



Aurskog-Høland kommune

den romslige kommunen



Respekt, ansvar, utvikling, service

Aurskog-Høland kommune

Årsrapport 2015

Innholdsfortegnelse

Årsberetning	3
Rådmannen har ordet	3
Kommunens sentrale plan- og styringssystem	5
Verdigrunnlag, etikk, arbeidsmiljø og likestilling	6
Politisk og administrativ organisering	8
Folketallsutviklingen	11
Eierstyring og selskapskontroll	12
Internkontroll	14
Folkehelsearbeid	16
Tjenestene	17
Sektor: Oppvekst og utdanning	17
Sektor: Helse og rehabilitering	22
Sektor: Teknisk drift og kultur	30
Sektor: Samfunn og utvikling	39
Stab: Økonomi	45
Stab: Administrasjon og HR	47
Årsregnskap	50
Driftsregnskap	50
Regnskapsskjema 1a – drift 2015	51
Regnskapsskjema 1b – drift 2015	52
Investeringsregnskap	53
Regnskapsskjema 2a – investeringer 2015	54
Regnskapsskjema 2b – investeringer 2015	54
Balanse	55
Noter	56
Vedlegg	71
Finansrapport gjeldsporteføljen i Aurskog-Høland kommune	71
Investeringer 2015	84
Oversikt over selskaper, interkommunale selskaper, stiftelser, sammenslutninger etc.	
Aurskog-Høland kommune har interesser i	93

Forsidefoto: Nina O. Johansen



Årsberetning

Rådmannen har ordet

Årsrapporten er rådmannens presentasjon av kommunens resultater og regnskap. Den forteller hva kommunen har jobbet med og levert i året som gikk, og sier også noe om utfordringer i årene som kommer.

Årsregnskapet viser at kommunen har hatt et regnskapsoverskudd på 37,4 millioner kroner. Netto driftsresultat er 4,5 %, som er bedre enn målet i økonomiplan og også over anbefalingene fra Fylkesmannen. Resultatet er et av de beste regnskapsresultatene i vår kommune og i overkant av forventningene.

“Resultatet er et av de beste regnskapsresultatene i vår kommune og i overkant av forventningene.”

Økte skatteinntekter er en av hovedforklaringene til det gode resultatet. I tillegg bidrar mindre overføring til investeringer og netto renter positivt. Sektorenes/stabenes drift viser et mindreforbruk på 3,4 millioner kroner, som utgjør et avvik på 0,5 % av netto driftsramme. Det er foretatt investeringer for 102,5 millioner kroner. Både likviditet og egenkapital er styrket gjennom gode resultater de senere årene.

Viktige hendelser i 2015

- Kommunens store byggeprosjekter med ny skole, helsehus og basseng, har hatt stort fokus og en god fremdrift i 2015.
- Flere ulike reguleringsplaner har vært til behandling. Spesielt kan nevnes Festningsåsen 4, som den største i areal og antall boenheter.
- Sammen med Sørums kommun har Aurskog-Høland kommune skolert barnehageledere til å utføre ekstern vurdering i barnehager. Første eksternvurdering blir i Flatbyjordet barnehage i mars 2016.
- Pedagogisk utviklingstjeneste er etablert, med mål om en mer enhetlig skoleutvikling.
- Alle skoler har utarbeidet plan som skal motvirke krenkende atferd og mobbing.
- Sektor Helse og rehabilitering har i 2015 tatt i bruk nødradioer for kommunikasjon i de kommunale tjenestene.
- Dagsentertjenesten til eldre er omorganisert for bedre kompetanse- og ressursutnyttelse, og det er gjennomført tverrfaglige informasjonsmøter til eldre.
- Kommunaltekniske drift (KTD) har etablert gjensidig reservevannforsyning mot Sørums og NRV. KTD gjennomførte prosjektet med egne mannskaper, noe som ga betydelige økonomiske besparelser for kommunen.
- En stor begivenhet innenfor kultur i 2015 var realiseringen av Søndrehallen, etter en fantastisk dugnadsinnsats. Kommunen bidrar med gode tilskuddsordninger og kjøp av tjenester som gjør det mulig å drifte anlegget.
- Public 360 ble tatt i bruk som nytt sak- og arkivsystem fra 1. november.
- Eiendomsskatt ble innført i 2015.

Aurskog-Høland kommune står foran store utfordringer i årene som kommer. For å kunne møte en slik utvikling, er det helt avgjørende at kommunen evner å omstille seg.

Kommunen har forberedt seg på dette ved å forbedre driftsresultatene de siste årene. Kontinuerlige forbedringer og omstillinger vil

stå sentralt også de kommende årene, for å opprettholde et tilstrekkelig tjenestetilbud og videreutvikle tjenestene der det er nødvendig.

Til slutt vil jeg få rette en stor takk til kommunens medarbeidere, tillitsvalgte og folkevalgte for innsatsen og samarbeidet i 2015.


Siri Hovde
Rådmann

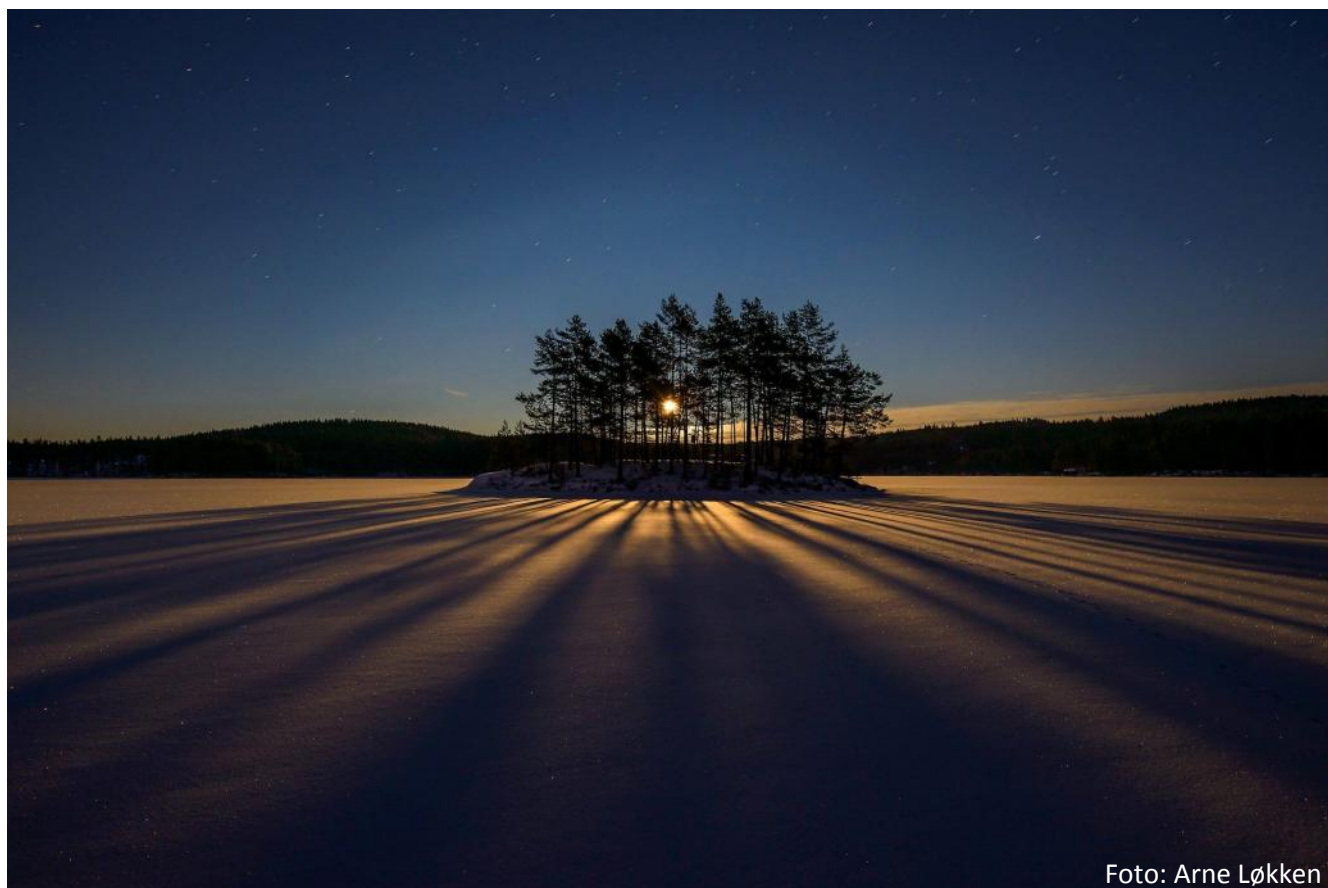
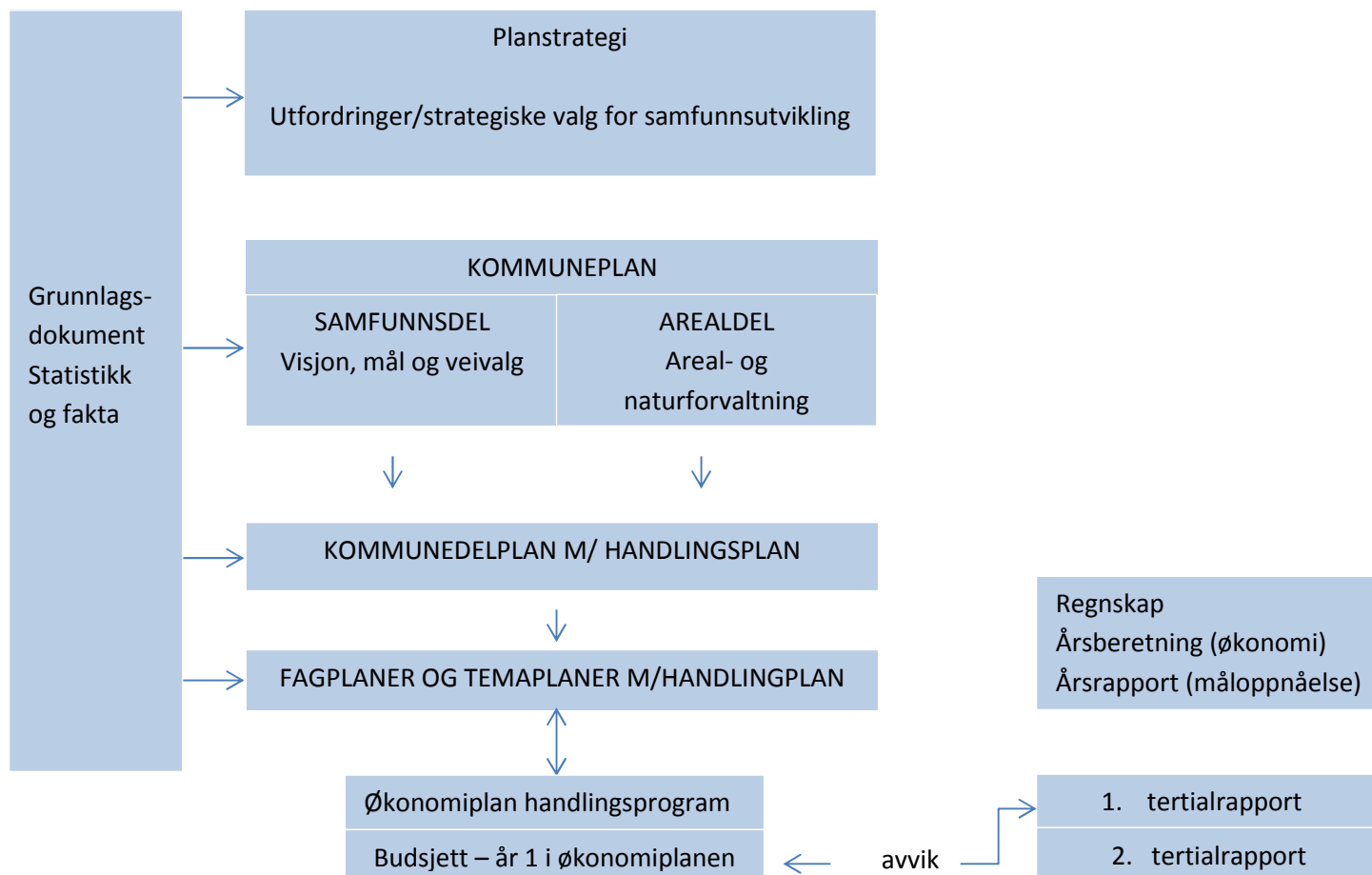


Foto: Arne Løkken



Kommunens sentrale plan- og styringssystem

Kommunens plan- og styringssystem er bygd opp som vist på figuren under.



Verdigrunnlag, etikk, arbeidsmiljø og likestilling

Aurskog-Høland kommunes visjon er: *Den romslige kommunen*. Kommunens verdier, RAUS = respekt, ansvar, utvikling og service, er tett knyttet til visjonen, og er utgangspunktet for vår etikk.

Respekt: Alle har rett til å bli sett, hørt og tatt på alvor.

Ansvar: Vi tar ansvar og er til å stole på.

Utvikling: Vi ser muligheter og gjør noe med dem.

Service: Vi opptrer åpent, ærlig og tydelig.

Utfordringen er å få verdiene til å gjennomsyre hele organisasjonen, og få dette til å bli en fremtredende del av organisasjonskulturen. Verdiene innarbeides i stillingsannonser, finnes i intervjumaler og i malen for utviklingssamtalene. I tillegg trekkes de frem i planarbeidet, og er et viktig punkt på ulike samlinger for ansatte.

På ledersamling for alle kommunens ledere og hovedtillitsvalgte har det tidligere vært satt av en hel dag til arbeidet med verdiene, og det er gitt opplæring og kjøpt inn verdispill som bidrar til refleksjon rundt verdiene. Spillene skaper gode verdirefleksjoner som danner grunnlag for hvordan man skal opptre etisk i ulike situasjoner.

Arbeidsmiljø og likestilling

Kommunen bruker Qm+ som styringsverktøy for kvalitetssikring. Det fungerer både som avviksmeldingssystem og rapporteringssystem.

Personalportalen, en elektronisk oversikt over aktuelle bestemmelser, veiledere, maler og skjemaer til bruk innen personalområdet, er en viktig del av å sikre god og enhetlig håndtering av ansatte. Portalen skal alltid inneholde de mest oppdaterte dokumentene. I 2014 ble personalportalen lagt inn som en del av intranettet for å bidra til en lettere tilgang for alle ansatte. Kommunestyret har tydeliggjort at det er Administrasjonsstyret

som ivaretar oppgaven som likestillingsutvalg. Ved ansettelser er det egne regler som skal bidra til økt likestilling i arbeidsstokken.

En partssammensatt arbeidsgruppe har også gjennom 2015 arbeidet frem flere tiltak som skal bidra til å få redusert andelen deltidsansatte. Dette har ført til endringer både i permisjonsreglementet og i ansettelsesreglementet, som begge er vedtatt av kommunestyret, og som har vist seg å gi resultater. Kommunen forventer ytterligere effekter over tid.

Å få ansatte inn i større stillingsbrøker vil både være et likestillingstiltak, og være et viktig bidrag for å dekke kommunens fremtidige rekrutteringsbehov. Det er skrevet en masteroppgave knyttet til fordelene med å få flere over i større stillinger for Aurskog-Høland kommune.

“Aurskog-Høland kommune ønsker å få flere av sine ansatte over i større stillinger.”

Det har kommet viktige endringer i lovverket knyttet til diskriminering. Formålet med endringene er å fremme likestilling gjennom å styrke diskrimineringsvernet. Likere og mer tilgjengelige lovtekster innebærer også et styrket diskrimineringsvern. Endringene i lovverket er innarbeidet i kommunens systemer.

Aurskog-Høland kommune er opptatt av sitt ansvar for å bidra til at flere kommer inn i



arbeidslivet. I 2014 startet kommunen med en alternativ lærlingeordning, som går på at lærlinger har en tidligere innføring i arbeidslivet, og lar praksisen gå over flere år. Dette er et forsøk på å bidra til mindre frafall fra utdanningen.

KS trekker frem Aurskog-Høland som en foregangskommune når det gjelder satsingen på, og oppfølgingen av lærlinger. I tillegg har kommunen et tett samarbeid med NAV og andre som driver med ulike former for tiltaksvirksomhet, om å ta inn mennesker i praksisplasser.

