGE HENDELSER I KOMMUNENS STABER OG TJENESTER

Kommunedirektørens staber

Koronaåret: Koronapandemien preget hele organisasjonen i 2020 fra tidlig i mars med nedstenging av skoler, barnehager, kulturliv med mer. Situasjonen har krevd mye ressurser fra både tjenester og staber, og har gått på bekostning over annet utviklingsarbeid spesielt.



Bærekraftkommune: Sunndal kommune gjorde i 2020 vedtak om å bli bærekraftkommune. FNs bærekraftsmål er nå integrert i kommuneplanens samfunnsdel, og årsplaner framover vil i større grad bli koblet opp mot bærekraftmålene konkret.

Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt av kommunestyret i november.

Samskaping: Gjennomgang av kommunens organisering fortsatte i 2020 med samskappingsprosess for tekniske/plan-tjenestene (samskaping 1), og oppstart av samskappingsprosess for stabsavdelingene (samskaping 2). Samskaping 1 resulterte i at kommunalteknisk tjeneste og eiendomstjenesten ble slått sammen til en teknisk tjeneste, og plan-, miljø- og næringstjenesten gikk inn som en stabsavdeling. I tillegg ble flere stillinger holdt vakante og skal tilpasses den nye organiseringen. Samskaping 2 startet opp høsten 2020 og skal slutføres i 2021.

Økonomi og skatt:

Skatteinnkrevingen ble høsten 2020 overført til Skatteetaten. Det er tatt i bruk nye verktøy for budsjett og økonomiplan, samt innenfor rekruttering og lønn.

Gyro-prosjektet: I prosjektet bekjempelse av gyro i Drivaregionen har det vært høy aktivitet i 2020. Lokal koordinatararbeider med prosjektet lokalt i regionen. Bevaringsarbeidet pågår for fullt. Det er også igangsatt planlegging og kartlegging av vassdragene opp mot kjemisk behandling i 2022. Uttesting av klor som mulig behandlingskjemikalie ble gjennomført sensommeren 2020, og prosjektet skal sannsynligvis videreføres også i 2021.

Reguleringsplaner: Det er utarbeidet plan for trafikkisikring i Skolevegen og plan for parkeringsplasser ved Helsetunet. Gjennomført oppstart og behandling av reguleringsplaner for omlegging av fylkesveg ved Ångården i Øksendal, hyttefelt på Nesøya, Fjordparken med oppstillingsareal for containere, utviding av næringspark på Håsøran og oppdatering av reguleringsplanen for Håsøran nord. Det er og gjennomført teknisk oppdatering av kommunens digitale reguleringsplaner med geosynkronisering slik at de blir tilgjengelig på tvers av ulike plattformer og systemløsninger.

Byggesak: Det har, selv med koronapandemien, vært stor aktivitet innen byggesak. For hele 2020 ble det mottatt 190 bygge- og delesaker, mens i 2019 var det 170, og i 2018 94 saker.

Landbruk: Det har i 2020 vært stor aktivitet innenfor landbruksnæringa, noe som har gjort at kommunen har mottatt, og utbetalt, store søknadssummer.

Barnehagetjenesten

Byggetrinn 2. Holssand barnehage: Arbeidet med utvidelse av Holssand barnehage startet opp omtrent på samme tid som koronapandemien banket på døra. Med en god plan for gjennomføring og godt samarbeid med entreprenør, ble bygget ferdigstilt i god tid, slik at barnehagen fikk innrede avdelingene i god tid til nytt barnehageår.

Holssand barnehage hadde en omfattende vannlekkasje i det andre bygget i oktober. Dette rammet fire småbarnsavdelinger. Disse avdelingene måtte en periode flytte inn i de nedlagte barnehagelokalene på Villabyen mens vannskaden ble utbedret.

Barnehage- og skolebruksplan: Behandling av barnehage- og skolebruksplan var planlagt i løpet av høsten, med sikte på sluttbehandling i desember. Grunnlagsdokumentet var utarbeidet høsten 2018 og ble supplert med oppdaterte tall basert på 2019-regnskapet. I behandlingen av høringsdokumentet ble det besluttet at flere alternativer skulle utredes før planen ble sendt ut på høring. Arbeidet ble derfor forsinket slik at behandlingen er utsatt til 2021.

Grunnskoletjenesten

Kompetanseutvikling/fagfornyelsen: Ny Læreplan for grunnskolen ble innført fra august 2020. Overordnet del av læreplanverket er også ny. Alle ansatte er involvert i arbeidet med ny læreplan, gjennom lokale nettverk og veiledning fra eksterne. I tillegg er det et ledd i etablering av delingskulturer, internt på enheter, mellom enheter, mellom tjenester og på tvers av kommuner i Nettverk Nordmøre.

Newtonrommet har vært i utvikling dette året på tross av Corona og lite besøk i starten av året. Vi har 100% stilling fordelt på to ansatte. Det er fullt belegg frem til skoleslutt. Brukere av Newton rommet er barnehagen, grunnskolen 1-10 og vgs. På bestilling fra lærere på videregående har de utviklet en ny modul. Det er også utviklet en ny modul for ungdomstrinnet med romfart og programmering.

Barnehage- og skolebruksplan, ref. over.

Helsetjenesten

Ny organisering fra 2020

- Pågående regionreform og nye faglige føringer i barnevernet førte til at Rindal, Sunndal, Surnadal og Tingvoll kommune så på muligheten for å etablere et større barnevernsamarbeid. I løpet av 2019 ble det utarbeidet et nytt barnevernsamarbeid, dette startet i 2020 med Surnadal kommune som vertskommune.
- Avdeling for psykisk helse voksne ble overflyttet fra helse- og omsorgstjenesten til helsetjenesten, og sammenslått med psykisk helsevern barn og unge.
- Folkehelsekoordinator flyttet over til plan- miljø og næring fra 01.01.2020. Formålet var å styrke medvirkning i planprosesser, koordinering på tvers av sektorer og slik inn i den langsiktige samfunnsutviklingen i Sunndal.



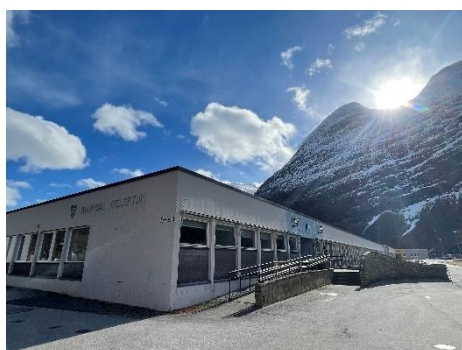
Legevaktsamarbeid: Fra 01.09.2020 deltar Sunndal kommune i legevaktsamarbeid med Molde kommune som vertskommune, og det er etablert videolegevakt ved Sunndal helsetun som er operativ når lokal legevakt er stengt. Det er fortsatt lokal legevakt i Sunndal i tidsbegrenset periode på kveld, helg og helligdag. På hverdager er det fortsatt dag-legevakt fordelt på Sunndal legesenter og Sunndal Medisinske senter.

Pandemi og tiltak i helsetjenesten: Nedstenging av samfunnet i mars og usikkerhet rundt utvikling av pandemien utløste en rekke stramme tiltak som hadde store konsekvenser for ordinær drift. Tiltakene ble fortløpende avviklet i takt med gjenåpningen av samfunnet. Det ble også iverksatt kompenserende tiltak for å bøte på dette.

Spesielle tiltak knyttet til koronapandemien:

- Kommuneoverlege økte sin stilling fra 20 – 50 %, og utgjør en bærebjelke i kommunens håndtering av pågående pandemi.
- Etablering av infeksjonsklinikk fra 25. mars 2020, driften pågår fortsatt. Infeksjonsklinikken skal håndtere alle pasientkonsultasjoner med infeksjonssymptomer, og er et viktig tiltak for å skjerme nøkkelpersonell på legekantorene og pasienter som trenger legehjelp mot smitte av covid-19. Infeksjonsklinikken gjennomfører også alle covid-19 tester, og har fra desember utvidet til daglig åpningstid (også helg og helligdag).
- Etablert et eget smittesporingsteam. Smittesporing er en viktig brikke i den norske strategien for å bekjempe covid-19 epidemien. Teamet er sammensatt av merkantile ressurser som har gjennomgått kurs i smittesporing, det er kommuneoverlegen som leder arbeidet.

Helse- og omsorgstjenesten



Korona: Siden midten av mars har korona preget driften i tjenesten. Utarbeidelse og implementering av prosedyrer for håndtering av korona har tatt mye tid. I perioder har tjenesten hatt høyt fravær grunnet symptomer, testing og karantene. Tjenesten har også håndtert et smittetilfelle blant ansatte i hjemmesykepleien og en pasient ved institusjonen. Ansatte har vist en stor evne til rask omstilling og bidratt svært positivt i den situasjonen vi har stått i. Det har vært begrensede muligheter til å samle større grupper med ansatte. Denne situasjonen har ført til at planlagte tiltak i årsplan og utviklingsarbeid har blitt forsinket.

Organisering og overføring av habilitering til helsetjenesten: Fra 01.01.21 ble habilitering overført til helsetjenesten. I 2020 har det pågått et arbeid med å se på organisering og utøving av tjenestene. KS konsulenter har bistått i dette arbeidet. For å sikre god kvalitet og rutiner på tjenestetildelingen har vi også benyttet konsulent. Ny organisering av habilitering er på plass og arbeidet med revurdering av vedtakene har kommet langt.

Avvikling av sykehjemsplasser: De 6 sykehjemsplassene som ble vedtatt nedlagt ved korttids plassene var avviklet innen utgangen av juni 2020. Gjennom hele 2020 har det vært god kapasitet ved korttidsavdelingen. Siden sengeplassene ble avviklet i uke 23 er det kun 7 uker det har vært fullt belegg ved avdelingen. 4 av disse ukene er i desember. Dette har sammenheng med at spesialisthelsetjenesten stenger ned tilbud i forbindelse med høytiden. Ved avdeling D er 5 sengeplasser avviklet så langt.

Utskrivningsklare pasienter fra sykehus: I 2020 ble vi belastet med 36 utskrivningsklare døgn i sykehus. Dette fordeler seg på 12 pasienter. Antall døgn pr. pasient er mellom 1 og 5. Disse ble utløst i januar og februar. I 2019 ble det registrert 22 døgn.

Videolegevaktt (VLV-satellitten): VLV-satellitten åpnet 01.09.20 og driftes av sykepleiere ved korttidsavdelingen på Sunndal Helsetun. Lokalet ligger i avdelingen, men med adkomst utenfra slik

at man unngår at pasienter må gå gjennom korttidsavdelingen for å komme til VLV-satellitt. Spesielt viktig under pandemien. Alle sykepleierne har vært gjennom en grundig opplæring for å bli sertifisert. Det har vært relativt få henvendelser på videolegevakt 17-20 siden oppstart.

Søknader om institusjonsplass: 29 søknader om sykehjemsplass. 19 er innvilget, 7 avslag og 3 på vurderingsliste. Flere får avslag på søknad enn tidligere og det er en økning i klager. Det legges stor vekt på å finne gode tiltak i egen bolig, omsorgsbolig eller helsetunet bofellesskap for de som ikke fyller kriteriene for langtids plass i institusjon.

Bofellesskap og omsorgsboliger: Det er en økning i søknader til både bofellesskap og omsorgsboliger. Det vil på sikt være behov for flere plasser både i bemannede bofellesskap og omsorgsboliger. Det er et godt alternativ til de som ikke kan bo hjemme lenger og bidrar til å utsette behovet fast plass i institusjon.

Heltidskultur: Arbeidet med heltidskultur pågår. Det er viktig at vi har en felles forståelse hvorfor heltidskultur er viktig for pasienter og ansatte. Det er gjennomført felles samlinger for ledergruppen sammen med personalavdelingen med fokus på tiltak for å fremme heltidskultur. Det har vært deltagelse i digital heltidskonferanse og lokalt kurs i lov, avtaleverk og turnus. Det er behandlet et stort antall krav om fast- eller økt stilling. Totalt 82 ansatte har nå deler av stillingen sin i ressurspool – dette utgjør til sammen 26 årsverk. Alle ansatte som har deler av stillingen i ressurspool må jobbe på flere avdelinger/soner. Det er utarbeidet retningslinjer for organisering og ivaretagelse av ansatte som jobber på tvers av avdelinger. Flere ansatte opplever dette som krevende og det er et pågående arbeid for å finne gode løsninger og sikre ivaretagelse av disse utfordringene.

Innvandrertjenesten

Integreringspris: Sunndal kommune fikk bosettings- og integreringsprisen 2020 for sitt gode arbeid med bosetting og integrering av flyktninger, og en solid innsats med integreringsarbeidet i lang tid.

Bosetting: Anmodningstallene fra IMDi ble redusert fra 21 til 13, men Sunndal fikk likevel flere enn forventa. Alle kom før 2021, dermed er anmodningen om 27 bosettinger for 2021 fortsatt gjeldende.



Ordfører Ståle Refstie tok imot bosettings- og integreringsprisen 2020, på digitalt overført konferanse.

Kulturtjenesten

Kultur i Sunndal på facebook. Ny side etablert, over 1000 følgere. Plattform for strømming av alt fra gudstjenester og 17.-maifeiring til ulike konserter og podkaster. Tilbud som har fått over 125.000 visninger.

Kulturhuset: Renovering av kinosalen Keila. Kvalitetslyd og høy komfort.

Kulturskolen: 70 opptredener på ulike arenaer; kaféer, fyr, kirker, kulturhuset, pensjonistsenteret, kjøpesenter, utesteder, biblioteket, helsetunet, sportshallen, Øran aktivitetshus, festiviteten i Kristiansund, naust og digital scene.

Bibliotek: ansettelse av ny biblioteksjef. Stor aktivitet og nye tiltak til tross for koronaåret; utkjøring av bøker under nedstengingen og fortsatt gjennom året, samarbeid med barnehagene om «menn i uniform leser for barn på biblioteket», bolystdebatt med Roger Finjord m.m

Barn og ungdom: drift på ungdomssenteret gjennom hele corona-perioden. I samme periode fikk familier også tilbud om å bruke svømmehallen på timebestilling. Det samme gjaldt kinoen. Stor fleksibilitet blant ansatte for å få alt dette til.

Idrett og friluftsliv:

Stikk Ut all time high – økning fra 500 000 til 800 000 turer totalt i Møre og Romsdal fra 2019 til 2020.

Parkeringsplassen i Grødalen ved Vangshaugen ble ferdig høsten 2020.

Etablering av Vinnutrappas venner og Phillipshagens venner.

Initiativ og tilrettelegging fra kulturtjenesten.



Fjorderparken var et av de meste besøkte StikkUt-turene i Sunndal

NAV Sunndal

Korona: 2020 har i stor grad vært preget av pandemiarbeid. Vi har jobbet mye for å få til gode rutiner for å ivareta smittehensyn til våre brukere, samarbeidspartnere og ansatte. Vi har også hatt et stort søkelys på hvordan vi organiserer oss med tanke på å ivareta kravet om tilgjengelige og forsvarlige tjenester i NAV. Vi har også arbeidet mye med hvordan vi rigger oss for å ta unna store mengde permitterte samtidig som vi skal ivareta de andre NAV oppgavene. I september fikk vi en ansatt som jobber med å få permitterte tilbake i jobb. Han jobber på tvers av de tre kontorene på indre Nordmøre pluss Aure. Denne satsningen er vi svært fornøyd med. I utgangen av des. 2020 hadde vi en arbeidsledighet på ca. 2%.

Brukere: Totalt følges 317 brukere tett opp av våre veiledere. I tillegg kommer de personene som bare følges opp etter sosialtjenesteloven. Av disse er 99 stk. på arbeidsavklaring (106 i 2019 og 135 i 2018) og vi følger opp 180 sykmeldte. NAV har til sammen 42 brukere under 30 år (74 i 2019 og 92 i 2018).

Aktiv hverdag: Aktiv Hverdag har nå hatt base i NAV sine kommunale lokaler i ett drøyt år, og vinn-vinn- samarbeidet med kommunen på arbeidsoppgaver etc. er i god utvikling. Korona har påvirket til litt lavere innsøking enn siste år, men resultatene har ikke uteblitt. Arbeidsgruppen har for eksempel et resultat på 60% overgang til arbeid / i retning arbeid.

Tekniske tjenester

Eiendomstjenesten og kommunalteknisk tjeneste ble slått sammen til en tjeneste fra 01.10.2020.

Eiendom: Noen prosjekter som ble gjennomført i 2020:

- Ferdigstillelse av Holssand barnehage del 2
- Nye arbeidsplasser Tredal barnehage
- Tildeling kontrakt på renovering av Sunndal lege- og helsesenter
- Vindtetting Tredal skole
- Utsifting brannalarmanlegg
- Vedlikehold av kommunale boliger
- Prioritering av statlige koronamidler til vedlikehold

Kommunalteknisk: Noen prosjekter som ble gjennomført i 2020:

- Prøvepumping av nye brønner ved Sunndal vannverk (Villabyøran)
- Prosjekt bygging av avløpsrenseanlegg Brekklykkjo og Gjøra er igangsatt
- Erosjonssikring på Fahle og Grøa ble gjennomført
- Utbedring Børset bru
- Asfaltering og rekkverk Drøppingvegen
- Trafikksikkerhetstiltak Sande
- Gatelysprosjektet (LED) – Skiftet ca 400 armatur
- Etablering nytt brannsamarbeid, Nordmøre og Romsdal brann og redning IKS
- Etablering av nytt renovasjonssamarbeid, ReMidt IKS

I tillegg til sammenslåingen har det også vært andre store organisatoriske endringer i 2020. Brann og feiervesenet gikk over til Nordmøre brann og redning IKS fra 01.01.2020. Innsamling av husholdningsavfall ble overført til ReMidt fra samme dato, mens Sunndal kommune samler inn husholdningsavfallet på vegne av ReMidt.



