

# Årsberetning 2021



Åmot  
kommune

## INNHALDSFORTEGNELSE

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| Innledning.....                                           | 3  |
| 1 Driftsresultat 2021 .....                               | 5  |
| 1.1 Resultat pr rammeområde .....                         | 6  |
| 1.2 Brutto og netto driftsresultatgrad.....               | 7  |
| 1.3 Korrigeret netto driftsresultat.....                  | 8  |
| 1.4 Utgifts- og inntektsvekst.....                        | 9  |
| 1.5 Driftsinntekter fordelt etter type.....               | 10 |
| 1.6 Skatt og rammetilskudd .....                          | 10 |
| 1.7 Kraftinntekter.....                                   | 12 |
| 2 Økonomistyring .....                                    | 13 |
| 2.1 Drift.....                                            | 13 |
| 2.2 Kommentar til avvik mellom budsjett og regnskap ..... | 14 |
| 2.3 Økonomisk status rammeområder.....                    | 16 |
| 2.4 Investering.....                                      | 20 |
| 2.5 Investeringer .....                                   | 21 |
| 2.6 Kommunens lånegjeld .....                             | 22 |
| 2.7 Kommunens fond.....                                   | 23 |
| 2.8 Kommunens arbeidskapital – likviditet.....            | 25 |
| 3 Rapportering på mål .....                               | 27 |
| 3.1 Sektor Oppvekst – Rapportering på mål.....            | 27 |
| 3.2 Sektor Helse og Velferd – Rapportering på mål .....   | 29 |
| 3.3 Sektor Samfunnsutvikling - Rapportering på mål .....  | 32 |
| 4 Personal .....                                          | 34 |
| 4.1 Personal og likestilling .....                        | 34 |
| 4.2 Arbeidstid .....                                      | 34 |
| 4.3 Likelønn.....                                         | 34 |
| 4.4 Inkluderende arbeidsliv og sykefravær .....           | 34 |
| 4.5 Etikk .....                                           | 34 |
| 4.6 Miljø.....                                            | 35 |
| 4.7 Øvrig.....                                            | 35 |



## INNLEDNING

I hele 2021 har en pandemi påvirket oss samfunnet og enkeltmennesker. Det har således også påvirket de kommunale driften. Til tross for dette mener kommunedirektøren at det har blitt levert gode tjenester, forsvarlig forvaltning og god samfunnsutvikling. De ansatte har lagt ned formidabel innsats.

Selv i det krevende året 2021 har kommune-Norge levert oppsiktsvekkende gode økonomiske resultater. Så er tilfellet i Åmot kommune også. Netto driftsresultat er på 17,8 millioner eller 3,9 %. Det er overført til disposisjonsfond i 2021 ca. 20 millioner. Ved utgangen av 2021 har Åmot kommune et disposisjonsfond på drøye 45 millioner. Ved inngangen til 2020 var fondet på snau 2,0 millioner.

Det gode og positive økonomiske resultatet i 2021 har sin bakgrunn i følgende faktorer; høyere inntekter på skatt enn budsjettet, økt rammetilskudd, positivt premieavvik og lavere finanskostnader enn det som var budsjettet og økt utbytte.

Til tross for et veldig solid økonomiske resultatet er det utfordringer knyttet mot å balansere selve driften. Alle sektorer har et merforbruk i forhold til budsjett. Tilsammen snakker vi her om ca. 8 millioner.

At man har sikret seg et økonomisk handlingsrom gir kommunen ro til å jobbe med tilpasning av driften. Som en del av budsjett 2022 og økonomiplan 2022 – 2025 ble det vedtatt å igangsette utviklingsprogrammet/prosjektet «Framoverlent sammen». Dette prosjektet skal peke retning og gjøre prioriteringer for å sikre framtidsrettede tjenester innenfor en bærekraftig økonomi. Prosjektet er organisert med forankring i kommunenes trepartssamarbeid. Det anser kommunedirektøren for helt nødvendig for å lykkes med kommunens samfunnsoppdrag framover.

### Drift

Kommunens oppgaveportefølje er stor, omfattende og mangfoldig. Tjenester til barn og unge i barnehage, skole og SFO, alt innen helse- og velferdstjenester, herunder eldreomsorg, psykiatri, sosial omsorg med mer. Tjenester og oppgaver innenfor kultur, tekniske, plan, landbruk og næring. I tillegg har kommunen en viktig rolle som forvaltningsorgan og samfunnsutvikler. Åmot kommunen er også vertskommune for store statlige virksomheter, som Høgskolen i Innlandet og Forsvaret med Rena Leir.

Den økonomiplan og det årsbudsjettet kommunestyret vedtar danner utgangspunktet for administrasjonenes jobbing. Budsjettet vedtas som rammetildeling til sektorene (rammeområdene). Premissene, som også kan beskrives som leveransekravene er beskrevet gjennom krav i lov og forskrift, rammebudsjettet som tildeler ressurser og kommunens overordnede innsatsområder, mål og sektorens delmål. Sektorene skal levere tjenester innenfor tilgjengelige ressurser; økonomi og bemanning.

Kommunedirektøren mener at det 2021 er levert tjenester av høy kvalitet og i tråd med de føringer og rammer som kommunestyret ga gjennom sitt budsjettvedtak. Dette da til tross for at det er et merforbruk på selve driften. Dette er beskrevet og forklart under kapitlet økonomistyring. På grunn av pandemien har det vært noe lavere aktivitet i 2021. Det har også ført til lavere brukerbetalinger og leieinntekter. Åmot kommune har hatt en betydelig nedgang i brukerbetalinger, og salgs- og leieinntekter. Fokus på disse områdene er viktig for å se om det er inntekter som vil komme tilbake når pandemien er over.

Nærværet i Åmot kommune i 2021 landet på 91,3 %. Det er økt nærvær i forhold til 2020 på 0,8 %. Langtidsfraværet har gått ned og korttidsfraværet noe opp i forhold til 2020. Det er veldig positivt at nærværet øker. Det gir økt kvalitet og lavere kostnad. Økt korttidsfravær nå sees i lys av covid-19.

Åmot kommune har hatt en mål om senke sin gjeldsgrad. Kommunen har derfor vært forsiktig med nye låneopptak de siste årene. Gjeldsgraden er på veg ned i Åmot. Dette gir større handlingsrom framover. Det

blir viktig framover å fortsette arbeidet med å sikre og ivareta nødvendige økonomisk handlingsrom. Det handler også om gjeld, som handler om å betale renter og avdrag.

Gjennom 2021 har det vært opprydding i eldre vedtatte investeringsprosjekt. Det er flere prosjekter som er foreslått strøket. I 2021 har det få investeringsprosjekter, noen er igangsatt og det foreligger planer for de prosjektene som ikke er igangsatt. Totalt ble det gjennomført investeringer for kr ca. 19 millioner i 2021. Låneopptak til egne investeringer ble ikke gjennomført i 2021 da investeringsaktiviteten ble dekket med tidligere låneopptak.

### Oppsummering

Kommunedirektøren opplever en offensiv organisasjon, som er gode på å løse både planlagte og ikke planlagte oppgaver. Kommunedirektøren er svært fornøyd med kommunens leveranser innen samtlige fagområder, den positive innsatsvilje og omstillingsevne som finnes, og ikke minst den lojalitet og faglig dyktighet medarbeidere har utvist gjennom et krevende pandemi år.

Kommunens økonomiske handlingsrom (disposisjonsfond) har økt betydelig i 2021.

Framover vil det kontinuerlig være behov for å jobbe med tilpasning, utvikling og riktig dimensjonering av tjenestene.

De økonomiske tiltakene og omprioriteringer vedtatt i 2021 er i stor grad gjennomført. Resultatet er oppnådd etter god og ansvarsfull jobbing og styring på alle plan.

Det ligger store muligheter framover. Skal man realisere dem må man både tørre og stå i endring og kontinuerlig tilpasning. Utviklingsprogrammet/prosjektet «Framoverlent sammen» vil kunne danne et meget godt utgangspunkt for å både peke retning og ta de nødvendig grep.

Kommunedirektøren vi takke alle ansatte og folkevalgte for godt samspill og godt levert, sammen i 2021.

Rena 30.03.2022

Stein Halvorsen  
Kommunedirektør



# 1 DRIFTSRESULTAT 2021

## Bevilgningsoversikter – drift §5-6 (1A)

| Beløp i 1000                                             | Regnskap<br>2021 | Oppr. bud.<br>2021 | Rev. bud.<br>2021 | Regnskap<br>2020 |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| Rammetilskudd                                            | -182 192         | -170 774           | -177 300          | -174 698         |
| Inntekts- og formuesskatt                                | -114 549         | -105 959           | -105 959          | -101 020         |
| Eiendomsskatt                                            | -31 030          | -31 113            | -31 113           | -34 740          |
| Andre skatteinntekter                                    | -9 942           | -9 307             | -9 307            | -8 675           |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten                | -734             | -574               | -574              | -1 494           |
| Overføringer og tilskudd fra andre                       | -58 001          | -41 013            | -40 838           | -63 374          |
| Brukerbetalinger                                         | -11 982          | -12 614            | -12 614           | -12 281          |
| Salgs- og leieinntekter                                  | -44 019          | -48 306            | -48 306           | -44 950          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                               | <b>-452 448</b>  | <b>-419 659</b>    | <b>-426 010</b>   | <b>-441 231</b>  |
| Lønnsutgifter                                            | 228 575          | 219 051            | 219 180           | 225 564          |
| Sosiale utgifter                                         | 51 974           | 61 761             | 61 821            | 50 357           |
| Kjøp av varer og tjenester                               | 106 058          | 96 967             | 104 717           | 95 227           |
| Overføringer og tilskudd til andre                       | 30 312           | 18 423             | 18 663            | 25 128           |
| Avskrivninger                                            | 25 640           | 0                  | 0                 | 25 561           |
| <b>Sum driftsutgifter</b>                                | <b>442 558</b>   | <b>396 826</b>     | <b>404 381</b>    | <b>421 836</b>   |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                             | <b>-9 889</b>    | <b>-22 834</b>     | <b>-21 629</b>    | <b>-19 395</b>   |
| Renteinntekter                                           | -2 030           | -1 110             | -1 110            | -1 249           |
| Utbytter                                                 | -5 320           | -2 975             | -2 975            | -7 871           |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler             | -668             | -300               | -300              | 0                |
| Renteutgifter                                            | 6 362            | 9 501              | 9 501             | 8 016            |
| Avdrag på lån                                            | 19 343           | 20 900             | 20 900            | 19 339           |
| <b>Netto finansutgifter</b>                              | <b>17 686</b>    | <b>26 016</b>      | <b>26 016</b>     | <b>18 234</b>    |
| Motpost avskrivninger                                    | -25 640          | 0                  | 0                 | -25 561          |
| <b>Netto driftsresultat</b>                              | <b>-17 843</b>   | <b>3 182</b>       | <b>4 387</b>      | <b>-26 722</b>   |
| <b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b> |                  |                    |                   |                  |
| Overføring til investering                               | 1 450            | 0                  | 1 450             | 1 157            |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond    | -4 331           | -3 182             | -3 402            | 2 908            |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond     | 20 723           | 0                  | -2 435            | 22 656           |
| Dekning av tidligere års merforbruk                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat  | 17 843           | -3 182             | -4 387            | 26 722           |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>         |

Netto driftsresultat ble positivt kr 17,8 mill, og dette gir en avsetning til disposisjonsfond på kr 20,7 mill.

Skatt og rammetilskudd, finansområdet og premieavviket er hovedårsaken til et positivt resultat i 2021. For Åmot kommune er det meget positivt at årsresultatet medfører en avsetning til disposisjonsfond på kr 20,7 mill, noe som gir en total avsetning på disposisjonsfondet på kr 45,3 mill. Tidligere år har det vært krevende med likviditeten for Åmot kommune, men positive resultat i 2020 og 2021 har gitt et solid løft til likviditeten i kommunen.