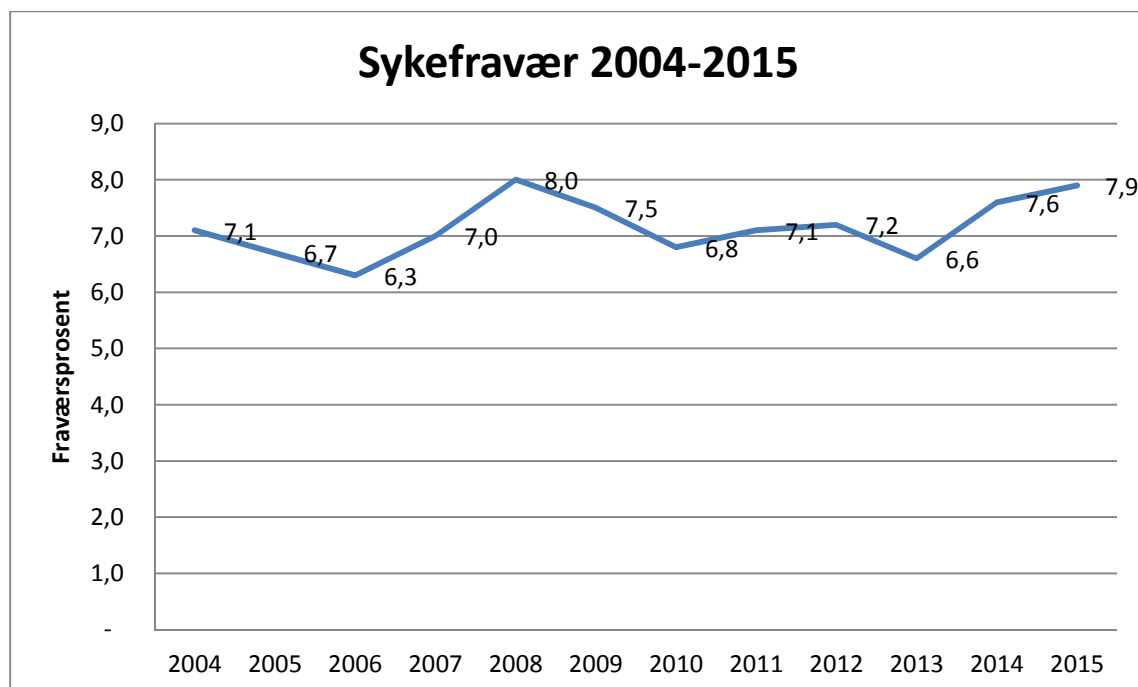
Sykefravær 2004-2015

Sykefraværet har gått litt opp i 2015, men er fortsatt lavt sammenlignet med andre kommuner.

Etter at sykefraværet første tertial var høyt, ble det satt i gang en rekke tiltak i midten av året. Sykefraværet sank så igjen. Kommunen vil fortsette med tydelig fokus og tett rapportering til den enkelte leder.

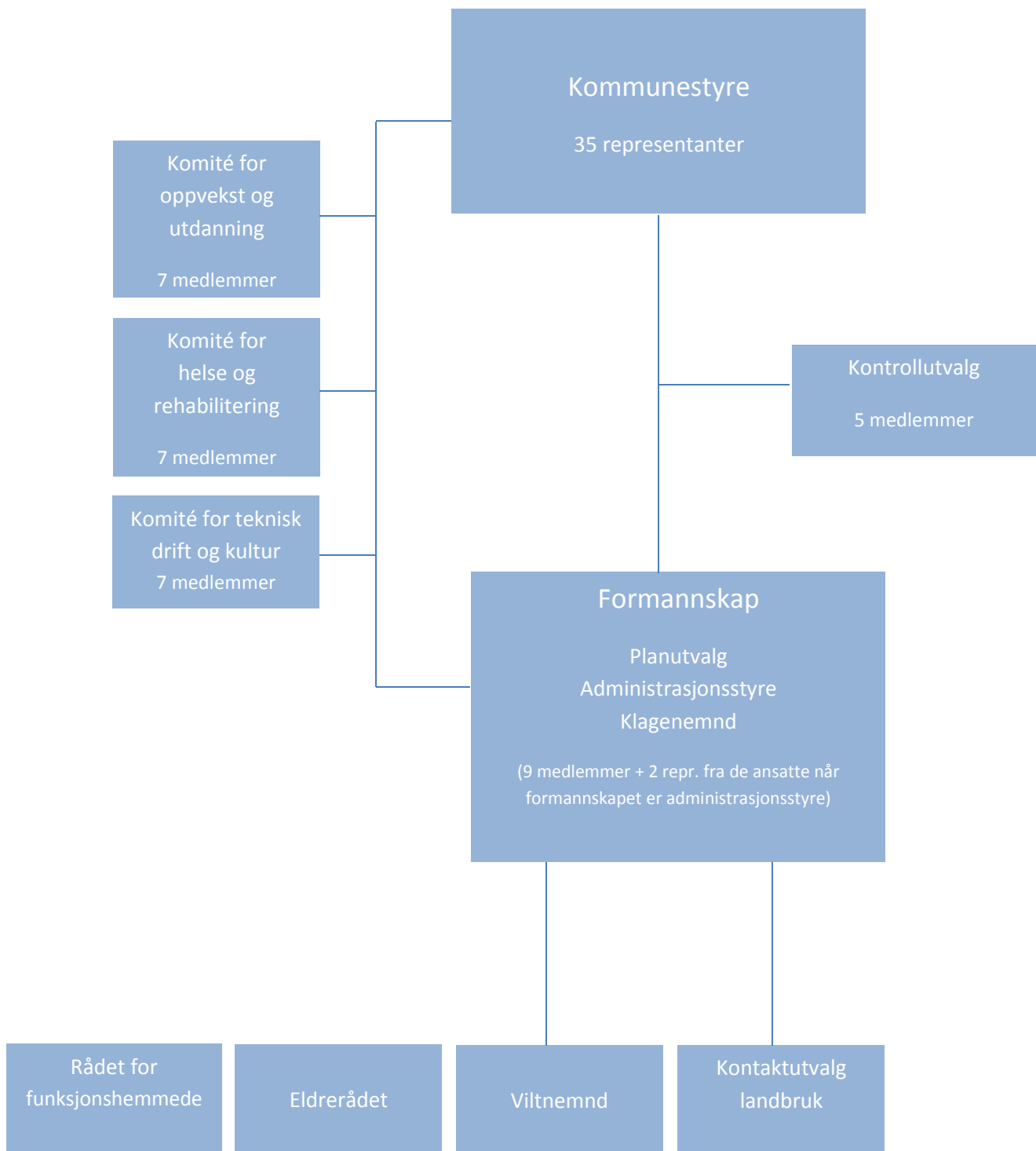
Kommunen har en fleksibel rammeavtale med Romerike HMS-senter. De sørger for at forskrifter og pålegg blir fulgt med rutinemessige undersøkelser, og bruker det meste av sin tid på forebyggende arbeid.

“Sykefraværet er fortsatt lavt sammenlignet med andre kommuner.”



Politisk og administrativ organisering

Politisk organisering





Aktiviteten i politiske styringsorganer 2014 – 2015

Ordfører: Jan Mærli (Ap) og Roger Evjen (Ap)

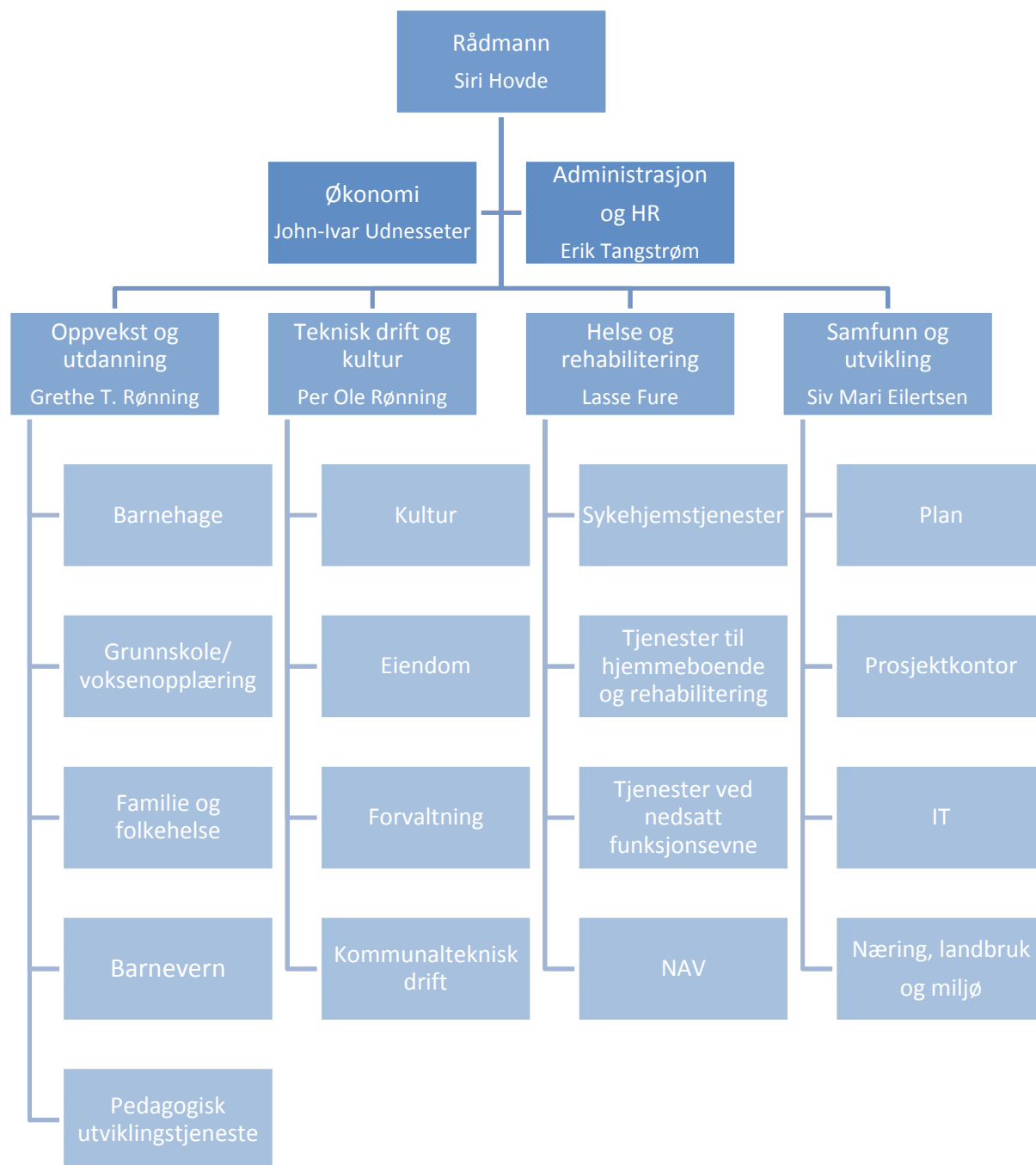
Utvalg	2014	2015		Leder	
	Antall saker	Antall møter	Antall saker		Antall møter
Kommunestyret	78	8	51 52	5 3	Jan A. Mærli (Ap) Roger Evjen (Ap)
Formannskapet (Det faste utvalg for plansaker)	223	17	163 60	11 5	Jan A. Mærli (Ap) Roger Evjen (Ap)
Klagenemnda	10	4	4 1	2 1	Jan A. Mærli (Ap) Roger Evjen (Ap)
Administrasjonsstyret	4	2	3 0	2 0	Jan A. Mærli (Ap) Roger Evjen (Ap)
Valgstyret	0	0	14	4	Jan A. Mærli (Ap)
Valgnemnd	0	0	29	3	Roger Evjen (Ap)
Styringsgruppe for kommunereformen	0	0	9 2	4 1	Jan A. Mærli (Ap) Roger Evjen (Ap)
Politisk komité for helse og rehabilitering	45	11	30 4	5 1	Trond A. Ydersbond (SV) Steinar Ottesen (Ap)
Politisk komité for oppvekst og utdanning	46	8	33 5	5 1	Per B. Jacobsen (Ap) Ragnar Heide (Ap)
Politisk komité for teknisk drift og kultur	51	9	33 5	5 1	Knut Magnesen (FrP) Nina Løkås (MDG)
Viltnemnda	7	2	0	0	Asle Varnås (SV)
Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne	48	8	31 2	5 1	Knut A. Lybæk (Ap) Eva Marie Gran (Ap)
Eldrerådet	48	9	30 3	5 1	Børre Vedam Anja Bergerseter
Kontrollutvalget	48	7	34	6	John Arne Dalby
Arbeidsmiljøutvalget	25	5	33	5	Hovedverneombud Anne Lise Wold

Komiteene og rådene har ikke beslutningsmyndighet, men skal være rådgivende organer overfor kommunestyret i overordnede og prinsipielle saker på sine fagområder. De kan videre gis utredningsoppgaver, eller selv ta initiativ til å utrede saker, planer eller spørsmål. I tillegg til de styrer, komiteer og råd som er listet opp i tabellen, finnes flere nemnder og utvalg.

103 saker

**Kommunestyret behandlet
103 saker i 2015. Det er 25
flere saker enn i 2014.**

Administrativ organisering





Folketallsutviklingen

År	Folke- mengde ved inn- gangen av året	Fødte	Døde	Fød- sel- over- skudd	Inn- flytt- inger	Ut- flytt- inger	Netto inn- flytting	Folke- til- vekst	Folke- mengde ved utgangen av året	Prosent- vis vekst
2006	13 379	138	140	-2	753	546	207	208	13 587	1,55
2007	13 587	138	147	-9	924	510	414	408	13 995	3,0
2008	13 995	143	156	-13	753	582	171	163	14 158	1,1
2009	14 158	130	157	-27	733	575	158	136	14 294	0,96
2010	14 294	164	140	24	907	593	314	338	14 632	2,36
2011	14 632	160	120	40	927	692	235	273	14 905	1,87
2012	14 905	165	124	41	925	609	316	355	15 260	2,38
2013	15 260	160	139	21	907	688	214	240	15 500	1,57
2014	15 500	148	136	12	967	753	214	226	15 726	1,46
2015	15 726	159	145	14	928	756	172	188	15 914	1,2

Kilde: <http://www.ssb.no>.

Kommuneplanen legger opp til en befolkningsvekst på maksimalt 1 - 1,5 %. Folketallet har de to siste årene økt med gjennomsnittlig 1,33 %, som er innenfor kommuneplanens forutsetninger. Fødselsoverskuddet er noe lavere enn i perioden 2010-2013. Det er fødselsoverskuddet og netto innflytting som bidrar til folketallsveksten i 2015.

1,2 %

**Folketallet i Aurskog-Høland
gikk i 2015 opp med 1,2 %.**

Boligbygging

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Antall ferdigstilte boenheter	99	115	142	158	131	132

Eierstyring og selskapskontroll

Det er i løpet av året blitt utarbeidet ny revidert eierskapsmelding. I meldingen fastsettes overordnede prinsipper for utøvelse av kommunens eierskap.

Kommunestyrets eiermøte

Aurskog-Høland kommune ønsker å utføre et aktivt eierskap. Det gjennomføres jevnlig eiermøter for å bidra til god eierstyring og kommunikasjon med selskapene. Eiermøte for selskapene Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS, Romerike krisesenter IKS, Barnevernsvakten (interkommunalt samarbeid), ASVO Bjørkelangen AS og Neverstua AS (Jobberiet AS) ble avholdt i februar 2016. Deltakere var kommunestyrets representanter, og representanter fra selskapene. Selskapene presenterte seg selv, og redegjorde for aktivitet og drift i 2015.

Fusjon

Fusjonsprosessen mellom ASVO Bjørkelangen AS og Neverstua AS har pågått gjennom året. Kommunestyret vedtok i desember å kjøpe ut Rømskog kommunes aksjepost i ASVO Bjørkelangen AS. Rømskog kommune har akseptert tilbudet. Det legges opp til godkjenning av fusjonsplan av styrene i begge selskapene, med påfølgende generalforsamling i april. Fusjonen gis regnskapsmessig og skattemessig virkning fra 1.1.2016.

Eierskapsmelding

Det ble i 2015 utarbeidet ny revidert eierskapsmelding, som ble vedtatt av kommunestyret i februar 2016. I meldingen fastsettes overordnede prinsipper for utøvelse av kommunenes eierskap. Eierskapsmeldingen gir også et godt grunnlag for å utøve folkevalgt styring og kontroll.

Selskapskontroll

Kommunestyret har både tilsyns- og kontrollansvar. Det er kontrollutvalget som på

vegne av kommunestyret påser at det føres kontroll med kommunenes eierinteresser i selskapene. Kontrollen gjennomføres i henhold til vedtatt plan for selskapskontroll 2013-16. Kontrollutvalget avgir rapport til kommunestyret om gjennomførte kontroller. Romerike Revisjon IKS er ansvarlig for gjennomføring av selskapskontroll og forvaltningsrevisjon for alle eierkommunene.

Valg av representanter

Kommunestyret valgte i møte 14.12.15 medlemmer til representantskapet i Nedre Romerike Brann- og redningsvesen IKS, Romerike Avfallsforedling IKS, Romerike Krisesenter IKS, Romerike revisjon IKS og Romerike Kontrollutvalgssekretariat IKS. Valgene ble gjort for kommunevalgperioden 2015-2019. Utnevnelse av representanter til øvrige selskapers generalforsamlinger/representantskapsmøter blir gjort i kommunestyremøte i 2016.

Rådmannen har en intensjon om at saker til eierorganene blir drøftet på forhånd, slik at kommunens representanter står bedre rustet til å møte og representere kommunen i eierorganet. For de interkommunale selskapene ROAF og NRBR er kommunen med i et eierstyringssekretariat, som er et administrativt samarbeidsorgan for eierne på saksbehandlernivå.

Kommunestyret har vedtatt at det skal benyttes valgkomité ved valg av styremedlemmer til kommunale aksjeselskaper. Formannskapet er delegert myndighet til å velge valgkomiteen på tre medlemmer.