Arbeid ved Børset bru

RAPPORTERING PÅ KOMMUNENS HOVEDMÅL

Kommuneplanen har satt mål for ønsket samfunnsutvikling og viser hvordan kommuneorganisasjonen skal bidra til dette. Kommuneplan for 2020–2030 ble vedtatt 25.11.20, med nye mål og strategier. For året 2020 rapporteres det i forhold til mål og strategier for 2014–2020.

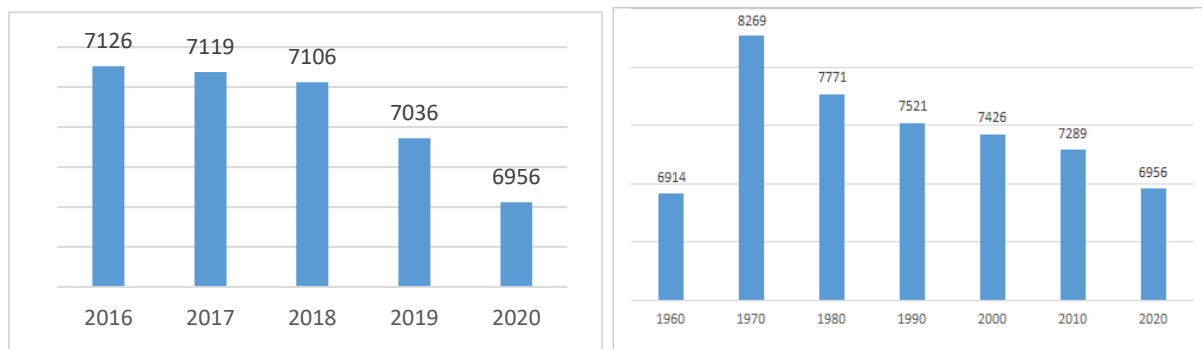
Hovedmål 2014 – 2020

1. En attraktiv og mangfoldig kommune med 7.400 innbyggere innen 2020
2. En robust kommune for fremtiden
3. Et vekstkraftig og inkluderende arbeidsliv med 4.000 arbeidsplasser innen 2020
4. Effektiv og miljøvennlig energibruk
5. God infrastruktur, bedre og tryggere veger
6. Bærekraftig forvaltning av natur og verneområder
7. God helse og livskvalitet for alle
8. Sunn kommuneøkonomi – kompetent og attraktiv arbeidsplass
9. En dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon

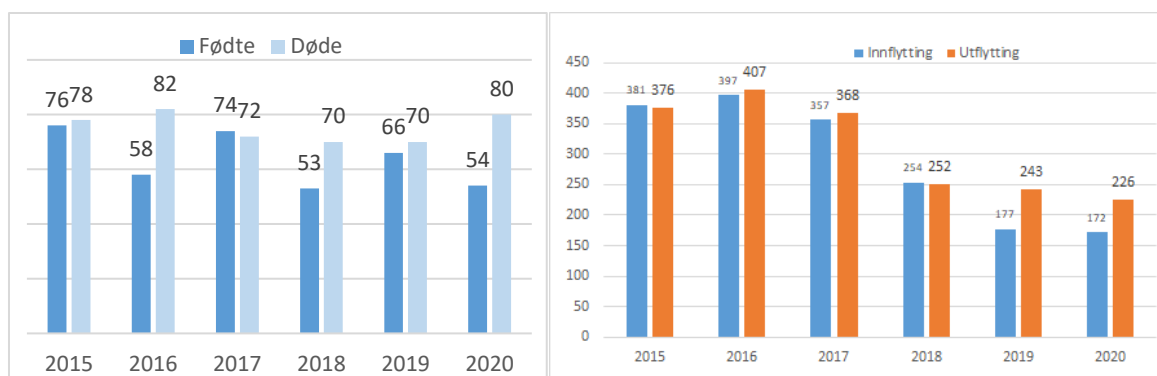
Måloppnåelse

Hovedmål 1 - En attraktiv og mangfoldig kommune med 7.400 innbyggere innen 2020

Befolkningsutvikling: Sunndal hadde 6 956 innbyggere pr. 31.12.2020. Dette er en nedgang på 80 personer (over 1 %) i løpet av året. Trenden med relativt høy nedgang fortsetter dermed siden 2019 (-70), og folketallet har i løpet av året bikket 7000-grensen. I perioden 2016 – 2020 har det vært en nedgang på 170 personer (2,4 %) i Sunndal kommune. Figurene under viser utviklingen de siste 5 år (til venstre) og utvikling pr 10-år fra og med 1960.



I 2020 ble det født 54 (66) barn, 80 (70) personer døde, 172 (177) personer flyttet inn (hvorav 27 (39) fra utlandet) og 226 (243) personer flyttet ut (16 til utlandet). I sum er det både netto utflytting på - 50 og negativt fødselsoverskudd på -26 som er forklaringen på befolkningsnedgangen i 2020.



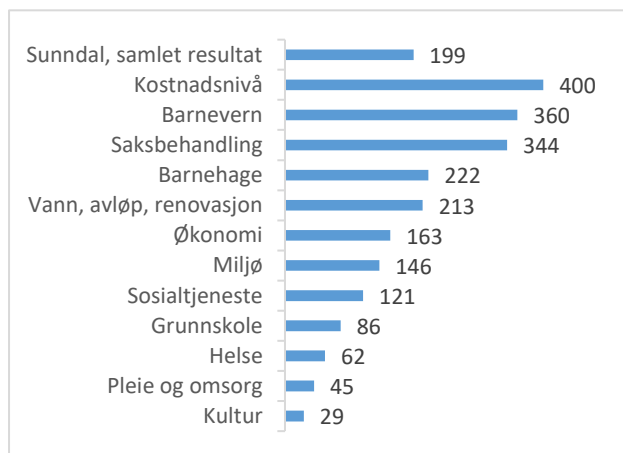
Sunndal har hatt en svak befolkningsnedgang på rundt 3 % de siste 10 år. Prognosen de neste 10 årene er en nedgang på 6,5 % og vel 6 500 innbyggere i 2030. Befolkningssammensetningen endrer seg ved at andelen barn og unge i befolkningen går ned, samtidig som andelen eldre i befolkningen øker. Dette gir kommunen utfordringer når det gjelder framtidig tjenestetilbud innen barnehage, grunnskole og pleie- og omsorgstjenester.

Det blir betraktelig færre i yrkesaktiv alder. Fokus på arbeidsmiljø og god tilrettelegging for seniorer blir enda viktigere.

Bosettingsstrukturen i Sunndal er relativt stabil og andelen innbyggere i kommunesenteret har vært på 57 % de siste år. Stabilt er det også i kretsene. De som bor der har tradisjonelt sterk tilhørighet til bygda si samtidig med en identitet som Sunndaling og Nordmøring

Hovedmål 2 - En robust kommune for fremtiden

Kommunebarometeret er en sammenligning av norske kommuner med utgangspunkt i 151 ulike nøkkeltall innen 12 ulike tjenester/fagområder. Sunndal har som mål å være blant de 25 % beste her, dvs en plassering blant de 106 beste av 422 kommuner. I kommunebarometeret 2020 kom Sunndal på 199. plass av 422 kommuner. Dette er noe dårligere resultat enn i fjor hvor vi var på 156. plass. Figuren til venstre viser resultatene pr. tjenesteområde.



Interkommunale samarbeid: Sunndal har de siste årene tatt strategiske vurderinger av veivalg når det gjelder regionstruktur og samarbeid. Flere nye samarbeid trådte i kraft i 2020, både innen brann og redning, renovasjon, legevakt, barnevern og PPT. Samarbeidet med Surnadal om næringsutvikling er viktig for arbeidet med en felles bo- og arbeidsmarkedsregion og fergefri forbindelse.

Styrke Sunndal videregående skole – kommunestyret i Sunndal har støttet økonomisk et tilbud innen breddeidrett ved skolen. I tillegg har kommunen finansiert tilbud for søkere uten ungdomsrett både i skoleåret 2019/2020 og 2020/2021. Tiltaket har hatt som hovedformål å sikre bosatte flyktninger muligheter for en videregående opplæring.

Hovedmål 3 - Et vekstkraftig og inkluderende arbeidsliv med 4.000 arbeidsplasser innen 2020

Høy arbeidsplassdekning – svak nedgang i antall arbeidsplasser: Det var 3 668 arbeidsplasser i Sunndal pr. 4 kv. 2020 (dvs. antall sysselsatte personer med arbeidssted her). Det er en nedgang på 2-3 prosent de siste årene.

Arbeidsplassdekning er antall arbeidsplasser i prosent av antall arbeidstakere bosatt i kommunen. Balanse gir en arbeidsplassdekning på 100. Sunndal hadde en arbeidsplassdekning på 106 i 2019. Vi er 1 av 6 kommuner i fylket som har flere arbeidsplasser enn arbeidstakere.

Mange arbeidsplasser gir høy innpendling. I 2020 var det 635 personer som pendlet inn til Sunndal og 442 personer som pendlet ut av kommunen. Innpendlingen er størst fra Molde, Tingvoll og Surnadal.

Utbygging av næringsareal Det har vært god etterspørsel etter næringsareal de siste årene, og Sunndal næringseiendom har signalisert behov for å utvide næringsarealet for å imøtekomme etterspørsel framover.



Samarbeid om næringsutvikling: Samarbeidet med Surnadal kommune om næringsutvikling (SuSu-programmet), ble videreført i fire nye år fra 2018. Programmet har tiltak innen bedriftsutvikling, rekruttering og nettverk, og arbeider for en felles bo- og arbeidsmarkedsregion og fergefri forbindelse. Arbeidet med «næringsvennlig kommune» gjennomføres innenfor SuSu-samarbeidet.

Rekrutteringsmessa SuSu: Arena ble gjennomført januar 2020

Hovedmål 4 - Effektiv og miljøvennlig energibruk

Redusert energibruk i kommunale bygg: I forbindelse med et energispareprosjekt skal energiforbruket i 22 kommunale bygg reduseres. Forbruket måles opp mot referanseårene 2010-2012. Energiforbruket har gått ned sett i forhold til referanseårene, og forbruket i 2020 på 8,7 GWh var innenfor målsettingen på 9,2 GWh. Energispareprosjektet er nå avsluttet, men fokuset på å bruke energien rett fortsetter.

Miljøvennlig energibruk: Det er et mål å bruke fjernvarme som oppvarming av kommunale bygg. Pr 2020 varmes ca 45 000 kvadratmeter av totalt 50 000 kvadratmeter kommunale bygg i sentrum opp med fjernvarme (90 %).

Klimaregnskap: Sunndal kommune vedtok i 2019 å ta i bruk klimaregnskap for kommunens virksomhet. Klimaregnskapet skal vise det samlede utslipp av klimagasser for kommunens virksomhet. Regnskapet er basert på innrapporterte forbrukstall for alle sektorer, satt opp i henhold til Greenhouse Gas Protocol Initiative (GHG-protokollen). Dette er en internasjonal standard for beregning av klimagassutslipp. Alle utslipp av klimagasser regnes om til CO₂-ekvivalenter og oppgis i tonn CO₂. Summen av alle utslipp kalles organisasjonens fotavtrykk. Klimaregnskapet skal vise forbedringspotensialet til Sunndal kommunes virksomhet. Arbeidet med å utarbeide klimaregnskap

for Sunndal kommune er forsinket, og vil starte opp i 2021.

Hovedmål 5 - God infrastruktur, bedre og tryggere veier

Ferjefri forbindelse på Indre Nordmøre: kommunedelplan for Todalsfjordprosjektet vedtatt 25. november, og markerte en milepæl i arbeidet for en døgnåpen bo- og arbeidsmarkedsregion.

Døgnhvileplass for tungtransport på Håsøran ble åpnet i oktober 2020, som en av de mest moderne i landet. Plassen kan ta imot 18 lastebiler, og har toalett- og dusjfasiliteter og oppholdsrom for sjåfører. Plassen er en del av ett nettverk av døgnhvileplasser langs veinettet i Norge, og bidrar til at Sunndalsøra blir et naturlig stoppknutepunkt for yrkessjåfører.

Bedre og tryggere veier

Det jobbes inn mot Statens vegvesen for å få på plass finansieringen av ny rundkjøring ved fv. 62 Håsøran. Reguleringsplan for prosjektet er ferdig.

Lokale trafiksikkerhetstiltak som er ferdig regulerte/står på trafiksikkerhetsplanen, men som mangler finansiering, er utvidelse av "fortau" på brua ved Grytnes på fv. 62, og komplettering av gang- og sykkelveg langs fv. 6136 Litdalsvegen mellom Pollgata og Tredalsvegen.

Hovedmål 6 - Bærekraftig forvaltning av natur og verneområder

Reetablere Driva som laks- og sjøørretelv: Det har vært stor aktivitet i prosjektet bekjempelse av gyro i Drivaregionen i 2020. Lokal koordinator arbeider med prosjektet lokalt i regionen.

Bevaringsarbeidet pågår for fullt og det henter inn 6 bestander til genbank, samt at sjøørreten i Driva saltbehandles og flyttes oppover i sperra. Det er også igangsatt planlegging og kartlegging av vassdragene opp mot kjemisk behandling i 2022. Uttesting av klor som mulig behandlingskjemikalie ble gjennomført sensommeren 2020, og prosjektet skal sannsynligvis videreføres også i 2021.



Forvaltning av verneområder: Norges nasjonalparker har utarbeidet en merkevarestrategi for nasjonalparkene, som kommunene er forpliktet til å bruke i markedsføring av nasjonalparker og verneområder. Gjennom en felles besøksstrategi jobbes det for å oppgradere utvalgte innfallsporter til verneområdene, og slik styre ferdsel inn til områdene. Åmotan er en aktuell innfallsport for Dovrefjell-Sunndalsfjella, dette kan legge til rette for lokal verdiskaping gjennom mer besøk til området.

Innenfor beitebruk er det flere store prosjekter for å bevare og utvikle beiteområder, samt legge til rette for beiting i rovdyrrområder.

Hovedmål 7 - God helse og livskvalitet for alle

Forebyggende folkehelsearbeid: Godt folkehelsearbeid forutsetter oversikt over befolkningens helse og sykdomsforhold, og hvilke samfunnsforhold som påvirker befolkningens helse, positivt og negativt. For å få til en felles dreining i retning av mer og bedre folkehelsearbeid, er det nødvendig å få et felles, godt kunnskapsgrunnlag. Kommunene skal derfor utarbeide en oversiktsrapport hvert fjerde år. Sunndal kommune sitt kunnskapsgrunnlag, «Folkehelse i Sunndal», ble ferdigstilt og



livsmestringsprogram i skolen som har som mål å utvikle robust ungdom som inkluderer ALLE. Alle trinnene ved Sunndal ungdomsskole er med. I følge ungdommen er resultatene gode. Satsingen

MOT: Kåret seks modige forbilder høsten 2020

publisert juni 2020. Oversiktsrapporten baserer seg på sentrale tall og statistikker sett i sammenheng med lokal kunnskap.

Ungdomsarbeid gjennom samarbeid mellom tjenester:

I tillegg til områder som skolehelsetjeneste og de helsemessige tilbudene, er det også viktig og godt arbeid som er gjort i kulturtjenesten, grunnskoletjenesten og andre tjenester for å bidra til et trygt og stimulerende ungdomsmiljø. MOT er et inneholder også programmet "Skolen som samfunnsbygger".

Forebygging og mestring i helse- og omsorgstjenesten:

med utgangspunkt i Leve hele livet reformen legges det til rette for at folk kan være mest mulig selvstendig og bo hjemme så lenge som mulig. Det er innført hverdagsmestring som et tankesett i hjemmesykepleien og psykisk helse. I 2020 har 20 brukere fått dette tilbudet. Etter seks uke viser resultater økt score på mestring og fysisk funksjon, og dette medfører en reduksjon i hjelp på 75 timer pr. uke ved utgangen av året.

Bruk av velferdsteknologi kan gi mange nye muligheter for aktivitet og deltagelse. Det kan gi mennesker økt mulighet til å mestre eget liv og helse, og bidra til at man kan bo lenger i eget hjem til tross for nedsatt funksjonsnedsettelse. Bruk av teknologi kan også bidra til å forebygge eller utsette institusjonsinnleggelse. Ulike velferdsteknologiske løsninger er innført som for eksempel sensorer (døralarm, falldetektor, sengematte) og elektronisk medisindispenser.

Hovedmål 8 - Sunn kommuneøkonomi – kompetent og attraktiv arbeidsplass

En relativt sunn kommuneøkonomi – Sunndal kommune hadde et negativt netto driftsresultat på -0,2% i 2020, noe som er en vesentlig forbedring fra et negativt resultat på -3,8 % i 2019. Pandemien har preget økonomien i 2020 både positivt og negativt. Sentrale myndigheter har dekket opp merutgifter og inntektstap med kompenserende tilskudd. Og utgifter til bl.a. pensjon og lønnsoppgjør har gått betydelig ned. Dette forventes ikke å være en varig trend.