## 1.1 Resultat pr rammeområde

### Sum bevilgninger drift, netto §5-4 (1B)

| Beløp i 1000                                          | Regnskap<br>2021 | Rev. bud.<br>2021 | Oppr. bud.<br>2021 | Regnskap<br>2020 |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Kommunedirektør med stab                              | 14 992           | 14 898            | 14 715             | 14 673           |
| Støttefunksjoner                                      | 3 962            | 14 206            | 14 889             | 17 759           |
| Sektor for Oppvekst                                   | 94 888           | 92 741            | 92 741             | 89 638           |
| Sektor for Helse og velferd                           | 130 523          | 128 519           | 127 811            | 116 736          |
| Sektor for Samfunnsutvikling                          | 60 742           | 56 888            | 49 085             | 47 554           |
| Enhet for vann og avløp                               | -3 430           | -5 359            | -5 359             | -4 308           |
| Finans                                                | 19 611           | -5 800            | -5 300             | 16 969           |
| <b>Sum bevilgninger drift, netto</b>                  | <b>321 288</b>   | <b>296 093</b>    | <b>288 582</b>     | <b>299 021</b>   |
| Herav:                                                |                  |                   |                    |                  |
| Avskrivninger                                         | 25 640           | 0                 | 0                  | 25 561           |
| Netto renteutgifter og -inntekter                     | -837             | -109              | -109               | -64              |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | -6 295           | -6 402            | -6 182             | -1 945           |
| <b>Korrigert sum bevilgninger drift, netto</b>        | <b>302 779</b>   | <b>302 604</b>    | <b>294 873</b>     | <b>275 469</b>   |

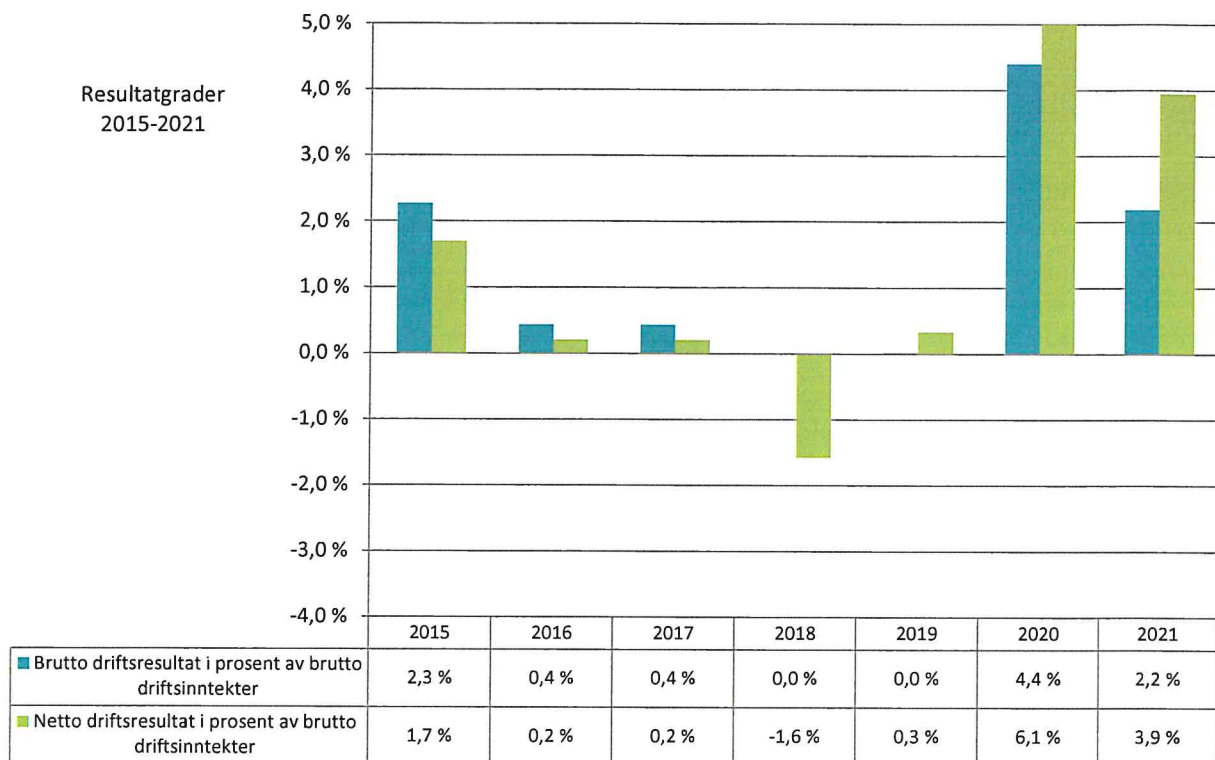
I sak 2020/70 ble årsbudsjettet for 2021 vedtatt. I budsjettet fordeles rammene til drift på sektornivå.

Tildeling til Kommunedirektør med Stab, støttefunksjoner og sektorene Oppvekst, Helse og velferd og Samfunnsutvikling, Finans og selvkostområdet, Enhet for vann og avløp hadde et revidert budsjett på kr 302,6 mill. Faktisk regnskapsført tildeling til drift ble kr 302,8 mill, noe som viser at resultatet på driften beløpsmessig ble som planlagt. Ved gjennomgang av de enkelte sektorene er det større avvik mellom budsjett og regnskap.

Forklaring på positivt avvik i driften for støttefunksjoner på kr 10,2mill, skyldes positivt avvik på premieavvik. Sektor Helse og velferd har et negativt avvik mellom budsjett og regnskap på kr - 2 mill, Sektor Oppvekst negativt avvik kr -2,1 mill og Sektor Samfunnsutvikling viser et negativt avvik kr -3,8 mill. Negativt avvik på samtlige sektorer er en endring fra 2020 der det var store positive avvik mellom regnskap og budsjett. Noe av årsaken er endring i driften på grunn av covid pandemien, lavere aktivitet og inntektsbortfall, samtidig med at en rekke kostnader har blitt betydelig høyere enn forventet.



## 1.2 Brutto og netto driftsresultatgrad



Brutto og netto driftsresultat målt i prosent av brutto driftsinntekter ble positive tall i 2021, med henholdsvis 2,2% og 3,9%. Årsaken til nedgang i resultatmarginer sammenlignet med 2020 var at det var svært gode tall i 2020, dermed er en nedgang naturlig. I 2021 var brutto driftsresultat kr 9,9 mill og i 2020 kr 19,4 mill. Netto driftsresultat i 2021 var kr 17,8 mill og kr 26,7 mill i 2020. Med så store positive størrelser i forrige år er det krevende å få til økning, samtidig er det positive tall også for 2021.

En kommune skal i prinsippet ikke arbeide mot å få positive netto driftsresultat da planene er at driften skal gå i balanse, inkludert planlagt avsetning til disposisjonsfond på 1,75% som målsetting. Frie inntekter, brukerbetaling og salgs og leieinntekter skal gå med til å finansiere drift. For 2021 har imidlertid enkelte kontoer gått i positiv favør; utbytte fra Eidsiva energi, premieavvik og økt inntekt på skatt og rammetilskudd. Økte inntekter på skatt og rammetilskudd ble synlig på slutten av året og dermed er det ikke gjennomført budsjettregulering.

I resultatet for drift er det en negativ dreining da sektorene fikk negativt avvik mellom budsjett og regnskap i 2021. Lønn og driftskostnader har økt betydelig, samt bortfall av inntekter har ført til merforbruk.

### 1.3 Korrigert netto driftsresultat

Beregning av korrigert netto driftsresultat er faktisk netto driftsresultat, korrigert for virkningen av premieavvik og avsetning til/bruk av bundne fond.

Inntektsføringen av premieavvik tilfører ikke kommunen likvide midler til drift. Det er en teknisk inntektsføring av premieavvik og det akkumulert premieavviket som skal utgiftsføres (amortiseres) over tid. Premieavviket er en inntektsføring som forstyrrer det reelle resultatet.

Utgifts- og inntektsføring knyttet til avsetning og bruk av bundne driftsfond elimineres ved beregning av korrigert netto driftsresultat. Årsaken til eliminering er at disse føringene er foretatt i henhold til betingelser knyttet til øremerkede tilskudd og vedtak, gjort av andre enn kommunen selv.

Korrigert netto driftsresultat for 2021 er vist i tabellen nedenfor, med sammenligning mot tidligere år.

|                                                              | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2018 | Regnskap<br>2019 | Regnskap<br>2020 | Regnskap<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Beløp i 1.000 kr</i>                                      |                  |                  |                  |                  |                  |
| Netto driftsresultat                                         | -12 135          | 48               | 1 461            | 26 722           | 17 843           |
| Premieavvik                                                  | -2 419           | -6 669           | -6 656           | 125              | -13 362          |
| <b>Netto driftsresultat korrigert for premieavvik</b>        | <b>-14 554</b>   | <b>-6 621</b>    | <b>-5 195</b>    | <b>26 847</b>    | <b>4 481</b>     |
| Avsetning til bundne fond (drift)                            | -13 907          | -11 366          | -9 516           | -11 721          | -10 970          |
| Bruk av bundne fond (drift)                                  | 10 170           | 10 170           | 8 818            | 8 813            | 15 300           |
| <b>Korrigert netto driftsresultat</b>                        | <b>-18 291</b>   | <b>-7 817</b>    | <b>-5 893</b>    | <b>23 939</b>    | <b>8 811</b>     |
| <b>Brutto driftsinntekt</b>                                  | <b>420 891</b>   | <b>423 034</b>   | <b>427 678</b>   | <b>441 231</b>   | <b>441 231</b>   |
| <b>Korr.netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekt</b> | <b>-4,3 %</b>    | <b>-1,8 %</b>    | <b>-1,4 %</b>    | <b>5,4 %</b>     | <b>2,0 %</b>     |

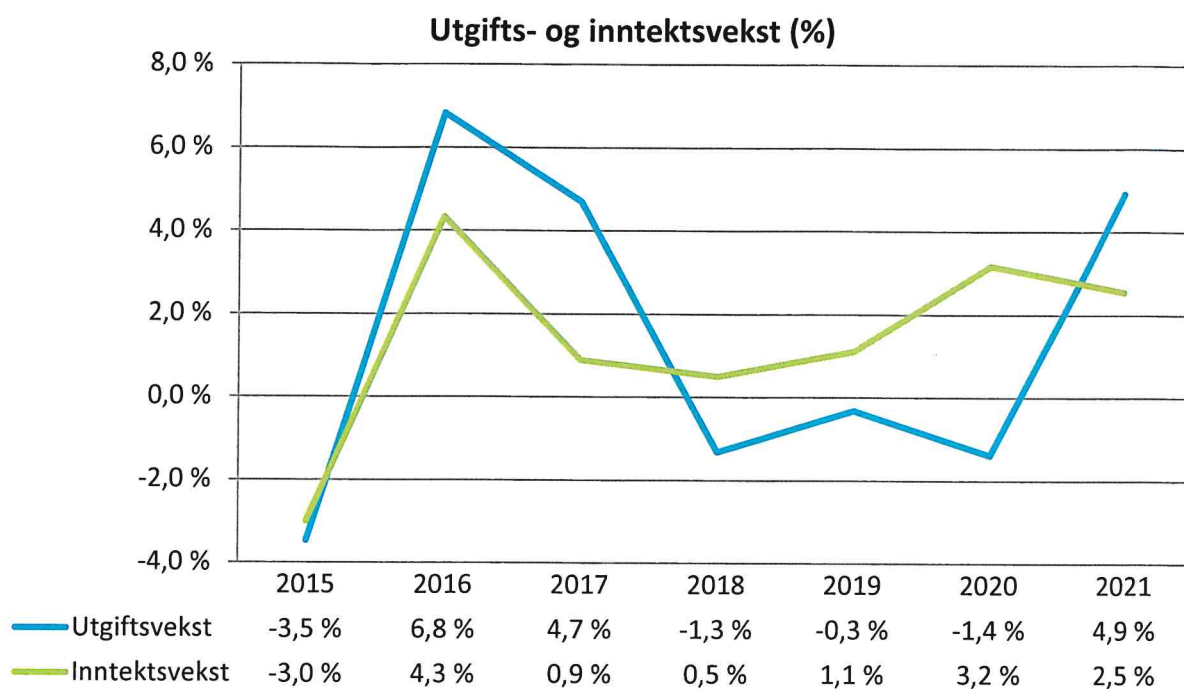
Tabellen viser at korrigert netto driftsresultat er positivt på 2%. Utviklingen av netto driftsresultat etter korrigering av premiefond har tidligere år vært negativt, men fra 2020 er dette endret til positive tall. I 2021 bidro premieavviket «positivt» til driften med kr 13,3 mill. Tidligere år har premieavviket også bidratt positivt til driften, men i totaløkonomien har dette vært negativt da inntektsført premieavvik «bidraget» blir stående som «gjeld» i balansen.

#### Handlingsregel

Kommunestyret har vedtatt økonomiske handlingsregler med mål om at korrigert netto driftsresultat skal utgjøre 1,75 % av sum driftsinntekter over tid. Korrigert netto driftsresultat oppfyller målet i 2021 med oppnådd 2 %. Målet er å realisere positiv resultatgrad på 1,75 % i årene framover.



## 1.4 Utgifts- og inntektsvekst



### Driftsinntekter og driftsutgifter

2015 2016 2017 2018 2019 2020 2021

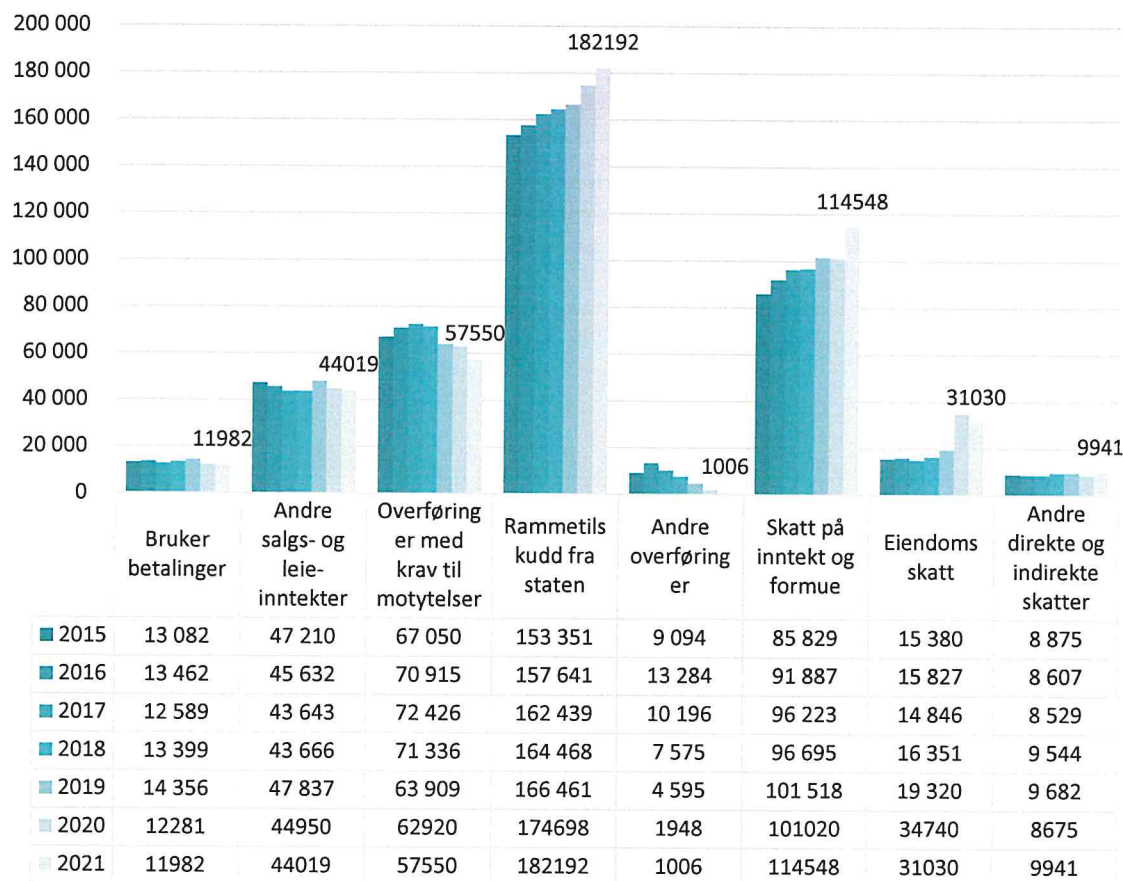
Beløp i 1.000 kr

|                            |       |       |       |       |       |       |       |
|----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Sum brutto driftsutgifter  | 389,0 | 415,5 | 435,0 | 429,2 | 427,8 | 421,8 | 442,5 |
| Sum brutto driftsinntekter | 399,9 | 417,2 | 420,9 | 423,0 | 427,7 | 441,2 | 452,4 |

Utgiftsveksten har vært betydelig i 2021. Både lønn- og prisvekst har bidratt til økte utgifter. Inntektsveksten er lavere i 2021 sammenlignet med 2020. Forholdet mellom utgifts- og inntektsveksten er viktig å følge med på. Nedgang i antall innbyggere vil påvirke inntektssiden, og i enkelte tilfeller også kostnadssiden.