#ahkommune



Internkontroll

Internkontroll er det kontrollansvaret som ligger til administrasjonssjefen knyttet til egen virksomhet.

«Administrasjonssjefen skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, og at den er gjenstand for betryggende kontroll»

Kommuneloven §23 nr. 2.

I henhold til god forvaltningsskikk innebærer slik kontroll at kommunen har et system for internkontroll av virksomheten som er etterprøvbart, og som bidrar til at man er i stand til å føre en betryggende kontroll med virksomheten. Kontroll forutsetter at man har en overordnet oversikt over hvilke risikoer som påvirker om kommunen når sine mål eller ikke. Dette må følges opp av tilpassede styrings- og rapporteringssystemer, som gir oversikt og grunnlag for gjennomføring av tiltak ved avvik. Kommunen har valgt å dele arbeidet med internkontroll inn i fem hovedtemaer:

- Målrettet og effektiv drift.
- Pålitelig økonomirapportering.
- Overholdelse av lover og forskrifter.
- Risiko- og sårbarhetsanalyser.
- Systematisk HMS-arbeid.

I 2015 er internkontroll løftet frem som tema på ledersamlinger med fokus på risikostyring, avdekking av avvik og overvåkning og forbedring av prosesser.

Status: Målrettet og effektiv drift

I Aurskog-Høland kommune fastsettes mål og tiltak for sektorene og stabene i økonomiplanen. Rapportering på tiltaksgjennomføring skjer gjennom tertialrapporter og årsrapport.

I 2015 har Aurskog-Høland kommune deltatt på effektiviseringsnettverk for styringsdata for sektor Helse og rehabilitering, med fokus på å gi kommunen bedre kompetanse til å analysere egne driftsdata, og styre mer effektivt. Aurskog-Høland har også deltatt i effektiviseringsnettverk for introduksjonsordningen for flyktninger, hvor resultatet vil være en tjenesteanalyse som skal gi grunnlag for gode utviklingsprosesser.

Status: Pålitelig økonomirapportering

Kommunens økonomirapportering er forankret i økonomireglementet. I økonomiplan 2015-2018 er revisjon av økonomireglementet ett av tiltakene for å nå målet om pålitelig økonomirapportering. Økonomireglementet er gjennomgått, og ble vedtatt i kommunestyret i september. Her beskrives roller, ansvar og fullmakter. I tillegg omtales de mest sentrale styringsdokumentene og -verktøyene, som kommuneplanen, økonomiplanen og årsrapporteringen. Det er også bestemt at det i løpet av året skal være to hovedrapporteringer til kommunestyret, ved utgangen av hvert tertial. For å styrke økonomistyringen, er administrativ månedrapportering innført som kontrolltiltak de siste årene.

Målsettingen med rapporteringen er å gi administrasjon og folkevalgte relevant, pålitelig og rettidig styringsinformasjon som skal gi rimelig sikkerhet for at kommunen når sine mål. All rapportering skjer i utgangspunktet i økonomisystemet – noe som er en styrke med tanke på tilgjengelighet,



datakvalitet, etterlevelse og sporbarhet. Det er etablert detaljerte prosessplaner (årshjul) for de viktigste rapporteringene.

Egen finansrapport utarbeides månedlig, og rapporteres til de folkevalgte som en del av tertial- og årsrapporteringen. Rapporten inneholder informasjon om blant annet renteeksponering, vektet gjennomsnittrente, rentebinding, kapitalbinding, refinansieringsrisiko, samt en rapportering på etterlevelse av økonomireglementet.

Digitalisering av innkjøpsprosessen ved bruk av e-handel har vært og er et prioritert område for kommunen. E-handel er viktig for å oppnå god internkontroll i offentlige anskaffelser. Fordeler er blant annet færre feil, enklere sporing og standardisering av arbeidsprosesser.

Status: Overholdelse av lover og forskrifter

Romerike revisjon gjennomførte i 2015, på bestilling fra kontrollutvalget, forvaltningsrevisjon på kommunens tildeling av sykehjemsopphold. Rapporten konkluderer med at kommunens tildeling av sykehjemsplasser gjøres etter de kriterier som kommunestyret har vedtatt. Videre vises det til at det er få klagesaker etter avslag på sykehjemsplass – og i de klagesaker som er oversendt fylkesmannen har kommunen fått medhold i avslaget. Dette indikerer at dagens forvaltning av sykehjemsplasser er innenfor det loven angir, og kommunestyret har lagt som føring.

Det gjennomføres i tillegg jevnlig eksterne nasjonale tilsyn og forvaltningsrevisjon, og

kommunen følger opp de avvik som avdekkes. Skolene gjennomfører eksempelvis ekstern vurdering, to skoler hvert år. I løpet av en treårsperiode skal alle skoler ha gjennomført ekstern vurdering. Dette er et samarbeid i Region Øst; Sørumsdal, Fet og Aurskog-Høland.

Status: Risiko- og sårbarhetsanalyser

Nedre Romerike brann- og redningsvesen IKS (NRBR) har utarbeidet ROS-analyser for egne ansvarsområder i 2015.

Status: Systematisk HMS-arbeid

Kommunens systematiske HMS-arbeid er forankret i eget styringsdokument. Styringsdokumentet er vedtatt i arbeidsmiljøutvalget (AMU), og tatt til orientering i Administrasjonsstyret. Styringsdokumentet bygger på kommunens visjon og verdigrunnlag, forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, og på aktuelle lover og forskrifter på HMS-området. Det er gjennomført flere kompetansehevende tiltak innenfor HMS-området i 2015.

Vi har i 2015 også fått på plass en avtale om eksternt varslingspunkt. Ansatte, innbyggere og andre kan i tillegg til å varsle kommunen direkte, også varsle Romerike revisjon. Varslingsplakaten er oppdatert.

Arbeidstilsynet hadde høsten 2013 et stort tilsyn av kommunens systematiske HMS-arbeid. Tilsynet bekreftet at kommunen har gode systemer, og følger disse godt opp. Arbeidstilsynet ga ingen avvik. I 2015 har kommunen arbeidet videre etter de samme prinsippene.

Folkehelsearbeid

Folkehelse sier noe om befolkningens helsetilstand og hvordan helsen fordeler seg i befolkningen. Folkehelsearbeid betyr i denne sammenhengen samfunnets innsats for å direkte eller indirekte fremme befolkningens helse og trivsel.

I 2015 har kommunen, under prosjektledelse av kommuneoverlegen, utført utredning av kommunens folkehelseutfordringer, som grunnlag for utarbeidelse av kommunedelplan for folkehelse. Arbeidet med folkehelseplan er utført med bred deltakelse fra kommunenes ansatte, og ulike lag og foreninger. Kommunedelplan for folkehelse fullføres i 2016. Kommunens FYSAK-tilbud er i 2015 videreført med delfinansiering fra Fylkesmannen. Målet med FYSAK er å motivere innbyggerne i kommunen til økt

fysisk aktivitet, som bidrag til en bedre helse. Målgruppen for tilbudene er; inaktive, personer som er arbeidsledige, langtidssykemeldte, vedlikeholdstrening etter opptreningsopphold/rehabilitering, pensjonister og andre med behov for fysisk aktivitet, som kan ha nytte av å trene i en gruppe.

FYSAK tilbys ved ulike steder i kommunen og gjennom uken i form av trening/styrke i sal, golf, friluftsliv og stavgang.



Foto: Arne Løkken



Tjenestene

Sektor: Oppvekst og utdanning

2015 har vært preget av arbeid med kvalitetsutvikling, åpning av ny avdeling i Festningsåsen barnehage og godt samarbeid på tvers av virksomhetene.

Det er sektorplanen og mål og tiltak som ble vedtatt i økonomiplanen 2015 som har styrt innsatsen dette året. Sektoren jobber godt med flere tverrfaglige oppgaver. Alle har et ansvar for å øke gjennomføringsprosenten i videregående skole. For Aurskog-Høland kommunes vedkommende har denne økt fra 72,1 % i 2014 til 77,2 % i 2015¹. I grunnskolen har elevenes faglige og sosiale læring stor oppmerksomhet. Veiledningen vi vil få fra det nasjonale veilederkorpsset i perioden 2016-2018 har som formål å styrke oss som skoleeier og skoleledere, slik at vi utvikler enda bedre læringsmiljøer for våre elever.

77,2%

Antall som gjennomførte videregående skole økte fra 72,1 % til 77,2 % i 2015.

Kommunen har full barnehagedekning, og har også gitt plass til mange barn uten rett til plass. Festningsåsen ble utvidet med to avdelinger, kun den ene ble tatt i bruk i 2015. Den andre tas i bruk i 2016. De private og kommunale barnehagene samarbeider godt, og har jevnlig møter og felles planleggingsdager. I 2016 startes det opp med ekstern vurdering av de kommunale barnehagene, etter mønster fra skolene. Forberedelsene ble gjort i 2015, og

Flatbyjordet og Festningsåsen er de første som vurderes. Barnevernet har økning i sine saker. Det er også flere alvorlige saker enn tidligere. Samarbeidet med Fet og Sørumsund om ressursteam og advokatordning fortsetter. Ressursteamet består av psykologer og barnevernspedagoger som arbeider med endringstiltak i familiene. Advokatordningen ivaretas av firmaet Næss, Lærum, Lier og Stende. Pedagogisk utviklingstjeneste har hatt et stabilt år. Alle stillinger med unntak av logoped er besatt.

Forebyggende tjeneste har et tett samarbeid med andre virksomheter. Målet er å oppdage tidlig og komme tidlig inn med konstruktivt endringsarbeid. Alle skoler har skolehelsetjeneste. Skolehelsetjenesten er styrket i 2015, og helsesøsterressursene på barnetrinnene er økt, etter anbefalinger fra Helsedirektoratet. Det har vært 159 fødsler i 2015. Helsesøster har hatt hjemmebesøk til 92,5 % av nyfødte. Dette vil fortsatt være et satsningsområde i 2016. Jordmor har kun hatt 31 % hjemmebesøk, på grunn av en ubesatt jordmorstilling i 50 %. Barselbesøk til førstegangs fødende er prioritert. Forsterket helsestasjon er et samarbeid mellom forebyggende tjenester, psykisk helse og barnevernet. Forsterket helsestasjon har fulgt opp 13 familier som har utfordringer med psykisk helse, er unge og/eller har psykososiale utfordringer. Voksenopplæringen (VO) har hatt en økning i antall deltakere. Lokalene er utbedret og utvidet. VO skal gi opplæring til voksne innvandrere i norsk og samfunnsfag. De skal også gi spesialundervisning til voksne som av ulike grunner trenger det.

¹ Kilde: Akershus fylkeskommunes tall for fullført og bestått fem år etter avsluttet grunnskole.

Økonomi

I **framlagte** tertialrapporter har sektoren varslet balanse eller mindre-forbruk. Årsavregningen viser at sektoren har et mindreforbruk på 2,7 %. Dette skyldes i hovedsak forhold knyttet til ubrukte lønnsmidler på grunn av vakanse i stillinger, og innbetalt sykelønnsrefusjon. Vakansene gjelder stillinger i sentraladministrasjonen, forebyggende tjeneste og pedagogisk utviklingstjeneste. Det skyldes også mellomregnskapet knyttet til

fosterhjemsplasserte barn. Kommunen får refusjonskrav fra andre kommuner for de av våre barn som er fosterhjemplassert utenfor kommunen. Aurskog-Høland sender tilsvarende krav til de kommunene som har fosterhjemsplassert barn i vår kommune. I år har vi sendt flere refusjonskrav enn vi har mottatt. Sektoren har også reduserte utgifter til strøm og brensel som følge av en mild høst og vinter. Skoleskyss ble noe rimeligere enn antatt ved tertialrapportering.

Drift

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	366 927	367 221	-294	-0,1
Brutto driftsinntekter	-70 314	-62 481	-7 833	12,5
Netto driftsutgifter	296 613	304 740	-8 127	-2,7

(utgifter med + og inntekter med -)

Investeringer

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	4 292	4 751	-458	-9,7

Satsingsområder, mål og tiltak

Utviklingsområde: Tverrfaglig samarbeid - Tidlig innsats

Mål

Forebyggende tjenester initierer og deltar aktivt i tverrfaglig samarbeid, og prioriterer tidlig innsats.

Tiltak

Følgende kurs og programmer er gjennomført tverrfaglig:

- SMIL²-kurs, Zippys³ venner på skolene, Overgrep og grenser 9.trinn, jente- og guttegrupper (klasse miljø),

Innblikk, COS⁴-kurs og «Alle har en psykisk helse» på ungdomstrinnet.

- Aurskog-Høland modellen brukes aktivt, og møter gjennomføres etter behov.
- Utekontaktene har gjennomført flere nettverksmøter, og det er brukt tid på ledelse av SMIL-grupper. De har vært på barneskolene, og etablert kontakt med flere elever under 13 år. Gjennomsnittsalder på ungdom med oppfølging av utekontaktene er 18,3 år.
- Oppfølging av overvekt og fedme er et prioritert område. Veileder fra Helsedirektoratet brukes i oppfølgingen. Det gjennomføres Bra mat-kurs⁵.

² Styrket mestring i livet, et tilbud til barn og foreldre.

³ Zippy er en metode for å snakke om følelser, mestre dagliglivets utfordringer og støtte andre som har det vanskelig.

⁴ Circle of Security.

⁵ Kurs som gir veiledning i livsstilsendring.



- Barnevernet har deltatt aktivt i forsterket helsestasjon, 3 B⁶ møter etter behov, BUP møter hver 6. uke.
- Det er felles fagveiledning med helsesøster, jordmor og barnverntjenesten for å bygge felles forståelse i kompliserte saker.

Utviklingsområde: Økt systemrettet arbeid i PPT

Mål

PP-tjenesten har kontinuitet i driften.

Tiltak

Det er gjennomført kompetanseheving i både individarbeid og systemarbeid.

Det gjennomføres både individrettede og kollektive kompetansehevingstiltak internt i tjenesten.

Medarbeiderne i tjenesten bruker sin kompetanse som kursholdere i sektorens nettverks- og kompetansearbeid.

Utviklingsområde: Voksenopplæring

Mål

I samarbeid med NAV er det utviklet rutiner og tiltak som sikrer en optimal integrering av innvandrere.

Tiltak

- Det er utarbeidet en rutinebeskrivelse for samarbeidet mellom Voksenopplæringen og NAV.
- Tidlig avklaring og tett oppfølging av deltakerne i introduksjonsordningen, gjennom oppstartsmøter og jevnlig deltakersamtaler med kontaktlærer. Disse avholdes fortløpende og regelmessig.
- Aktiv bruk av vurdering for læring, og undervisningsorientert skoleledelse i

opplæringen i norsk og samfunnskunnskap.

Utviklingsområde: Barnevern

Mål

Barnevernet tar i bruk de seks nasjonale kvalitetsmålene for å videreutvikle kvalitet i barnevernets tjenester og tiltak.

Tiltak

Det er gjennomgående oppmerksomhet på de seks nasjonale kvalitetsmålene. Barn og familier skal: 1. Få hjelp som virker. 2. Møte trygge og sikre tjenester. 3. Bli involvert og ha innflytelse. 4. Brukeren skal møte tjenester som er samordnet og preget av kontinuitet. 5 og 6. Barnevernet skal utnytte ressursene godt og sørge for likeverdige tjenester. Dette er også tema på medarbeidersamtaler i tjenesten.

Utviklingsområde: Barnehage

Mål

Barnehagen har tydelig ledelse på alle nivåer, for å sikre et helhetlig utviklings- og læringssyn.

Tiltak

- Det er utarbeidet kjennetegn på tydelig ledelse både ifht. styrer- og den pedagogiske lederrollen, samt hva som er god praksis. Det er også utarbeidet tiltak for å følge opp disse kjennetegnene i praksis. Det har vært tett samarbeid mellom private og kommunale barnehager i dette arbeidet og alle er forpliktet til å ta i bruk disse rutinene i egen barnehage.
- I 2015 har kommunen ansatt flere mannlige barnehagelærere.
- De kommunale barnehagene har alle stillinger besatt med kvalifiserte pedagoger. Det er også få dispensasjoner fra de private barnehagene.

⁶ Møteform i Aurskog-Høland modellen

- Barnehagesektoren har for tiden syv ABLU⁷-studenter.
- Høsten 2015 ble det inngått et samarbeid mellom Bjørkelangen VGS og barnehagesektoren, og det er opprettet en klasse for ufaglærte assistenter som i løpet av skoleåret 2015/2016 tar utdanning som fagarbeidere i barne- og ungdomsfaget. Prosjektet finansieres med kompetansemidler fra Fylkesmannen.

Utviklingsområde: Grunnskole

Mål

Alle elever i Aurskog-Høland kommune skal oppleve et inkluderende og utviklende læringsmiljø hvor elevenes ferdigheter i lesing, skriving, regning og engelsk høsten 2015 viser en signifikant forbedring sammenlignet med 2012.