Kommunens likviditet er relativt god, lånegjelden er lavere enn landssnittet og fri egenkapital er høyere enn landssnittet. En betydelig reduksjon i inntektene de siste årene, samt forventet forverret utvikling både på grunn av demografiske endringer og mindre eiendomsskatt, vil kreve omstilling og kostnadsreduksjoner den nærmeste tiden. Men kommunen har fortsatt oppsparte midler å tære på slik at en har tid til å tilpasse seg de nye økonomiske rammebetingelsene.

Kompetent og attraktiv arbeidsplass: For å kunne yte kommunens tjenester på en best mulig måte, er det kontinuerlig fokus på å tiltrekke seg nødvendig kompetanse og utvikle eksisterende kompetanse i kommunen. Videre er godt arbeidsmiljø avgjørende for prestasjoner på jobb, og Sunndal kommune har et tett samarbeid med vernetjenesten og bedriftshelsetjenesten med fokus på dette. Kommunen har som mål å stille minimum 21 praksisplasser til disposisjon for lærlinger, og at alle ungdommer (16 – 19 år) får et tilbud om sommerarbeid i kommunen. På grunn av innsparinger ble antall lærlinger i 2020 redusert til 18, mens tilbudet om sommerjobb ble prioritert gjennomført.

Hovedmål 9 - En dyktig og effektiv beredskapsorganisasjon

Pandemien har utfordret kommunens beredskapsorganisasjon. Kommunens kriseledelse (bildet) har holdt jevnlig møter gjennom hele perioden og har vært tett på perioder med strenge nasjonale tiltak og ved smitteutbrudd. Året har krevd mye av store deler av organisasjonen og medført at en del annen aktivitet har måttet prioriteres ned.



I forbindelse med revidering av kommuneplanens samfunnsdel har det vært en gjennomgang av samfunnssikkerhet og beredskap i Sunndal og forslag til målsettinger og strategier er utarbeidet. Kommuneplanen ble vedtatt i november 2020.

Tilsyn innen beredskap: Sunndal kommune fikk ett avvik og noen kommentarer i forbindelse med tilsyn innen beredskap i 2019, disse ble kvittert ut med fullføringen av kommuneplanens samfunnsdel.

KOSTRA-nøkkeltall og indikatorer

KOSTRA står for Kommune-Stat-Rapportering og gir styringsinformasjon om ressursinnsatsen, prioriteringer og måloppnåelse i kommuner, bydeler og fylkeskommuner. Det finnes tall om blant annet helse- og omsorgstjenester, barnehagedekning og saksbehandlingstid, og man kan sammenligne kommuner med hverandre, med regionale inndelinger og med landsgjennomsnittet.

Det er Statistisk Sentralbyrå (SSB) som utarbeider og gjør tilgjengelig Kostra-rapporteringen. Det utarbeides en rekke nøkkeltall og indikatorer. En fullstendig oversikt over disse er tilgjengelig på følgende nettside:

<https://www.ssb.no/offentlig-sektor/kostra/>

SSB utarbeider også sammenligningsgrupper av kommuner med samme type kjennetegn innen befolkningsstørrelse, inntektsnivå og kostnadsnivå. Disse endres med jevne mellomrom. Sunndal har i mange år vært plassert i kommunegruppe 12, ble flyttet til 11 i 2019 og på nytt flyttet til gruppe 5 i år. Bakgrunnen for dette er endret kommunestruktur og endringer for vår kommune spesielt knyttet til fallende inntektsnivå.

Økonomi

Kostra inneholder en stor mengde sammenligningstall og nøkkeltall vedrørende økonomi. De viktigste blir presentert i Økonomi-kapittelet i årsberetningen. Dette gjelder størrelser som netto og brutto driftsresultat, lånegjeld, fri egenkapital m.v. Et par andre størrelser som er interessante er følgende

Beskrivelse	Sunndal 2020	Sunndal 2019	Oppdal	Surnadal	Rauma	Kostragr 05	Landet ex O	Fylket
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	111 393	110 971	96 424	107 239	93 604	117 183	90 000	94 742
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	114 405	116 776	96 792	106 320	100 241	116 795	88 705	93 557
Eiendomsskatt	72 287	73 850	32 045	30 967	24 652			
Eiendomsskatt, boliger og fritidseiendommer	5 136	5 556	24 913	13 541	10 214			
Frie inntekter i kroner per innbygger	64 198	61 911	58 969	61 045	62 032	68 941	59 028	59 938
Netto driftsresultat i kroner per innbygger	-235	-4 247	1 828	1 702	-5 863	1 645	2 129	776
Netto driftsutgifter til konsesjonskraft og kraftrettigheter pr. innb.	-863	-852	-796	-696	-423	-613	-189	-122
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	72 818	74 203	44 603	76 634	98 901	87 040	91 397	103 808

Kommunen har vesentlig større inntekter og utgifter pr innbygger enn de valgte nabokommunene, samt lands- og fylkessnitt. Men vi er på nivå med den nye kommunegruppen. Vi har samlet sett betydelig større inntekt fra eiendomsskatt enn valgte nabokommuner og en vesentlig lavere total inntekt fra eiendomsskatt på bolig og fritidsbolig enn de samme nabokommunene.

Oppdal og Surnadal har overskudd (positivt netto driftsresultat i 2020). Det samme er trenden på de større sammenligningsgruppene. Når det gjelder lånegjeld pr innbygger ligger Oppdal vesentlig bedre an enn de øvrige i sammenligningsgruppene. Her kommer Sunndal også godt ut.

Dekningsgrader

Nøkkeltall for dekningsgrader viser omfanget av bruken av tjenesten, enten i andel av alle innbyggere eller av alle i aktuell målgruppe.

Tjeneste	Beskrivelse	Sunndal 2020	Sunndal 2019	Oppdal	Surnadal	Rauma	Kostrag r 05	Landet ex Oslo	Fylket
Barnehagetjenesten	Andel barn 0 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 0 år	1,8 %	1,5 %	2,7 %	2,5 %	0,0 %	1,0 %	4,5 %	5,5 %
Barnehagetjenesten	Andel barn 1-2 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 1-2 år	94,3 %	87,3 %	86,9 %	86,8 %	79,8 %	79,9 %	85,5 %	88,4 %
Barnehagetjenesten	Andel barn 3-5 år med barnehageplass i forhold til innbyggere 3-5 år	99,5 %	97,4 %	105,7 %	100,0 %	98,4 %	97,3 %	97,4 %	98,4 %
Barnehagetjenesten	Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage	100,0 %	100,0 %	46,0 %	84,1 %	48,0 %	88,6 %	49,6 %	46,9 %
Grunnskoletiltaket	Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	7,0 %	5,7 %	7,7 %	6,0 %	8,1 %	9,7 %	7,8 %	9,5 %
Grunnskoletiltaket	Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO	57,0 %	58,7 %	44,0 %	38,2 %	43,7 %	41,0 %	54,7 %	52,8 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel beboere i institusjoner 80 år og over	65,8 %	69,2 %	65,1 %	72,9 %	69,2 %	73,6 %	66,4 %	70,7 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel beboere på institusjon under 67 år	12,7 %	12,1 %	14,3 %	8,6 %		13,4 %	13,3 %	10,5 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel brukere i institusjon som har omfattende bistandsbehov: Langtidsopphold	90,4 %	86,8 %	85,2 %	84,0 %	93,8 %	90,0 %	88,1 %	90,9 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel brukere i institusjon som har omfattende bistandsbehov: Tidsbegrenset opphold	51,9 %	50,0 %	66,7 %	45,0 %	61,5 %	53,6 %	47,4 %	57,5 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 0-66 år	19,4 %	17,6 %	25,3 %	6,5 %	21,8 %	19,5 %	18,7 %	17,1 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 67-79 år	10,2 %	10,0 %	10,0 %	6,3 %	17,3 %	17,6 %	16,9 %	18,0 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 80 år og over	8,4 %	10,1 %	9,9 %	5,0 %	26,3 %	14,5 %	15,9 %	17,0 %
Helse og omsorgstjenesten	Mottakere av hjemmetjenester per 1000 innbyggere	60	55	41	126	54	60	41	51
Helse og omsorgstjenesten	Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over	16,8 %	20,1 %	15,6 %	17,1 %	20,1 %	18,9 %	17,4 %	17,3 %
Helse og omsorgstjenesten	Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	99,4 %	98,5 %	97,5 %
Helsetjenesten	Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-22 år	4,5 %	4,4 %	3,9 %	4,0 %	4,0 %	4,5 %	3,7 %	3,9 %
Helsetjenesten	Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst	96,3 %	98,5 %	93,2 %	102,5 %	95,5 %	92,1 %	77,4 %	92,7 %
Helsetjenesten	Barn med undersøkelse ift. antall innbyggere 0-17 år	6,5 %	4,5 %	3,7 %	3,0 %	3,6 %	4,6 %	4,7 %	4,0 %
Helsetjenesten	Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241	9,1	9,7	7,7	7,7	7,5	9,4	7,7	7,6
Helsetjenesten	Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241	7,9	9,2	9,7	8,7	11,7	11,4	9,4	9,9
Annet	Medlem og tilhørige i Dnk i prosent av antall innbyggere	81,3 %	81,2 %	78,9 %	87,7 %	82,0 %	81,3 %	70,9 %	77,8 %
Kulturtjenesten	Andel elever (brukere) i grunnskolealder i kommunens musikk- og kulturskole, av antall barn i alderen 6-15 år	26,6 %	26,3 %	33,1 %	40,0 %	14,3 %	20,4 %	13,2 %	19,5 %
Kulturtjenesten	Besøk i folkebibliotek per innbygger (B)	4,4	3,6	2,8	1,3	1,9	2,9	2,9	2,2
Kulturtjenesten	Utlån alle medier fra folkebibliotek per innbygger (B)	2,6	2,3	1,9	1,5	3	2,8	2,2	1,9
NAV	Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde	32,2 %	32,4 %	15,6 %	44,3 %	45,5 %	33,5 %	39,8 %	34,8 %
NAV	Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 20-66 år	2,8 %	2,3 %	3,1 %	0,0 %	0,3 %	4,6 %	3,9 %	3,1 %
Tekniske tjenester	Antall kilometer kommunal vei og gate per 1000 innbygger	20	20	10	16	15	19	8	11
Tekniske tjenester	Antall parkeringsplasser skiltet for forflytningshemmede pr. 10 000 innb	36	36	32	26	42	31	16	24
Tekniske tjenester	Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere	22	25		20	17	29	20	22

Oversikten viser bl.a. at bruken av barnehage er stor i vår kommune. Og at vi står i en særstilling med kun kommunale barnehager. Det er også stor bruk av SFO, mens andel elever med spesialundervisning er noe lavere enn sammenligningsgruppene. Når det gjelder dekningsgrader innen Helse- og omsorg så ligger de fleste indikatorer på samme nivå som de øvrige gruppene. Innenfor Helsetjenesten har vi god dekning innen fysioterapi, men svakere dekning av leger. Andel barn med barnevernstiltak ligger på gjennomsnittet. Innen NAV er andel mottakere og andel av mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde noe lavere enn de vi sammenligner oss med. Bruken av kulturskole og bibliotek er også god i Sunndal. Vi ligger også i overkant med hensyn til mengde kommunal veg.

Prioritet

Tjeneste	Beskrivelse	Sunndal 2020	Sunndal 2019	Oppdal	Surnadal	Rauma	Kostragr 05	Landet ex Oslo	Fylket
Barnehagetjenesten	Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	184 103	190 099	168 667	171 905	181 939	168 755	168 120	172 441
Barnehagetjenesten	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage	8 972	9 835	8 408	8 314	9 198	7 631	8 824	9 042
Grunnskoletjenesten	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Grunnskole	17 920	18 650	14 657	15 979	14 999	17 126	15 004	15 857
Grunnskoletjenesten	Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år	117 752	124 151	95 282	118 689	98 002	113 351	93 117	101 450
Grunnskoletjenesten	Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år	20 172	21 835	8 253	6 098	3 571	7 581	6 173	6 024
Grunnskoletjenesten	Netto driftsutgifter til skoleskys (223), per innbygger 6-15 år	2 863	3 583	2 925	4 374	3 449	3 395	2 121	2 142
Helse og omsorgstjenesten	Institusjoner (f253+261) - andel av netto driftsutgifter til plo	43,4 %	42,9 %	34,1 %	47,7 %	41,5 %	43,1 %	42,7 %	42,0 %
Helse og omsorgstjenesten	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Pleie og omsorg	30 499	31 543	22 192	26 224	29 074	27 220	20 020	23 222
Helse og omsorgstjenesten	Tjenester til hjemmeboende (f254) - andel av netto driftsutgifter til plo	50,1 %	53,7 %	60,8 %	47,7 %	56,8 %	53,0 %	52,2 %	53,8 %
Helsetjenesten	Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år	2 858	2 870	3 767	3 136	2 847	3 580	2 962	2 937
Helsetjenesten	Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år	11 172	10 761	15 059	12 642	11 350	14 842	11 529	11 661
Helsetjenesten	Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten	7 167	6 556	6 887	8 747	8 577	11 182	10 394	8 671
Helsetjenesten	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse	3 345	3 527	4 240	2 982	3 382	4 385	3 381	3 467
Kommunedirektørens staber	Brutto driftsutgifter til funksjon 100 Politisk styring, i kr. pr. innb	647	738	533	578	526	822	381	448
Kommunedirektørens staber	Brutto driftsutgifter til funksjon 110, Kontroll og revisjon, i kr. pr. innb	215	176	156	225	190	299	127	160
Kommunedirektørens staber	Brutto driftsutgifter til funksjon 120 Administrasjon, i kr. pr. innb	5 324	4 401	4 352	5 094	4 658	6 272	4 317	4 825
Kommunedirektørens staber	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kirke	880	802	785	1 003	792	1 027	709	793
Kulturtjenesten	Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner	3 897	3 736	3 645	3 406	2 064	3 066	2 510	1 971
Kulturtjenesten	Netto driftsutgifter til aktivitetstilbud barn og unge per innbygger 6-18 år	1 684	1 722	1 116	760	449	739	1 075	451
Kulturtjenesten	Netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg per innbygger	1 047	1 011	436	994	565	564	611	506
Kulturtjenesten	Netto driftsutgifter til kommunale kulturbygg per innbygger	766	666	1 123	642	287	389	280	163
Kulturtjenesten	Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år	6 770	7 011	3 972	4 582	3 659	5 007	2 619	3 446
NAV	Netto driftsutgifter til råd, veiledning og sos.forebyggend arb. pr. innb, 20-66 år	1 733	3 635	2 942	1 981	2 655	1 837	1 453	1 412
NAV	Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år	6 423	10 274	4 757	4 855	4 070	5 173	5 319	4 061
Plan- miljø og næringsavdelingen	Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikl. nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	385	413	405	411	317	408	123	118
Plan- miljø og næringsavdelingen	Netto driftsutgifter per innbygger (301) plansaksbehandling	474	460	622	300	256	347	262	270
Plan- miljø og næringsavdelingen	Netto driftsutgifter per innbygger (302) byggesaksbehandling og eierseksjonering	163	188	-205	161	1	88	22	34
Plan- miljø og næringsavdelingen	Tilrettelegging og bistand for næringslivet nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr)	232	429	246	-1 679	141	-135	82	54
Tekniske tjenester	Areal på formålsbygg per innbygger (m2)	7	7	6	7	7	7	5	6
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Brann og ulykkesvern	1 417	969	954	747	1 488	1 235	894	1 122
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger	595	493	409	-111	-57	105	158	114
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel	1 804	1 760	1 367	2 185	1 764	1 916	1 164	1 169
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	211	326	475	134	221	276	323	512
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter til førskolelokaler per innbygger	1 000	1 337	329	748	427	875	558	457
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter til skolelokaler per innbygger	3 294	3 077	2 119	2 004	2 157	2 772	2 313	2 071
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter til institusjonslokaler per innbygger	1 366	1 603	1 210	1 235	2 122	1 508	1 078	1 033
Tekniske tjenester	Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger	8 083	8 580	5 996	5 905	6 131	6 933	5 600	5 202

Oversikten viser ressursbruken på en rekke sentrale tjenester i kommunen. Det er mange indikatorer og vanskelig og krevende å skulle kommentere på alle disse. Barnehage; ressursbruken i Sunndal ligger over de gruppene vi sammenligner med, men har gått ned noe fra 2019. Grunnskole; ressursbruken til grunnskole er høyere enn de vi sammenligner med og da særlig innen skolefritidsordning. Det siste påvirkes av lav egenbetaling hos oss. Men også innen grunnskole har det vært nedgang fra 2019 til 2020. Samme mønster er det innen Pleie og omsorg. Innen kommunehelse bruker Sunndal noe lavere ressursinnsats enn andre vi sammenligner oss med.

Kostnader til administrasjon har økt noe fra 2019, noe som skyldes en regnskapsteknisk feil i 2019-regnskapet. Ellers er kostnader innen styring og administrasjon på gjennomsnittet. Kultur; her ligger vi med en høyere ressursbruk enn de vi sammenligner oss med. Her er utgifter til kulturskolen betydelig over de vi sammenligner oss med. Utgifter til sosiale tjenester har gått betydelig ned fra 2019, men ligger fortsatt over de vi sammenligner oss med. Det har blitt foretatt en betydelig retting av regnskapet innen området. Samt at utgifter innen integrering/flyktningmottak har blitt betydelig lavere. Vi bruker vesentlig mer ressurser enn de øvrige gruppene til brannvern, kommunale boliger og eiendomsforvaltning. Dette inkluderer også drift av bl.a. barnehage- og skolelokaler.