## 1.5 Driftsinntekter fordelt etter type

Tabellen viser driftsinntekter fordelt etter type 2016 – 2021.



Inntekten for «Brukerbetaling og Andre salgs- og leieinntekter» er redusert fra 2020 til 2021. Kommunens inntekter som genereres av brukerbetaling og andre salgs- og leieinntekter var til sammen kr 56 mill i 2021, budsjettet var kr 60,9 mill. Inntektsbortfallet skyldes lavere aktivitet på grunn av covid og noe bortfall av leieinntekter.

De store inntektspostene «Overføringer fra andre med krav til motytelse» er refusjoner fra staten, bl a. knyttet til ordningen for ressurskrevende tjenester, refusjon sykelønn og merverdiavgiftskompensasjon. Nedgang fra 2020 til 2021 er sammensatt, med noe nedgang i beste estimat for særlig ressurskrevende brukere (kr 3 mill) og bortfall av overføringer fra IMDI, da mindreårige flyktninger har flyttet.

## 1.6 Skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd utgjør «basisfinansieringen» for kommunesektoren og fordeles gjennom inntektssystemet. Naturressursskatt inngår som en del av inntekten som fordeles. Kommunens folketall og alderssammensetning er sentrale kriterier i inntektssystemet. Rammetilskudd beregnes på bakgrunn av innbyggertall 1. juli året før budsjettåret. Inntektsutjevning skal utjevne forskjeller i skatteinntekter og beregnes på bakgrunn av innbyggertall 1. januar i budsjettåret. For kommuner som opplever nedgang i folketallet eller svakere vekst enn på landsbasis vil endringen gi seg utslag i lavere frie inntekter inneværende år.

Økning i rammetilskudd fra 2020 til 2021 på kr 7,5 mill kan i stor grad forklares med ekstraordinære tilskudd på grunn av Covid-19.



Tabellen nedenfor viser utviklingen i disse inntektene i tidsrommet 2016-2021.

|                                             | Regnskap       | Regnskap       | Regnskap       | Regnskap       | Regnskap       | Rev<br>budsjett | Regnskap       |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Tall i 1.000 kr                             | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021            | 2021           |
| Skatt på inntekt og formue                  | 91 887         | 96 223         | 96 695         | 101 518        | 101 020        | 105 959         | 114 549        |
| Naturressursskatt                           | 5 676          | 5 542          | 6 557          | 6 379          | 5 371          | 6 307           | 6 621          |
| Inntektsutjevning                           | 22 127         | 24 688         | 26 114         | 24 521         | 21 783         | 27 762          | 31 580         |
| <b>Sum skatt og netto inntektsutjevning</b> | <b>119 690</b> | <b>126 453</b> | <b>129 366</b> | <b>132 418</b> | <b>128 174</b> | <b>140 028</b>  | <b>152 750</b> |
| Rammetilskudd                               | 125 333        | 127 287        | 130 739        | 136 344        | 143 918        | 138 430         | 146 930        |
| Skjønnsmidler                               | 5 700          | 5 300          | 3 948          | 3 100          | 4 357          | 2 000           | 3 000          |
| Distriktstilskudd Sør-Norge                 | 3 631          | 4 814          | 3 667          | 2 496          | 2 540          | 2 582           | 2 582          |
| Rammetilskudd ekstraordinært                |                |                |                |                | 1 900          |                 |                |
| <b>Sum rammetilskudd</b>                    | <b>134 664</b> | <b>137 401</b> | <b>138 354</b> | <b>141 940</b> | <b>152 715</b> | <b>143 012</b>  | <b>152 512</b> |
| <b>Skatt i kroner pr innbygger</b>          | <b>134 664</b> | <b>21 726</b>  | <b>21 402</b>  | <b>23 036</b>  | <b>23 287</b>  | <b>24 426</b>   | <b>27 274</b>  |

Tallene viser at sum skatt og netto inntektsutjevning økte med 24,5 mill fra 2020 til 2021. Økning på skatt og netto inntektsutjevning utgjør 9,2% fra kr 122,7 mill til kr 146,4 mill i 2021. Årsaken til stor økning er generell bedre skatteinngang nasjonalt, og periodiseringsfeil der kr 4,2 mill som tilhørte 2020 ble ført i januar 2021 pga feil merking på banktransaksjonen. Dette betyr at skatteinntektene viser kr 4,2 mill for mye i 2021 og tilsvarende for lavt i 2020.

Rammetilskuddet for 2021 har hatt positiv utvikling sammenlignet med 2020. Skjønnsmidler viser en økning fra kr 2 mill i 2020 til kr 3 mill i 2021. Skjønnsmidler skal reduseres årlig, men i 2021 ble det gitt kr 1 mill ekstra på grunn av covid-19 pandemien. Distriktstilskuddet ligger på samme nivå i 2021 som i 2020.

Innbyggerantallet ble redusert med 143 personer fra 2020 til 2021, en reduksjon fra 4338 til 4195. Ytterligere nedgang i innbyggertallet vil ha betydning for rammetilskudd og skatteinntekter framover. Beregnet skatt pr innbygger viser årlig økning, jfr tabellen over «skatt i kroner pr innbygger». Kommunens egen skatteinngang målt i forhold til landsgjennomsnittet er også relativt stabil over tid.

## 1.7 Kraftinntekter

Kommunens inntekter som er relatert til utnyttelse av vann- og vindkraft for produksjon av elektrisk kraft er betydelige. Kraftinntektene har stor innvirkning på kommunens økonomi, høye strømpriser medfører at konsesjonskraften kan selges for høyere pris.

Tabellen under viser utviklingen i kraftinntektene fra 2015 til 2021.

| Tall i 1.000 kr                  | Regnskap<br>2015 | Regnskap<br>2016 | Regnskap<br>2017 | Regnskap<br>2018 | Regnskap<br>2019 | Regnskap<br>2020 | Regnskap<br>2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Eiendomsskatt fra verker og bruk | 9 287            | 9 750            | 8 740            | 8 152            | 13 174           | 15 537           | 15 690           |
| Konsesjonskraftsalg*)            | 3 107            | 3 075            | 1 228            | 4 073            | 6 730            | 7 198            | 8 211            |
| Konsesjonsavgifter **)           | 2 931            | 2 931            | 2 987            | 2 986            | 3 030            | 3 303            | 3 303            |
| Aksjeutbytte og renter Eidsiva   | 3 673            | 2 377            | 2 167            | 5 845            | 2 981            | 7 870            | 5 320            |
| <b>SUM</b>                       | <b>18 998</b>    | <b>18 133</b>    | <b>15 122</b>    | <b>21 056</b>    | <b>25 915</b>    | <b>33 908</b>    | <b>32 524</b>    |

\*) Netto salg, fratrasket salgskostnader

\*\*) Avsettes til kraftfondet i sin helhet

Kraftinntekter inklusiv ekstra utbytte fra Eidsiva ble i 2021 kr 32,5 mill. I tillegg får Åmot kommune sin andel av naturressursskatten som utbetales via det sentrale inntektssystemet, naturressursskatten utgjør kr 6,0 mill i 2021 og dette er en økning fra kr 5,3 mill i 2020.

Kommunens inntekter relatert til kraftrettighetene utgjør totalt kr 32,5 mill pluss naturressursskatten på kr 6 mill totalt kr 38,5 mill.

Tabellen ovenfor viser at kommunens kraftrelaterte inntekter har hatt en liten nedgang fra 2020, og dette skyldes mindre utbytte fra Eidsiva. Salg av konsesjonskraft fra Åmot kommune hadde en fastpris på 371,79 NOK/MWh i 2020, og fikk 254,15 NOK/MW i 2021. Konsesjonskraftsalg ble forhandlet til 436 NOK/MWh, og 678,6 MWh for 2023. Årene 2022 og 2023 er for å rapportere på bærekraft over tid og tallene er kjente. Åmot kommune selger et volum på 30,26797 GWh pr år.

## 2 ØKONOMISTYRING

### 2.1 Drift

Tabellen under viser avvik mellom regnskap og budsjett for 2020 fordelt etter sektor. Årsak til vesentlige avvik er beskrevet under tabellen.

| Sektor/enhet                                     | Regnskap<br>2021 | Revidert<br>budsjett<br>2021 | Vedtatt<br>budsjett<br>2021 | Mer/<br>mindre<br>forbruk |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| <b>KOMMUNEDIREKTØR/SEKTOR STAB-STØTTE</b>        | <b>14 992</b>    | <b>14 898</b>                | <b>14 715</b>               | <b>-94 336</b>            |
| 1 FELLESTJENESTER                                | 4 816            | 2 862                        | 2 678                       | -1 955                    |
| 2. INTERNE TJENESTER ØK/HR/DOK.SENTER            | 10 176           | 12 037                       | 12 037                      | 1 860                     |
| <b>STØTTEFUNKSJONER</b>                          | <b>3 962</b>     | <b>14 206</b>                | <b>14 889</b>               | <b>10 243</b>             |
| 1 PREMIEAVVIK                                    | -13 362          | -3 894                       | -3 894                      | 9 468                     |
| 2 SÅTE IKT                                       | 8 056            | 8 590                        | 8 590                       | 534                       |
| 3 POLITISK VIRKSOMHET                            | 3 280            | 2 916                        | 2 916                       | -365                      |
| 4 KONTROLLUTVALG                                 | 980              | 1 473                        | 1 473                       | 494                       |
| 5 KIRKEN I ÅMOT                                  | 3 909            | 4 022                        | 4 022                       | 113                       |
| 7 LÆRLINGER                                      | 1 099            | 1 099                        | 1 782                       | -1                        |
| <b>SEKTOR OPPVEKST</b>                           | <b>94 888</b>    | <b>92 741</b>                | <b>92 741</b>               | <b>-2 147</b>             |
| 1 FELLESTJENESTER                                | 19 117           | 21 551                       | 21 307                      | 2 433                     |
| 2 ENHET FOR SKYSSVEIEN BARNEHAGE                 | 7 389            | 7 490                        | 7 490                       | 100                       |
| 3 ENHET FOR TROLLHAUGEN BARNEHAGE                | 6 519            | 6 444                        | 6 444                       | -75                       |
| 4 ENHET FOR BIRKEBEINEREN BARNEHAGE              | 3 833            | 3 813                        | 3 813                       | -20                       |
| 5 ENHET FOR RENA SKOLE                           | 25 405           | 23 991                       | 23 991                      | -1 414                    |
| 6 ENHET FOR ÅMOT UNGDOMSSKOLE                    | 17 032           | 14 731                       | 14 731                      | -2 301                    |
| 7 ENHET FOR OSEN OPPVEKSTSENTER                  | 4 665            | 4 423                        | 4 423                       | -242                      |
| 8 ENHET FOR BARNEVERN                            | 10 928           | 10 298                       | 10 298                      | -630                      |
| 9 ENHET FOR FLYKTNINGETJENESTEN                  | 0                | 0                            | 244                         | 0                         |
| <b>SEKTOR HELSE OG VELFERD</b>                   | <b>130 523</b>   | <b>128 519</b>               | <b>127 811</b>              | <b>-2 004</b>             |
| 1 FELLESTJENESTER                                | 3 766            | 4 207                        | 4 207                       | 441                       |
| 2 ENHET FOR TJENESTER I HJEMMET                  | 56 119           | 54 868                       | 54 868                      | -1 251                    |
| 4 ENHET INSTITUSJONS- OG SPESIALISERTE TJENESTER | 70 638           | 69 443                       | 68 735                      | -1 194                    |
| <b>SEKTOR SAMFUNNSUTVIKLING</b>                  | <b>60 742</b>    | <b>56 888</b>                | <b>49 085</b>               | <b>-3 855</b>             |
| 1 FELLESTJENESTER                                | 7 044            | 6 866                        | 2 866                       | -179                      |
| 2 NÆRING                                         | 2 703            | 3 063                        | 361                         | 361                       |
| 3 ENHET FOR NAV                                  | 7 808            | 9 618                        | 9 618                       | 1 810                     |
| 4 ENHET FOR KULTUR                               | 10 639           | 10 578                       | 9 978                       | -60                       |
| 5 ENHET FOR BRANN OG REDNING                     | 5 964            | 5 198                        | 5 198                       | -766                      |
| 6 ENHET FOR LANDBRUK                             | 1 399            | 1 172                        | 1 172                       | -227                      |
| 7 ENHET FOR TEKNISK DRIFT                        | 5 019            | 3 157                        | 3 157                       | -1 862                    |
| 8 ENHET FOR PLAN, BYGGESAK OG GEODATA            | 2 057            | 2 833                        | 2 833                       | 776                       |
| 9 ENHET FOR INTERNE TJENESTER                    | 18 111           | 14 402                       | 13 902                      | -3 709                    |
| <b>VANN OG AVLØP</b>                             | <b>-3 430</b>    | <b>-5 359</b>                | <b>-5 359</b>               | <b>-1 928</b>             |
| Finans                                           | 19 611           | -5 800                       | -5 300                      | -25 411                   |
| <b>NETTO FORDELT TIL DRIFT</b>                   | <b>321 289</b>   | <b>296 093</b>               | <b>288 582</b>              | <b>-25 196</b>            |

Avvik; minus tall angir merforbruk eller mindreinntekt målt i forhold til revidert budsjett.