Tiltak

Skoleeier

- Høsten 2015 la Ludvigsenutvalget fram sin NOU:8 Fremtidens skole. Denne vil legge føringer for kommunens arbeid med standarder for elevenes kompetanse i Aurskog-Høland, tilpasset de ulike hovedtrinnene. Kommunen avventer nærmere informasjon og styringssignaler fra Kunnskapsdepartementet. Ludvigsenutvalget har blant annet sett på; *i hvilken grad dagens faglige innhold dekker de kompetanser og de grunnleggende ferdigheter som utvalget vurderer at elevene vil trenge i et framtidig samfunns- og arbeidsliv, hvilke endringer som bør gjøres dersom disse kompetansene og ferdighetene i større grad bør prege innholdet i opplæringen.*
- Skoleeier gjennomfører ekstern vurdering av skolene. I løpet av en treårsperiode har alle skoler blitt ekstern vurdert. I 2015 gjaldt dette Setskog skole og Haneborg skole.
- Det ble gjennomført skolebesøk på alle skoler, og på Voksenopplæringen.

- Skoleeier har jevnlige møter med alle skoleledere i kommunen. Hensikten med disse møtene er å bidra til kvalitetsutvikling på den enkelte skole og samlet for grunnskolene i kommunen.
- I desember 2015 var det oppstart av samarbeidet med nasjonalt veilederkorps. Dette er et utviklingsarbeid som vil gå over to år, fra 2016 til 2018.

Skolene

- 3+3⁸-satsningen på lesing/skriving/regning er fulgt opp. Skoleeier har lagt plan for skoleåret 15-16 for oppfølging i skolelederforum.
- Skolene bruker analyse- og veiledningsverktøyet utarbeidet av Udir i forbindelse med Nasjonale prøver.
- Arbeidet med undervisningsorientert skoleledelse er videreført.
- Den nasjonale satsingen Ungdomstrinn i Utvikling er avsluttet. Satsingen har gått over 1 1/2 år.
- I 2016 vil det bli veiledning av det nasjonale veilederkorpset og igangsatt et skolelederprogram i regi av 3+3. Undervisningsorientert ledelse er sentrale temaer i begge satsingene.

Utviklingsområde: Miljøfyrtårn

Mål

Samtlige skoler og barnehager skal sertifiseres som Miljøfyrtårn.

Status

Arbeidet vil påbegynnes når rådhuset er sertifisert.

⁷ Arbeidsplassbasert barnehagelærerutdanning-

⁸ Skolefaglig samarbeid mellom Sørumsand VGS, Kjelle VGS, Bjørkelangen VGS, Sørums kommune, Fet kommune og Aurskog-Høland kommune.



Utviklingsområde: Økologisk mat

Mål

Samtlige barnehager og skoler/SFO skal ha minst 15 % forbruk av økologisk mat innen 2020.

- Andel økologisk mat barnehage: Aursmoen 30,8%, Flatbyjordet 22,2%.
- De andre barnehagene har ikke registrert dette, men flere kjøper både økologisk melk og frukt.

Utviklingsområde: Rekruttering og kompetanseutvikling

Mål

Vi arbeider tett opp mot utdanningsinstitusjonene for å markere oss blant studentene.

Tiltak

For tredje året på rad har skolene i Aurskog-Høland samarbeidsavtale med Høgskolen i Oslo og Akershus om å motta studenter innenfor treningsprogram i ART. Programmet består av trening i henholdsvis sosiale ferdigheter, sinneregulering og moralsk resonnering, en kombinasjon som har dokumentert god effekt på klasse miljø og utfordrende atferd.

- Brosjyre som profilerer 3+3 samarbeidet er sendt avgangsstudenter på aktuelle høyskoler på Østlandet.
- Barnehagene har hatt 14 studenter i praksis fra ulike høyskoler.
- Pedagogisk utviklingstjeneste er i dialog med aktuelle studiesteder for PP-rådgivere med spørsmål om profileringsmuligheter på studiene.
- Forebyggende tjenester og Pedagogisk utviklingstjeneste har/har hatt studenter i praksis gjennom året.



Sektor: Helse og rehabilitering

2015 var året da kommunen tok i bruk nødradioer for kommunikasjon i de kommunale tjenestene, dagsentertjenesten til eldre ble omorganisert, det ble gjennomført tverrfaglige informasjonsmøter til eldre, og byggeprosjektene Helsehuset og Myrvang ble forprosjektert i samarbeid med prosjektkontoret.

Året 2015 har som året før vært preget av systematisk kvalitetsutviklingsarbeid i de ulike avdelinger i sektoren, for å oppfylle myndighetskrav i tjenestene, og for å nå vedtatte mål i økonomiplanen.

I samarbeid med Direktoratet for nødkommunikasjon har kommunen, som den første i landet, tatt i bruk nødradioer for daglig kommunikasjon i de kommunale tjenestene. For tjenester som legevakt og hjemmetjeneste har dette sikret trygg kommunikasjon i geografiske områder som ikke har mobildekning.

På bakgrunn av en intern gjennomgang av kommunens dagsentertjeneste til eldre, ble det i 2015 gjennomført en omorganisering av tjenesten. Dagsentertjenesten er nå samlet i en avdeling, med egen daglig leder, for å bedre kompetanse- og ressursutnyttelsen.

Tidlig i året holdt kommunen informasjonsmøter for hjemmeboende over 80 år, på Aurskog, Bjørkelangen, Løken og Hemnes, med stor deltakelse. Et tverrfaglig team av ansatte i kommunens helsetjeneste informerte om naturlig aldring, ga kostholdsråd og understreket viktigheten av at man i alderdommen opprettholder et fysisk aktivt liv. De eldre fikk råd om hvordan man bør tilrettelegge miljøet i egen bolig ved økende alder, informasjon om kommunens ulike tjenestetilbud, samt aktivitetstilbud som finnes i regi av frivillighet.

Sektor Helse og rehabilitering har i samarbeid med kommunens prosjektkontor gjennomført skisse- og forprosjekt av Helsehuset og Myrvang.

Helsehuset er en satsning som vil gi et stort løft innen en rekke helsetjenester som ytes til befolkningen, gjennom samling av kommunale tjenester som helsestasjon, legevakt med nyopprettede døgnenger, psykisk helse, rus, fysio- og ergoterapitjeneste, hjemmetjeneste, fylkestannlege og 15 omsorgsboliger.

“Informasjonsmøter for hjemmeboende over 80 år ble avholdt på Aurskog, Bjørkelangen, Løken og Hemnes, med stor deltakelse.

Myrvang skal inneholde ti samlokaliserte boliger for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Det skal etableres et kommunalt arbeids- og aktivitetstilbud, og avlastningsenhet for barn på området.

Kommunens Tjenestekontor har i 2015 gradvis overtatt ansvar for saksbehandling av søknader for flere av kommunens helse- og omsorgstjenester. Snart vil all saksbehandling av søknader om tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven utføres av Tjenestekontoret.

NAV-kontoret har gjennomført fullstendig ombygging av lokalene, samtidig har de ansatte opprettholdt full drift.

Økonomi

Sektoren har et samlet merforbruk på 10,5 millioner kroner. Merforbruket er i hovedsak knyttet til at NAV har hatt økte utbetalinger på økonomisk sosialhjelp. NAVs budsjett ble

styrket i løpet av året, men hadde likevel et merforbruk ved utgangen av 2015.

I tillegg har det vært et merforbruk på brukerstyrt personlig assistent-ordningen

Drift

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	331 853	308 206	23 647	7,7
Brutto driftsinntekter	-50 029	-36 930	-13 099	35,5
Netto driftsutgifter	281 825	271 276	10 548	3,9

(utgifter med + og inntekter med -)

(BPA) i tjenesteområdet nedsatt funksjonsevne. Det økte aktivitetsnivået innenfor BPA reflekteres også i økte refusjonsinntekter fra staten.

Investeringer

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	2 568	3 008	-440	-14,6

Satsingsområder, mål og tiltak

Utviklingsområde: Hjemmeboende og rehabilitering

Sette brukere i stand til å mestre eget liv, BEON-prinsippet

Mål

Hverdagsrehabilitering og hverdagsmestring er innført som arbeidsmetode.

Tiltak

Opprette tverrfaglig prosjekt for hverdagsrehabilitering og hverdagsmestring i hjemmetjenesten.

- Det ble søkt Fylkesmannen om lønnsmidler til prosjektledelse, men denne ble ikke innvilget. Tjenesteområdet har vurdert alternative løsninger for å nå målsettingen innenfor eksisterende ramme, men har ikke klart å gjennomføre tiltaket i 2015.

Utarbeide plan for innføring av hverdagsrehabilitering og hverdagsmestring i hjemmetjenesten.

- Innsatsteamet i hjemmetjenesten jobber etter anerkjente metoder for hverdagsmestring og hverdagsrehabilitering. I snitt har 17,25 innbyggere hver måned fått trygget sin overgang mellom sykehus og/eller sykehjem og egen bolig via bistand fra innsatsteamet. En stor del av disse brukerne har oppnådd større grad av selvhjulpenhet, og har fått redusert sitt behov for andre tjenester.
- Avdelingene i tjenesteområdet har økt fokus på pasienter og brukeres egne ressurser. Ved korttidsavdelingene i sykehjem og i hjemmetjenesten jobbes det systematisk med å innhente brukernes egne mål som grunnlag for de tiltak som iverksettes.

Mål

Tjenesteområdet skal innføre ny velferdsteknologi der det bidrar til økt kvalitet, effektivitet, trygghet og verdighet i tjenestene, samt styrker den enkeltes mestringsevne.

Tiltak

Videreføre prosjekt Mobil omsorg, slik at alle ansatte i hjemmetjenester, fysio- og ergoterapeuter tar i bruk nettbrett som verktøy for dokumentasjon i pasientjournal.

- Mobil omsorg, i form av nettbrett og bærbare PC-er er i daglig bruk i tjenesteområdet. En forutsetning for mobil omsorg er oppdaterte tiltaksplaner, og dette har derfor vært et satsningsområde i 2015.
- I pilotprosjekt med Direktoratet for nødkommunikasjon har kommunale tjenester tatt i bruk nødnettsradioer i daglig bruk, i stedet for mobiltelefoner. Det meldes om gode erfaringer fra de avdelinger som har tatt i bruk nødnett.
- Ved innkjøp av nye trygghetsalarmer har man gått over til GSM.

Mål

Tjenestene tilrettelegger for at brukere kan delta i aktiviteter som fremmer helse, læring, trivsel og overgang til arbeid.

Tiltak

Videreføre styrke- og balansegruppe (fallforebygging), slik at tilbudet dekker hele kommunen.

- Det er iverksatt rutine for å varsle fysioterapitjenesten dersom brukere har risiko for fall og/eller har falt.
- Styrke- og balansegruppe er etablert på Aurskog og ved Ulvehagen. Ved Trivselssenteret på Hemnes er det startet fallforebyggende gruppe under veiledning av fysioterapeut.

Delta i læringsnettverk om fallforebygging i regi av Utviklingssenter for hjemmetjenesten.

- Fire ansatte i hjemmetjenesten har deltatt i læringsnettverk om

fallforebygging i regi av Utviklingssenteret for hjemmetjenesten.

Utvikle hensiktsmessig organisering og drift av dagsentertilbudet for eldre.

- En intern gjennomgang av dagsentertjenesten til eldre ga forslag om å samle samtlige dagsenter i en avdeling. Dette ble iverksatt fra høsten 2015, og det ble ansatt daglig leder som skal videreutvikle tilbudet.

Forsterke fysioterapitilbudet til barn og unge.

- Kommunens ressursinnsats innenfor fysioterapi til barn og unge har økt fra 30 % til 80 %. På bakgrunn av dette har antall barn som mottar fysioterapi individuelt eller i gruppe økt.
- Områder som fysioterapioppfølging av for tidlig fødte og gruppebehandling for barn med fokus på motorisk utvikling er styrket som følge av forsterket fysioterapitilbud.

Sikre nødvendig logopeditjenester.

- Kommunen har egen stillingshjemmel for logoped, organisatorisk plassert i sektor Oppvekst og utdanning. Man har ikke lyktes med å rekruttere logoped i 2015, og tilbudet til pasienter og brukere blir ivaretatt gjennom kjøp av tjenesten.

Utviklingsområde: Sykehjem

Utvikle en kultur for å jobbe helsefremmende og forebyggende - Samarbeid med pårørende og frivillige

Mål

Tjenesten tilrettelegger for at brukere kan delta i aktiviteter som fremmer helse, læring og trivsel.



Tiltak

Utforme individuell aktivitetsplan for brukere med langtidsplass.

- Det utarbeides kontinuerlig individuell aktivitetsplan for brukere av sykehjemstjenesten.
- Det ble i 2015 utført brukerundersøkelse i tjenesteområdet, hvor 68 % av brukerne med langtidsplass i sykehjem deltok. Av disse oppga 88 % at de er fornøyd med sykehjemmet og hele 96 % svarte at de føler seg trygge. Videre er 89 % fornøyd med de ansatte som jobber ved sykehjemmene. På spørsmål om den enkelte bruker får god nok informasjon oppgir 43 % at de er enige i det. Videre sier kun 29 % at de er kjent med at de har klageadgang på tjenesten. Tjenesteområdet har med utgangspunkt i brukerundersøkelsen blant annet iverksatt tiltak som konkretisering av kontaktperson for hver bruker, samt utviklet rutiner som sikrer at brukerne er mer deltakende i utarbeidelsen av tiltaksplaner.

Innføre arbeidsmetode for å sikre at den enkelte bruker opprettholder/forbedrer sitt funksjonsnivå.

- Dette arbeidet iverksettes senere i økonomiplanperioden.

Mål

Tjenestene har et systematisert samarbeid med pårørende og frivillige.

Tiltak

Utarbeide felles informasjonsskriv og mal for inkomstsamtale til bruk ved sykehjemmene.

- Arbeidet har startet opp.

Utvikle rutine for systematisert samarbeid med pårørende og frivillige.

- Arbeidet er ikke igangsatt, men det er stor frivillig innsats ved kommunens sykehjem. Det er lokale forskjeller i den frivillige innsatsen, men Røde Kors besøkstjeneste, besøkshund, besøk fra barnehage, hyggekvelder i regi av støtteforeninger er alle gode eksempler på frivilligheten som kommer beboere ved kommunens sykehjem til gode.

Utnevne kontaktperson for frivillighet i hver avdeling.

- Det er utnevnt kontaktperson for frivillighet i alle avdelinger.

Mål

Innen 2020 skal sykehjemmene, via sentralkjøkkenet, ha et forbruk av økologisk mat på 15 %.

Tiltak

Utarbeide handlingsplan for økt bruk av økologisk mat.

- Det er ikke utarbeidet en handlingsplan for økt bruk av økologisk mat, men andel økologiske matvarer i produksjonen har i 2015 økt til 6 %, mot 3,5 % i 2014.

Utviklingsområde:

Nedsatt funksjonsevne

Behov for boliger - Dagaktivitetstilbud

Mål

Boveiledertjenesten har utvidet kapasitet innenfor ulike bo- og avlastningstilbud, basert på utredning av fremtidig behov.

Tiltak

Utarbeide forslag til etablering av ny boveiledertjeneste, inklusiv nytt avlastningstilbud.

- Med bakgrunn i dialogmøter med brukere og pårørende er det identifisert behov for etablering av ti nye leiligheter på Myrvang.
- Det er anskaffet arkitekt, og i samarbeid med kommunens prosjektkontor er arbeidet med skisseprosjekt utført.
- Avlastningstilbudet til barn ble på grunn av økt behov flyttet fra Bjørkelangen og inn i midlertidige lokaler i Riserveien på Aurskog. Dette har bidratt til å øke kapasiteten på tilbudet som gis om avlastning og før/etter skoleavlastning.
- Avlastningstilbudet dimensjoneres på Myrvang til fire døgnplasser og en treningsleilighet.

Mål

Tjenestene tilrettelegger for at brukere kan delta i aktiviteter som fremmer helse, læring, trivsel og overgang til arbeid.

Tiltak

Opprette dagaktivitetstilbud for brukere uten restarbeidsevne.

- Det er definert et måltall på ti personer som overføres fra varig tilrettelagt arbeid (VTA) og inn i kommunalt arbeid- eller aktivitetstilbud. Tildelingskriterier for de nye tilbudene er utarbeidet.
- Det er definert plassbehov i nytt kommunalt arbeids- og aktivitetssenter på Myrvang, og skisser er utarbeidet av arkitekt.

Utarbeide individuelle aktivitetsplaner for brukere i boveiledertjenesten.

- Alle som mottar tjenester fra kommunes boveiledertjeneste har tiltaks- og dagsplaner som redegjør for brukerens gjøremål og aktiviteter i løpet av dagen/uken. Innholdet i planene bygger på kartlegging av funksjonsnivå og påfølgende tjenestebehov relatert til den enkelte brukers ønsker og ferdigheter.

Utviklingsområde: Psykisk helse

Endring av botilbud til gjennomgangsboliger – Økt fokus på mestring

Mål

Det gis tilbud om gjennomgangsboliger til brukere innenfor området psykisk helse.

Tiltak

Utarbeide nye rutiner for boligtildeling for brukergruppen.

- Iverksettes senere i økonomiplanperioden. Ny leder er tilsatt i 2016.