Produktivitet

Tjeneste	Beskrivelse	Sunndal 2020	Sunndal 2019	Oppdal	Surnadal	Rauma	Kostragr 05	Landet ex Oslo	Fylket
Barnehagetjenesten	Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage	160 321	171 888	157 652	157 751	187 757	171 264	166 767	165 543
Grunnskoletjenesten	Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10. årstrinn	10,0	10,1	12,7	10,8	11,5	10,4	12,8	12,1
Grunnskoletjenesten	Lønnsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev	127 720	118 403	101 855	120 473	109 722	120 597	98 755	104 793
Helse og omsorgstjenesten	Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner)	267 423	302 457	359 318	109 557	325 217	278 463	282 685	282 014
Helse og omsorgstjenesten	Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass	1 410 575	1 288 750	1 115 169	1 386 607	1 195 511	1 170 531	1 301 124	1 289 454
Helsetjenesten	Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn (0-22 år) med tiltak	121 195	109 563	134 583	161 517	171 421	192 031	214 368	170 017
Kulturtjenesten	Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker	17 886	17 709	16 003	827	25 163	22 382	21 621	19 473
NAV	Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker	45 876	60 118	46 453	37 810	518 636	38 101	50 907	41 450
Tekniske tjenester	Brutto driftsutgifter ekskl. avskrivninger i kr pr. km kommunal vei og gate	57 077	49 761	78 716	66 568	94 017	72 797	102 417	78 414
Tekniske tjenester	Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	95 465	89 739	143 373	137 979	134 078	113 836	174 244	142 766
Tekniske tjenester	Utgifter til driftsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter	661	506	519	640	461	549	581	441
Tekniske tjenester	Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	2 842	2 583	2 806	3 200	3 263	2 819	2 997	3 034
Tekniske tjenester	Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	2 978	2 820	2 333	3 043	3 658	3 852	3 881	3 707
Tekniske tjenester	Avløp - Årsgebyr for avløpstjenesten (gjelder rapporteringsåret+1)	2 754	2 550	2 300	3 841	3 229	4 416	4 321	3 510

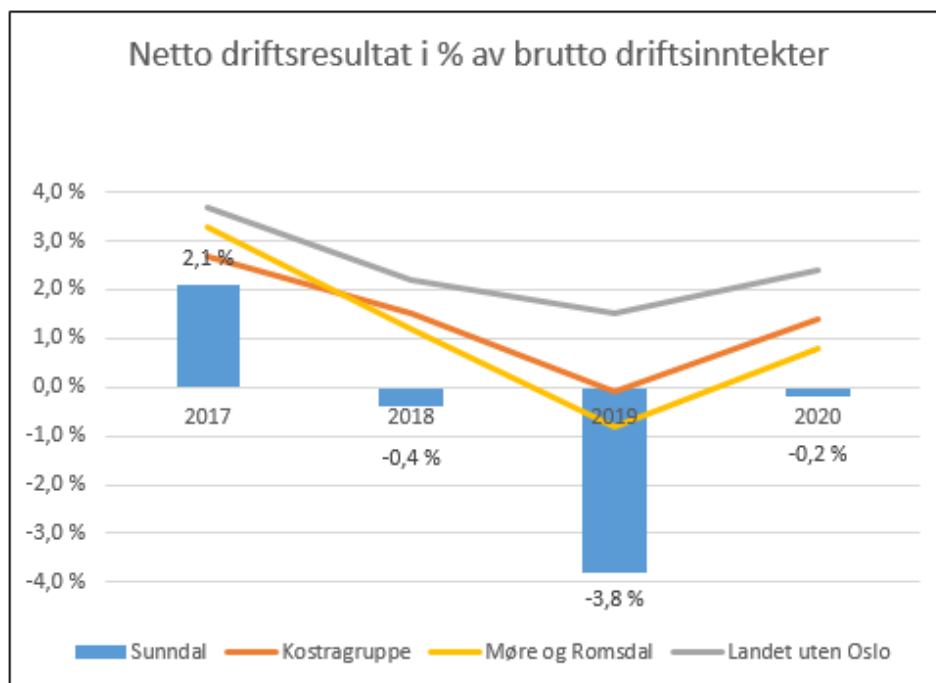
Til slutt noen indikatorer/nøkkeltall som viser ressursbruk pr bruker/tjenestemottaker. Innen barnehage har vi en lav ressursbruk i forhold til de vi sammenligner oss med, mens innen grunnskole er vi noe over. Vi har høyere kostnader pr institusjonsplass, mens vi har lavere kostnader pr bruker i hjemmetjenestene. Vi har lav ressursbruk innen barnevernet og innen kulturskole. Det er også lav ressursbruk innen økonomisk sosialhjelp pr mottaker. Tidligere har vi sett at vi har mye kommunal veg, men lav ressursbruk pr kilometer. Til slutt har vi tatt med noen sentrale eiendomsgebyrer. Både innenfor avfall, vann og avløp har vi lave gebyrer sammenlignet med de øvrige gruppene.

ÅRSBERETNINGENS ØKONOMIDEL

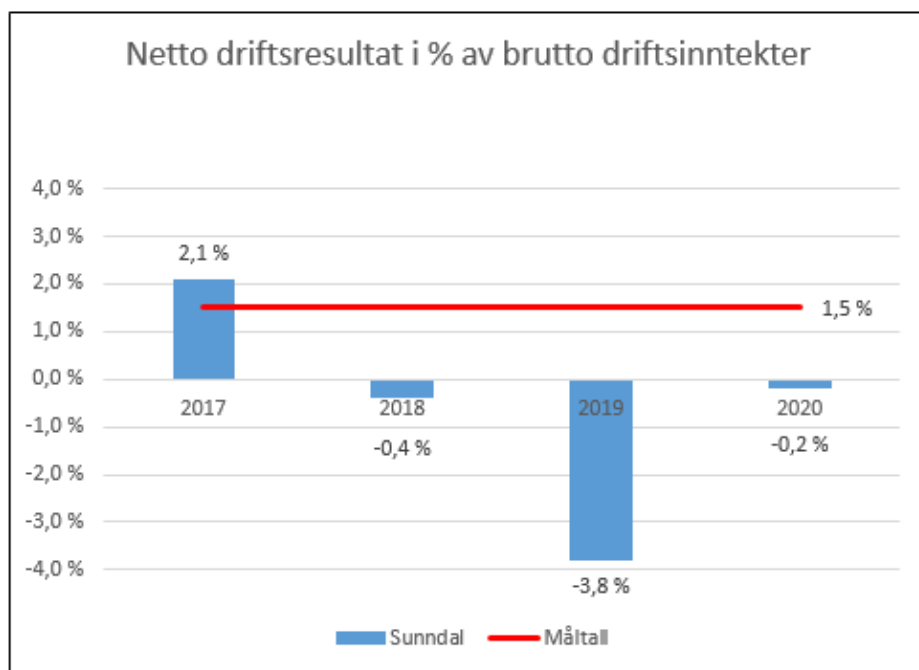
Økonomiske nøkkeltall

Ny kommunelov stiller krav til at kommunestyret skal vedta noen langsiktige finansielle måltall. Det ble ikke fastsatt slike for regnskapsåret 2020, men det ble vedtatt slike for økonomiplanperioden for 2021-2024. Kommunedirektøren har derfor valgt å fokusere på disse måltallene også for 2020. I presentasjonen har en også valgt å se på utviklingen de siste 5 år og sammenligne vår kommune med en gruppe kommuner som Statistisk Sentralbyrå mener er sammenlignbar med oss. Videre har vi tatt med gjennomsnitt av kommunene i Møre og Romsdal og landsgjennomsnittet utenom Oslo. Den sammenlignbare gruppen, kalt Kostra-gruppe, endres hvert 5 år og Sunndal er fra 2020 i kostragruppe 5. Den kjennetegnes av et folketall mellom 2-10 000 innbyggere, middels frie inntekter og høye kostnader for å kunne dekke en minste standard på tjenestene. I disse oversiktene benyttes såkalte konserntall. Det vil si at vår andel i interkommunale selskaper også er inkludert i tallene.

Netto driftsresultat



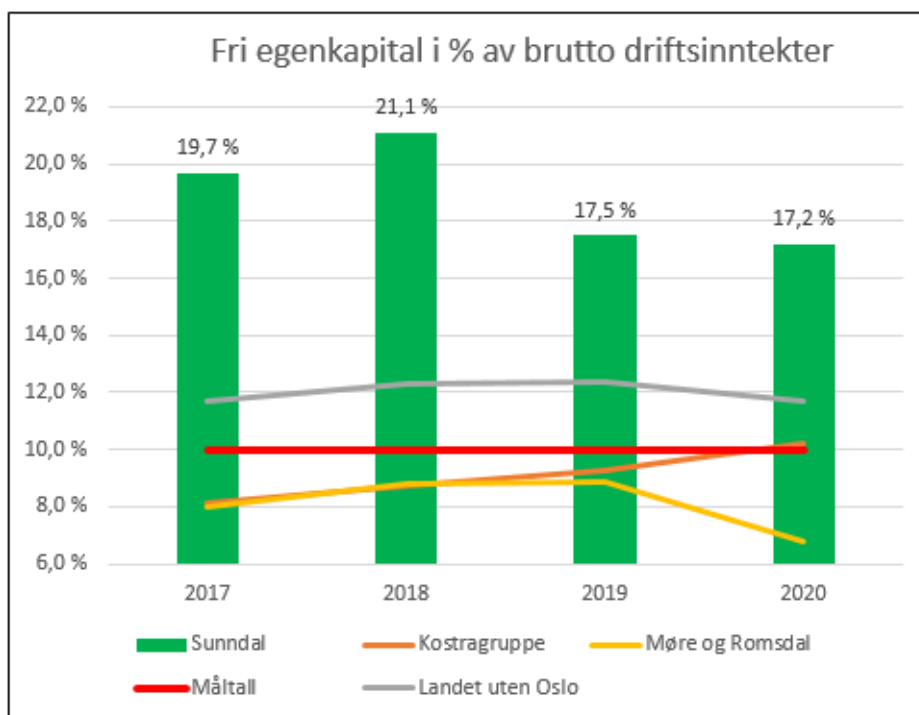
Dette er den viktigste indikatoren for å vurdere kommunens økonomiske tilstand. Denne gir et bilde av hva kommunen sitter igjen med til investeringer og framtidige avsetninger. Denne har svekket seg betydelig over årene, men med en gledelig oppgang nå i 2020. Men fortsatt er den negativ med -0,2%. Som grafene viser er resultatet i Sunndal betydelig lavere enn alle sammenligningsgrupper. Kommunestyret har besluttet å ha et måltall på 1,5% som en planlegger å ha oppnådd i 2024. Dette kan illustreres slik:



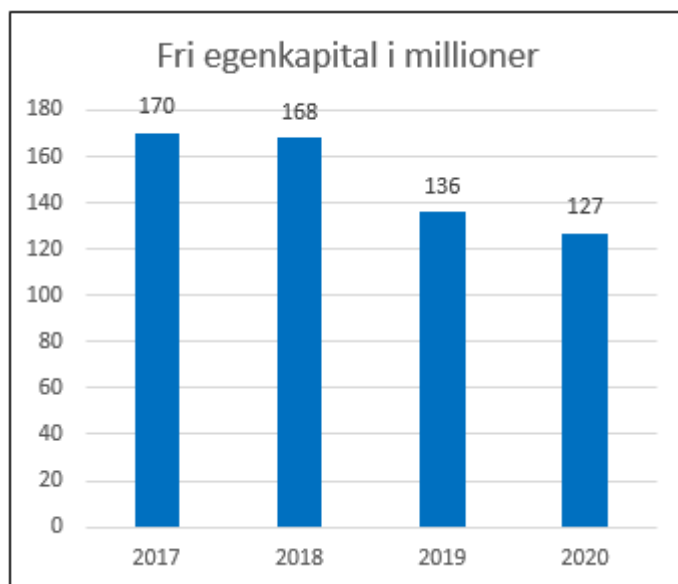
Fri egenkapital

Måletallet i Økonomiplanen er knyttet til andel disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter. SSB har i sin rapportering gått over til å bruke begrepet «Fri egenkapital drift». Den inkluderer disposisjonsfond, men også tidligere avsatt mindreforbruk/regnskapsoverskudd. Dette er midler som kommunen disponerer fritt inn i driftsregnskapet og som må benyttes for eventuelt å saldere et driftsmessig underskudd. Midlene kan også overføres investeringsregnskapet for å finansiere dette.

Som grafen viser har Sunndal betydelig høyere fri egenkapital enn sammenligningsgruppene. Måltallet vi har satt er minimum 10%, noe vi er godt innenfor.

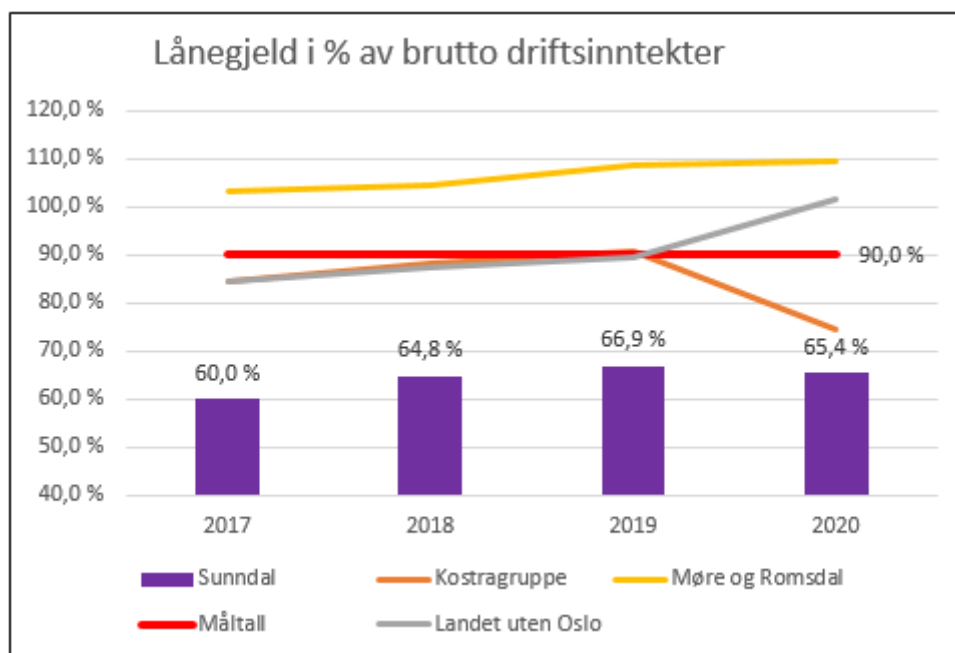


Samtidig viser denne grafen utviklingen i reell fri egenkapital de siste årene. Reduksjonen har vært på 25 % eller 43 mill kr fra 2017 og fram til 2020.

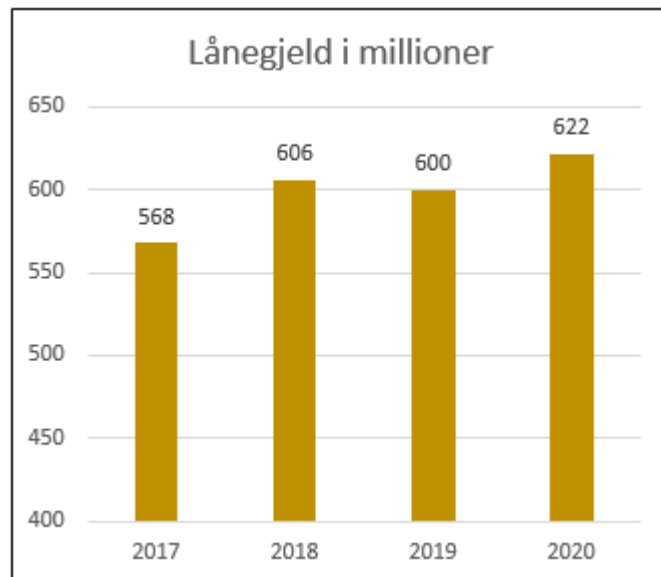


Lånegjeld

Å ha kontroll på gjeldsutviklingen og holde denne lav gir kommunen handlingsrom. Nøkkeltallet måler langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser i prosent av driftsinntektene.



Som grafen viser er gjelden i Sunndal betydelig lavere enn sammenligningsgruppene. Vedtatt måltall er 90% av driftsinntektene og ved utgangen av 2020 er gjeldsgraden på ca 65%. Dette gir lave finansutgifter og stort handlingsrom. Utviklingen i reelle verdier synliggjøres i denne grafen:



Egenfinansiering av investeringer

Målet er knyttet til hvor stor andel av investeringene som ikke finansieres av lån, dvs av egenkapital. Investeringsregnskapet i 2020 er preget av omdanningen av Sunndal Energi, hvor kommunen frigjorde betydelige verdier i eiendom og anlegg og som ble skutt inn som ny aksjekapital i selskapet. Hvis en ser bort fra dette var investeringsutgiftene på ca 29 mill kr og bruk av lån på ca 16 mill kr., dvs. en egenfinansiering på om lag 45% som er vesentlige bedre enn måltallet på 10%.

Driftsregnskapet

Driftsregnskapet presenteres etter forskriftsbestemte oppstillinger.