## 2.2 Kommentar til avvik mellom budsjett og regnskap

Avvik mellom budsjett og regnskap skal i henhold til kommunelovens § 14-7 1.ledd pkt b. kommenteres.

Fordeling til drift inklusiv finans var totalt kr 288 mill i budsjettet for 2021. Regnskapsført drift og finans viser kr 321 mill. Summen av driftskontoer og finans viser et positivt avvik på kr 17,8 mill for året 2021. Avsetning til disposisjonsfond i 2021 ble på kr 20,7 mill, men avviket mellom budsjett og regnskap ble kr 22,2 mill.

Positivt avvik mellom budsjett og regnskap kan forklares med stort positivt avvik på Premieavvik kr 9,4 mill. I 2021 ble det brukt kr 5 mill fra premiefond, årsaken til bruk av premiefondet er at saldoen på premiefondet i KLP er svært høy etter at pensjonssaldoen ble beregnet på nytt etter ny pensjonsreform. KLP har anbefalt kommunene om å bruke noe av premiefondet, og Åmot planlegger å bruke kr 5 mill årlig, fordelt over 2-3 år. Bruk av premiefondet har positiv effekt på likviditeten til kommunen.

- Premieavviket viser positivt avvik på **kr 9,4 mill.**
    - Positivt premieavvik minus amortisering hadde et budsjett på kr 3,8 mill. Regnskapsført resultat på premieavvik ble kr 13,4 mill inklusiv bruk av premiefondet på kr 5 mill. Totalt positivt resultat på området for premieavvik ble kr 9,4 mill. Denne positive effekten av premieavviket har stor påvirkning på resultatet og kan ikke påregnes de kommende år.
  - Lønn inklusiv sosiale kostnader hadde et negativt avvik på kr 8,9 mill. Inkludert refusjon sykepenger, som viser et positivt avvik på kr 4,3 mill. Lønn og sosiale kostnader utgjør totalt negativt avvik på ca **kr - 4,6 mill.**

Negativt avvik på lønnskontoer utgjør kr 9,4 mill og omfatter merforbruk på lønnskostnader (fast ansatte) kr -4,6 mill, (vikarer og ekstraarbeid) kr - 3,0 mill og avtalefestede tillegg kr 2,1 mill.

    - Lønnsområdet for Fellesområde og stab viser negativt avvik kr - 0,35 mill
    - Lønnsområdet for Sektor Oppvekst viser et negativt avvik kr - 4,8 mill
    - Lønnsområdet for Sektor Helse viser et negativt avvik kr -0,40 mill
    - Lønnsområdet for Sektor Samfunnsutvikling viser et negativt avvik kr - 0,47 mill
    - Lønnsområdet for vann og avløp (VAR) viser et positivt avvik på kr 1,4 mill
  - Inntekts og formuesskatt viser et positivt avvik **kr 8,5 mill**
    - Budsjettet var kr 106,0 mill og regnskapsførte inntekter viser kr 114,5 mill. Positiv skatteinngang ble hovedsakelig tydelig på slutten av året og dermed ble det ikke gjennomført budsjettregulering.
  - Rammetilskudd har et positivt avvik mellom revidert budsjett og regnskap på **kr 4,9 mill.** Årsaken til at rammetilskuddet er høyere enn revidert budsjett er at ekstra covid midler i 2020 ble utbetalt til kommunen i januar 2021 og ble inntektsført i 2021.
    - Opprinnelig budsjett økte fra kr 170,7 mill til revidert budsjett kr 177 mill etter endring av ekstra covid midler for 2021 kr 6,8 mill, som kom overført i rammetilskuddet. Regnskapsført rammetilskudd var kr 182,2 mill.
- Oppsummert har både covid midler fra 2020 kr 4,2 mill pluss covid midler 2021 kr 6,5 mill blitt inntektsført i 2021.
- Overføring til og fra eksterne viser et netto avvik mellom budsjett og regnskap på **kr 1,2 mill.**

- Lavere låneopptak de siste årene har gitt lavere belastning på avdrag. Det positive avvik mellom budsjett og regnskap, og i hovedsak skyldes dette lave renter og avdrag. Utbytte fra Eidsiva energi har bidratt positivt. Budsjettert utbytte var kr 3 mill, og endelig inntektsført i regnskapet ble kr 5,3 mill, og dette utgjør et positivt avvik på kr 2,3 mill. Totalt bidrar finans området positivt med **kr 8,2 mill**.
- I 2021 var det budsjettert inntekter kr 60,9 og faktisk mottatt ble kr 56 mill, dette utgjør et negativt avvik på kr - 4,9 mill på inntekter. Årsaken er lavere aktivitet i 2021, og leieinntekter har blitt redusert uten at budsjettet er redusert. Brukerbetalinger viser også en nedgang på **kr -0,6 mill**, også dette skyldes lavere aktivitet, og lavere belegg på institusjonsplasser i 2021.
- Kjøp av varer og tjenester har et negativt avvik på kr -1,3 mill samlet for kommunen i forhold til revidert budsjett. I denne gruppen av utgifter er det store variasjoner på innsparinger på en rekke kontoer, men også store kostnadsøkninger. I 2021 er det høye utgifter på vedlikehold bygg, vei og anlegg kr – 4,8 mill. Merforbruk på strøm og fjernvarme tilsammen kr -1,6 mill i 2021. Noe av dette dekkes av midreforbruk på leasing og anskaffelse av driftsmateriell.

#### Oppsummert

|                                                      |           |                 |
|------------------------------------------------------|-----------|-----------------|
| Positivt premieavvik                                 | kr        | 9,4 mill        |
| Lønnsområdet inklusiv sykepengerefusjon              | kr –      | 4,6 mill        |
| Inntekts og formueskatt                              | kr        | 8,5 mill        |
| Rammetilskudd                                        | kr        | 4,9 mill        |
| Kjøp av varer og tjenester                           | kr –      | 1,3 mill        |
| Bortfall/nedgang salgsinntekter                      | kr –      | 4,9 mill        |
| Finans rente utg/inntekt og avdrag gjeld             | kr        | 8,2 mill        |
| Overføringer fra og til eksterne (netto)             | kr        | 1,2 mill        |
| <u>Annet (eiendomsskatt, overføringer, mm)</u>       | <u>kr</u> | <u>0,8 mill</u> |
| *Totalt (avvik mellom revidert budsjett og regnskap) | kr        | 22,2 mill       |

*\*Avvik mellom budsjett og regnskap framkommer i skjema § 5-6 Økonomisk oversikt etter art-drift.*

## 2.3 Økonomisk status rammeområder

Driftsresultatet på overføring til rammeområdene viser totalt et negativt avvik mellom budsjett og regnskap på kr -25,2 mill. Summen av Sektorene viser et negativt avvik på kr-8,0 mill.

- Kommunedirektøren med stab viser et negativt avvik på **kr -0,1 mill.**
- Støttefunksjoner som er Premieavvik, SÅTE IKT, Kontrollutvalget, Politisk virksomhet, Lærlinger og Kirken i Åmot viser et totalt positivt avvik på **kr 10,2 mill.** Premieavviket alene har et positivt avvik på kr 9,4, øvrige innsparinger ligger på SÅTE IKT og Kontrollutvalget.
- Sektor Oppvekst fikk et negativt avvik mellom budsjett og regnskap negativt **kr -2,1 mill.**
  - Sektoren har et negativt avvik på lønnsområdet kr -4,8 mill, men dette dekkes gjennom at sektoren får sykepengerefusjon, refusjonsinntekter fra gjesteelever, fylke og stat på kr 3,7 mer enn budsjettet.
  - På kontoer for andre driftskostnader er det et negativt avvik på kr -1,7 mill, det vil si at det har påløpt høyere kostnader enn budsjettet.
  - Bruk av fond til kjøp av undervisningsmaterieell bidrar til et positivt avvik på kr 0,6 mill.
- Sektor Helse og velferd har et negativt avvik mellom budsjett og regnskap på **kr -2,0 mill** i 2021. Aktiviteten i Sektor Helse har vært krevende på grunn av covid pandemien. Flere vikarer og større belastning på fastlønn og avtalte tillegg medfører at lønnsområdet fikk et overforbruk på kr -1,8 mill. Mottatt sykepengerefusjon utover det som var budsjettet var kr 1,4 mill, totalt avvik på lønn ble kr -0,4 mill. Dette er et lite avvik i forhold til at lønnsbudsjettet til sektoren er på kr 132 mill.

Nedgang i brukerbetaling på grunn av ledige sykehjemsplasser viser et avvik på kr -0,5 mill. Kjøp av andre tjenester, vikartjenester og juridiske tjenester viser et merforbruk på kr - 1,7 mill. Årsaken til dette er brukerrelatert og var eneste løsning i 2021. Opplegg for å utføre tjenestene internt i 2022 er igangsatt.

- Sektor Samfunnsutvikling (eksklusiv selvkostområdet teknisk vann og avløp - VAR) fikk et negativt avvik mellom budsjett og regnskap på **kr -3,8 mill.**

Lønnsområdet på sektoren har et negativt avvik på -0,4 mill, av et totalbudsjett på kr 39,5 mill. Vedlikehold på bygg, veier/parker etc viser et negativt avvik på kr -2,0 mill.

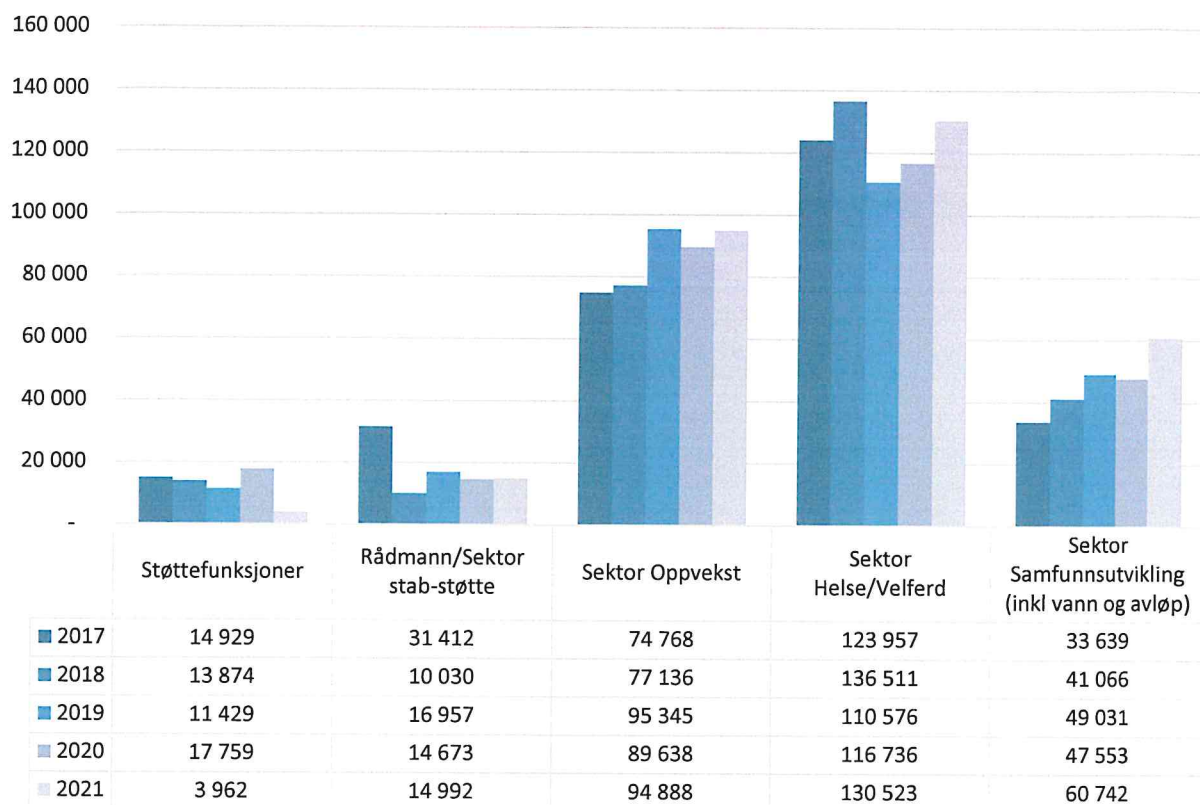
Nedgang i inntekter, brukerbetaling og leieinntekter medfører et negativt avvik på kr -2,2 mill. Sektoren har ansvar for NAV og det har vært nedgang i tilskudd til livsopphold mm, summen av disse postene viser et positivt avvik på ca kr 1,0 mill.

Enhet for vann og avløp (VEA) er et område som skal være finansiert gjennom brukerbetaling, selvkostområde. Når området viser et positivt avvik mellom regnskap og budsjett på kr 1,9 mill skyldes dette regnskapstekniske forhold.