Innføre nye arbeidsmetoder som sikrer sirkulasjon i bruk av boliger for brukere innen psykisk helse.

- Iverksettes senere i økonomiplanperioden. Ny leder er tilsatt i 2016.

Mål

Tjenestene tilrettelegger for at brukere kan delta i aktiviteter som fremmer helse, læring, trivsel og overgang til arbeid.

Tiltak

Innføre kjente arbeidsmetoder for læring og mestring.

- Iverksettes senere i økonomiplanperioden. Ny leder er tilsatt i 2016.



Sikre at minst én ansatt i avdelingen gjennomgår kurs for å bli godkjent KiD-instruktør (kurs i depresjonsmestring).

- Iverksettes senere i økonomiplanperioden. Ny leder er tilsatt i 2016.

Utviklingsområde: NAV

Arbeidsrettet brukeroppfølgning - Samordnet arbeid overfor rusavhengige - Boligsosialt arbeid

Mål

Tjenestene tilrettelegger for at brukere kan delta i aktiviteter som fremmer helse, læring, trivsel og overgang til arbeid.

Tiltak

Det opprettes flere kommunale tiltaksplasser.

- Arbeidet er i gang, og flere kommunale virksomheter som skoler, barnehager og sykehjem har tatt i mot praktikanter. I tillegg er det etablert samarbeid med Frivilligsentralen.
- Arbeidet overfor privat næringsliv er intensivert. Det er opprettet en statlig stilling som jobber med markedsarbeid og oppfølging av arbeidssøkere. Direkteformidling av arbeidssøkere har økt. Fra juni til desember ble det direkteformidlet 26 kandidater til arbeid.

Samarbeid om de kommunale tiltaksplassene systematiseres.

- Samarbeid med HR-avdelingen er startet opp.

Samarbeidsavtale mellom NAV og sektorer/enheter forankres på rådmannsnivå.

- Rådmannens ledergruppe har behandlet saken, og NAV-leder har gjennomført informasjonsmøte i tre

av sektorene. Flere kommunale virksomheter har tatt imot arbeidssøkere på arbeidstrening.

Mål

Det gis tilbud om gjennomgangsboliger til brukere innenfor området rus og flyktninger.

Tiltak

Det stilles flere boliger til disposisjon for gruppen.

- Dette er et langsiktig tiltak som berører flere sektorer. Det er i løpet av året kjøpt omsorgsplasser for flere rusavhengige personer i påvente av statlig rusplass. Det er satt av midler i økonomiplan 2016-2019 til etablering av nytt botilbud.

Boligene er av ulik størrelse og uten eller med ulik grad av bemanning/tilsyn.

- Dette er et langsiktig tiltak som berører flere sektorer, se punkt over.

Husbankens låne- og tilskuddsordning brukes aktivt for at leietakere i kommunale boliger skaffer seg egen bolig.

- Fire familier som leide kommunale boliger har ved hjelp av startlån kjøpt egen bolig.

Mål

Andel passive stønadsmottakere i NAV er redusert, ved at flere kommer i arbeid og aktivitet.

Tiltak

Videreutvikle ungdomsteam og Jobbhus.

- Jobbhuset ble satt i drift fra mars 2015, og i løpet av året har 33 unge voksne fått tett og individuell oppfølging.

Utarbeide aktivitetsplan innen fire uker med fokus på arbeid i samarbeid med bruker.

- Siden Jobbhuset ble satt i drift i mars 2015 har 14 av 33 brukere fått utarbeidet aktivitetsplan innen fire uker.

Være pådriver slik at brukere har oppdaterte CV-er.

- Skjer kontinuerlig.

Bruke verktøyet «Jobbmatch» på alle brukere som følges opp.

- Arbeids- og velferdsdirektoratet har satt måltall om at 30 % av samtlige arbeidssøkere i NAV Aurskog-Høland skal gjennomføre jobbmatch. Resultatet for 2015 viser at 15 % av arbeidssøkerne har gjennomført jobbmatch.

Utviklingsområde: Konsekvenser av samhandlingsreformen

Forsterkede og nye ansvarsområder - Lokalmedisinske senter

Mål

Det er etablert helsehus med tjenestetilbud som bidrar til behandling, forebygging og helsefremming.

Tiltak

Aktuelle avdelinger deltar i arbeidet ved etablering av det faglige tilbudet som skal gis i helsehuset.

- Det er etablert prosjektorganisasjon med ledere, ansatte, tillitsvalgte, og vernetjeneste fra samtlige tjenesteområder/avdelinger som skal etableres i Helsehuset. Brukermedvirkning i prosjektet ivaretas ved representant fra

eldrerådet og fra Funksjonshemmedes Fellesorganisasjon.

Etablere prosjekt for å ta i bruk modeller for tverrfaglig samarbeid med fokus på læring, mestring og frisklivstiltak.

- Fagprosjektet vil starte i 2016.

Utviklingsområde: Modeller for tverrfaglig samarbeid

Tverrfaglig samarbeid - Brukere med langvarige og sammensatte behov

Mål

Tjenestekontoret sikrer likhet i tildeling av tjenester basert på vurdering av brukernes behov.

Tiltak

All saksbehandling av tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven skal utføres av Tjenestekontoret.

- All saksbehandling av tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven utføres av Tjenestekontoret med unntak av hjemmesykepleie, trygghetsalarm, dagsenter for eldre, rustjeneste og psykisk helse til barn under 18 år. Saksbehandling av søknader om hjemmesykepleie, dagsenter for eldre og trygghetsalarm overføres Tjenestekontoret i 2016.

Mål

Samhandling mellom avdeling for psykisk helse ved Linåerveien, hjemmetjenesten og rustjenesten i NAV sikrer helhetlige pasientforløp for brukergruppen.

Tiltak

Utarbeide gode rutiner for samhandling mellom avdelinger som yter tjenester til brukergruppen.



- Samarbeidsmøter mellom psykisk helse og rus ved NAV gjennomføres hver 14. dag. Videre gjennomføres det jevnlig møter på individnivå mellom psykisk helse og hjemmetjenesten.

Vurdere organisering av tjenester gitt til brukere av psykisk helse og rus.

- Arbeidet med å samle psykisk helse og rus til én tjeneste er igangsatt og blir videreført i 2016.

Utviklingsområde: Rekruttering og kompetanseutvikling

Planmessig bruk og utvikling av kompetanse - Være en attraktiv arbeidsgiver - Samarbeid med utdanningsinstitusjoner og/eller forskningsmiljø

Mål

Det er planmessig bruk og utvikling av ansattes kompetanse.

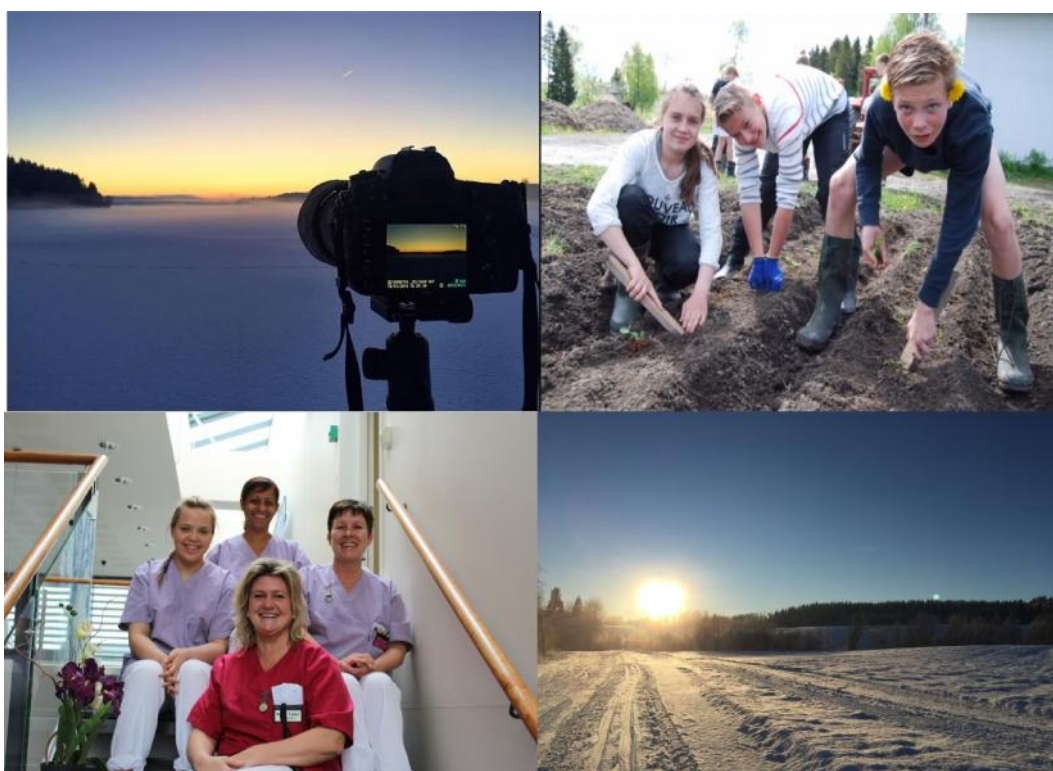
Tiltak

Utarbeide ny kompetanse- og rekrutteringsplan på system- og individnivå.

- Det er utarbeidet kompetanseplan for 2015-2018 på systemnivå for sektor Helse og rehabilitering.
- Kommunen har søkt og fått tildelt 615.000 kroner i kompetansemidler fra Fylkesmannen i Oslo og Akershus.
- Bidra til å etablere nye samarbeidsprosjekter for kompetanseutvikling med Høgskolen i Oslo og Akershus.
- Kommunen har sammen med Høgskolen i Oslo og Akershus hvor sett på mulige samarbeidsprosjekter.

Fullføre forskningsprosjekt hvor Aurskog-Høland er partsrepresentant i utarbeidelsen av e-læringsprogram for pårørende til demente.

- Prosjektet har i 2015 utviklet en demo som skal testes ut av en gruppe pårørende i 2016.



Sektor: Teknisk drift og kultur

I 2015 har virksomhetene i sektoren jobbet godt innen egen virksomhet, på tvers med de andre virksomhetene og i forhold til resten av organisasjonen.

Kommunalteknisk drift

Avfallsbehandling

2015 var første driftsår der Aurskog-Høland kommune er fullverdig medlem i interkommunalt selskap. All renovasjon og innsamling av avfall ble gjennomført av Romerike avfallsforedling IKS (ROAF). Prosessen med utrulling av nye dunker og endring i tømmerutiner ble løst på en tilfredsstillende god måte. Kommunens avfall blir nå sortert og gjenvunnet etter nasjonal målsetting.

Kommunens avfall blir nå sortert og gjenvunnet etter nasjonal målsetting.

Fra oktober fikk alle våre abonnenter innsamling av flere fraksjoner fra hjemmet. Restavfall, plast og matavfall i felles dunk, og papir i egen dunk, rødboks til farlig avfall og EE-avfall. Det er også endret til 14 dagers tømmeintervall, da dunkene har gått fra 130 l til 240 l. Dette var første ledd i målsettingen med å legge ned miljøstasjonene fra nyttår 2016. Nedlagt avfallsdeponi ble godkjent av FMOA i mars 2013, og er over i etterdriftsfasen. Det har blitt utført enkle forbedringer av overdekningen på deponiet. Sigevannsanlegget gir gode renseresultater. Kommunen har inngått kontrakt med Bioforsk AS, på kontroll av nedlagt deponi og sigevannsrenseanlegg frem til 2020. Prosess med salg av Spillhaug til ROAF er gjennomført.

Vannforsyning

Ledningsnettets hadde i 2015 en lekkasjeprosent på cirka 34 % (Store Langsjø Vannverk), en forbedring på cirka 4 % fra

2014. Det ble i 2015 skiftet ut 1880 meter vannledning, dette tilsvarer en utskiftingstakt på 0,49 %. Med jevne mellomrom kommer vi også over ledningsstrek som er i drift, men som kan kobles ut fordi det egentlig er lagt nytt. I 2015 ble det koblet ut 470 meter asbestsement- og 270 meter grå støpejernsledninger. I september ble det gjennomført spyling av ledningsnettet fra Bjørkelangen og nordover. I prosjekt reservevann mot Sørums (Nedre Romerike vannverk) er alle arbeider ferdigstilt, og prosjektet var klart for åpning 1.1.2016. Store Langsjø vannverk ble bygd om til individuell filterregulering. KTD har gjennomført et prosjekt med skilting av brannkummer og kontroll av disse. Dette arbeidet vil pågå inn i 2016. Kommunen har cirka 750 brannkummer/hydranter rundt om på kommunens ledningsnett, og det er viktig for brannvesenet at disse er godt merket.

Avløp

Kommunens tre renseanlegg fungerer meget godt. Lekkasjesøksarbeidet som har pågått i tre år gir gode resultater, og måles i særlig grad på vannmengder inn på renseanleggene. I 2015 ble vannmengdene inn på renseanleggene redusert med 16 % fra forrige år. Det er i 2015 skiftet ut 657 meter avløpsledning, noe som tilsvarer en utskiftingstakt på 0,4 %. Kommunen har skiftet ut to pumpestasjoner, og rehabilitert en i løpet av 2015. I november ble driftsovervåkingen på Bjørkelangen renseanlegg (RA) skiftet ut.

Kommunen har nå bare ni boliger igjen som går på fellesledning, da Prestegårdshagen på Løken er ferdig rehabilitert i 2015. De siste boligene med fellesledning i Aurskog-Høland



kommune er nå prosjektert og i løpet av neste driftsår vil også disse være på separatsystem.

Kommunen har startet rehabilitering av vei, vann og avløp på Linåkerfeltet. Prosjektet vil pågå over minimum tre år, og er kostnadsestimert til 35 millioner. Fordi det er rehabilitering, vil prosjektet delvis bli finansiert over driftsmidler.

Vei

Flere kommunale veier på boligfelt fikk et løft med ny asfalt i 2015. Dette programmet fortsetter i hele planperioden. Været vinteren 2015 medførte et overforbruk på vintervedlikehold. Dette ble kompensert i første tertial. Rennerensk og tiltak rundt overvannsproblematikk ble redusert noe. Planlagte investeringstiltak og småprosjekter ble utført.

Strømutgiftene lå i 2015 cirka 30 % under normalen, et mindreforbruk på cirka 400.000 kroner på årsbasis. Dette, kombinert med lite snø i november og desember, gir et mindre forbruk i 2015.

Eiendom

Eiendomsavdelingen har hatt stor aktivitet og god fremdrift, med mange gjennomførte bygningsrelaterte prosjekter.

- Bråte skole var i 2015 et av de større prosjektene avdelingen har gjennomført. Ved Bråte skole er også de trafikale forholdene utbedret.
- Heisen ved Hemnes sykehjem er rehabilitert.
- Utvendig maling av Hemnes bokollektiv og Ulvehaugen omsorgsboliger.
- Taket ved Løken skole ved SFO er skiftet.
- Oppgradering av branntekniske forhold er foretatt ved Setskog skole.
- Ved voksenopplæringen er toalett og garderobeforholdene utbedret.

- Aursmoen ungdomsskole og deler av barneskolen mottar fra i år energi levert fra lokalt flisfyringsanlegg.

Det har vært fokus på kompetanseutvikling i avdelingen, og tre driftsoperatører har startet på fagbrev i byggdrifterfaget.

Boligkontoret har også i 2015 hatt en stor utskiftingstakt av leieboere i kommunale boliger. Samtlige mottatte flyktninger har fått tildelt kommunale boliger. I tillegg har Eiendomsavdelingen skaffet erstatningsboliger til beboerne i Parkveien, siden disse åtte boenhetene skal rives. Det er gjennomført en omfattende rehabilitering av kommunale boliger, mange med etablering av nytt bad og kjøkken.

Kompetanseheving er viktig, og flere i sektoren velger å ta fagbrev.

Renhold bidrar gjennom sitt arbeid med et viktig preventivt vedlikehold, og dette er viktig for arbeidsmiljø og førsteinntrykk i kommunale bygninger, både for brukere og ansatte. Renholdsavdelingen har to renholdere som i år har bestått fagprøven som renholder. I tillegg har en renholder startet på utdanningen til fagbrev.

Forvaltning

2015 var nok et år med meget høy aktivitet innen byggesaks- og oppmålingstjenestene. Fra 1. juli 2015 ble en rekke tiltak unntatt søknadsplikt, noe som har redusert søknadsmengden noe. Endringen har imidlertid medført et økt veiledningsbehov, så kommunens ressursbruk er ikke redusert.

Oppmålingstjenesten har hatt meget høy aktivitet, og planlagt matrikkelforbedringsprosjekt for deler av Hjellevøl og Løken ble besluttet utsatt til 2016. Prioriteringen var

nødvendig for å opprettholde en akseptabel saksbehandlingsfrist for innkomne rekvisisjoner.

Innen tjenesten spredt avløp er framdrift i tråd med opprinnelig fastsatt plan, og fokus har vært på å følge opp de hjemmelshavere som ikke har fulgt opp gitte pålegg. Kart- og geodatatjenesten har bidratt betydelig i prosessen med innføring av eiendomsskatt. Avdelingen har i tillegg jobbet med nykartlegging av Setskog-området og deler av Mangenskogen.