Den første bevilgningsoversikten viser kommunens frie inntekter, samlet bruk på budsjettområdene, finanspostene, netto driftsresultat og disponeringene:

	Bevilgningsoversikter - drift - § 5-4 1. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
1	Rammetilskudd		-242 088	-241 342	-232 242	-227 780
2	Inntekts- og formuesskatt		-190 858	-191 765	-196 765	-193 964
3	Eiendomsskatt	17	-72 287	-71 890	-68 890	-73 850
4	Andre generelle driftsinntekter		-46 300	-45 700	-55 000	-55 173
5	SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER		-551 533	-550 697	-552 897	-550 767
6	Sum bevilgninger drift, netto til tjenesteområdene		535 398	560 729	555 955	559 370
7	Avskrivninger	5	37 006	36 000	36 000	32 186
8	SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER		572 403	596 729	591 955	591 556
9	BRUTTO DRIFTSRESULTAT		20 870	46 032	39 058	40 789
10	Renteinntekter	8,17	-4 085	-5 000	-6 300	-7 330
11	Utbytter	7,17	-8 404	-6 027	-6 027	-4 404
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13	Renteutgifter	8	6 436	6 600	10 800	9 533
14	Avdrag på lån	8,9	25 198	25 200	24 100	23 441
15	NETTO FINANSUTGIFTER		19 145	20 773	22 573	21 240
16	Motpost avskrivninger	5	-37 006	-36 000	-36 000	-32 186
17	NETTO DRIFTSRESULTAT		3 009	30 805	25 631	29 843
18	Overføring til investering		1 000	1 000	1 000	0
19	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	14	11 485	10 736	-4 300	-2 009
20	Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	14	-14 292	-41 339	-22 331	-3 558
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-1 202	-1 202		-25 478
21	Dekning av tidligere års merforbruk				0	0
22	SUM DISP. ELLER DEKN. AV NTO DRIFTSRESULTAT		-3 009	-30 805	-25 631	-31 045
23	FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR					-1 202

Frie inntekter

Kommunens frie inntekter ble sterkt påvirket av pandemien. Skatteinntegangen ble svekket med 1,6% fra 2019, mens det i budsjettet var lagt opp til 1,4% økning. Svekkelsen ble kompensert av staten og sammen med ekstra midler knyttet til pandemien økte skatt og rammetilskudd med ca 4 mill kr. Et annet usikkerhetsmoment var statstilskudd knyttet til flyktningebosetting. Dette endte opp på ca 25 mill kr som var prognosen fra 2. tertial, men ca 10 mill lavere enn opprinnelig budsjett.

Finansinntekter og -utgifter

Pandemisituasjonen medførte at styringsrenten hos Norges Bank og dermed også markedsrentene falt betydelig i løpet av året. Dette påvirker både inntekts- og utgiftssiden i budsjettet, men fikk størst effekt på utgiftssiden da kommunen har vesentlig mer lånegjeld enn innskudd og utlån.

I november var avtalen knyttet til det ansvarlige lånet på 24 mill kr til Sunndal Energi ferdigforhandlet. Renten ble justert ned til en markedsrente, men samtidig startet selskapet å nedbetale lånet. Siden lånet opprinnelig kom fra oppbygget overskudd i tidligere Sunndal Kraftforsyning har kommunen anledning til å inntektsføre avdraget som utbytte i driftsregnskapet.

Netto finansutgifter forbedret seg med dette ytterligere med ca 2 mill kr og endte opp ca 3,5 mill kr lavere enn opprinnelig budsjett.

Disponeringer

Mottatte tilskudd og andre midler fra eksterne med gitte vilkår må enten benyttes til formålet i budsjettåret eller settes av til bundne fond for bruk i senere år. Totalt ble det dermed satt av 11,5 mill kr til bundne driftsfond. I tillegg ble 1 mill kr overført til investeringsregnskapet som egenfinansiering. Dette medførte en bruk av disposisjonsfond på 14,3 mill kr i 2020. Dette var vesentlig lavere enn budsjettert, i hovedsak knytte til et betydelig bedre netto driftsresultat.

Budsjettområdene

Den andre bevilgningsoversikten viser regnskap og budsjett på det nivå kommunestyret har gitt sine netto bevilgninger til de ulike budsjettområdene:

	Bevilgningsoversikter - drift - § 5-4 2. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
10	Kommunedirektøren		10 727	15 068	18 939	9 409
11	Økonomiavdelingen		6 341	6 411	7 176	5 240
12	Personalavdelingen		6 685	8 471	8 384	10 233
13	Politisk virksomhet		6 147	5 841	5 452	6 870
14	Service- og informasjonsavdelingen		18 494	19 127	19 442	13 064
15	Innvandrer-tjenesten		23 956	27 901	34 469	39 163
16	PPT		2 403	2 620	0	0
18	Konsesjonskraftinntekter	17	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
20	Grunnskoletjenesten		93 430	95 245	97 752	99 996
21	Barnehagetjenesten		52 753	52 982	50 652	56 593
30	Helsetjensten		38 567	39 039	29 441	32 815
31	NAV		13 661	14 378	14 926	13 632
32	Helse- og omsorgstjenesten		191 969	194 293	183 753	208 585
40	Plan-, miljø- og næringstjenesten		10 991	10 455	7 815	10 543
50	Kulturtjenesten		20 171	20 337	17 971	19 223
60	Kommunaltekniske tjeneste	15	14 177	20 756	22 657	16 626
70	Eiendomstjenesten		29 283	31 446	33 626	35 926
	Sum Tjenesteområder 10-70		533 756	558 370	546 455	571 918
	Korrigeringer		1 642	2 359	9 500	-12 548
	Korrigert sum for tjenesteområder 10-70		535 398	560 729	555 955	559 370

Samlet viser denne tabellen et mindreforbruk på tjenestene på nesten 25 mill kr. Som tidligere nevnt utgjør reduserte utgifter til lønnsregulering og pensjon nesten 15 mill kr alene.

Kommunedirektørens staber

Flere av stabene har hatt stillinger som har stått vakant gjennom året. Noen av disse er også avviklet. I tillegg er det betydelige innsparinger i kurs/opplæring og reisevirksomhet, i hovedsak knyttet til pandemi-restriksjoner. En har også holdt igjen prosjektmidler knyttet til digitaliseringsprosjekter og andre utviklingsprosjekter. De tidligere nevnte innsparinger i lønnsoppgjør og pensjon ligger delvis i budsjettområdet til Kommunedirektøren og

utgjør ca 4,1 mill kr. Totalt leverte stabene inkl. politisk og plan-, miljø og næring et mindreforbruk på ca 6 mill kr.

Innvandrertjenesten

Tjenesten har tilpasset virksomheten til redusert tilflytting av flyktninger med redusert intro-deltakelse og færre elever i voksenopplæringen. Dette må delvis også sees i sammenheng med reduserte statstilskudd. Totalt levere tjenesten et mindreforbruk på 4 mill kr i forhold til regulert budsjett og hele 10 mill kr ihht opprinnelig budsjett.

Grunnskoletjenesten

I grunnskoletjenesten utgjør reduserte pensjonsutgifter den vesentligste årsaken til et mindreforbruk på ca 2 mill kr samlet. I tillegg har utgifter til skoleskyss gått betydelig ned. Ellers leverte tjenesten ihht budsjett.

Barnehagetjenesten

Tjenesten klarte å komme innenfor regulert budsjett, mye takket være reduserte pensjonsutgifter. Har hatt høye kostnader til tilrettelagte tilbud og reduserte inntekter knyttet til inntektsavhengig egenbetaling. I forhold til opprinnelig budsjett har korona-tiltak preget tjenesten med nedstenging og redusert foreldrebetaling i ca 2 måneder.

Helsetjenesten

Tjenesten har vært i stor omstilling knyttet til overføring av vertskommuneansvaret for barnevern til Surnadal, overføring av avdeling for psykisk helse fra Helse- og Omsorg, og planlegging av flytting av avdeling for habilitering i 2021 fra samme tjeneste. I tillegg er dette den enkelttjenesten som har hatt størst belastning knyttet til pandemien med organisering av smittevernslegevakt, teststasjon og oppstart vaksineprogram. Til tross for dette leverer tjenesten et resultat innenfor budsjett. I opprinnelig budsjett lå ikke psykisk helse inne. Dette utgjør alene ca 7 mill kr.

NAV

I tillegg til redusert pensjonsutgift har stillingsvakanser bidratt til et mindreforbruk på om lag 0,7 mill kr. Det betyr at innsparingene har blitt tatt på administrativ side. Økonomisk sosialhjelp og sysselsettingstiltak ble levert på planlagt nivå, noe som er positivt sett opp mot de utfordringer samfunnet har hatt i 2020.

Helse- og omsorgstjenesten

Tjenesten har hatt betydelig utfordringer gjennom året. Dette har vært knyttet til flere nye ressurskrevende brukere som ikke var kjent i starten av året. I tillegg er flere større omstillingsprosjekter igangsatt med nedstenging av både korttids og langtidsplasser, samt omorganiseringer. For noen av tiltakene har pandemien gitt forsinkelser. Den har også medført en god del ekstrakostnader i tjenesten. Tjenesten er blitt tilført nye budsjettmidler både i 1. og 2. tertial på til sammen 19 mill kr. Samtidig har tjenesten hatt en betydelig positiv effekt av redusert pensjon. Tjenesten leverer et mindreforbruk på ca 2,3 mill kr i forhold til regulert budsjett, men 17 mill over opprinnelig budsjett.

Kulturtjenesten

Tjenesten har vært mye påvirket av pandemien med en kraftig redusert aktivitet og tilhørende tapte inntekter. Salgsinntektene ble halvert i forhold til opprinnelig budsjett, noe som utgjør nesten 4 mill kr lavere inntekter. Utgiftsnivået er redusert noe, men langt fra i samme omfang. Tjenesten har fått regulert budsjettene ihht til dette, bl.a. med kompensasjonsmidler. Netto har tjenesten om lag 2 mill kr mer i utgifter enn opprinnelig budsjett, men leverer innenfor regulert budsjett.

Tekniske tjenester

Eiendom og kommunalteknikk ble slått sammen i oktober. Begge områder har gjort betydelige utgiftskutt og besparelser og endte opp med et resultat nesten 9 mill kr bedre enn regulert budsjett og hele 13 mill kr bedre enn opprinnelig budsjett. Dette skyldes flere ulike forhold. Ansvaret for renovasjon ble overtatt av ReMidt IKS fra nyttår. Kommunen har imidlertid solgt tjenester knyttet til innsamling av avfall. Et oppsamlet resultat fra tidligere år på om lag 2 mill kr ble inntektsført, da ansvaret for dette ble overtatt av ReMidt. Videre ble det gjort en grundig gjennomgang av selvkostområdene, noe som medførte at det ble avdekket betydelig underbudsjettering av inntekter. Dette ga et mindreforbruk på ca 3 mill kr. Videre var det lavere aktivitet og innsparinger innenfor veg med ca 2 mill kr.

På eiendomsområdet gikk energikostnadene vesentlig ned. Det ble utført betydelige vedlikeholdsarbeider gjennom året, men mye av dette ble satt i gang med ekstraordinære tilskudd fra staten knyttet til pandemien.

Budsjettforutsetninger drift

Samlet sett har kommunen produsert tjenester i all hovedsak ihht budsjettforutsetningene gitt av kommunestyret i Økonomiplan og Årsbudsjettvedtaket. Det viser bl.a. rapporteringen av gjennomførte mål og tiltak i 3. tertialrapportering. Noe av aktiviteten har blitt påvirket av pandemien ved at disse har blitt stoppet eller utsatt, samt at deler av ressursene har blitt benyttet til korona-relatert aktivitet slik som testing, smittesporing og smittevernstiltak. Dette var det imidlertid tatt hensyn til i de to budsjettreguleringene kommunestyret gjennomførte i juni og oktober.

Det store tiltakene har vært knyttet til omstillingsarbeidet i helse- og omsorgstjenesten. Antall korttidsplasser ved Helsetunet har blitt bygget ned og arbeidet med å legge ned en langtidsavdeling startet høsten 2020. Dette vil skje samtidig som hjemmebaserte tjenester vil bli styrket. Begge deler forankret i vedtak i kommunestyret.

Kommunestyret vedtok også en rekke verbalforslag som en del av budsjettvedtaket. De fleste av disse er gjennomført i løpet av året, men et par av tiltaket ble stoppet som en del av de omfattende innsparingene i 2. halvår. Dette gjelder bl.a. økt sosiallærerstilling ved ungdomsskolen, SFO-tilbud på Ålvundeid og tilbringertjeneste pensjonistsenteret. Alle forhold er varslet i forbindelse med tertialrapporter og inkludert i budsjettreguleringene.

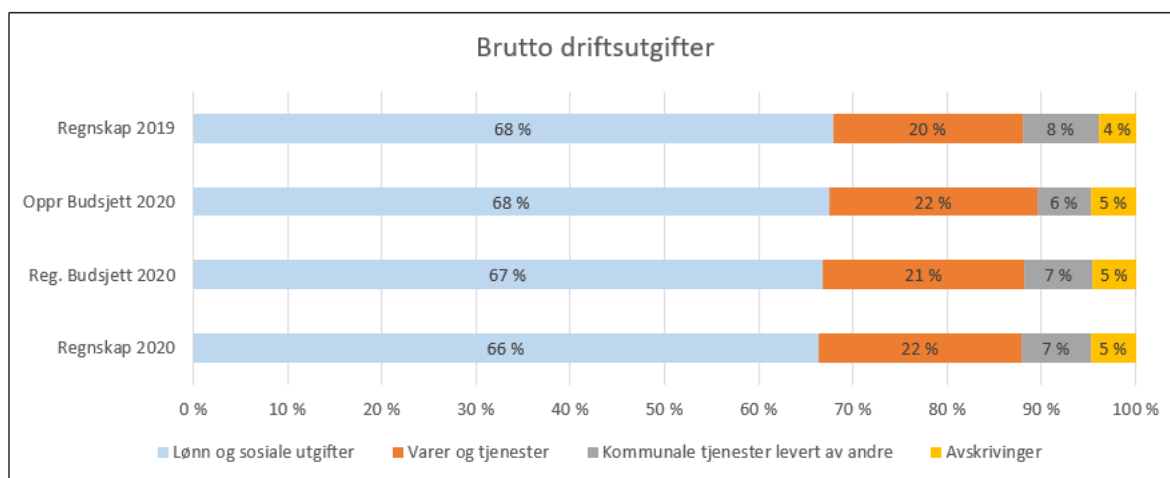
Driftsregnskapet etter type inntekter og utgifter

Så langt er driftsregnskapet kommentert ut fra organisering av kommunen. Det vil i tillegg være interessant å se fordelingen av inntekter og utgifter etter type.

Brutto driftsutgifter fordeler seg slik:

Driftsutgifter	Regnskap 2020	Reg. Budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
Lønn og sosiale utgifter	513 451	526 033	511 060	559 350
Varer og tjenester	166 623	168 873	166 779	165 632
Overføringer og tilskudd til andre	56 746	56 988	43 281	67 053
Avskrivninger	37 006	36 000	36 000	32 186
Brutto driftsutgifter	773 826	787 894	757 120	824 221

Grafisk fordeler dette seg slik:

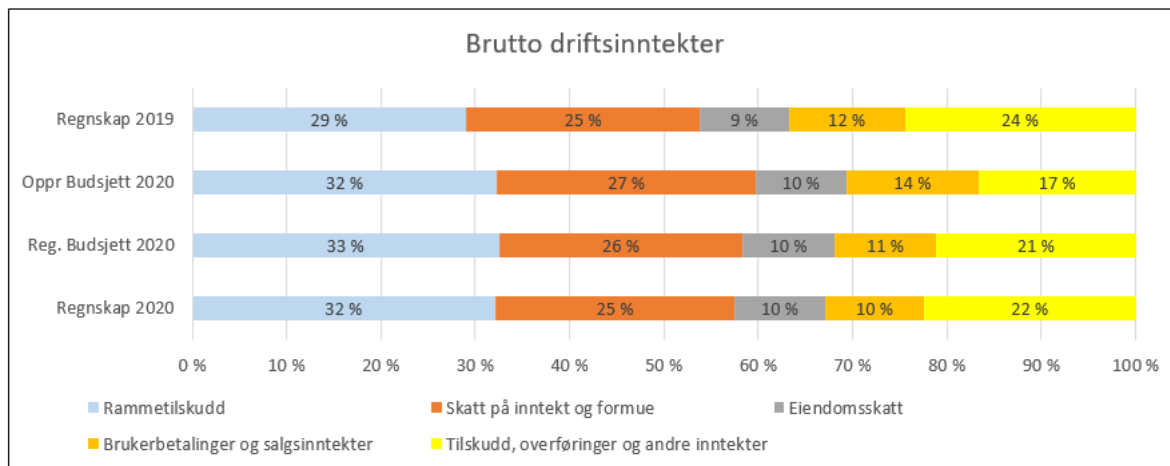


Omtrent 2/3-deler av kommunens brutto utgifter er lønn og sosiale kostnader. Andelen har gått svakt ned fra 68% til 66%. Mindreforbruket i forhold til regulert budsjett er i stor grad knyttet til lavere lønnsoppgjør og redusert pensjonskostnad en forventet ved siste regulering.