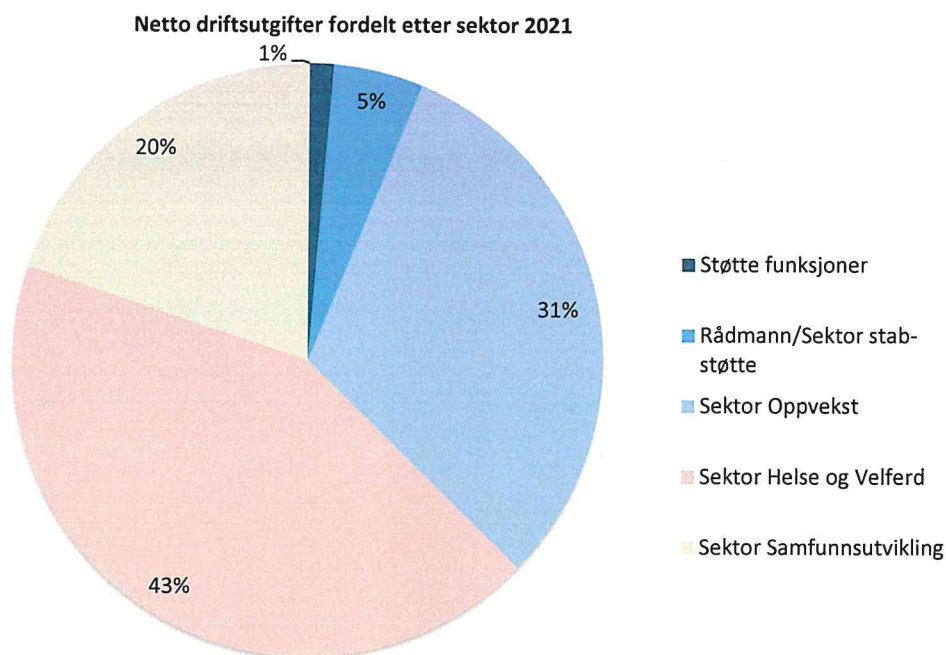
For detaljert informasjon om status på drift i de ulike sektorer og enheter henvises det til Årsrapport 2021.



## Netto driftsutgifter fordelt etter sektor

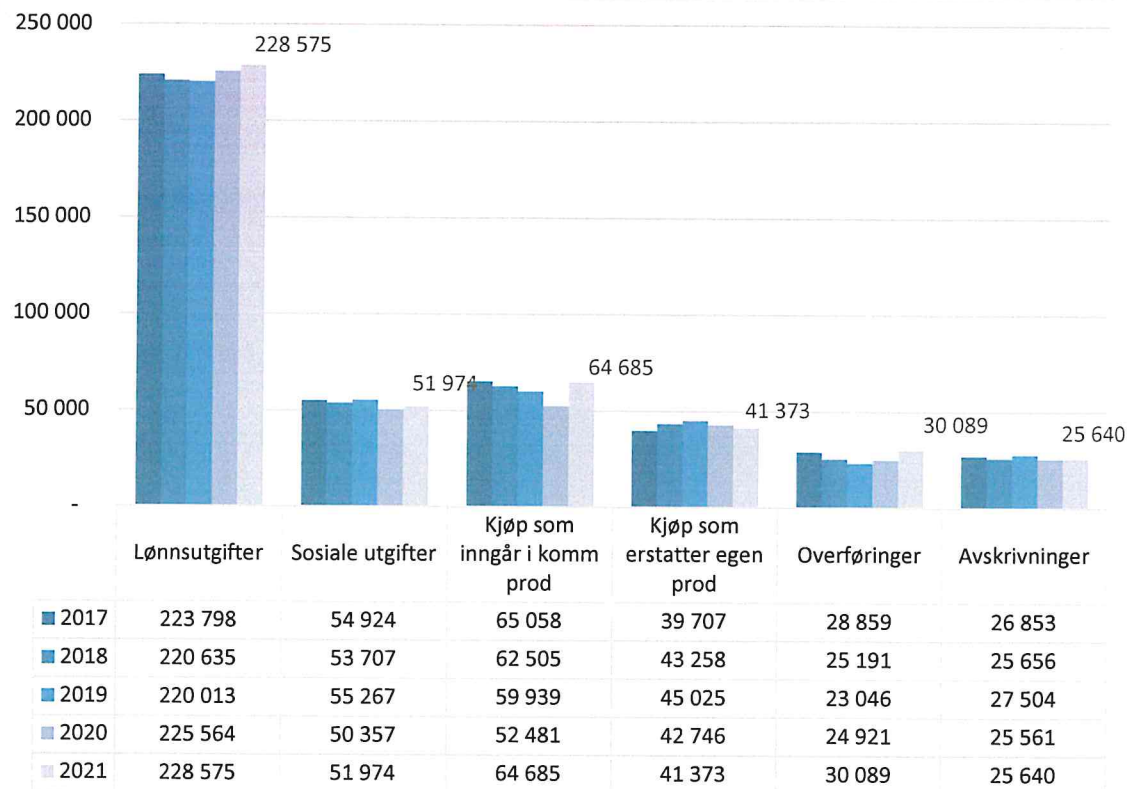


## Netto driftsutgifter fordelt etter tjenesteområde



Søylediagrammet over gir et visuelt bilde av netto driftsutgift, sum fordelt til drift etter sektor. Sirkeldiagrammet gir inntrykk av hvordan netto driftsutgift i kommunen er fordelt etter sektor.

Netto driftsutgift utgjør kr 305 mill i 2021 mot kr 285 mill i 2020. Av dette beløpet er 43 % (2020: 41%) benyttet til å yte tjenester innen helse og velferd, deretter er 31 % (2020: 31 %) benyttet til drift av Sektor oppvekst. Andelen for Sektor samfunnsutvikling utgjør 20 % (2020: 17 %), andelen for kommunedirektør med stab utgjør 5 % (2020: 5 %) og støttefunksjoner 1 % (2020: 6%). I støttefunksjoner inngår tall for premieavvik, kirken, SÅTE IKT, politisk virksomhet, kontrollutvalget og lærlinger. Premieavviket i 2021 ble stort positivt og er med på å dekke det meste av utgiftsførte kostnader, derfor er tallet sunket til 1%.

**Brutto driftsutgifter fordelt etter type**


Tall i 1.000 kr

Lønn og sosiale utgifter (arbeidsgiveravgift og pensjon) utgjorde i 2021 til sammen 65% av totale driftsutgifter. Den nominelle %-vise økningen i lønn og sosiale utgifter utgjorde 2,9 % i 2021 sammenlignet med 2020 der økningen var 0,3%.

Utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester som inngår i eller erstatter kommunens tjenesteproduksjon fikk en høy prisstigning i 2021, spesielt energipriser og byggemateriell.



## 2.4 Investering

### §5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

|                                                              | Regnskap<br>2021 | Rev. bud.<br>2021 | Oppr. bud.<br>2021 | Regnskap<br>2020 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler                          | 18 991           | 47 128            | 11 892             | 8 031            |
| Tilskudd til andres investeringer                            | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper                | 9 562            | 5 300             | 1 300              | 1 157            |
| Utlån av egne midler                                         | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| Avdrag på lån                                                | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                              | <b>28 553</b>    | <b>52 428</b>     | <b>13 192</b>      | <b>9 188</b>     |
| Kompensasjon for merverdiavgift                              | -2 006           | -6 037            | -1 703             | -542             |
| Tilskudd fra andre                                           | -875             | 0                 | 0                  | -30              |
| Salg av varige driftsmidler                                  | -7 050           | 0                 | 0                  | -3 283           |
| Salg av finansielle anleggsmidler                            | -1 924           | 0                 | 0                  | 0                |
| Utdeling fra selskaper                                       | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler                      | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| Bruk av lån                                                  | -10 455          | -40 941           | -10 189            | -7 269           |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                             | <b>-22 311</b>   | <b>-46 978</b>    | <b>-11 892</b>     | <b>-11 124</b>   |
| Videreutlån                                                  | 7632             | 0                 | 0                  | 6 039            |
| Bruk av lån til videreutlån                                  | -7578            | 0                 | 0                  | -6 039           |
| Avdrag på lån til videreutlån                                | 1982             | 0                 | 0                  | 4 642            |
| Mottatte avdrag på videreutlån                               | -6704            | 0                 | 0                  | -2 767           |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                            | <b>-4668</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>1 875</b>     |
| Overføring fra drift                                         | -1450            | -1450             | -1300              | -1 157           |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond  | 4 765            | 0                 | 0                  | -1 627           |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | -4 000           | -4 000            | 0                  | 2 845            |
| Dekning av tidligere års udekket beløp                       | 0                | 0                 | 0                  | 0                |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>         | <b>-685</b>      | <b>-5 450</b>     | <b>-1 300</b>      | <b>61</b>        |
| <b>Fremført til inndekning i senere år (udekket)</b>         | <b>889</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>         |

I 2021 ble det investert kr 18,991 mill i varige driftsmidler.

Prosjektet Storveien, Reservekraft prosjektet tilknyttet rådhuset og traktor til teknisk drift har vært de største investeringene. Det henvises til Årsrapport 2021 vil omtale status på enkeltprosjekter.

Investering i aksjer og andeler gjelder kjøp av aksjer og tingsinnskudd i forbindelse med etablering av ArenaRena Holding as kr 8,530 mill og egenkapitalinnskudd KLP kr 1,032 mill.

Salg av finansielle anleggsmidler kr 1,924 mill var salg av aksjer i Rena Fjernvarme as.

## 2.5 Investeringer

| Prosj (T)                                                 | Regnskap<br>2021 | Revidert<br>budsjett<br>2021 | Vedtatt<br>budsjett<br>2021 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| SÅTE prosjekter samlet                                    | 735 290          | 3 424 000                    | 3 424 000                   |
| PERS IKT INFRASTRUKTUR                                    | 416 744          | 0                            | 0                           |
| PERS IKT 2021                                             | 0                | 1 250 000                    | 1 250 000                   |
| <b>Sum støttefunksjoner</b>                               | <b>1 152 034</b> | <b>4 674 000</b>             | <b>4 674 000</b>            |
| HE Senger Ryslingmoen                                     | 0                | 225 000                      | 225 000                     |
| HE Pakkemaskin                                            | 0                | 313 000                      | 313 000                     |
| RHS VELFERDSTEKNOLOGI                                     | 0                | 1 922 000                    | 0                           |
| <b>Sum Sektor Helse</b>                                   | <b>0</b>         | <b>2 460 000</b>             | <b>538 000</b>              |
| KE Rådhus/Kulturhus - Solavskjerming                      | 38 500           | 156 000                      | 0                           |
| KE Rådhus HMS-Tiltak Ventilasjon                          | 0                | 1 000 000                    | 0                           |
| KE Reservekraft                                           | 4 045 223        | 4 221 472                    | 0                           |
| KT VEI Landet-Bjørke                                      | 130 560          | 6 404 744                    | 0                           |
| KT ASFALTERING                                            | 660 824          | 700 000                      | 700 000                     |
| KT Gatelys utskifting armatur                             | 0                | 418 102                      | 0                           |
| KT Rehabilitering Rena Park                               | 0                | 180 000                      | 0                           |
| KT Rena Torg oppgradering 2020                            | 0                | 300 000                      | 0                           |
| KT Gatelys Gloomastien (Koronamidler)                     | 380 775          | 0                            | 0                           |
| KT Videreføre skilting Rena sentrum                       | 44 539           | 400 000                      | 400 000                     |
| KT Toalettanlegg Prestsjøen                               | 0                | 700 000                      | 0                           |
| KT Maskiner - Traktorer                                   | 1 500 000        | 1 500 000                    | 1 500 000                   |
| KT Plenklipper stor                                       | 240 000          | 300 000                      | 300 000                     |
| KT Buggebratta rassikring                                 | 741 449          | 875 000                      | 0                           |
| KT Kjørebri vesle ulvåa                                   | 26 675           | 1 125 000                    | 0                           |
| KE Utendørsarbeider/friareal/stier/veier (ballbinge/amfi) | 380 457          | 3 634 875                    | 0                           |
| KE Trollhaugen barnehage - HMS tiltak ventilasjon         | 0                | 140 000                      | 0                           |
| KE Utredning helsebygg                                    | 104 383          | 1 100 000                    | 1 000 000                   |
| KE Støyisolering Ryslingmoen                              | 115 500          | 330 000                      | 330 000                     |
| KE Desettunet - vann til sprinkleranlegg                  | 13 155           | 500 000                      | 500 000                     |
| KE Osen pensjonisthjem - bad og dører                     | 125 271          | 185 625                      | 0                           |
| KE Skateboard park                                        | 298 308          | 150 000                      | 0                           |
| KE Driftssentral                                          | 0                | 306 200                      | 0                           |
| KE Lagerhall ved høydebassengområde                       | 0                | 700 000                      | 700 000                     |
| TE Røkykkerutstyr                                         | 411 417          | 400 000                      | 400 000                     |
| KE Arbeidsbil 2021                                        | 429 000          | 430 000                      | 150 000                     |
| SAM Kulturhus scenelys storsalen (Koronamidler)           | 150 000          | 0                            | 0                           |
| SAM Kulturhus motoriserte scenetrekk (Koronamidler)       | 503 411          | 0                            | 0                           |

| Prosj (T)                           | Regnskap<br>2021  | Revidert<br>budsjett<br>2021 | Vedtatt<br>budsjett<br>2021 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Sum Sektor Samfunnsutvikling</b> | <b>10 339 447</b> | <b>26 157 018</b>            | <b>5 980 000</b>            |
| KT AVLØP PROSJEKTERING GRINIHAGEN   | 113 632           | 550 000                      | 0                           |
| KT HAUGEDALEN VANNVERK MM           | 83 073            | 2 208 763                    | 0                           |
| KT VA REDSKAPSHUS                   | 0                 | 300 000                      | 0                           |
| KT INFRASTRUKTUR VA LAPPLAND        | 0                 | 500 000                      | 0                           |
| KT TAK VANNTÅRN RENA LEIR           | 39 756            | 500 000                      | 0                           |
| KT BIL AVLØP                        | 0                 | 700 000                      | 700 000                     |
| KT VA STORVEIEN                     | 7 263 100         | 9 077 736                    | 0                           |
| <b>Sum Enhet for vann og avløp</b>  | <b>7 499 560</b>  | <b>13 836 499</b>            | <b>700 000</b>              |
| <b>Total investering</b>            | <b>18 991 041</b> | <b>47 127 517</b>            | <b>11 892 000</b>           |
| <i>Tall i 1000</i>                  |                   |                              |                             |

## 2.6 Kommunens lånegjeld

Åmot kommune har en målsetting om at lånegjelden bør ikke utgjøre mer enn 70 % av sum driftsinntekter. Sum avdrag og renter bør ikke overstige 12% av sum driftsinntekter.