Våre tre selvkosttjenester, byggesaks-, oppmålings- og spredt-avløpstjenestene opererte i 2015 fortsatt med meget akseptable saksbehandlingstider takket være erfarne, fleksible og kompetente medarbeidere, samt en velfungerende post- og arkivtjeneste. Alle tre tjenester oppnådde nok en gang målsetningene om 100 % selvkostfinansiering, noe som er et viktig bidrag til kommunens økonomiske drift.

Kultur

Kulturenheten består av tjenestene Administrasjon, Den kulturelle skolesekken (DKS), Barne- og ungdomsarbeid, Tilskudd til barn og unge, Ungdommens kulturmønstring (UKM), Frivilligsentralen, Eldresenter, Friluftsliv, Bygdetun, Bibliotek, Kino, Kunstformidling, Idrett, Kulturskole, Kulturtiltak, Bygdebok, Folkebad og Kulturvern.

Tilbudene og tilskuddene gir gode muligheter for en aktiv lokalbefolkning. Gjennom samarbeid med lag og foreninger har kommunens innbyggere tilgang til gode idrettsanlegg. I august 2015 åpnet den nye Søndrehallen etter fantastisk dugnadsinnsats. Bemanning på bibliotek, fritidsklubber og kulturskole ble styrket i 2015, og styrkes videre i 2016. Det er gjennomført et stort antall arrangementer i regi av DKS, UKM,

Eldresentrene (Den kulturelle spaserstokken), Frivilligsentralen, biblioteket, kinoen, fritidsklubber, kulturskolen, og gjennom støtteordninger til andres arrangementer. Aktiviteten er økende.

Nytt bind av Gårds- og slektshistorie ble gitt ut i 2015.

29,6%

Kulturskolens elevtall har økt med 29,6 % fra høsten 2014.

Kulturskolen hadde høsten 2015 over 300 elever. Prosjektene kulturskolen gjennomfører i grunnskolen er nå med i den lokale planen for Den kulturelle skolesekken; noe som synliggjør kommunens satsing på barn og unge. Mer enn 650 barn er involvert i prosjektene, som er en redusert videreføring av «Kulturskoletimen».

Fritidsklubbene er godt besøkt, med et snitt på 40 barn og unge per klubbkveld. Det er åtte klubbkvelder per uke, fordelt på Aursmoen, Bjørkelangen og Løken. Voksentesettheten er en utfordring med stort besøk. I 2015 økte besøket med 27,5 % fra året før. Aursmoen er pusset opp i samarbeid med ungdommene, noe som har vært positivt. Klubbene er godt utstyrt.

Bygdekinoen har hatt en nedgang i besøkstallet med 41,6 %. Biblioteket har hatt en økning i utlån av e-bøker med 30 % siste år, men dette utgjør foreløpig kun 2,3 % av det totale utlånet. Fokus fremover vil være å utvikle tilbudet til barn og unge, arbeid med litteraturformidling og beholde kvalitet i tilbudet.



Økt økonomisk satsing på kultur har medført større aktivitet de senere år. Ny kartlegging i 2016 vil vise om andelen uten tilbud går ned. Kulturpris 2015 ble tildelt Oak Metal Club. Idrettspris 2015 ble tildelt Jørgen Kolstad, Kulturstipend 2015 ble tildelt The Loch Ness

Mouse, Friluftspris 2015 ble tildelt Kasper Engelhardt-Bergsjø i anledning Friluftslivets År, og Frivillighetspris 2015 ble tildelt til SHIUL ved dugnadsgjengen, i forbindelse med bygging av Søndrehallen.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Elever kulturskole	106	102	250	263	233	302
Kulturskoletimen				264	576	652
Utlånstall	43.134	50.411	51.556	52.322	51.236	52.216 ⁹
Tilskuddsordning totalt	3.842.000	4.182.000	4.519.000	5.395.000	5.595.000	5.615.000
Driftstilskudd forening	2.532.000	2.457.000	2.667.000	3.137.000	3.137.000	3.353.000
Besøk fritidsklubber	7200	8000	8200	7500 ¹⁰	10.290	13.120
Publikum kino	659	636	835	572	811	474
Brukere folkebad	Mangler	4353	3491	5695	4484	4224
Deltakere UKM	253	212	248	174	197	208



⁹ Totalt utlån inkl. e-bøker 2015.

¹⁰ Ungdomsklubben på Bjørkelangen var stengt høsten 2013, derav en nedgang i 2013.

Økonomi

Prognosen for merforbruket som var meldt i 2. tertial ble ikke realisert. Grunnen til dette var blant annet mindre snøbrøyting og reduserte strømuttergifter. I tillegg er det budsjettert med høyere utgifter knyttet til kjøp av tjenester fra NRBR enn det som ble reelt.

Ved årsslutt har sektoren totalt sett et mindreforbruk på kr 1,479 millioner kroner. Dette innebærer en forbruksprosent for sektoren på 98,4 %.

Drift

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	214 199	209 641	4 558	2,2
Brutto driftsinntekter	-120 702	-114 664	-6 037	5,3
Netto driftsutgifter (utgifter med + og inntekter med -)	93 498	94 977	-1 479	-1,6

Investeringer

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	56 638	59 984	-3 346	-5,6

Satsingsområder, mål og tiltak

Satsingsområde: Kommunalteknisk drift Renovasjon

Mål

Dra stordriftsfordeler ved medlemskap i interkommunaleselskap som kan gi lavere gebyrer.

Status

- Økt gjenvinningsgrad er oppnådd ved innsamling av flere fraksjoner på husstands nivå.
- Uendrede gebyrsatser etter medlemskap i ROAF, samtidig som tjenestetilbudet har økt.

Mål

Aktiv informasjon ut mot innbyggere, og et tilbud til alle 4. klasser i grunnskolen.

Status

- ROAF-posten blir delt ut til alle innbyggere minimum tre ganger i året.
- Økt informasjon på sosiale medier og kommunens og ROAFs hjemmesider.
- Benyttet lokalavisen Indre aktivt til informasjon, i forkant av de største endringene.
- Gitt alle grunnskoler i kommunen informasjon om hvor de melder seg til avfallsskolen. Hver enkelt skole må sende en påmelding for sin 4. klasse via ROAFs hjemmeside.

Vann

Mål

Lekkasjetapet på vannledninger skal reduseres. Målet er at lekkasjetapet ikke skal



utgjøre mer enn maksimalt 20 % av brutto vannproduksjon.

Status

- Utskifting av gamle støpejernsrør og asbestsementrør.
- Soneovervåkning er nå operativ via driftsovervåkingen. Det gjenstår likevel noe arbeid for å optimalisere den.
- Total reduksjon for lekkasjetap i 2015: cirka 4 %.

Avløp

Mål

- Det skal ikke være utslipp av urensset avløpsvann fra ledningsnett eller renseanlegg etter 2016.
- Målsetning om årlig reduksjon på 20 % urensset vann ut fra ledningsnett og renseanlegg.

Status

- Fortsatt lokalisering av lekkasjer av fremmedvann inn og ut av avløpsnett.
- Separert avløpsvann på Prestegårdshagen, Løken, dette var det nest siste feltet i vår kommune som fortsatt hadde fellesledning. Ferdig november 2015.
- Det har vært en reduksjon på 23 % av utslipp fra ledningsnett i 2015. Dette er også væravhengig, men med det arbeidet som er nedlagt og hva kommunen har funnet og utbedret vil størstedelen av reduksjonen komme av arbeidet som er utført.

Vei

Mål

Grusbelagte kommunale veier på boligfelt skal asfalteres i løpet av neste 10 årsperiode. Gjennomsnitt er det 3 kilometer i året. 2015 var første år i denne satsningen.

Status

- Asfaltering på Bogstadmyra er fullført i samarbeid med veiet, totalt 1,2 kilometer

asfalt er lagt på dette feltet. Kommunen sto for alle grunnarbeider, samt oppretting og kantlegging. Beboerne kostet selve asfalten.

- Hareveien/Hagaveien på Løken har fått cirka 650 meter med asfalt etter fullført VA-prosjekt i veien der.
- På Engerfeltet og Skoleveien på Momoen er det lagt cirka 1,5 km med asfalt.

Det er asfaltert til sammen 3,35 km kommunale veier på boligområder i 2015. Det er full måloppnåelse. Prosjektet er tilført nye midler, og fortsetter i 2016.

3,35 km

3,35 kilometer vei på boligfelt ble asfaltert i løpet av 2015.

Satsingsområde: Eiendom

Mål

Innen eiendom skal det fokuseres på effektiv og riktig bruk av avdelingens kompetanse.

Status

Dette er en kontinuerlig pågående prosess. De ansatte får mulighet til å gjennomføre utdanning som leder frem til aktuelt fagbrev.

Mål

Det skal etableres en eiendomsstrategi, og rapporteringsrutiner både til folkevalgte og innbyggere.

Status

Eiendomsstrategien er vedtatt, og vedlikeholdstiltakene innarbeides i økonomiplanarbeidet for de aktuelle år. Det arbeides med rapporteringsrutiner.

Mål

Status i IK bygg-systemet skal oppdateres minimum to ganger i året.

Status

Tilstand for byggene er oppdatert og systemet benyttes i henhold til intensjonene.

Satsingsområde: Forvaltning

Mål

Korrigere feil i bygningsdatabasen i forbindelse med adresseringsprosjektet.

Status

Feil som er oppdaget er korrigert fortløpende, og det er oppnådd en stor forbedring av matrikelopplysningene som et ledd i adresseringsprosjektet.

Mål

Tilby god og rask veiledning og saksbehandling innen byggesak-, oppmålings- og spredtavløpstjenestene.

Status

Saksbehandlingstiden søkes holdt så kort som mulig, og i 2015 er denne godt innenfor lovkravene som gjelder saksbehandlingstid. I mai ble det tilbudt utvidet åpningstid for veiledning innen bygge- og utslippssaker, hvor søkere kunne avtale tid på ettermiddag og kveldstid. Muligheten ble mindre benyttet enn i 2014. I «Kommunebarometeret», utarbeidet av Kommunal rapport, ble Aurskog-Høland kommune rangert på 7. plass i Norge og best i Akershus. Saksbehandlingstid i 2014 for ulike type saker var grunnlaget for vurderingen.

Mål

Innføre regelmessig tilsyn av spredte avløpsanlegg fra 2013.

Status

Prøvetaking av cirka 200 anlegg årlig er gjennomført i 2013, 2014 og 2015. Leverandører og anleggseiere blir informert

om resultat – slik at eventuelle behov for tiltak kan iverksettes.

Mål

Komme på offensiven i forvaltning av forurensningsloven.

Status

Det ble behandlet fem saker om ulovlig forsøpling/forurensning i 2015, tre saker mer enn i 2014. I slutten av 2015 fikk kommunen nok en stor forsøplingssak. Denne følges opp i 2016.

Satsingsområde: Kultur

Mål

Tilby gode kulturtjenester. Aurskog-Høland kommune skal – i tett samarbeid med lag og foreninger – tilby gode kulturtjenester til innbyggerne, som skal bidra til å gjøre kommunen til et kreativt senter for vekst og utvikling. Hovedstrategier:

- Gode arenaer til kulturaktivitet, kulturopplevelser og idrettsaktivitet.
- Aktiviteter i kommunal regi og støtte til aktører i idretts- og kulturlivet.
- Sikre god kulturkompetanse i kommunen, gjennom å tilby helhetlige stillinger.

Status

Lokaler til undervisning i en rekke kunstuttrykk er lagt ut på anbud. Kultursal er et alternativ, og vil være svært viktig for kulturlivet i kommunen, med tanke på fremføring av alt som blir skapt.

Aktivitetsnivået er økt vesentlig. Ved utvidelse av virksomheten vurderer kommunen å utvide allerede eksisterende stillingsdeler der det er hensiktsmessig. Brukerundersøkelser ble gjennomført i 2014 med godkjent resultat. Ny spørring i 2016.



Mål

Nå alle barn og unge. Skape skoleprosjekter, samt videreutvikle tilbudet i «Kulturskoletimen» og Den kulturelle skolesekken (DKS). Øke aktivitet gjennom gode tilskuddsordninger.

Status

Kulturskolens prosjekt for 2 – 4. trinn er nå en del av den lokale planen for Den kulturelle skolesekken. Tiltaket er en redusert utgave av Kulturskoletimen. Gjennom Den kulturelle skolesekken får alle grunnskoleelever gode kunst og kulturtilbud. Tiltakene sikrer at vi når alle barn og unge i skoletiden. Kartlegging i 2016 vil vise om alle også har tilbud på fritiden. Økt aktivitet i kulturskolen og styrket tilskudd til lag og foreninger skal bidra til dette. Kommunen vil se på ordninger for de som av økonomiske og andre grunner faller utenfor tilbudene som gis.

“Friluftslivets År ble markert på mange måter i Aurskog-Høland kommune.

Mål

Aurskog-Høland kommune skal ha et aktivt og oppdatert bibliotek, med særlig vekt på tilbudet til barn og unge, kulturarena og en møteplass for god litteraturformidling.

Status

Biblioteket er styrket i forhold til aktiv formidling til barn og unge, og arbeider for økt leselyst og leseferdighet gjennom lesestimuleringstiltak, kreativ litteraturformidling og samarbeid med skolesektoren. Bibliotekets digitale tjenester øker i omfang, men utgjør fremdeles en liten andel av det totale utlån.

Det gjennomføres et stort antall åpne arrangementer, både egne og i samarbeid med andre.

Mål

Økt deltakelse. Øke elevtall i kulturskolen, økt deltakelse på fritidsklubbene og ferieaktiviteter, og bidra til at lag/foreninger får gitt tilbud til flere, gjennom gode tilskuddsordninger.

Status

Elevtall i kulturskolen har økt, besøket på fritidsklubbene har økt, og tilskuddsordninger til lag og foreninger har økt.

Søndrehallen ble innviet i august 2015, og vil bidra til økt aktivitet i den søndre del av kommunen. Hallen får kommunale tilskudd.

Mål

Fritidsklubbene skal være en trygg møteplass for sosialisering, opplevelser og mestring, med åpningstider tilpasset ungdommens behov.

Status

Økt antall brukere av fritidsklubbene tilsier at vi drifter godt. Åpen kafé for ungdom i ungdomsklubben sommeren 2015 var en suksess. Det var også ettermiddagsåpen klubb på Bjørkelangen.

Mål

Kulturskolen skal være et kommunalt ressurscenter for opplæring i kunstfag, og skal ha et elevtall tilsvarende minimum 30 % av antall barn og unge i grunnskolealder.

Status

Lokaler tilpasset kulturskolens behov for undervisning er lagt ut på anbud, og med realisering vil dette bidra aktivt til at kulturskolen blir et lokalt ressurscenter. Dekningsgraden var høsten 2015 på 16,3 %.

Mål

Aurskog-Høland kommune vil fullføre gårds- og slektshistorie for Høland og Setskog med best mulig kvalitet. Det legges opp til utgivelse annethvert år.

Status

Bind 6.3 ble gitt ut i desember 2015, og omhandler siste del av Kirkefjerdingsken.





Sektor: Samfunn og utvikling

Arbeidet med de store og viktige byggeprosjektene på Bjørkelangen har vært et prioritert arbeidsområde i året som har gått. Kommunereform, planarbeid, næringsarbeid og løpende driftsoppgaver har vært andre viktige aktiviteter i sektoren.

Det har i 2015 vært arbeidet med kommunereformen og det er gjennomført nabosamtaler, og lagt fram flere rapporter.

Flere ulike reguleringsplaner har vært til behandling. Spesielt kan nevnes Festningsåsen 4 som den største i areal og antall boenheter. Planprogram for trafiksikkerhet er lagt fram, og sektoren har deltatt i arbeidet med folkehelseplan. Det er dessuten arbeidet med høringsuttalelse til regional plan for areal og transport i Oslo og Akershus.

Arbeidet med planstrategien er sluttført, og planprogram for kommuneplanens samfunnsdel og arealdel er under arbeid.

Innen jordbruk, skogbruk og viltforvaltning har det hovedsakelig vært arbeidet med lovpålagte oppgaver knyttet til jord-, skog-, konsesjons-, og viltloven.

Det har vært betydelig innsats knyttet til arbeidet med tilskuddsordningene i landbruket. Kommunen forvalter store beløp. Produksjonstilskuddet utgjør 43.1 millioner kroner, tilskudd til regionale miljøtiltak 8 millioner kroner, tilskudd gjennom Innovasjon Norge 6,4 millioner kroner, og andre tilskudd 2,4 millioner kroner.

Sektoren har ansvar for de overordnede beredskapssakene. Risiko- og sårbarhetsanalysen er supplert med nye momenter, og kriseplan for kriseledelsen er ajourført.

Plan for etablering av evakuerings- og pårørendesenter ble vedtatt i 2015.

Aurskog-Høland kommune har vært pilotkommune for bruk av nødnett i kommunale funksjoner. Dessuten har sektoren ansvar for forvaltningen av alkoholloven og serveringsloven, og bidro med ressurser til valg gjennomføringen.