Brutto driftsinntekter fordeler seg slik:

Driftsinntekter	Regnskap 2020	Reg. Budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	242 088	241 342	232 242	227 780
Skatt på inntekt og formue	190 858	191 765	196 765	193 964
Eiendomsskatt	72 287	71 890	68 890	73 850
Brukerbetalinger og salgsinntekter	78 955	80 264	100 972	95 997
Tilskudd, overføringer og andre inntekter	168 768	156 601	119 193	191 840
Brutto driftsinntekter	752 956	741 862	718 062	783 431

Grafisk fordeler dette seg slik:



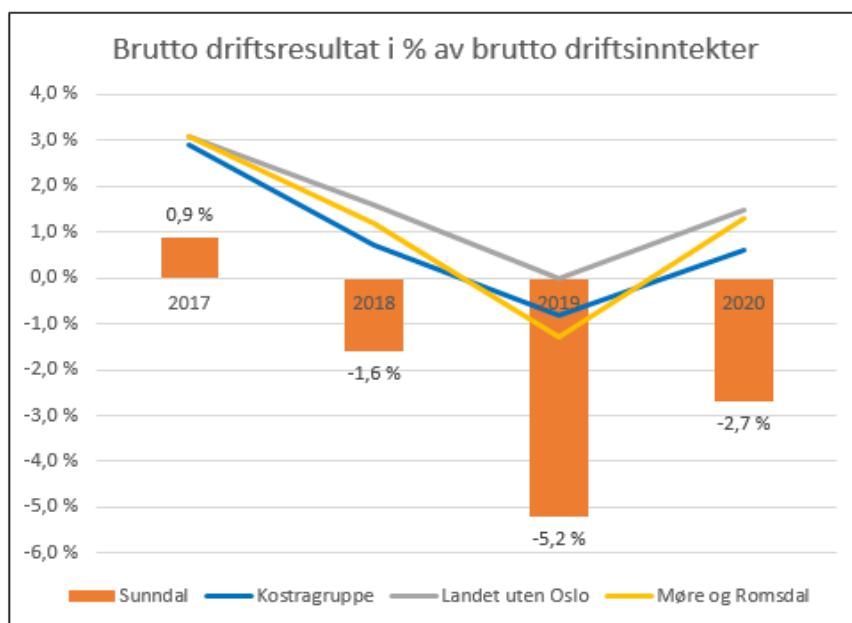
De frie inntektene som i hovedsak er rammetilskudd samt skatt på inntekt, formue og eiendom utgjør om lag 67% av samlede inntekter. Disse økte med ca 10 mill kr fra 2019. Dette er i praksis økte tilskudd og kompensasjoner knyttet til pandemien. Til tross for dette gikk samlede inntekter ned med 30 mill kr fra 2019 til 2020, noe som illustrerer kommunens framtidige utfordringer.

Oppsummert gir dette følgende brutto driftsresultat, som er resultat eksklusive finansposter:

	Regnskap 2020	Reg. Budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
Brutto driftsinntekter	752 956	741 862	718 062	783 431
Brutto driftsutgifter	-773 826	-787 894	-757 120	-824 221
Brutto driftsresultat	-20 870	-46 032	-39 058	-40 790

For å beregne netto driftsresultat legges netto finansutgifter (renter og låneavdrag) til, mens avskrivningene trekkes ut igjen.

Et aktuelt måltall her er brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter. Dette vises i denne her:

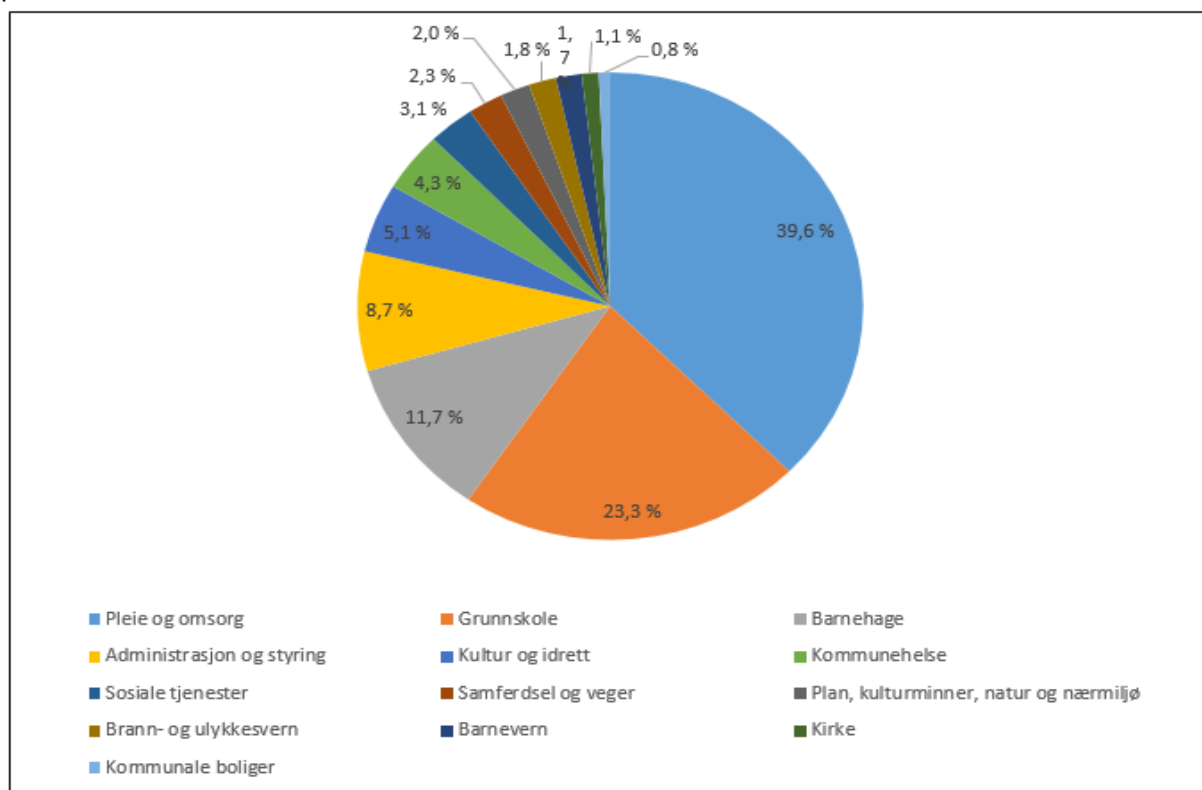


Driftsregnskapet etter kostra-oppstilling

En alternativ måte å vise ressursbruken i driften på er vise regnskapet basert på KOSTRA-funksjoner. KOSTRA er en sentral sammenstilling av kostnader for alle kommuner, uavhengig av lokal organisering.

Netto driftsutgifter pr kostrafunksjon	Regnskap 2020		Regnskap 2019		Endring	
	Beløp	i %	Beløp	i %	Beløp	i %
Pleie og omsorg	212 149	39,6 %	221 939	39,7 %	-9 790	-1,8 %
Grunnskole	124 650	23,3 %	131 220	23,5 %	-6 570	-1,2 %
Barnehage	62 411	11,7 %	69 196	12,4 %	-6 785	-1,2 %
Administrasjon og styring	46 702	8,7 %	40 956	7,3 %	5 746	1,0 %
Kultur og idrett	27 110	5,1 %	26 287	4,7 %	823	0,1 %
Kommunehelse	23 270	4,3 %	24 813	4,4 %	-1 543	-0,3 %
Sosiale tjenester	16 857	3,1 %	28 407	5,1 %	-11 550	-2,1 %
Samferdsel og veger	12 550	2,3 %	12 386	2,2 %	164	0,0 %
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	10 886	2,0 %	10 393	1,9 %	493	0,1 %
Brann- og ulykkesvern	9 859	1,8 %	6 820	1,2 %	3 039	0,5 %
Barnevern	9 332	1,7 %	8 765	1,6 %	567	0,1 %
Kirke	6 124	1,1 %	5 644	1,0 %	480	0,1 %
Kommunale boliger	4 137	0,8 %	3 466	0,6 %	671	0,1 %
Andre/felles kostrafunksjoner	-30 639	-5,7 %	-30 922	-5,5 %	283	0,1 %
Netto driftsutgifter pr kostrafunksjon	535 398	100,0 %	559 370	100,0 %	-23 972	-4,3 %

Figuren viser at 40 % av netto driftsutgifter går til pleie- og omsorg, 23% til grunnskole og 12% til barnehage. Endringene fra 2019 til 2020 er prosentvis ikke store, men samlet går ressursbruken ned på de fleste områder.



Investeringsregnskapet

Investeringene i 2020 er betydelig lavere enn budsjettert. Det var opprinnelig 40 mill kr til oppgradering av lege- og helsesenteret og 20 mill kr til ny sentrumsbarnehage. Dette var i tråd med tidligere praksis med å legge inn bevilgninger i god tid før realisering av prosjektene. Lege- og helsesenteret ble ferdig planlagt i løpet av 2020 og med byggestart først i 2021. Budsjettet ble regulert ned til 6 mill kr, men kun 1,5 mill kr ble benyttet før årsskiftet.

For sentrumsbarnehagen ble det besluttet å utrede flere alternativer i barnehage- og skolebruksplanen og dermed utsette prinsipp- og evt konseptvalg. Budsjettet ble regulert ned til 1 mill kr i tilfelle en kom så langt at en kunne starte prosjektering, men dette ble ikke aktuelt i løpet av året.

Innen vann- og avløp var det opprinnelig avsatt 9,5 mill kr. til ulike prosjekter. Beløpet ble senere redusert til 5,7 mill kr, men kun 1,7 mill kr ble benyttet. Det er delvis forskuddsbudsjettering og delvis kapasitetsutfordringer i tjenesten som har medført utsettelse som er årsak til mindreforbruket.

Byggetrinn 2 ved Holssand barnehage var bevilget med 15 mill kr i 2019. Da ble kun 0,6 mill kr benyttet. I 2020 har 13,9 mill kr. blitt benyttet. Prosjektet lå ikke inne i opprinnelig budsjett, men ble lagt inn i regulert budsjett.

De største postene i investeringsregnskapet er realiseringen av verdiene kommunen eide i Sunndal Energi KF med 162 mill kr. Disse ble så skutt inn i Sunndal Energi Holding AS som ny aksjekapital. Samlet ble låneopptaket betydelig lavere enn opprinnelig budsjettert, noe som har bidratt til lav vekst i lånegjelden.

Investeringsregnskapet	Regnskap 2020	Reg. Budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
Investert i anleggsmidler	-27 125	-52 335	-88 600	-52 228
Investert i aksjer og anleggsmidler	-163 940	-164 000	-2 000	-2 724
Finansiert av merverdiavgiftskompensasjon	3 901	7 250	15 320	7 948
Finansiert av lånemidler	16 249	42 185	78 280	27 509
Finansiert av andre inntekter	170 915	166 900	-3 000	19 495

Balanseregnskapet

Balansen gir en oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital.

Balanse	2020	2019
Varige driftsmidler	815 838	828 902
Aksjer, andeler og utlån	288 610	135 696
Pensjonsmidler	1 083 831	1 009 847
Anleggsmidler	2 188 279	1 974 445
Kortsiktige fordringer	35 879	39 565
Premieavvik	59 932	63 677
Bankinnskudd	231 821	234 752
Omløpsmidler	327 632	337 994
SUM EIENDELER	2 515 911	2 312 439
Disposisjonsfond	126 643	134 935
Øvrige bundne/ubundne fond	29 725	39 320
Øvrig egenkapital	536 344	244 117
Egenkapital	692 712	418 372
Pensjonsforpliktelser	1 099 495	1 151 688
Andre lån	621 565	600 342
Langsiktig gjeld	1 721 060	1 752 030
Kortsiktig gjeld	102 138	142 038
Sum kortsiktig gjeld	102 138	142 038
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 515 910	2 312 440

Arbeidskapital	225 494	195 956
-----------------------	----------------	----------------

Anleggsmidler

Anleggsmidlene er kommunens eiendommer og maskiner og utstyr, samt langsiktige investeringer i aksjer mv. Den vesentligst endringen her er synliggjøringen av verdiene i Sunndal Energi Holding AS. Når selskapet var et kommunalt foretak eide kommunen foretakets anleggsmidler og øvrige verdier uten at disse var synligjort i kommunens balanse. Fra 2020 er disse verdiene på om lag 162 mill kr omgjort til aksjekapital. Det forklarer den vesentlige veksten på dette området og på øvrig egenkapital.

Pensjon

Kommunens framtidige pensjonsforpliktelser er beregnet til 1099 mill kr ved årsskiftet. Dette skal dekkes av pensjonsmidler i KLP og Statens pensjonskasse som sammen utgjør 1084 mill kr.

Arbeidskapital/likviditet

Arbeidskapitalen er bankinnskudd/likvide midler, samt kortsiktig fordringer og gjeld. Denne har økt med ca 30 mill kr i løpet av året, i hovedsak knyttet til redusert kortsiktig gjeld. En vesentlig del av reduksjonen var avsatt, ikke betalt låneavdrag for 2019.

Langsiktig gjeld

Gjelden er kommentert under nøkkeltallene. Kommunen har en svak økning i lånegjelden og har et relativt lavt gjeldsnivå sammenlignet med andre kommuner. Kommunens finansielle stilling vurderes som god.

Egenkapital

Kommunens egenkapital har styrket seg kraftig fra 2019 til 2020. Samlet er økningen på 275 mill kr eller hele 65 %. Som tidligere nevnt er synliggjøring av real-verdiene i Sunndal Energi på 162 mill kr den vesentligste posten. Det andre elementet er endring i estimatene for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler. Verdiene på pensjonsmidler har økt betydelig og verdien på forpliktelsene har blitt vesentlig redusert. Til sammen utgjør dette 127 mill kr.

Oppsummering

Kommunen fikk et vesentlig bedre resultat i 2020 enn forventet. Dette skyldes flere enkeltstående faktorer og er sterkt påvirket av ulike effekter av pandemien. Samtidig vil de demografiske utfordringene fortsette i årene framover med et forventet synkende folketall. Dette vil sammen med omleggingen av eiendomsskatten svekket inntektene til kommunen, samtidig som kostnader til pleie- og omsorgssektoren forventes å øke.

Det vil med dette som bakgrunn bli krevende å få driftsbudsjettene i årene framover i balanse og opp på målnivået som angitt i økonomiplanen.

Samtidig er den finansielle situasjonen for kommunen god, med relativt lav lånegjeld og en god andel fri egenkapital.



Sunndal kommune
- kraftsenteret mellom fjord og fjell



ÅRSREGNSKAP 2020

SUNNDAL KOMMUNE

DEL 1 - DRIFTSREGNSKAPET

Bevilgningsoversikt etter § 5-4 1. ledd i regnskapsforskriften

	Bevilgningsoversikter - drift - § 5-4 1. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
1	Rammetilskudd		-242 088	-241 342	-232 242	-227 780
2	Inntekts- og formuesskatt		-190 858	-191 765	-196 765	-193 964
3	Eiendomsskatt	17	-72 287	-71 890	-68 890	-73 850
4	Andre generelle driftsinntekter		-46 300	-45 700	-55 000	-55 173
5	SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER		-551 533	-550 697	-552 897	-550 767
6	Sum bevilgninger drift, netto til tjenestoområdene		535 398	560 729	555 955	559 370
7	Avskrivninger	5	37 006	36 000	36 000	32 186
8	SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER		572 403	596 729	591 955	591 556
9	BRUTTO DRIFTSRESULTAT		20 870	46 032	39 058	40 789
10	Renteinntekter	8,17	-4 085	-5 000	-6 300	-7 330
11	Utbytter	7,17	-8 404	-6 027	-6 027	-4 404
12	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
13	Renteutgifter	8	6 436	6 600	10 800	9 533
14	Avdrag på lån	8,9	25 198	25 200	24 100	23 441
15	NETTO FINANSUTGIFTER		19 145	20 773	22 573	21 240
16	Motpost avskrivninger	5	-37 006	-36 000	-36 000	-32 186
17	NETTO DRIFTSRESULTAT		3 009	30 805	25 631	29 843
18	Overføring til investering		1 000	1 000	1 000	0
19	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	14	11 485	10 736	-4 300	-2 009
20	Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	14	-14 292	-41 339	-22 331	-3 558
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-1 202	-1 202		-25 478
21	Dekning av tidligere års merforbruk				0	0
22	SUM DISP. ELLER DEKN. AV NTO DRIFTSRESULTAT		-3 009	-30 805	-25 631	-31 045
23	FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR					-1 202

Av driftsresultatet er et overskudd i IKT på 1184 tusen avsatt til bundet fond
Netto driftsresultat ekskl dette er negativt med 4 193 tusen

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet etter § 5-9 1. ledd i regnskapsforskriften

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i driftsregnskapet - §5-9 1. ledd tall i 1000 kr	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Netto driftsresultat	3 009	30 805
<u>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</u>		
Overføring til investering	1 000	1 000
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	11 485	10 736
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-42 541	-42 541
Sum budsjettdisposisjoner	-30 056	-30 805
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-27 047	0
Strykninger av avsetninger til disposisjonsfond	27 047	
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0	

Bevilgningsoversikt etter § 5-4 2. ledd i regnskapsforskriften

	Bevilgningsoversikter - drift - § 5-4 2. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
10	Kommunedirektøren		10 727	15 068	18 939	9 409
11	Økonomiavdelingen		6 341	6 411	7 176	5 240
12	Personalavdelingen		6 685	8 471	8 384	10 233
13	Politisk virksomhet		6 147	5 841	5 452	6 870
14	Service- og informasjonsavdelingen		18 494	19 127	19 442	13 064
15	Innvandrertjenesten		23 956	27 901	34 469	39 163
16	PPT		2 403	2 620	0	0
18	Konsesjonskraftinntekter	17	-6 000	-6 000	-6 000	-6 000
20	Grunnskoletjenesten		93 430	95 245	97 752	99 996
21	Barnehagetjenesten		52 753	52 982	50 652	56 593
30	Helsetjensten		38 567	39 039	29 441	32 815
31	NAV		13 661	14 378	14 926	13 632
32	Helse- og omsorgstjenesten		191 969	194 293	183 753	208 585
40	Plan-, miljø- og næringstjenesten		10 991	10 455	7 815	10 543
50	Kulturtjenesten		20 171	20 337	17 971	19 223
60	Kommunaltekniske tjeneste	15	14 177	20 756	22 657	16 626
70	Eiendomstjenesten		29 283	31 446	33 626	35 926
	Sum Tjenesteområder 10-70		533 756	558 370	546 455	571 918
	Korrigeringer		1 642	2 359	9 500	-12 548
	Korrigert sum for tjenesteområder 10-70		535 398	560 729	555 955	559 370