I starten av 2021 hadde kommunen en samlet lånegjeld på kr 433 mill og pr 31.12.2021 var lånegjelden redusert til kr 412 mill. Avdrag i løpet av 2021 har vært kr 21 mill. I 2021 er det ikke tatt opp langsiktig gjeld til investeringer da investeringene har vært finansiert av tidligere låneopptak, det vil si ubrukte lånemidler. Etter årsavslutningen er samtlige av ubrukte lånemidler benyttet, og det vil derfor være nødvendig med låneopptak i 2022. Avslutningen av 2021, og bruk av lån til investeringene i 2021 har gitt kommunen et godt utgangspunkt for 2022. Da vil låneopptak samsvare med pågående investeringsprosjekter og deres vedtatte lånefinansiering.

I det totale gjeldsbeløpet inngår lån til videre utlån (startlån) med kr 47,5 mill. Netto lånegjeld til egne investeringer utgjør etter dette kr 364 mill, dette utgjør en nedgang på 21 mill fra 2020 jfr tabellen nedenfor. Nedgangen er tilsvarende avdrag da det ikke er tatt opp nye lån i 2021.

Kommunen gjennomfører et årlig låneopptak for å finansiere vedtatte investeringer i året. Kommunen tar opp et samlet lån, det tas ikke opp særskilte lån til hvert enkelt investeringsprosjekt, noe som innebærer at det ikke er mulig å kunne si eksakt hvor stor restgjeld som til enhver tid kan henføres til det enkelte investeringsprosjekt/driftsmiddel. Dette innebærer at det hefter noe usikkerhet knyttet til hvor stor del av total restgjeld som kan henføres til investeringsprosjekter på selvkostområdene. Lån til selvkostområdene utgjør ca kr 119 mill ved utgangen av 2021, jfr oppstilling i note 9 Langsiktig gjeld.



Tabellen under viser utviklingen i kommunens lånegjeld.

|                                                           | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| (i 1.000 kr)                                              |         |         |         |         |         |         |         |
| Samlet lånegjeld                                          | 420 543 | 453 142 | 469 534 | 448 760 | 439 880 | 433 443 | 412 118 |
| herav Startlån                                            | 22 155  | 22 320  | 31 179  | 30 580  | 36 621  | 49 524  | 47 542  |
| Lån til egne investeringer                                | 398 388 | 430 822 | 438 355 | 418 180 | 403 259 | 383 919 | 364 576 |
| Netto lånegjeld pr.<br>innbygger                          | 89      | 97      | 97      | 93      | 92      | 89      | 87      |
| Netto renter og avdrag                                    | 24 694  | 25 063  | 25 043  | 26 112  | 30 909  | 25 705  | 27 355  |
| Renter og avdragsutgifter<br>netto i % av driftsinntekter | 6,2     | 6       | 5,9     | 6,2 %   | 7,2 %   | 5,7 %   | 6,2 %   |
| Lånegjeld til inv. i % av<br>driftsinntekter              | 99,6    | 103,3   | 104,1   | 98,9    | 98,9    | 98 %    | 91 %    |

Netto lånegjeld er definert som gjeld (kortsiktig og langsiktig) fratrukket bankinnskudd, aksjer/andeler og finansielle fordringer.

For 2021 utgjør rente- og avdragsutgifter 6,2 % av brutto driftsinntekter, tilsvarende 5,7 % i 2020. I 2020 var renten veldig lav og dette fikk stor effekt på kommunens kostnader.

Driftsregnskapet er belastet med kr 27,3 mill. i rente- og avdragsutgifter. Dette tilsvarer beregnet minimumsavdrag iht. bestemmelsene i kommunelovens § 14-18.1 ledd. Se nærmere om dette i note 10 i årsregnskapet. Kommunens langsiktige gjeld utgjør ca 91 % av kommunens brutto driftsinntekter.

De siste årene har det vært færre investeringsprosjekter, og dette har medført at det har vært mindre opptakt og bruk av lån. Etter årsavslutning 2021 vil det framover bli samsvar med langsiktig låneopptak for finansiering av pågående investeringsprosjekt.

Åmot kommune har brukt de siste årene på å betale ned på langsiktig gjeld og vært restriktive med nye låneopptak og igangsette investeringsprosjekter. Sparing til langsiktig investering i nye helseløsninger/bygg er det langsiktige målet. Åmot kommune er på god vei til å skape godt handlingsrom for framtiden.

## 2.7 Kommunens fond

Kommunens samlede fondsavsetninger utgjør pr 31.12.2021 kr 94,6 mill. Av dette beløpet utgjør kr 48,7 mill. bundne fond som tilsier at det er vedtatt/bestemt hva disse fondsmidlene skal brukes til. Disposisjonsfondet, som utgjør kr 45,3 mill ved årets slutt har hatt en betydelig økning fra 2020 der beløpet var kr 24,6 mill.

I 2021 er disposisjonsfondet belastet med egenkapitalinnskudd til KLP, kr 1,4 mill.

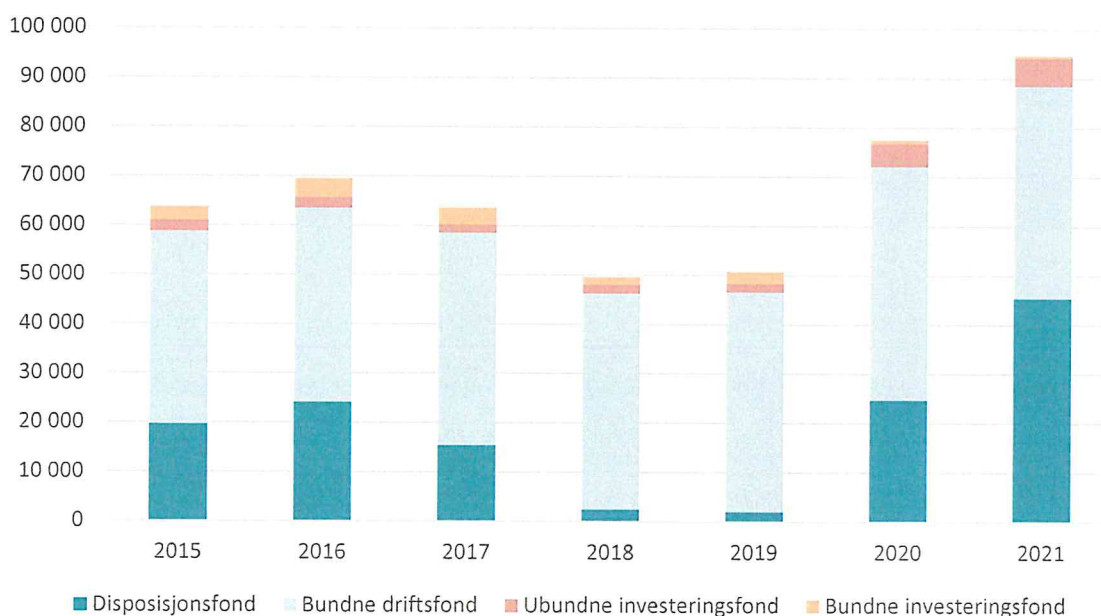
Nærings-/kraftfondet utgjør kr 6,290 mill. pr 31.12.2021. Vedtektene for Kraftfond/næringsfond beskriver at fondets minimumsbeløpet skal være kr 5,560 mill.

Ulike fond merket «Avbøtende tiltak» reduseres i takt med at tiltak gjennomføres, og utgjør til sammen kr 7,1 mill. pr 31.12.2021.

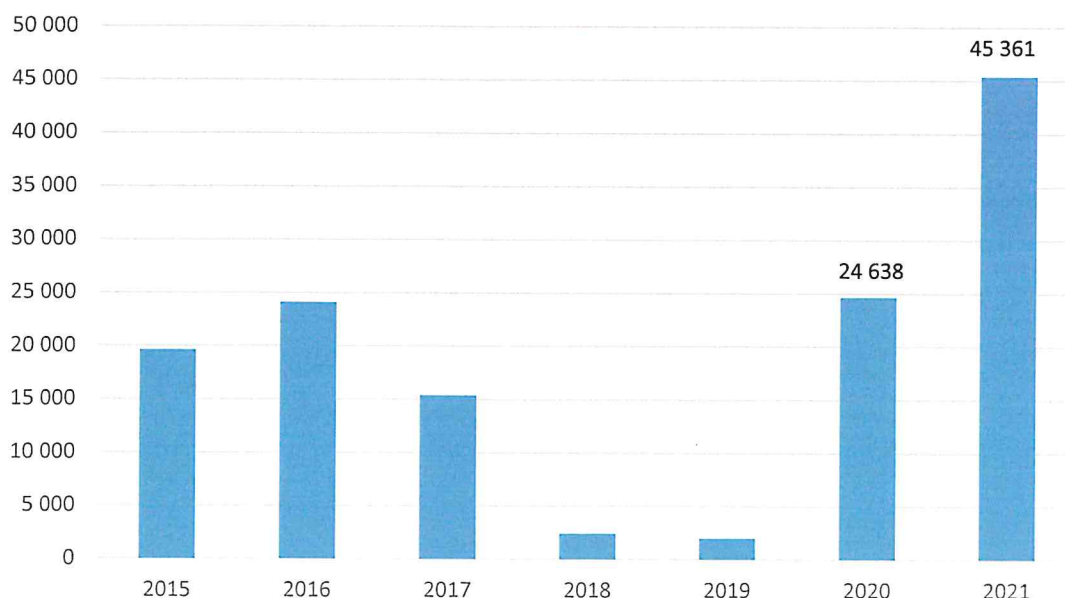
| Fondsbeholdning           | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Disposisjonsfond          | 19 615        | 24 092        | 15 366        | 2 386         | 1 982         | 24 638        | 45 361        |
| Bundne driftsfond         | 39 151        | 39 351        | 43 088        | 43 887        | 44 586        | 47 494        | 43 164        |
| Ubundne investeringsfond  | 2 172         | 2 172         | 1 722         | 1 722         | 1 722         | 4 567         | 5 568         |
| Bundne investeringsfond   | 2 775         | 3 854         | 3 395         | 1 609         | 2 430         | 803           | 567           |
| <b>Totale fondsmidler</b> | <b>63 713</b> | <b>69 469</b> | <b>63 571</b> | <b>49 604</b> | <b>50 720</b> | <b>77 502</b> | <b>94 660</b> |

### Fondsbeholdning 2015-2021

Utvikling i kommunens fond pr 31.12. i perioden 2015-2021



## Utvikling i kommunens disposisjonsfond pr 31.12. i perioden 2014-2020



## 2.8 Kommunens arbeidskapital – likviditet

Arbeidskapital er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld i balansen, og er en del av driftskapitalen, ofte benevnt handlingsrommet. Oppstilling av arbeidskapitalen er en av flere metoder som for å vise den likviditetsmessige situasjonen i en kommune.

Positiv arbeidskapital betyr at deler av omløpsmidlene er finansiert med langsiktig gjeld eller egenkapital. Dette gir en indikasjon på tilfredsstillende likviditet. Negativ arbeidskapital betyr derimot at deler av anleggsmidlene (eiendommer og anlegg, maskiner og utstyr m.v.) er finansiert med kortsiktig gjeld, noe som normalt tilsier at likviditeten vil være presset.

I kommuneregnskapet vil det være flere forhold enn størrelsen på omløpsmidler og kortsiktig gjeld som påvirker den faktiske arbeidskapitalen. Ubrukte lånemidler og investeringsfond vil være øremerket vedtatte investeringer, mens bundne driftsfond vil være øremerket spesifikke driftstiltak. Ved å korrigere arbeidskapitalen for disse forholdene vil man finne arbeidskapitalens driftsdel.

### Utviklingen i arbeidskapitalens driftsdel pr 31.12.21

| Tall i 1.000 kr          | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           |                    | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Omløpsmidler             |                |                |                |                | Kortsiktig gjeld   | 87 136         | 82 517         | 53 372         | 60 040         |
| herav:                   |                |                |                |                | **                 |                |                |                |                |
| Betalingsmidler          | 26 242         | 27 380         | 55 370         | 57 851         | Ubrukte lånemidler | 14 132         | 22 644         | 25 335         | 7 302          |
| Finansielle omløpsmidler | 7 749          | 8 129          | 8 129          | 8 797          | Investeringsfond   | 3 331          | 4 152          | 5 370          | 6 135          |
| Kortsiktige* fordringer  | 122 392        | 118 085        | 90 425         | 92 178         | Bundne driftsfond  | 43 887         | 44 586         | 47 494         | 43 164         |
| <b>Sum OM</b>            | <b>156 383</b> | <b>153 594</b> | <b>153 924</b> | <b>158 826</b> | <b>Sum KG</b>      | <b>148 486</b> | <b>153 899</b> | <b>131 571</b> | <b>116 641</b> |

\*) Kortsiktige fordringer er inklusiv positive premieavvik KLP

\*\*) Kortsiktig gjeld er inklusiv negative premieavvik SPK

Arbeidskapitalens driftsdel er pr 31.12.2021 positiv kr 42,2 mill (158,8-116,6). I 2020 var arbeidskapitalen positiv med kr 22,3 mill, og i 2019 var den negativ kr -0,3 mill. Positivt resultat og avsetning til disposisjonsfond har bidratt til positiv utvikling i arbeidskapitalen.