Sektoren har i 2015 vært arbeidet med kommunereformen, det er gjennomført nabosamtaler, og lagt fram flere rapporter.

IT-avdelingen har arbeidet etter vedtatt IT-strategi. Infrastrukturen er godt utbygd til nesten alle lokasjoner. Utskifting av serverparken er videreført, og sykehjemmene har fått nye skrivere.

Ved de største lokasjonene som skoler, barnehager, rådhus og sykehjem er det trådløst nettverk av god kvalitet.

Sektoren har arbeidet med vedtektsendringer for AS Aurskog-Høland Utbyggingsselskap, og ny eierstruktur for ASVO Bjørkelangen AS og Neverstua AS.

Økonomi

Sektoren går samlet sett med et mindre-forbruk på 3,3 millioner kroner. Dette skyldes

flere vakante stillinger gjennom året, og sykemeldinger og svangerskapspermisjoner

Drift

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	38 874	36 899	1 975	5,4
Brutto driftsinntekter	-11 916	-6 550	-5 366	81,9
Netto driftsutgifter	26 958	30 349	-3 391	-11,2

(utgifter med + og inntekter med -)

Investeringer

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	31 146	41 232	-10 086	-24,5

Satsingsområder, mål og tiltak

Virksomhetsområde: Team Plan

Mål

Rullering av kommuneplanens samfunnsdel og arealdel ferdigstilles frem til 1. gangs behandling.

Status

Planprogram for kommuneplanens samfunnsdel og arealdel er under arbeid. Arbeidet med planstrategien er sluttført og fremmes i 2016.

Mål

Energi- og klimaplan ferdigstilles.

Status

Arbeidet med energi- og klimaplanen pågår.

Mål

Boligsosial handlingsplan følges opp ved kjøp av ny boenheter.

Status

Det er anskaffet i alt fire boenheter i henholdsvis Kalvehagen i Aurskog, Festningsåsen, Vollajordet og Nordbyjordet i Bjørkelangen.

Mål

Det planlegges nytt evakuerings- og pårørendesenter i krisesituasjoner.

Status

Plan for etablering av evakuerings- og pårørendesenter er vedtatt av kommunestyret 23. februar 2015.

Mål

Det skal gjennomføres beredskapsøvelse for kommunens kriseledelse.

Status

Er gjennomført i samarbeid med fylkesmannen.

Mål

Plan- og styringssystem utvikles videre knyttet til oppfølging av ny sektorplan og kommuneplan.

Status

Arbeidet er påbegynt.

Mål

Digitalt planarkiv ferdigstilles og offentliggjøres.



Status

Skal ferdigstilles og offentliggjøres før sommeren 2016.

Virksomhetsområde: Byggeprosjekter

Nytt helsehus i Bjørkelangen

Mål

Gjennomføre prosjektering.

Status

Kommunen har gjennomført og godkjent romprogram og skisseprosjekt for Helsehuset i andre tertial.

Mål

Gjennomføre konkurranse for totalentreprise.

Status

Konkurransen lyses ut i 1. tertial 2016.

Bjørkelangen skole

Mål

Utarbeide romprogram og skisseprosjekt.

Status

Rom- og skisseprosjekt, samt forprosjekt er gjennomført og godkjent av styringsgruppen i prosjektet.

Mål

Gjennomføre konkurranse for totalentreprise.

Status

Det er utarbeidet konkurransegrunnlag for gjennomføring av anbudskonkurranse for totalentreprise. Konkurransen lyses ut i 1. tertial 2016.

Svømmebasseng på Bjørkelangen

Mål

Gjennomføre konkurranse for totalentreprise, og kontrahere entreprenør.

Status

Aurskog-Høland kommune har gjennomført konkurranse om bygging av svømmeanlegg,

uten å få tilbud som kunne aksepteres. Ny sak fremlegges for politisk behandling.

Killingmo næringsområde

Mål

Fullføre bygging av avkjørsel og nødvendig infrastruktur for salg av tomter.

Status

Innkjøringskryss og skilting er ferdigstilt. Strømtilgang og nettstasjon er under arbeid.

Mål

Starte salg av næringstomter i 2016.

Status

Grunnet vann- og avløpskostnader blir prosjektet forsinket til man får nærmere avklaring.

Flisfyring

Mål

Gjennomføre konkurranser for flisfyringsanlegg på Killingmo.

Status

Mulighetsstudie for flisfyring gjennomført. Økonomien i prosjektet er under vurdering.

Mål

Avklare muligheter for flisfyring på Bjørkelangen.

Status

Energiutredning gjennomført. Kjøp av varme ut på anbud 1. tertial 2016.

Virksomhetsområde: Team næring-jordbruk-skogbruk-miljø

Landbruk

Mål

System for miljøplaner på gårdsnivå.

Status

Arbeidet pågår.

Mål

Jordvern.

Status

Jordvern prioriteres kontinuerlig. I 2015 er cirka 1,5 dekar omdisponert til andre formål.

Miljø

Mål

Fokus på sårbare arter og fremmede arter.

Status

Det er gjennomført et prosjekt for informasjon, kartlegging og bekjemping av de fremmede artene kjempebjørnekjeks og kjempespringfrø, samt et større prosjekt for den truede arten edelkreps.

Mål

Delta aktivt for forbedret vannkvalitet.

Status

Har deltatt i arbeidsgrupper i Vannområde Haldenvassdraget. Er initiativtager til økt fokus på Lierelva og nedbørsfeltet nord for Bjørkelangsjøen.

Mål

Tilby sektorene miljøsertifisering og kompetanseheving.

Status

Aurskog-Høland kommune har startet prosessen med en ny modell for miljøfyrtårnsertifisering. Dette vil føre til at vi når målene i energi- og klimaplanen knyttet til miljøledelse på en mer effektiv måte i tid og andre ressurser.

Sol- og vindenergi

Mål

Utrede mulighetene for først og fremst solenergi på kommunale bygg.

Status

Energiutredning for kommunale bygg (nye og gamle) på Bjørkelangen er gjennomført. Det er nyttig å delta i regionale og nasjonale prosjekter, jfr. ecoINSIDE.

Mål

Deltagelse i regionalt interregprosjekt ecoINSIDE.

Status

Via prosjektet er det etablert nettverk med kompetente aktører, samt med andre kommuner som har sammenfallende mål knyttet til klima og energi.

Mål

Deltagelse i nasjonalt pilotprosjekt for sol- og vindenergi i landbruket

Status

Prosjektet er knyttet til fornybar og framtidsrettet matproduksjon og er kommet godt i gang. Institutt for Energiteknikk (IFE) er prosjektleder. Forprosjektet sluttføres i løpet av mars 2016.

Bioenergi

Mål

Etablere flisfyringsanlegg til Aursmoen skole og Setskog oppvekstsenter.

Status

- Aurskog-Høland Nærværme startet leveranse av bioenergi til Aursmoen skole fra skolestart 2015.
- Utredning om bioenergi til Setskog oppvekstsenter er gjennomført.

Mål

Legge til rette for bioenergi som varmeløsning på Killingmo næringsområde, i ny Bjørkelangen skole, svømmehall og helsehus.

Status

Energiutredning er gjennomført for ny Bjørkelangen skole, svømmehall, helsehus og



Myrvang omsorgsboliger samt for rådhus og sykehjem. Det arbeides med anbudsdokumenter for kjøp av bioenergi på Bjørkelangen. Planlegges lagt ut på anbud 1. tertial 2016.

Trebruk i kommunale bygg

Mål

Gjennomføre mulighetsstudie og starte forprosjekt for vurdering av trekonstruksjon i Bjørkelangen skole.

Status

Utredninger er gjennomført og det er valgt å gå for utstrakt bruk av tre i konstruksjoner og kledning.

Mål

Starte forprosjekt for vurdering av trekonstruksjon i Helsehuset.

Status

Trebruk er vurdert og konkurranse ble publisert januar 2016.

Mer næringsvennlig kommune

Mål

Gjennomføre spørreundersøkelse til lokale bedrifter om forbedringspunkter for å bli mer næringsvennlig.

Status

Spørreundersøkelse under planlegging.

Mål

Ta initiativ til næringslivsutviklingstiltak som har lokal og regional interesse.

Status

Det er opprettet samferdselskomite med Sørums Næringsforum og Fet Næringsråd.

Mål

Utredde muligheter for Interreg prosjekter innen næring.

Status

Ingen relevante prosjekter funnet p.t.

Mål

Kommunen skal til enhver tid ha ledige regulerte næringsarealer for utbygging.

Status

Det er byggeklare tomter på Aurskog og Bjørkelangen. Killingmo er under opparbeidelse.

Mål

Kommunen skal bli selvforsynt innen handel- og servicenæringen innen 2020.

Status

Det er startet et samarbeidsprosjekt med lokale banker og Bjørkelangen Næringsforening om handelsanalyser og overvåking av handelstrender. Handelsanalyseseminar er avholdt.

Mål

Kommunen skal være landsledende i entreprenørskap, og best i Akershus innen gründere- og etablerermiljø.

Status

- Opplæring i entreprenørskap i alle 5.klassene har fortsatt.
- Det er arrangert et felles elevbedrift arrangement for alle ungdomskoler.
- Støtte er gitt til grundercamp på videregående skole.
- Det er gitt mentorstøtte til elevbedrifter.
- Det er arbeidet med planer om deltagelse som i kommune i NM i entreprenørskap 2016.

Mål

Arbeide for økt lokal sysselsetting.

Status

- Det er gjennomført lokal veiledertjeneste for nyetablerere og grundere.

- Det er satset på god markedsføring av ledige næringsbygg og næringstomter.
- Det er gitt støtte til videreutvikling av Gründermiljø i Aurskog næringspark med nettverksbygging.

Virksomhetsområde IT

IT-strategien har lagt føringer på prioriteringer framover.

Mål

Oppgradering og utbedring av serverparken.

Status

Utskifting av serverparken går videre. I tillegg oppgraderes servere fortløpende til Windows 2012.

Mål

Trådløst nett i hele kommunen.

Status

Per dags dato har de største byggene trådløst nett: Skoler, barnehager, rådhus og sykehjem.

Kontinuerlig oppgradering gjennom nye aksesspunkter, og større tetthet for å imøtekomme morgendagens krav til trådløsdekning i alle kommunale bygg.

Mål

Etablere sprednett.

Status

Alle skoler er blitt kablet om med ny standard. Sykehjemmene står for tur, Bjørkelangen og Hemnes sykehjem er allerede kablet om, neste på listen er Aurskog som vil være ferdig i løpet av april.

Mål

Utskifting av skrivere på alle sykehjem.

Status

Alle skrivere på sykehjem er nå skiftet ut med Follow me-løsning.



Foto: Ada Schreiner



Foto: Ada Schreiner



Foto: Stian Sandbekkbråten



Foto: Jane Brit Løland



Stab: Økonomi

Staben består av fem underavdelinger: Regnskap, skatt, controller, innkjøp og eiendomsskatt. Det legges vekt på at stabens brukere skal oppleve god service og høy kvalitet.

Tilbakemeldingene fra brukerne har vært positive. Generelt er staben opptatt av å løse oppgavene gjennom god planlegging, dokumenterte og kjente rutiner, og kompetansehevende tiltak.

Det er etablert detaljerte prosessplaner (årshjul) for de viktigste rapporteringene (økonomiplan, årsrapport og tertial- og månedsrapportering).

Økonomi

Driften viser netto mindreforbruk på 682.000 kroner (5,8 %). Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til vakanser i ubesatte stillinger i løpet av året.

Merinntektene tilskrives blant annet refusjoner og renteinntekter. Når det gjelder investeringstabellen nedenfor, vises det til vedlegg i årsrapporten.

Drift

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	13 449	13 878	-428	-3,1
Brutto driftsinntekter	-2 299	-2 045	-254	12,4
Netto driftsutgifter	11 150	11 833	-683	-5,8

(utgifter med + og inntekter med -)

Investeringer

(i 1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	7 540	7 197	343	4,8

Satsingsområder, mål og tiltak

Satsingsområde: Rapportering

Mål

Periodisk økonomisk rapportering skal kjennetegnes av å være: Relevant styringsinformasjon, pålitelig og rettidig.

Status

Ingen vesentlige avvik fra målene «pålitelig» og «rettidig». Å framskaffe relevant styringsinformasjon er en kontinuerlig forbedringsprosess. Revidert økonomireglement ble vedtatt av kommunestyret i september.

Satsingsområde: Innkjøp

Mål

1. Anskaffe de varer, tjenester, bygg og anlegg det er behov for, på en måte som bidrar til effektiv drift og best mulig økonomisk resultat over tid.
2. Opptre som ansvarlig samfunnsaktør.
3. Tilrettelegge slik at innkjøp blir så enkle som mulig for brukerne i kommunens virksomheter.

Status

Innkjøpsavdelingen har også i 2015 hatt et høyt aktivitetsnivå. Aktivitetene har bestått av anbudskonkurranser og internopplæring i e-handel. I tillegg har vi hatt fokus på økt e-handel.

De store pågående prosjektene (svømmebasseng, skole og helsehus) har vært tidkrevende. Det er gjennomført 42 anbud i egen regi i løpet av 2015. Av disse 42 anbudene var det ni lokale leverandører som vant anbudskonkurranser. En av innkjøpsrådgiverne er i løpet av året blitt sertifisert innkjøper.

Satsingsområde: Skatt

Mål

Opprettholde gode resultater og tilfredsstillende krav fra Skattedirektoratet (SKD):

1. Skatteregnskapet skal være korrekt og ajour.
2. Innkrevingen skal holde et godt faglig nivå, være effektiv og sikre betalingsviljen. Innfordringskravene fra SKD skal oppnås.
3. Arbeidsgiverkontrollen skal bidra til økt etterlevelse, redusert svart økonomi og korrekte grunnlagsdata. Kontrollkravet fra SKD på 5 % av arbeidsgivermassen skal nås.
4. Legitimitet og intern etterlevelse: Skattebetalere og arbeidsgivere skal bli møtt med respekt, oppleve høy kompetanse og få god veiledning.

Status

Ytterligere resultatforbedring i 2015 innen innfordringen av de fleste skattearter. Det vises blant annet til egen årsrapport for 2015 fra Skatteoppkreveren, som er referert i kommunestyret 29. februar 2016. Inngått avtale med Skedsmo kemnerkontor om kjøp av arbeidsgiverkontroller sikrer at kravet fra SKD, om kontroll av minimum 5 % av antall arbeidsgivere i kommunen, nås. Det er gjennomført 29 arbeidsgiverkontroller i 2015. Stortinget sa i juni nei til statliggjøring av skatteoppkrevingen. Det innebærer at skatteoppkreverfunksjonen fortsatt vil være en kommunal oppgave.

Satsingsområde: Eiendomsskatt

Mål

Innføring av eiendomsskatt i 2015 i samsvar med kommunestyrets vedtak.

Status

Det er utskrevet eiendomsskatt på 6.721 eiendommer i 2015. Sakkyndig eiendomsskattenemnd har behandlet 183 saker i løpet av året. Regnskapet viser at det er inntektsført 15,1 millioner kroner i eiendomsskatt mot budsjett 15,0 millioner kroner. På utgiftssiden viser regnskapet 0,8 millioner kroner som er på linje med budsjettet. Innføringen av eiendomsskatt har krevd stor innsats og høy aktivitet for å effektivisere kommunestyrets vedtak.



Stab: Administrasjon og HR

Administrasjons- og HR-avdelingen dekker tjenester knyttet til sentralbord, hjemmeside, intranett, sosiale medier, politisk sekretariat, dokumentsentret, lønn, refusjonskrav, organisasjonsutvikling og HR-funksjonene, inkludert HMS.

Også i 2015 har det blitt lagt ned mye arbeid for å vri mer av kommunikasjonen både internt og med kommunens innbyggere over til elektroniske kanaler. Dette er ikke et mål i seg selv, men bidrar til en mer effektiv drift og til sikrere overføring av data. Spesielt ser man dette innenfor lønnskjøring og fraværs- og timeregistrering. I løpet av 2015 har også registrering av reiseregninger og utlegg gått fra å bli registrert manuelt til å bli registrert elektronisk. Dette gir en langt større sikkerhet for at utbetalingene stemmer.

I løpet av 2015 har også registrering av reiseregninger og utlegg gått fra å bli registrert manuelt til å bli registrert elektronisk.

Det nye saksbehandlingssystemet er tatt i bruk. Det gir innbyggerne en sikrere og bedre oversikt over postlistene, og bidrar til en mer åpen saksbehandling. Dette gjør det også mulig å få til bedre løsninger for politikere, med funksjonelle nettbrettløsninger for håndtering av politiske saker.

I 2015 har kommunen arbeidet med å få på plass en bedre og mer sikker telefonløsning, som skal bidra til bedre kvalitet og større treffsikkerhet. Nytt system er bestilt, og levering ventes våren 2016.

Antall som følger Aurskog-Høland kommune gjennom sosiale medier har fortsatt å øke i 2015, mens antall henvendelser over telefon

synker. Begge deler er i tråd med målsettingen om at elektronisk kommunikasjon skal være hovedkanalen for kommunikasjon. Samtidig legges det vekt på å opprettholde god tilgjengelighet og alternative kommunikasjonsformer for de som trenger dette.