Økonomisk oversikt etter art - etter § 5-6 i regnskapsforskriften

	Økonomisk oversikt etter art - drift - § 5-6 tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
1	Rammetilskudd		-242 088	-241 342	-232 242	-227 780
2	Inntekts- og formuesskatt		-190 858	-191 765	-196 765	-193 964
3	Eiendomsskatt	17	-72 287	-71 890	-68 890	-73 850
4	Andre skatteinntekter		-17 272	-16 608	-16 608	-17 182
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten		-29 028	-29 092	-38 392	-37 991
6	Overføringer og tilskudd fra andre		-122 468	-110 902	-64 193	-136 667
7	Brukerbetalinger		-29 487	-30 648	-30 293	-31 610
8	Salgs- og leieinntekter	15	-49 468	-49 616	-70 679	-64 387
9	SUM DRIFTSINTEKTER		-752 956	-741 862	-718 062	-783 431
10	Lønnsutgifter	12	420 037	423 531	400 550	454 181
11	Sosiale utgifter	11	93 414	102 502	110 510	105 169
12	Kjøp av varer og tjenester		166 623	168 873	166 779	165 632
13	Overføringer og tilskudd til andre	13	56 746	56 988	43 281	67 053
14	Avskrivninger	5	37 006	36 000	36 000	32 186
15	SUM DRIFTSUTGIFTER		773 826	787 894	757 120	824 221
16	BRUTTO DRIFTSRESULTAT		20 870	46 032	39 058	40 790
17	Renteinntekter	8,17	-4 085	-5 000	-6 300	-7 331
18	Utbytter	7,17	-8 404	-6 027	-6 027	-4 404
19	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20	Renteutgifter	8	6 436	6 600	10 800	9 533
21	Avdrag på lån	8,9	25 198	25 200	24 100	23 441
22	NETTO FINANSUTGIFTER		19 145	20 773	22 573	21 239
23	Motpost avskrivninger	5	-37 006	-36 000	-36 000	-32 186
24	NETTO DRIFTSRESULTAT		3 009	30 805	25 631	29 843
	<u>Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</u>					
25	Overføring til investering		1 000	1 000	1 000	0
26	Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	14	11 485	10 736	-4 300	-2 009
27	Netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond	14	-14 292	-41 339	-22 331	-3 558
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		-1 202	-1 202		-25 478
28	Dekning av tidligere års merforbruk					
29	SUM DISP. ELLER DEKN. AV NETTO DRIFTSRESULTAT		-3 009	-30 805	-25 631	-31 045
23	FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR					-1 202

DEL 2 - INVESTERINGSREGNSKAPET

Bevilgningsoversikt etter § 5-5 1. ledd i regnskapsforskriften

	Bevilgningsoversikt - investering - § 5-5 1. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Oppr Budsjett 2020	Regnskap 2019
1	Investering til varige driftsmidler		27 125	52 335	88 600	52 228
2	Tilskudd til andres investeringer					
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6	163 940	164 000	2 000	2 724
4	Utlån av egne midler					
5	Avdrag på lån					
6	SUM INVESTERINGSUTGIFTER		191 065	216 335	90 600	54 952
7	Kompensasjon for merverdiavgift		-3 901	-7 250	-15 320	-7 948
8	Tilskudd fra andre		-1 353			-5 866
9	Salg av varige driftsmidler		-164 902	-165 900	-1 000	-6 191
10	Salg av finansielle anleggsmidler	6	-150			-94
11	Utdeling fra selskaper					
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler					
13	Bruk av lån	8	-16 249	-42 185	-78 280	-27 509
14	SUM INVESTERINGSINNTEKTER		-186 556	-215 335	-94 600	-47 608
15	Videreutlån	7	868	5 000	5 000	2 792
16	Bruk av lån til videreutlån	7,8	-868	-5 000		
17	Avdrag på lån til videreutlån	7,8	17 078	10 800	4 000	3 143
18	Mottatte avdrag på videreutlån	7	-6 711	-4 000	-4 000	-5 396
19	NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN		10 367	6 800	5 000	539
20	Overføring fra drift		-1 000	-1 000	-1 000	
21	Netto avsetning til eller bruk av bundne inv.fond	14	-13 876	-6 800		
22	Netto avsetning til eller bruk av ubundet inv.fond	14				-7 883
23	Dekning av tidligere års udekket beløp					
24	SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETN.		-14 876	-7 800	-1 000	-7 883
25	Fremført til inndeckn. i senere år (udekket beløp)					

Bevilgningsoversikt etter § 5-5 2. ledd i regnskapsforskriften

Bevilgningsoversikter - investering § 5-5 2. ledd tall i 1000 kr	Note	Regnskap 2020	Reg. Budsjett	Oppr. Budsjett
IKT Orkide, investeringer		618	1 000	1 000
Digitale læremidler		0	1 000	0
Velferdsteknologi		0	2 000	2 000
Kjøp av institusjonsbiler		1 731	1 750	0
Sunndal kulturhus		749	750	0
Utsmykking Ålvundeid Barnehage		135	135	0
Tilrettelegging utfartssteder		185	500	500
Driftsavdelingen - fornying maskinpark		797	800	1 500
Kommunale veger - Bygging/utbedring		2 645	2 900	3 500
Trafikksikkerhetsplan		102	900	500
LED gatelys		833	3 000	3 000
Investeringer avløpsanlegg		1 359	5 000	4 500
Sunndal vannverk		399	700	5 000
Elveforbygging		0	1 900	0
Boligfeltutbygging		0	400	0
Enøk diverse bygg		409	400	400
Oppgradering kommunale bygg		863	2 000	2 000
Ålvundeid barnehage	18	323	500	0
Kjøp av kommunale boliger		0	2 000	2 000
Holssand barnehage	18	13 878	15 000	0
Nybygg Pleie og omsorg		0	500	500
Kjøp av utstyr, Eiendomstjenesten		177	200	200
Ny barnehage i sentrum		0	1 000	20 000
Lege og helsesenter	18	1 533	6 000	40 000
Arbeidsplasser Tredal barnehage		388	2 000	2 000
Kjøp av aksjer i Sunndal Energi Holding AS	6,17	161 676	162 000	0
Innskutt kapital ReMidt IKS	6	108	0	0
Egenkapitaltilskudd KLP	6	2 156	2 000	2 000
Sum investeringsutgifter		191 064	216 335	90 600

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet etter § 5-9 2. ledd i regnskapsforskriften

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner i investeringsregnskapet - §5-9 2. ledd tall i 1000 kr	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter til videreutlån	-11 060	7 800
Overført fra drift	-1 000	-1 000
Netto avsetning til eller bruk av bundne inv.fond	-13 876	-6 800
Netto avsetning til eller bruk av ubundet inv.fond	0	0
Sum budsjettdisposisjoner	-14 876	-7 800
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-25 936	0
Strykninger av bruk av lån (reduisert bruk av lån)	25 936	0
Udisponert beløp etter strykninger	0	0

DEL 3 – BALANSEREGNSKAPET

Balanseregnskap etter § 5-7 i regnskapsforskriften

	Kap.	Balanseregnskap - § 5-7 tall i 1000 kr	Note	2020	2019
	2.2	A. Anleggsmidler			
		<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1	2.27	Faste eiendommer og anlegg	5	779 221	785 585
2	2.24	Utstyr, maskiner og transportmidler	5	36 617	43 317
		<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
3	2.21	Aksjer og andeler	6	217 155	55 287
4	2.23	Obligasjoner		0	0
5	2.22	Utlån	7	71 455	80 409
6	2.28	<i>III. Immaterielle eiendeler</i>			
7	2.20	<i>IV. Pensjonsmidler</i>	11	1 083 831	1 009 847
		Sum anleggsmidler		2 188 279	1 974 445
	2.1	B. Omløpsmidler			
8	2.10	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	3	231 821	234 752
		<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>			
9	2.18	Aksjer og andeler		0	0
10	2.11	Obligasjoner		0	0
11	2.12	Sertifikater		0	0
12	2.15	Derivater		0	0
		<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
13	2.13	Kundefordringer	3	15 518	14 131
14	2.16	Andre kortsiktige fordringer	3	20 361	22 839
15	2.19	Premieavvik	11	59 932	63 677
19		Sum omløpsmidler		327 631	335 399
20		SUM EIENDELER		2 515 911	2 309 844

	Kap.	Balanseregnskap - § 5-7 tall i 1000 kr	Note	2020	2019
	2.5	C. Egenkapital			
		<i>I. Egenkapital drift</i>			
16	2.56	Disposisjonsfond	14	-126 643	-134 935
17	2.51	Bundne driftsfond	14	-24 749	-16 405
18	2.5900	Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
19	2.5950	Mindreforbruk driftsregnskapet		0	-1 202
		<i>II. Egenkapital investering</i>			
20	2.53	Ubundet investeringsfond	14	-1 878	-11 249
21	2.55	Bundne investeringsfond	14	-3 098	-10 464
22	2.5970	Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
23	2.5960	Udisponert beløp i investeringsregnskapet		0	0
		<i>III. Annen egenkapital</i>			
24	2.5990	Kapitalkonto	4	-537 862	-245 635
25	2.581	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	2	1 518	1 518
26	2.580	Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
		Sum egenkapital		-692 713	-418 371
	2.4	D. Langsiktig gjeld			
		<i>I. Lån</i>			
27	2.45	Gjeld til kredittinstitusjoner	8	-521 565	-348 000
28	2.41	Obligasjonslån	8	0	0
29	2.43	Sertifikatlån	8	-100 000	-252 342
30	2.40	II. Pensjonsforpliktelser	11	-1 099 495	-1 151 688
		Sum langsiktig gjeld		-1 721 060	-1 752 030
	2.3	E. Kortsiktig gjeld			
		<i>I. Kortsiktig gjeld</i>			
31	2.35	Leverandørgjeld	3	-20 568	-32 037
32	2.31	Likviditetslån		0	0
33	2.34	Derivater		0	0
34	2.32	Annen kortsiktig gjeld	3	-81 570	-107 406
35	2.39	Premieavvik		0	0
		Sum kortsiktig gjeld		-102 138	-139 443
		SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-2 515 911	-2 309 844
		F. Memoriakonti			
36	2.9100	I. Ubrukte lånemidler	8	70 642	23 219
37	2.9200	II. Andre memoriakonti	10	-53 127	-2 385
38	2.9999	III. Motkonto for memoriakontiene		-17 515	-20 835
		Sum memoriakonti		0	0

Sunndalsøra 19.02.2020


Randi Borghild Dyrnes
Kommunedirektør


Bjørn Flemmen Steinland
Ass.kommunedirektør/økonomisjef

DEL 4 – NOTER

Note 1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

Organisering av kommunens virksomhet

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon. Sunndal Energi KF var en del av Sunndal Kommune juridisk fram til 31.12.2019 og la fram et selvstendig regnskap. Fra 2020 har selskapet blitt omdannet til et aksjeselskap. Regnskapet skal ikke konsolideres med Sunndal Kommune sitt regnskap.

I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper. Det har vært flere endringer i disse i løpet av 2020. Ved utgangen av 2020 er kommunen deltaker i følgende:

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Interkommunalt arkiv for Møre og Romsdal	IKS	Ålesund
ReMidt IKS	IKS	Orkland
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS	IKS	Molde
Kristiansund og Nordmøre Havn	IKS	Kristiansund
Krisesenter for Molde og omegn	IKS	Molde
Andre vesentlige samarbeid som kommunen deltar i	Type enhet	Kontor- /vertskommune
Interkommunalt barnevern	Vertskommunesamarbeid	Surnadal
Pedagogisk Psykologisk Tjeneste	Vertskommunesamarbeid	Sunndal
IKT Orkide	Vertskommunesamarbeid	Sunndal
Kontrollutvalgssekretariatet for Romsdal	Interkommunalt samarbeid	Molde
Nordmøre Interkommunale Innkjøpssamarbeid	Interkommunalt samarbeid	Kristiansund
Nordmøre Interkommunale utvalg mot akutt forurensning	Interkommunalt samarbeid	Kristiansund
Interkommunalt samarbeid for miljøretta helsevern	Interkommunalt samarbeid	Surnadal
Interkommunalt legevaktssamarbeid	Interkommunalt samarbeid	Molde

Note 2 - Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimater og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Det har ikke vært vesentlige endringer av regnskapsprinsipper i år som medfører bokføring mot disse egenkapitalkontoene

Bokført balanse er knyttet til endring av prinsipp for bokføring av feriepenger i 1992, merverdiavgiftskompensasjon i 1999, materiallager og påløpte renter i 2001 og ressurskrevende

Note 3 - Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12	01.01	Endring
2.1 Omløpsmidler	327 631	335 399	
2.3 Kortsiktig gjeld	-102 138	-139 443	
Arbeidskapital	225 493	195 956	29 537

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	736 820
Sum driftsinntekter	-752 956
Netto finansutgifter	19 145
Netto driftsresultat	3 009
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	191 065
Sum investeringsinntekter	-186 556
Netto utgifter videreutlån	10 367
Netto utgifter i investeringsregnskapet	14 876
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	17 885
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	47 423
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-29 537
Differanse	0

Note 4 – Kapitalkonto

Saldo 01.01.	245 635
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</i>	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	27 125
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	43
Kjøp av aksjer og andeler	161 273
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	511
Utlån	868
Avdrag på eksterne lån	42 987
Nedskrivning av innlån	330
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 667
Økning pensjonsmidler	82 864
Reduksjon pensjonsforpliktelser	52 193
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 226
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	37 006
Avgang aksjer og andeler	150
Nedskrivning av aksjer og andeler	2 432
Avdrag på utlån	9 111
Avskrivning utlån	711
Bruk av midler fra eksterne lån	17 117
Reduksjon pensjonsmidler	8 880
Saldo 31.12.	537 862

Note 5 – Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Anskaffelseskost 01.01	1 169	69 022	83 967	619 536	182 681	39 036	995 411
Årets tilgang	618	3 827	1 757	18 592	2 330		27 124
Årets avgang		532	2 467			253	3 252
Anskaffelseskost 31.12	1 787	72 317	83 257	638 128	185 011	38 783	1 019 283
Akkumulerte avskrivninger 01.01		29 517	15 361	76 894	44 669		166 441
Årets avskrivninger	234	7 736	4 175	19 925	4 935		37 005
Akkumulerte avskrivninger 31.12	234	37 253	19 536	96 819	49 604	0	203 446
Bokført verdi 31.12	1 553	35 064	63 721	541 309	135 407	38 783	815 837
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 6 – Aksjer og andeler i varig eie

(i hele kroner)			
Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.	Balanseført verdi 01.01
Trollheim AS - 991 32 3848	6 %	750 000	750 000
Bibiloteksentralen SA - 910 568 183		2 100	2 100
Kommunekraft AS - 866 818 452		1 000	1 000
Muritunet AS - 961 721 652		3 000	3 000
Sunndal Alpinsenter AS - 930 214 914	96 %	671 100	671 100
Sunndal Næringsselskap AS - 945 526 270	50 %	130 000	130 000
Varde AS - 918 337 679		2 500	2 500
Todalsfjordprosjektet AS - 946 532 347	29 %	200 000	200 000
Aursjøvegen AS - 979 124 139 4)	29 %	599 405	617 000
Nordmøre interkommunale renovasjonsselskap IKS - 971 143 436		0	1 679 590
Kommunenes Hus AS - 935 087 759		0	1 200
Sunndalsøra Samfunnshus BA - 971 574 321		334 000	334 000
Akvainvest Møre og Romsdal AS - 991 498 281	95 %	2 798 505	2 798 505
Sunndal Næringseiendom AS - 979 872 704	36 %	7 264 000	7 264 000
Samspleis AS - 887 493 952		1 000	1 000
Bølgen Invest AS - 986 606 890		25 000	25 000
Visit Nordmøre & Romsdal AS - 986 702 628	2 %	27 000	27 000
Kristiansund og Nordmøre Næringsforum AS - 931 564 374		1 000	1 000
Sunndal Parkering AS - 911 749 211 4)	50 %	4 220 718	5 000 000
Contrast Adventure Norway AS - 992 104 465	18 %	307 053	307 053
Møre og Romsdal Revisjon IKS - 917 802 149 2)		0	210 000
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS - 992 104 465		284 240	284 240
Helseinnovasjonssenteret AS - 923 766 553	8 %	50 000	50 000
Sunndal Energi Holding AS - 924 897 856 3)	100 %	161 705 950	30 000
ReMidt IKS - 975 936 333 1)		107 847	0
Møre og Romsdal Revisjon SA - 923 746 552 3)		105 000	0
ReMidt Næring AS - 924 700 742		370	0
Hovsvegen BL		720 000	720 000
Kvartal XXIV BL		1 020 900	1 020 900
Murgardene BL		320 000	320 000
Presthagen BL		320 000	320 000
Kvartal XV BL		909 000	909 000
Tredalsvegen BL		170 192	170 192
Villabyøran BL		250 500	250 500
Sandetune BL		573 293	573 293
Elvavegen BL - leil 17		81 016	81 016
Mogrenda BL - leil 10		20 000	20 000
Sjølseng BL leil 28		80 100	80 100
Stf. Villabyøran ungdomsboliger - leil 30		15 000	15 000
Stf. Øksendal utleieboliger - leil 1		50 500	50 500
Drivatunet borettslag		1 681 100	1 681 100
Sydøra borettslag		1 179 997	1 179 997
Egenkapitalinnskudd KLP		30 172 872	27 505 880
Sum		217 155 258	55 286 766

- 1) Nordmøre Interkommunale Renovasjonsselskap IKS er avviklet i 2020. Kommunens eierskap har gått inn som tingsinnskudd i ReMidt IKS.
- 2) Møre og Romsdal Revisjon IKS er avviklet i 2020 og innskuddet er tilbakebetalt. Nytt selskap, Møre og Romsdal Revisjon SA ble dannet i 2019 og ble bokført på samme linje som IKS'et. Innskutt kapital tilsvarer utbetalt innskudd
- 3) Sunndal Energi KF ble fra 01.01.2020 omdannet til Sunndal Energi Holding AS. Kommunens verdier i det kommunale foretaket har blitt taksert og er benyttet som tingsinnskudd i det nye selskapet.
- 4) Alle eierskap er gjennomgått. Kommunens andel av bokført verdi i selskapene pr 31.12.2019 er beregnet. For selskapene Aursjøvegen AS og Sunndal Parkering AS er andel av bokførtverdi lavere enn balanseført verdi i kommuneregnskapet. Her er balanseført verdi redusert. Motpost for føringen er kommunens kapitalkonto.