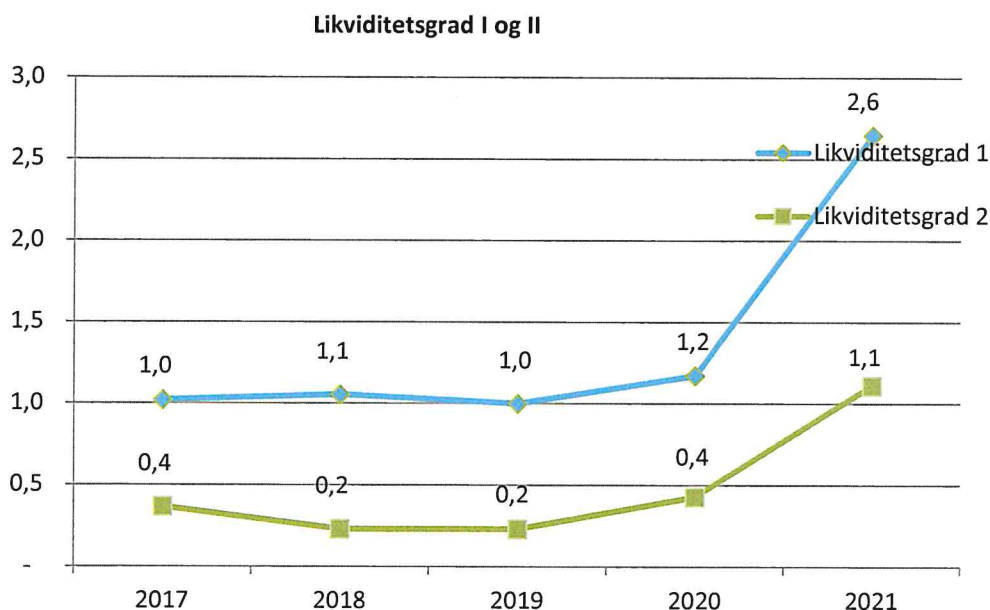
Beregning av likviditetsgrader vil gi indikasjon på likviditeten på det tidspunkt beregningen skjer. Likviditetsgrad 1 finnes ved å måle forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 1 gir et uttrykk for i hvilken grad kommunen evner å dekke sine kortsiktige betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller.

Målsetting på denne størrelsen bør derfor som et minimum være 2,0.

Pr 31.12.2021 er likviditetsgrad 1 beregnet til å være 2,6 %.

Likviditetsgrad 2 angir forholdet mellom mest likvide omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Dette forholdstallet bør som et minimum være 1,0 for å kunne gi uttrykk for at likviditeten er tilfredsstillende. Pr 31.12.2021 er likviditetsgrad 2 beregnet til å være 1,1% til sammenligning var den 0,4% i 2020.

Den grafiske fremstillingen på illustrerer hvordan likviditeten har utviklet seg over tid de siste fem årene. Tallmaterialet som danner grunnlag for beregningene vil variere gjennom året, illustrasjonen viser at likviditeten til tider har vært svak. Åmot kommune har en kassakreditt på kr 20 mill, denne ble utvidet fra kr 7,5 mill til 20 mill i første kvartal 2020. Likviditeten gjennom 2021 har gjennomgående vært god, og kommunen har ikke benyttet kassakreditten i 2021.



### 3 RAPPORTERING PÅ MÅL

Kommuneloven krever rapportering på måloppnåelse i §14-7 2.ledd punkt c.

Kommunen skal rapportere på virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne.

Sektorenes rapportering på kommunens overordnede mål og sektorens egne delmål. Kort beskrivelse av aktiviteter og oppnådd målsetting.

#### 3.1 Sektor Oppvekst – Rapportering på mål

Hovedfokus for sektoren er å bidra til at barn og unge opplever mestring ut i fra egne evner og forutsetninger. Målet er at alle ansatte, i samarbeid med hjemmet, arbeider for et trygt og læringsfremmende oppvekstmiljø for barn og unge.

##### I) Positivt omdømme – sentralt i all handling

| Delmål                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><i>Kultur for læring og erfaringsutveksling:</i></p> <p>Forbedrings- og innovasjonsarbeidet «Kultur for læring» har hatt til hensikt å løfte skoleresultatene i hele gamle Hedmark og skape en positiv holdning til utdanning. Kultur for læring skal prege alle som arbeider med og i skolen, fra skoleeiere ut til den enkelte lærer. Prosjektet er planlagt slik at pedagogisk praksis forbedres kollektivt i alle skoler. Prosjektperioden gikk ut i 2021.</p> | <p>Barnehagene i kommunen har svært gode resulater, dette ut i fra tilbakemeldinger fra barn i barnehagen, foresatte og ansatte. (bør brukes i markedsføringen av kommunen.</p> <p>Resultatene fra Rena skole og Åmot ungdomsskole viser på flere områder rom for forbedring:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Elevene på ungdomstrinnet scorer skolen svært lavt på områdene, støtte og interesse fra læreren, læringskultur, sosialt miljø, struktur og feedback i undervisningen.</li> <li>-Faglig og sosial trivsel viser også rom for forbedring.</li> <li>-Lærerne ved Rena skole viser at det er et svært mangelfullt pedagogisk samarbeid i skolen. -Foreldrene ved begge skoler tilkjenner at det er lite kontakt mellom foreldre i klassen.</li> <li>-Undersøkelsen viser at det er manglende samsvar mellom hvordan foresatte og elever vurderer skolen sett opp mot vurderingen til lærerne, og da spesielt på ungdomstrinnet.</li> </ul> <p>Resultatene i fra arbeidet med kultur for læring blir viktige å bruke i det videre forbedringsarbeidet på Rena skole og Åmot ungdomsskole.</p> |

##### II) Tidlig innsats for å være i forkant og handle i tide

| Delmål                                                                                                                                                                                    | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Danne ny praksis mhp kap 9A psykososialt barnehagemiljø. Videreutvikle rammer og innhold i foreldresamarbeidet. Sikre at ansatte følger med og griper tidlig inn ved på bekymring.</p> | <p>I løpet av 2021 har det blitt utarbeidet nye rutiner for arbeidet med det psykososiale barnehage- og skolemiljø.</p>  |
| <p>Bedre trivsel og læringsmiljø for barn og unge i barnehager, SFO og skoler i Åmot</p>                                                                                                  | <p>I planen har vi valgt å fokusere på fem målområder. Tilsammen omfavner disse målene det totale utfordringsbildet.</p> |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Alle barn i Åmots skoler og barnehager opplever åpenhet, involvering, trygghet og løsningsfokus i hverdagen.</li> <li>✓ Ansatte som jobber med barn og unge har høy relasjonskompetanse, og klarer å møte barn på dets premisser, med de styrker, utfordringer og sårbarheter han/hun har.</li> <li>✓ Voksne bidrar til at barn utvikler godt selvbilde, har god følelsesregulering og forståelse av egen rolle i samspill med andre.</li> <li>✓ Samarbeid mellom barnehage og skole, elever og hjem skal preges av åpenhet, involvering, løsningsfokus, der de ansatte tar det profesjonelle ansvaret for relasjonen.</li> <li>✓ Kommunen har system for å fange opp utfordringer på individ- og gruppenivå tidlig, sette i gang tiltak og evaluere disse både løpende og til fastsatte tidspunkt.</li> </ul> |
| §9a Et trygt og godt skolemiljø i Åmot kommune | <p>En planen beskriver tiltak som vektlegger arbeidet for å sikre et trygt og godt skolemiljø for alle elever i skolene i Åmot.</p> <p>Elevene i Åmot-skolen skal oppleve tilhørighet og inkludering. Dersom noen utsettes for krenkende ord eller handlinger som mobbing, diskriminering, vold, rasisme eller utestenging, har skolen plikt til å sette i gang tiltak for å stoppe dette. Det er nulltoleranse mot mobbing og krenkende atferd (§9a-3).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

### III) Sektorovergripende samarbeid gir gode tilbud

| Delmål                                                 | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Økt kompetanse for å bedre barn og unges oppvekstmiljø | I løpet av året er det utviklet et mer forpliktende samarbeid på tvers av sektorer for å styrke barn og unges oppvekstmiljø. Opprettelsen av en «helsebror» stilling er et eksempel på en stilling med tilhørighet i helse, men som har nedslagsfelt i skole. Dette har i 2021 vært en prosjektstilling. Helsestasjonen har en svært viktig funksjon i samarbeid med barnehage og skole, dette samarbeidet har styrket seg gjennom 2021. |

### IV) Økt digitalisering – fornye, forenkle og forbedre

| Delmål                                                               | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I større grad trekke ressursene i Åmot inn i arbeid med barn og unge | Det er satt i gang et digitalt utviklingsarbeid i barnehagene med bakgrunn i de krav som stilles i rammeplanen for barnehage. Vi skal gjøre barn og unge digitalt kompetente. Det har i skolene blitt kjøpt inn digitale læreverker i 2021, dette også i tillegg til fortsatt innkjøp av analoge læremidler. |



### 3.2 Sektor Helse og Velferd – Rapportering på mål

#### I) Positivt omdømme – sentralt i all handling

| Delmål                                                                                                                                   | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Sektor skal minimum 1 g/mnd. lage positiv artikkel for publisering hjemmeside/Facebook og som sendes lokal media</i>                  | Åmot kommune har fått mange positive mediedekning knyttet til pandemien og måten pandemien har blitt håndtert. Åmot kommune har fått mediedekning både lokalt og nasjonalt knyttet til pandemien. Det har vært god informasjonsflyt via kommunens hjemmeside og sosiale medier, med gode tilbakemeldinger fra våre innbyggere.<br>Helsestasjonen har fått positiv omtale i forhold til helsestasjonen for ungdom og videreutviklingen av digital app.<br>Eget oppslag på intranettsiden med markering av ergoterapeutens dag. |
| <i>Heltidskultur- kun 5% av totalt antall hjemler skal være under 40% (Unntatt rekrutteringsstillinger for personer under utdanning)</i> | Positiv endring skjedd. Det er en vesentlig endring i antall deltidsstillinger under 40%. Av 163 er det i underkant av 30% som er under 40% stilling. Noen avdelinger har under 4 stillinger under 40 %, og dette er turnusarbeidene stillinger. Sektoren har samlet sett flere tjenesteområder med 1 eller ingen stillinger som er lavere enn 40%. De stillingene som er under 40% er i hovedsak knyttet opp til rekrutteringsstillinger på helg i turnusarbeidene tjenesteområder.                                          |
| <i>Minimum 70% av alle fast ansatte skal ha relevant fagutdanning (gjelder ikke BPA/PA)</i>                                              | I all hovedsak så har ansatte relevant fagutdanning. Det er flere faste ansatte i mindre stillinger som nå er ute i et utdanningsløp og som vil få en fagutdanning etter hvert. De som har høyere stilling enn 40% og som ikke har fagbrev/formell utdanning, har jobbet lenge i sektoren og har dermed opparbeidet seg lang erfaringskompetanse. 7,59 årsverk er assistent nivå ( 23 hjemler ) av 228 hjemler.                                                                                                               |

#### II) Tidlig innsats for å være i forkant og handle i tide

| Delmål                                                                                                      | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Økt innsats hverdagsmestring og rehabilitering. Vedtaks-økning med 5% årlig</i>                          | Hverdagsmestring og rehabilitering har hatt fokus som tema, men ikke innfridd målet i ønsket grad.<br><i>Inkludere/involvere tjenestekontoret på et tidligst mulig tidspunkt i i fht iverksetting av ulike tjenester utredninger/kartlegginger/vurderinger og endring av tiltak som har betydning for vedtak.</i><br>Tjenestekontoret er deltagende på tverrfaglige møter og er tidlige inne i nye saker. Det foreligger ikke god nok praksis eller rutiner på evaluering av vedtak. |
| <i>Åpent informasjonsmøte for innbyggerne 2 ganger årlig – «Helse for liten og stor uansett hvor i Åmot</i> | Tiltaket er ikke gjennomført. Dette i all hovedsak med bakgrunn i pandemien hvor sektor ikke har valgt å samle folk i større forsamlinger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>kommune du bor»<br/>(Brukermedvirkning, ansvar i eget liv)</i>                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Utarbeide og implementere kvalitetssystemet, slik at prosedyrer og rutiner er velkjent, og derav ha en årlig reduksjon på meldte avvik med 5%.</i>          | Sektoren har jobbet mye med kvalitetssystemet, oppbygning av rutiner og prosedyrer i hele helse og velferd. Det skrives avvik fra de ulike tjenesteområdene og det er jobbet inn gode rutiner på at avvikene tas opp på personalmøte og lukkes gjennom samhandling med personalet. Dette som et forebyggende tiltak for at man skal unngå lignende avvik i tiden fremover. |
| <i>Ha tilgjengelig lederressurs på alle avdeling, for å øke trivsel, kvalitet og redusere sykefravær. Resultater måles i 10-faktorundersøkelse hvert 2 år.</i> | Målet er ikke nådd da det har vært redusert antall ledere i flere tjenesteområder i 2021, blant annet på bakgrunn av svangerskapspermisjoner og langtidssykefravær med påfølgende oppsigelse av stilling. Det er ikke gjennomført 10 faktorundersøkelse i 2021                                                                                                             |