Alle aksjeposter er av strategisk art, men hovedfokus på næringsutvikling i kommunens nærområde. Eierskapet er bokført til laveste verdi av anskaffelseskost og andel av bokført verdi i selskapet. Bokføringen av aksjene/eierskap skjer i hht KRS 1 og nedskrivingene i hht KRS 9.

Kommunen har ikke solgt aksjer eller andeler i 2020

Note 7 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.	Utestående 01.01.	Tap og nedskrivinger
<i>Utlån finansiert med innlån</i>			
Videreformidlingslån	48 488	54 831	500
Sum lånefinansierte utlån	48 488	54 831	500
<i>Utlån finansiert med egne midler</i>			
Sunndal Energi Nett AS	21 600	24 000	0
Drivatunet borettslag	1 368	1 368	0
Andre utlån	0	210	210
Sum egenfinansierte utlån	22 968	25 578	210
Sum	71 455	80 409	711

Tapsføringene er reelt sett regnskapsmessige nedskrivinger av poster som skulle vært tapsført/nedskrevet tidligere.

Note 8 – Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	31.12.	01.01	Gj.snittlig løpetid (år)	Rente- bindingstid	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer - Gjeldsbrevlån	469 655	278 681			
Lån til egne investeringer - Sertifikatlån	100 000	252 342			
Lån til videreutlån	51 911	69 319			
Sum bokført langsiktig gjeld	621 565	600 342	2,38	0,79	1,05 %
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>			

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12	Gj.sn. rente
Lån med rentebinding over 1 år	100 000	1,32 %
Lån med rentebinding under 1 år	521 565	1,00 %
Lån med flytende rente (p.t.)	0	0,00 %

Kapitalbinding - løpetid	Langs.gjeld 31.12	Kapital- binding
Lån som forfaller under 1 år	322 442	0,27
Lån som forfaller 1 til 2 år	130 000	1,63
Lån som forfaller 2 til 3 år	0	0,00
Lån som forfaller 3 til 5 år	100 000	4,31
Lån som forfaller over 5 år	69 123	10,84

Renteeksponert gjeld	31.12.	01.01
Langsiktig gjeld	621 565	600 342
Estimert selvfinansierende gjeld	-161 325	-183 587
Estimert aktivabeholdning	-231 821	-234 752
Netto renteeksponert gjeld	228 420	182 003
Lån med rentebinding over 1 år (fastrente)	-100 000	0
Gjeld med renterisiko	128 420	182 003

Note 9 – Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020	2019
Sum avskrivninger i året	37 006	32 186
Sum lånegjeld pr 1.1. ekskl. lån til videreutlån	531 022	0
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	790 237	0
Bergnet minimumsavdrag	24 867	22 055
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	25 198	23 441
Avvik	331	1 386

Prinsippet for beregning av minimumsavdrag er endret fra 2019 til 2020 i samsvar med innføring av ny kommunelov. Endringen er ikke vesentlig for kommunen.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2020	2019
Mottatte avdrag på startlån	6 711	5 386
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	17 078	3 143
Avsetning til/bruk av avdragsfond	13 876	0
Saldo avdragsfond 31.12.	3 098	16 974

Avdragsfondet skal utgjøre differansen mellom innlån og utlån til videreformidling korrigert for ubrukte lånemidler. Fondet er større enn oppgitt i 2019-regnskapet og er justert i 2020 for å tilsvare nevnte differanse.

	#REF!
Innlån til videreformidlingslån	51 911
Utlån videreformidlingslån	-48 488
Ubrukte lånemidler videreformidlingslån	-325
Saldo avdragsfond 31.12.	3 098

Note 10 – Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Type garanti	Garantiansvar per		Utløper År
		31.12	01.01	
Trollheim AS	Kausjon	4 714	5 148	2031
Kristiansund og Nordmøre Havn IKS	Kausjon	630	660	2038
ReMidt IKS	Kausjon	2 348		2031-2038
Nordmøre og Romsdal Brann og Redning IKS	Kausjon	5 395		2030
Sunndal Energi Holding AS	Kausjon	40 158		2030-2036
Sum garantiansvar		53 245	5 808	

Det vurderes ikke som sannsynlig at garantiansvar vil bli gjort gjeldende overfor kommunen.

Note 11 – 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-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrvæden. Pensionene 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

	2020	2019
Innestående på premiefond 01.01.	120	188
Tilført premiefondet i løpet av året	8 903	7 919
Bruk av premiefondet i løpet av året	6 186	7 987
Innestående på premiefond 31.12.	2 837	120

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 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

Regnskapstøringen 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 § 14-6, 2. ledd nr c).

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2020 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er 3 745 tusen 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
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2020	2019
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	45 259	47 648
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	37 587	44 226
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-41 068	-42 375
	Adminstrasjonskostnad	2 642	2 785
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	44 421	52 285
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	53 472	71 801
C	Årets premieavvik (B-A)	9 052	19 516

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2020	2019
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	53 472	71 801
C	Årets premieavvik	-9 052	-19 516
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	12 438	9 907
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	56 858	62 192
G	Pensjonstrekk ansatte	7 512	7 833
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	49 347	54 359

Akkumulert premieavvik		2020	2019
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	57 574	47 965
	Årets premieavvik	9 052	19 516
	Sum amortisert premieavvik dette året	-12 438	-9 907
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	54 188	57 574
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	5 744	6102,854
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	59 932	63 677

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2020	2019
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	128 247	125 569
	Årets premieavvik	-9 052	-19 516
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-54 532	22 194
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	-50 500	
	Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	14 163	128 247
	<i>Herav:</i>		
	Brutto pensjonsforpliktelse	1 097 994	1 138 094
	Pensjonsmidler	1 083 831	1 009 847
	<i>I tillegg kommer:</i>		
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	1 501	13 594

Note 12 – Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 218 688	0	0	5 223
Ordfører	907 680	0	0	5 223

Note 13 – Godtgjørelse til revisor

Møre og Romsdal Revisjon SA er kommunens valgte revisor

Godtgjørelse til revisor	2020
Regnskapsrevisjon	496
Attestasjoner	191
Forvaltningsrevisjon	240
Samlet godtgjørelse	926

Note 14 – Bundne og ubundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Netto endring	Reklassifisering av fond	Beholdning 31.12.
<u>Bundne driftsfond</u>				
Fond knyttet til IKT Orkide - vertskommunesamarbeid	11 612	1 185		12 797
Selvkostfond	2 298	-1 097		1 201
Barnehagetjenesten	1 600	159		1 759
Tiltaksmidler næring	0	1 090		1 090
Planprosjekt Orkide	2 000	-1 000		1 000
NAV	958	0		958
Helse- og omsorgstjenesten	581	213		793
Tilskuddsmidler Husbanken 1)	-2 110	0	2 860	750
Tilrettelagte tiltak enslige mindreårige	666	-666		0
Vedlikeholdstiltak - Korona-midler	0	399		399
Aktivitetstilbud og besøksvert - Korona-midler	0	400		400
Kommunalt rusarbeid og RPH	0	510		510
Viltfond	246	34		280
Minnegaver	284	-12		272
Bekjempelse av gyrodactylus	1 908	-1 753		156
Næringsfond	-12 047	12 047		0
Øvrige bundne driftsfond 2)	8 409	-24	-6 000	2 385
Sum	16 404	11 484	-3 140	24 748
<u>Bundne investeringsfond</u>				
Videreformidlingslån Husbanken 1)	10 464	-13 876	6 511	3 099
Sum	10 464	-13 876	6 511	3 099

Ubundne fond	Beholdning 01.01.	Netto endring	Reklassifisering av fond	Beholdning 31.12.
<u>Disposisjonsfond</u>				
Disposisjonsfond 2) 3)	27 310	-3 264	100 709	124 756
Forsikringsfond 3)	1 101		-1 101	0
Disposisjonsfond renteutvikling 3)	18 388		-18 388	0
Næringsfond - disp.fond	12 000	-11 085	0	915
Premieavvik pensjon 3)	52 430		-52 430	0
Flyktningemidler 3)	20 217		-20 217	0
Ungdommens kommunestyre	116	60		176
Arbeidsmiljøtiltak	316	-3		313
Sunndal energi- og klimafond	484			484
Øvrige disposisjonsfond 3)	2 573	0	-2 573	0
Sum	134 935	-14 292	6 000	126 643
<u>Ubundne investeringsfond</u>				
Ubundne investeringsfond 3)	235		1 643	1 878
Kirkelig fellesråd - investeringstilskudd 3)	64		-64	0
Velferdstiltak ansatte 3)	249		-249	0
Ekstraordinære avdrag startlån 1) 3)	9 371		-9 371	0
Kapitalfond næringsutvikling 3)	1 000		-1 000	0
Motorsportsenter 3)	330		-330	0
Sum	11 249	0	-9 371	1 878

1) Differansen mellom innlån og utlån av videreformidlingslån korrigert for ubrukte midler skal settes av til bundet investeringsfond. Fondavsetningen lå på tre ulike fond og var også større enn kravet til fondavsetning.

2) To fondsavsetninger knyttet til integreringstilskudd på til sammen 6 000 tusen var i 2019 klassifisert som bundet driftsfond. Dette er omklassifisert til disposisjonsfond i 2020.

3) Kommunestyret vedtok i sak 7/21 å slå sammen flere ubundne fond til ett fond i hver klasse.

Note 15 – Selvkostområder

	Resultat					Balansen	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
2020							
Vann	8 923	9 494	-571	94,0 %	100,0 %	-551	1 201
Avløp	7 626	6 812	814	111,9 %	100,0 %	0	-10
Feiing	1 755	1 945	-190	90,2 %	100,0 %	-83	-108
Private planforslag	111	392	-281	28,4 %			
Byggesak	625	1 387	-762	45,1 %			
Oppmåling	676	1 391	-715	48,6 %			

	Resultat					Balansen	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
2019							
Renovasjon 3)	12 194	12 813	-619	95,2 %	100,0 %	0	-2 255
Slam 3)	676	788	-112	85,8 %	100,0 %	-108	112
Vann	8 275	10 390	-2 115	79,6 %	100,0 %	-2 052	1 752
Avløp	7 004	7 841	-838	89,3 %	100,0 %	-29	-818
Feiing	1 698	1 806	-108	94,0 %	100,0 %	-105	83
Private planforslag	46	194	-148	23,7 %			
Byggesak	629	2 051	-1 422	30,6 %			
Oppmåling	517	1 536	-1 019	33,7 %			

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost (renovasjon), eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd. 3-5 års perioden kan fravikes hvis det er særegne forhold i kommunen og det er gjort vedtak i kommunestyret hvor disse særegne forholdene blir synliggjort.

3) Renovasjon og slam ble fra 01.01.2020 overtatt av ReMidt IKS. ReMidt IKS overtok fremførbart underskudd på tilsammen 1864 tusen fra samme tidspunkt. Kommunen utfører innsamling av husholdningsavfall på oppdrag fra ReMidt IKS. Dette defineres som tjenesteyting og ikke som selvkostaktivitet.

Note 16 – Skattepliktig aktivitet knyttet til håndtering av næringsavfall

Kommunen har i 2020 avviklet sin tjenesteproduksjon knyttet til innsamling av næringsavfall og overført dette til ReMidt IKS. Kommunen leverer tjenester til ReMidt IKS knyttet til innsamling av avfall, men dette anses ikke som skattepliktig virksomhet.

Note 17 - Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner

Inntekter knyttet til kraftproduksjon og utbygging

Type inntekt	2020	2019
Konsesjonsavgifter	3 655	3 323
Konsesjonskraftfordel	6 000	6 000
Naturressursskatt 1)	13 617	13 859
Eiendomsskatt kraftproduksjon	30 828	25 575
Sum	54 101	48 757

1) Naturressursskatten er inkludert i skatteutjevningen mellom kommunene. Kommunen beholder dermed kun ca 10% av beløpet

Eiendomsskatt Hydro Aluminium

Type inntekt	2020	2019
Eiendomsskatt jfr reglene for verk og bruk / særskilt grunnlag	20 507	24 608
Eiendomsskatt næring	7 530	7 530
Kompensasjon i rammetilskudd for endring i regelverk	3 217	1 601
Sum	31 254	33 739

Eiendomsskatt fra Hydro Aluminium AS utgjør en vesentlig inntekt for kommunen. Fra og med 2019 ble kategorien "verk og bruk" tatt ut av eiendomsskatteloven. Det ble foretatt et takstmessig skille mellom gammel takst og ny takst basert på næringsbygg. En overgangsregel medfører at differansen i takstgrunnlag som skal reduseres med 1/7-del i 7 år. Kommunen kompenseres for noe av effekten gjennom et tillegg til rammetilskuddet fra staten. Skattyter har klaget på takstene og klagesaken er under behandling.

Omdanning av Sunndal Energi

Sunndal Energi KF ble med regnskapsmessig virkning omdannet til aksjeselskap fra 01.01.2020. Kommunens verdier i selskapet var ikke balanseført i kommuneregnskapet. Disse ble verdivurdert og benyttet som tingsinnskudd i Sunndal Energi Holding AS. Alle avtaler på omdanningstidspunktet ble videreført, men har gjennom 2020 blitt reforhandlet.

Regnskapspost	2020
Investeringsregnskapet:	
Verdsettelse av Sunndal Energi KF - inntektsført	161 676
Kjøp av aksjer i Sunndal Energi Holding AS - utgiftsført	161 676
Driftsregnskapet:	
Avdrag på utlån - inntektsført som eieruttak	2 400
Ordinært utbytte - inntektsført	6 000
Renteinntekter utlån - inntektsført	594
Nettoverdi konsesjonskraft - inntektsført	6 000
Balansen pr 31.12.2020:	
Aksjer i Sunndal Energi Holding AS	161 676
Utlån til Sunndal Energi Nett AS	21 600

I tillegg kjøper Sunndal kommune strøm og fjernvarme på kommersielle vilkår fra Sunndal Energi. Og tjenester knyttet til drift av gatelysnett og oppgradering av det samme.

Note 18 - Investeringsprosjekter

Prosjekt	Vedtatt utgiftsramme	Regnskapsført tidligere år	Årets budsjett (rev)	Regnskapsført i år	Sum Regnskapsført	Gjenstår av utgiftsramme
Holssand Barnehage byggetrinn 2	15 000	515	15 000	13 878	14 393	607
Stortua / Ålvundeid Barnehage	45 000	41 417	400	323	41 740	3 260
Lege- og helsesenter	78 500	1 818	6 000	1 533	3 351	75 149

Note 19 – Vertskommunesamarbeid

Sunndal kommune driver ett vesentlig vertskommunesamarbeid, IKT Orkide. Regnskapet til samarbeidet er fullt ut integrert og konsolidert i kommunens regnskap. Hovedpostene er:

Driftsregnskap	Regnskap 2020	Rev. Budsjett	Regnskap 2019
Overføringer og tilskudd fra andre	-46 175	-43 482	-49 487
Sum driftsinntekter	-46 175	-43 482	-49 487
Lønnsutgifter	7 633	7 061	7 546
Sosiale utgifter	1 831	2 154	2 282
Kjøp av varer og tjenester	24 181	23 616	23 473
Overføringer og tilskudd til andre	11 346	10 722	13 545
Sum driftsutgifter	44 991	43 553	46 846
Brutto driftsresultat	-1 184	71	-2 641
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	1 184	-71	2 641
Totalt	0	0	0

Balansen	31.12.	01.01.
Bundne driftsfond	12 797	11 612

Til kommunestyret i Sunndal Kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sunndal Kommunes årsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 3 009 000 (underskudd).

Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner 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 Sunndal Kommune per 31. desember 2020, 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 består av Informasjon i årsberetning, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

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

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

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.

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 som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjon av årsregnskap henvises til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Sunndal Kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik henvises til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1.

MRR

Møre og Romsdal Revisjon SA

Kommunedirektørens ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal kommunedirektøren redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 302 Kontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetninger er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Kristiansund N, 6. april 2021
Møre og Romsdal Revisjon SA



Tore Kvisvik
oppdragsansvarlig revisor