### III) Sektorovergripende samarbeid gir gode tilbud

| <b>Delmål</b>                                                                                                                                                                                         | <b>Gjennomførte tiltak og måloppnåelse</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Formalisere samarbeid mellom sektor oppvekst og sektor helse og velferd med fokus på tidlig innsats/involvering i et familieperspektiv – helsefremmende arbeid sees i et folkehelseperspektiv.</i> | Gjenstår å formalisere samarbeid mellom sektorene. Gjennom året har det vært økt samarbeid med Sektor oppvekst, spesielt til barnehager, blant annet faste møter med barnehagene. I tillegg er det faste dager for tilstedeværelse ved de ulike skoler. Videreføres for pågående arbeid i 2022, grunnet pandemipåvirkning i 2021.                                                          |
| <i>Formalisere samarbeidet lønn/helse - arbeidsavtaler/tilleggs lønn/refusjoner</i>                                                                                                                   | I hele 2021 har merkantil personell fra Sektor helse og velferd forberedt lønn til alle ansatte innenfor sektoren. Sektoren legger inn alle kontrakter både manuelt og elektronisk, legger inn tilleggs lønn, etterbetaler og følger opp endringer i stillinger og tilsetninger. Merkantil ved helse bistår også i lønnskjøring som en kontrollfunksjon mellom turnussystem og lønssystem. |
| <i>Utvikle samarbeidet samfunnsutvikling/helse – infrastruktur og brukerfunksjonalitet</i>                                                                                                            | Tjenestekontoret tildeler omsorgsbolig, merkantil personell i sektor helse og velferd oppretter husleiekontrakt for signering og scanning i Elements, sektoren leverer til økonomi om nye leietaker og husleie. Merkantil personell sender også ut infobrev om indeksregulering av husleie 1 gang pr. år. Fastsettelse av husleie og indeksreguleringen gjøres av kommunal eiendom.        |

#### IV) Økt digitalisering – fornye, forenkle og forbedre

| Delmål                                                                                                                                                                                                                                        | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Innen utgangen av 2021 gjennomført 2 digitaliseringsprosesser                                                                                                                                                                                 | Digitalsignering er ikke gjennomført                                                      |
| Delmål: Velferdsteknologiske løsninger – informasjon og vurdering av digitale løsninger før tradisjonelle tjenester iverksettes. Målsetting: Minimal økning av tjenestetimer selv om antallet brukere øker, dvs. effektivisering av tjenesten | Økt trygghetsalarmer og kollegavarsling, multidose.                                       |
| Delmål: Kompetanseheving via digitale verktøy (1 eller flere E-læringskurs på minimum 50% av alle ansatte/vikarer pr år)                                                                                                                      | Det har blitt gjennomført omfattende opplæring og kompetanseheving gjennom E-læringskurs. |

#### V) Økonomisk handlingsrom

| Delmål                                                                                                                                                                 | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Budsjettdisiplin – alle avdelinger leverer månedsrapport, differanse på over 5% innenfor lønn, driftsutgifter og driftsinntekter meldes som avvik i kvalitetssystemet. | Økonomistyring i sektor er gjennomført.                                                                                                                                                                                                       |
| Maks 5 kravstillinger i året innenfor sektoren totalt.                                                                                                                 | Gjennomført (5 stk i 2021)                                                                                                                                                                                                                    |
| Redusert sykefravær – Ikke ha over 8% i sektoren                                                                                                                       | Samlet fravær er ikke relevant pga høyt pandemi-fravær. Flere tjenesteområder ligger godt under måltall, mens andre områder har urovekkende høye tall. Sektoren har vesentlig høyere fravær i sykehjemsavdelinger enn i andre tjenesteområder |
| Opprette arbeidsavtaler ved fravær utover (antatt) 14 dager                                                                                                            | ✓ Arbeidsavtaler er ikke gjennomførbart opp mot turnusarbeidere.                                                                                                                                                                              |



### 3.3 Sektor Samfunnsutvikling - Rapportering på mål

#### I) Positivt omdømme – sentralt i all handling

| Delmål                                  | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Høy kvalitet og effektiv saksbehandling | Saker er som hovedregel behandlet i tråd med tidsfrister, noe som gir kapasitet til gode og grundig saksbehandling. Alle politiske saker har en 2 trinns kvalitetssikring. Økt bruk av digitale verktøy bidrar til økt kvalitet og effektivitet.                                                                                      |
| God gjennomføringsevne på prosjekter    | Prosjektporteføljen er redusert i forhold til tidligere år. Dette gir en bedre kontroll med gjennomføringen av prosjekter, samt større mulighet til å holde ønsket fremdrift. Evnen til å håndtere hasteprojekter som vedtas gjennom året, er også større, når porteføljen er redusert. Det er vedtatt flere slike prosjekter i 2021. |

#### II) Økt digitalisering- fornye, forenkle og forbedre

| Delmål             | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Økt digitalisering | <p>Kommunen fikk lansert nye hjemmesider 12.04.21. De nye sidene fornyer, forenkler og forbedrer informasjonen fra sektoren vesentlig.</p> <p>Kommunale avgifter er innført med fleksibel fakturering som åpner for en økt kundebestemt fordeling av fakturaer gjennom året.</p> <p>Komtek brannforebygging og Min eiendom er programvarer som «digitaliserer» feieren. Det innebærer at feiing og tilsyn kan registreres rett på nettbrett, og forenkler saksbehandlingen. Hver kunde kan da se de registreringer og de avvik som avdekkes gjennom å gå inn på min side på kommunens hjemmeside. Programvare er installert, opplæring gitt, og vil synliggjøres for innbyggerne i første halvdel 2022.</p> <p>Åmot kommune har tatt i bruk SMS avlesning av vannmålere, slik at de som tidligere har fått målerkort, nå leser av og registrerer på SMS. De som i dag har digitale vannmålere, så vil disse også integreres mot min side på hjemmesiden. Kunden vil her kunne få en varslingsjeneste ved unormalt forbruk av vann. Dette kan være et godt verktøy for å avdekke vannlekkasjer på hytter.</p> <p>Utskifting av vannmålere effektiviseres ved at det er tatt i bruk en nettbasert løsning, som gjør at rørlegger kan registrere alle nøkkeldata rett inn i Komtek-basen ved vannmålarskifte. Etterslepet på vannmålarskifte reduseres på denne måten.</p> <p>Ca 25 % av alle installerte vannmålere i kommunen, er nå tatt i bruk som fjernavleste målere.</p> <p>Eiendomsskattekontoret har også økt bruk av digitale løsninger, og det gitt bedre kvalitet og økt dokumentasjon i saksbehandlingen.</p> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>NAV innførte i juni en digital innsynsløsning, hvor brukere kan følge status på sin søknad</p> <p>Byggesak har forbedret saksbehandlingen gjennom å ta i bruk e-byggesak, som ble tatt i bruk i juni.</p> <p>På kommunal eiendom er det tatt i bruk et FDV-system Famac, noe kommunen har manglet i mange år.</p> <p>Byggdata, vedlikehold og drift av bygg kan nå håndteres på en enklere og effektiv måte. Dette gir også grunnlag for en mere presis budsjettering på drift og vedlikehold på det enkelte bygg.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### III) Økonomisk handlingsrom, avsette 8 mill til disposisjonsfond årlig

| Delmål                                                              | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Øke arbeidsgleden, og redusere sykefraværet på sektoren ned til 4 % | <p>Tilrettelegging for medarbeidere i perioder med pålagt hjemmekontor grunnet Covid-19 situasjonen.</p> <p>Bedre oppfølging av personalmessige problemstillinger, som påvirker arbeidsmiljøet.</p> <p>Revidering av eldre stillingsbeskrivelser, for å tydeliggjøre roller og ansvar i sektor.</p> <p>Tilrettelegging for sykmeldte arbeidstakere, for raskere å komme tilbake på jobb.</p> <p>Totalt sykefravær er redusert fra 8,12% i 2020 til 4,33% i 2021.</p> |

### IV) Økt næringsaktivitet som gir arbeidsplasser

| Delmål                                                                | Gjennomførte tiltak og måloppnåelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Skape økonomisk handlingsrom gjennom økt tilflytting og næringsarbeid | <p>I 1 tertial var det økt utleie på næringsarealer i Kappahallen til 2 bedrifter.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Ny næringssjef og tilflytter/kommunikasjonsmedarbeider rekruttert gjennom året.</li> <li>✓ Gjennomslag for nybygg på høgskoleområdet, 92 hybler til forsvaret og nye undervisningsarealer og sosiale arealer for høyskolen. Dette prosjektet er viktig for utviklingen av Rena Nord.</li> <li>✓ Forvaltning av ekstraordinære midler Covid-19 midler til næringslivet.</li> </ul> |

## 4 PERSONAL

### 4.1 Personal og likestilling

Kjønnsfordelingen på fast ansatte medarbeidere i Åmot kommune ved utgangen av 2021, er som følger 75,2% kvinner og 24,8 % menn, og andel menn har sunket med 1% siste årene. Åmot kommune har tilsvarende andel som andre kommuner, årsaken er at tjenesteytende virksomhet ofte er kvinnedominerende. I utlysninger etter nye medarbeidere oppfordres alle til å søke stilling i kommunen.

I Åmot kommune sin vedtatte arbeidsgiverstrategi er det omtalt likestilling, inkludering, mangfold og universell utforming. I Åmot kommune ser vi på mangfold som en ressurs. Ved rekruttering er det ikke anledning til å søke etter underrepresentert kjønn. I enhver rekruttering gjøres det vurderinger får å skape et godt, inkluderende og mangfoldig arbeidsmiljø.

I 2020 har det vært arbeidet med ny lønnsstrategi for Åmot kommune. Lønnsstrategien var på høring blant kommunens ansatte i januar 2021. Lønnsstrategien omtaler likebehandling. (Kommentarer etter høringsrunden er ikke innarbeidet).

### 4.2 Arbeidstid

Hovedtariffavtalen beskriver at det i hovedsak skal ansettes i 100 % stillinger og at det årlig skal gjennomføres drøftinger vedrørende bruk av midlertidige stillinger, samt at det skal lages handlingsplan for å løse utfordringer med heltid/deltid. Planen er at det i starten av 2022 blir opprett et eget stillings- og rekrutteringsutvalg som skal sikre en grundig gjennomgang, og der flere forhold skal vurderes før eventuell utlysning. Dette er et viktig tiltak for å kunne vurdere uønsket deltid og midlertidighet for ansatte i kommunen.

### 4.3 Likelønn

Åmot kommune forholder seg til Hovedtariffavtalens retningslinjer og avlønner etter funksjon og ikke etter kjønn. Under kapitlene 3 (ledere) og 5 (akademikere) gjøres det vurderinger også på lønn versus kjønn for å sikre at det ikke skal være kjønnsdiskriminerende lønnsfastsetting. Åmot kommune har for øvrig et eget fokusområde i arbeidsgiverstrategien som omhandler likestilling, inkludering, mangfold og universell utforming.

### 4.4 Inkluderende arbeidsliv og sykefravær

Åmot kommune er en I-A bedrift, og jobber aktiv både med nærværarbeid og sykefraværsoppfølging. Gjennomsnittlig sykefravær for Åmot kommune i 2021 var på 8,70 % i en nedgang fra 2020 der den var 9,48%. En del av korttidsfraværet i 2021 skyldes Covid-19 og lav terskel for å sjekke sykdomsforløpet. Annet fravær som skyldes bla. sesonginfluensa rapporteres var lavere i 2021 enn tidligere år.

| Fravær                | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|-----------------------|---------|---------|---------------|
| Årlig sykefravær 2019 | 2,61 %  | 6,73 %  | 9,34 %        |
| Årlig sykefravær 2020 | 2,56 %  | 6,92 %  | 9,48 %        |
| Årlig sykefravær 2021 | 2,94 %  | 5,76 %  | 8,70 %        |

### 4.5 Etikk

Etiske retningslinjer er utarbeidet og legges fram som sak til kommunestyret i starten av 2022. I Åmot kommune sin arbeidsgiverstrategi er det et eget fokusområde som heter «Etikk, korrupsjonsforebygging og varsling». Det er også utarbeidet ny rutine knyttet til varsling. Reglement og rutiner er ferdigstilt, og det jobbes videre med tiltak for implementering for alle ansatte i kommunen.



#### 4.6 Miljø

Samfunnet står overfor krevende utfordringer knyttet til utslipp av klimagasser, tilpasning til klimaendringer, tap av biologisk mangfold, naturtyper og forurensning av jord og vann. Dette gjelder både globalt og lokalt. Lokalt i Åmot blir små og store tiltak iverksatt for å bedre miljøet. Vindmøllepark lokalisert i Osen har er i drift og har i 2021 bidratt til fornybar energiproduksjon. Kommunen har flere vannkraftverk som bidrar til fornybar og grønn energi. Driften av kommunens aktivitet gjennomføres med fokus på miljøvennlige valg, og det tilrettelegges for at innbyggerne får mulighet til å velge miljøvennlige alternativer der de kan. Åmot kommune begrenser miljøskadelig aktivitet og har fokus på å ivareta det ytre miljø.

#### 4.7 Øvrig

**Personalpolitiske satsinger og øvrige forhold:**

Det ble i 2017 vedtatt en ny arbeidsgiverstrategi for Åmot kommune. Åmot kommune jobber kontinuerlig med å ivareta strategien. Lønnsstrategi er utarbeidet og i starten av 2022 vil ny lønnsstrategi bli lagt ut på høring, denne strategien legges fram for behandling i 2022.

**Kvalitetssystem:**

Åmot kommune har implementert og tatt i bruk nytt kvalitetssystem i 2020. Systemet omfatter rutiner og avviks- rapporteringssystem. Erfaring fra 2021 viser at enkelte sektorer/enheter er god til å bruke systemet, men at de øvrige sektorene må gjøre en ytterligere innsats.

**Medarbeiderundersøkelsen:**

Medarbeiderundersøkelse blir gjennomført hvert andre år. I 2020 ble det ikke gjennomført medarbeiderundersøkelse og ny undersøkelse vurderes gjennomført våren 2023.

**Lærlinger:**

Kommunestyret har vedtatt at det skal tas inn minst 2 lærlinger pr 1000 innbyggere. I 2021 hadde Åmot 6 lærlinger.