Aktivitetene på sosiale medier gjør at kommunen treffer nye målgrupper.

2015 er det tredje året kommunen bruker Mynetwork som sitt elektroniske rekrutteringsverktøy. Etter tre år i drift har kommunen nå fått en stor database med mennesker som synes at Aurskog-Høland kommune er attraktiv som arbeidsgiver. Det har nå kommet til et punkt der kommunen kan bruke denne basen aktivt ved nyrekrutteringer. I 2015 ble det utlyst 128 stillinger. Tilsvarende tall for 2014 var 149.

Økonomi

Økonomisk har avdelingen et mindreforbruk. Dette er som forventet, og som delvis varslet i administrative rapporteringer mot slutten av året. Dette skyldes i det vesentlige at det ikke har blitt leid inn noen ved langvarig sykdom og ved omsorgspermisjoner som har blitt gitt i avdelingen. Det har blitt vurdert som mer hensiktsmessig å utsette en del utviklingsprosjekter, og heller la noen saker ligge på vent, fremfor å drive opplæring av ukjente personer for at de skal kunne utføre et arbeid for en forholdsvis kort periode.

Drift

(i 1.000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto driftsutgifter	29 982	30 295	-313	-1,0
Brutto driftsinntekter	-2 398	-2 456	58	-2,4
Netto driftsutgifter	27 584	27 839	-255	-0,9

(utgifter med + og inntekter med -)

Investeringer

(i 1.000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Avvik i %
Brutto investeringsutgifter	832	950	-118	-12,4

Satsingsområder, mål og tiltak**Mål**

Videreutvikling av elektronisk informasjonsutveksling og digital samhandling med innbyggerne.

Status

Den nye hjemmesiden ble lansert i 2014. De nye sidene har mulighet for stor datafangst som kan kobles direkte mot de ulike fagsystemene. Denne muligheten kan utnyttes bedre på sikt.

Mål

Rulle ut digitale løsninger særlig for registrering av lønn, lønningslister og utlegg, slik at risikoen for feil ved manuelle inntastinger minimaliseres. Implementere flere IT-løsninger for å sikre en kvalitativt bedre og mer effektiv HR-håndtering.

Status

En rekke funksjoner er tatt i bruk innenfor lønnsarbeidet. I tillegg brukes elektroniske søknader ved nyansettelser. Dette gir en god oversikt over mennesker som kan være interessert i å jobbe i kommunen. En rekke moduler er tatt i bruk, og rulles gradvis ut i hele organisasjonen. Leverandøren av disse modulene er forsinket med tidregistrerings-

modulen. Denne ventes ferdig i 2016, og vil så bli implementert.

Mål

Legge til rette for en god dokumentbehandling i organisasjonen, herunder overgang til fullelektronisk arkiv.

Status

Nytt system er tatt i bruk. Det gis fortløpende opplæring og justering av system og rutiner for å kunne bruke det best mulig.

Mål

Sikre faglig utvikling og oppdatering innenfor avdelingens fagfelt for å kunne imøtekomme organisasjonens behov for støtte.

Status

Arbeidet med lederopplæring er gjennomført etter planen.

Mål

Intensivere arbeidet med sykefraværsforebygging, og mer fokus på nærværsfaktorer.

Status

Arbeidet med nærværsoppfølging ble intensivert i 2015, etter en økning i



sykefraværet. Det er fortsatt behov for stort fokus på dette området.

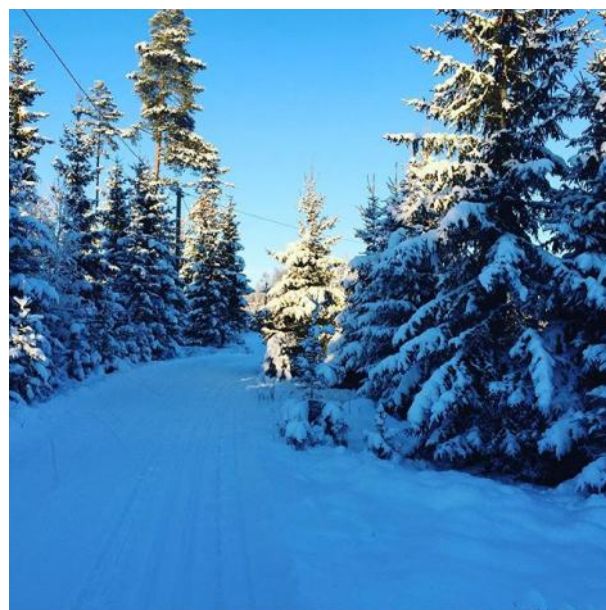
Mål

Utnytte mulighetene det gir å være en større avdeling.

Status

Flere av de ansatte innenfor avdelingen jobber på tvers av kontorene (dokumentsenteret,

politisk sekretariat, servicekontoret, informasjon, lønn og HR). Dette skaper en større sikkerhet for at avdelingen klarer å opprettholde driften på en god måte ved ikke-planlagt fravær. I tillegg får avdelingen samlet sett en bedre kapasitet til å håndtere plutselige belastningstopper.



Årsregnskap

Driftsregnskap

(Beløp i 1000 kr)	Note	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik	Oppr. budsjett 2015	Regnskap 2014
Driftsinntekter						
Brukerbetalinger		46 790	42 943	3 847	40 792	43 425
Andre salgs- og leieinntekter		101 273	97 589	3 684	96 840	103 881
Overføringer med krav til motytelse		103 635	73 521	30 114	63 246	97 625
Rammetilskudd		409 320	415 778	-6 458	409 751	407 766
Andre statlige overføringer		19 545	18 100	1 445	16 000	15 525
Andre overføringer		1 656	498	1 157	410	1 162
Skatt på inntekt og formue		344 203	331 473	12 730	336 649	302 125
Sum driftsinntekter		1 026 420	979 902	46 518	963 688	971 509
Driftsutgifter						
Lønnsutgifter	10	480 645	472 662	7 983	450 822	455 796
Sosiale utgifter	2	129 024	137 142	-8 118	137 255	125 811
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	10	131 706	123 257	8 449	102 458	138 176
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon		138 790	137 554	1 236	135 940	130 619
Overføringer		66 908	56 051	10 857	62 622	80 074
Avskrivninger	15	46 966	43 870	3 095	13 320	43 240
Fordelte utgifter		-13 180	-12 566	-613	-11 463	-27 368
Sum driftsutgifter		980 859	957 970	22 889	890 956	946 349
Brutto driftsresultat		45 561	21 931	23 630	72 732	25 161
Finansinntekter						
Renteinntekter og utbytte	12	13 679	15 987	-2 308	15 867	13 632
Mottatte avdrag på utlån		31	5	26	5	24
Sum eksterne finansinntekter		13 710	15 992	-2 282	15 872	13 656
Finansutgifter						
Renteutgifter og låneomkostninger	12	21 865	25 290	-3 424	27 990	23 949
Avdrag på lån	12	38 205	37 900	305	35 700	30 500
Utlån		466	20	446	20	192
Sum eksterne finansutgifter		60 536	63 210	-2 673	63 710	54 641
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-46 826	-47 217	391	-47 837	-40 985
Motpost avskrivninger		46 966	43 870	3 095	13 320	43 240
Netto driftsresultat		45 700	18 584	27 117	38 215	27 416
Interne finanstransaksjoner						
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk		11 030	11 030	0	0	25 012
Bruk av disposisjonsfond		1 778	3 142	-1 364	871	764
Bruk av bundne fond		4 573	7 933	-3 360	1 635	2 256
Sum bruk av avsetninger	6	17 381	22 106	-4 725	2 506	28 031
Overført til investeringsregnskapet		460	3 000	-2 540	16 500	1 872
Avsatt til disposisjonsfond		14 737	34 837	-20 100	530	27 138
Avsatt til bundne fond		10 454	2 853	7 601	865	15 406
Sum avsetninger		25 651	40 690	-15 039	17 895	44 416
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		37 431	0	37 431	22 826	11 030



Regnskapsskjema 1a – drift 2015

	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
(Beløp i 1000 kr)					
Skatt på inntekt og formue	344 203	331 473	12 730	336 649	302 125
Ordinært rammetilskudd	409 320	415 778	-6 458	409 751	407 766
Andre generelle statstilskudd	19 545	18 100	1 445	16 000	15 525
Sum frie disponible inntekter	773 067	765 351	7 716	762 400	725 416
Renteinntekter og utbytte	13 679	15 987	-2 308	15 867	13 632
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	21 865	25 290	-3 424	27 990	23 949
Avdrag på lån	38 205	37 900	305	35 700	30 500
Netto finansinnt./utg.	-46 392	-47 202	811	-47 822	-40 817
Til ubundne avsetninger	14 737	34 837	-20 100	530	27 138
Til bundne avsetninger	10 454	2 853	7 601	865	15 406
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	11 030	11 030	0	0	25 012
Bruk av ubundne avsetninger	1 778	3 142	-1 364	871	764
Bruk av bundne avsetninger	4 573	7 933	-3 360	1 635	2 256
Netto avsetninger	-7 810	-15 584	7 774	1 111	-14 513
Overført til investeringsregnskapet	460	3 000	-2 540	16 500	1 872
Til fordeling drift	718 406	699 565	18 841	699 188	668 214
Sum fordelt til drift (fra skjema 1b)	755 837	699 565	56 272	722 014	679 244
Regnskapsmessig resultat mer/mindreforbruk	-37 431	0	-37 431	-22 826	-11 030

Sum frie og disponible inntekter

Skatt og rammetilskudd viser en merinntekt på 6,2 millioner kroner. Dette skyldes en generelt sterkere skatteinngang enn forutsett – varsler om skattesvikt har ikke slått til i 2015.

Finansinntekter og -utgifter

Aurskog-Høland kommune har hatt renteinntekter på kr. 13,6 millioner i 2015, noe som er 2,3 millioner kroner lavere enn budsjettet. Avviket er i hovedsak knyttet til kalkulatoriske renter. Renteutgiftene er 3,4 millioner kroner lavere enn budsjettet. Dette skyldes lavere kalkulatorisk rente på selvkostberegninger. For nærmere omtale av finansforvaltningen og selvkostberegninger, se henholdsvis note 12 og 14.

Netto avsetninger

Avvik til bundet fond gjelder primært avsetning til selvkostfond.

Overføring til investeringsregnskapet

Det er overført 0,5 millioner kroner til investeringsregnskapet.

Regnskapsskjema 1b – drift 2015

(Beløp i 1000 kr)	SEKTORENES OG STABENES DRIFT	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik i %	Avvik i kr	Opprinnelig budsjett 2015	Regnskap 2014
Hovedansvar:	2 Oppvekst og utdanning						
Utgifter		366 927	367 221	-0,1	-294	350 220	357 881
Inntekter		-70 314	-62 481	12,5	-7 833	-47 593	-64 636
	Sum	296 613	304 740	-2,7	-8 127	302 627	293 245
		-	-		-		
Hovedansvar:	3 Helse og rehabilitering						
Utgifter		331 853	308 206	7,7	23 647	307 574	343 179
Inntekter		-50 029	-36 930	35,5	-13 099	-36 101	-46 114
	Sum	281 825	271 276	3,9	10 548	271 473	297 065
		-	-		-	-	
Hovedansvar:	4 Teknisk drift og kultur						
Utgifter		214 199	209 641	2,2	4 558	181 880	231 635
Inntekter		-120 702	-114 664	5,3	-6 037	-108 658	-138 957
	Sum	93 498	94 977	-1,6	-1 479	73 222	92 678
		-	-		-	-	
Hovedansvar:	6 Samfunn og utvikling						
Utgifter		38 874	36 899	5,4	1 975	24 851	30 901
Inntekter		-11 916	-6 550	81,9	-5 366	-7 323	-9 170
	Sum	26 958	30 349	-11,2	-3 391	17 528	21 731
		-	-		-	-	
Hovedansvar:	7 Administrasjon og HR						
Utgifter		29 982	30 295	-1,0	-313	28 584	28 686
Inntekter		-2 398	-2 456	-2,4	58	-1 540	-2 443
	Sum	27 584	27 839	-0,9	-255	27 044	26 243
		-	-		-	-	
Hovedansvar:	8 Økonomi						
Utgifter		13 449	13 878	-3,1	-428	13 060	13 726
Inntekter		-2 299	-2 045	12,4	-254	-1 541	-2 388
	Sum	11 150	11 833	-5,8	-683	11 519	11 338
		-	-		-	-	
	NETTO UTGIFT RESULTATOMRÅDER	737 628	741 014	-0,5	-3 387	703 413	742 300
	Avstemming mot skjema 1A - drift*	18 209	-41 449			18 601	-63 056
	Sum fordelt til drift	755 837	699 565			722 014	679 244



Investeringsregnskap

(Beløp i hele 1000 kr)	Note	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik	Opprinn budsjett 2015	Regnskap 2014
Inntekter						
Salg av driftsmidler og fast eiendom		15835	12504	3331	500	2990
Andre salgsinntekter		217		217		182
Overføringer med krav til motytelse		2999	1476	1523		1742
Kompensasjon for merverdiavgift		12655	14130	-1475	61338	9269
Statlige overføringer					200	200
Andre overføringer					-1479	
Sum inntekter		31705	28110	3595	60559	14383
Utgifter						
Lønnsutgifter		1312		1312		859
Sosiale utgifter		310		310		297
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon		86488	95579	-9091	294936	82552
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon						71
Overføringer		14390	14680	-291	63767	14878
Renteutgifter og omkostninger						
Fordelte utgifter						
Sum utgifter		102500	110259	-7759	358703	98658
Finanstransaksjoner						
Avdrag på lån		13234	7000	6234	7000	6549
Utlån		18655	20000	-1345	20000	20781
Kjøp av aksjer og andeler	5	7406	7063	344	1500	1810
Dekning av tidligere års udekket						
Avsatt til ubundne investeringsfond		3409	3247	162	500	9535
Avsatt til bundne investeringsfond		10706	4000	6706	4000	6407
Sum finansieringstransaksjoner	6	53409	41310	12099	33000	45082
Finansieringsbehov		124204	123458	746	331144	129358
Dekket slik:						
Bruk av lån		86973	94799	-7827	299894	81220
Salg av aksjer og andeler						
Mottatte avdrag på utlån		12891	6000	6891	6000	7469
Overført fra driftsbudsjettet		460	3000	-2540	18150	1872
Bruk av tidligere års udisponert		1241	1241			5195
Bruk av disposisjonsfond		3600	3600		2100	2469
Bruk av bundne driftsfond		11040	5000	6040	5000	6395
Bruk av ubundne investeringsfond		8000	9818	-1818		25978
Bruk av bundne investeringsfond						
Sum finansiering	6	124204	123458	746	331144	130599
Udekket/udisponert		0	0		0	1241

Regnskapsskjema 2a – investeringer 2015

	Regnskap 2015	Revidert budsjett 2015	Avvik	Opprinn. budsjett 2015	Regnskap 2014
(Beløp i hele 1000 kr)					
Investeringer i anleggsmidler	102500	110259	-7759	358703	98658
Utlån og forskutteringer	18655	20000	-1345	20000	20781
Kjøp av aksjer og andeler	7406	7063	344	1500	1810
Avdrag på lån	13234	7000	6234	7000	6549
Avsetninger	14114	7247	6867	4500	15943
Årets finansieringsbehov	155909	151569	4341	391703	143740
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	86973	94799	-7827	299894	81220
Inntekter fra salg av anleggsmidler	15835	12504	3331	500	2990
Tilskudd til investeringer				-1279	200
Kompensasjon for merverdiavgift	12655	14130	-1475	61338	9269
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	15890	7476	8414	6000	9211
Andre inntekter	217		217		182
Sum eksternt finansiering	131568	128909	2659	366453	103071
Overført fra driftsregnskapet	460	3000	-2540	18150	1872
Bruk av tidligere års udisponert	1241	1241			5195
Bruk av avsetninger	22640	18418	4222	7100	34843
Sum finansiering	155909	151569	4341	391703	144982
Udekket/udisponert	0	0		0	1241

Regnskapsskjema 2b – investeringer 2015

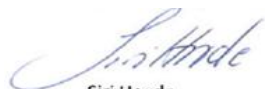
	Regnskap 2015	Budsjett 2015	Avvik i kr	Regnskap 2014
Oppvekst og utdanning	4 292	4 751	459	5 140
Helse og rehabilitering	2 568	3 008	440	2 142
Tekniske tjenester og kultur	56 638	59 984	3 346	47 299
Samfunn og utvikling	31 146	41 232	10 086	40 500
Stab personal	832	950	118	1 740
Stab økonomi	7 540	7 197	-343	1 903
ALLE	103 016	117 122	14 106	98 724

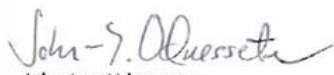


Balanse

Per 31.12	Note	2015		2014	
		i 1000 kr	%	i 1000 kr	%
EIENDELER					
Anleggsmidler					
Faste eiendommer og anlegg	15	824 069	34,9 %	793 773	37,3 %
Utstyr, maskiner og transportmidler	15	45 886	1,9 %	47 465	2,2 %
Utlån		889	0,0 %	613	0,0 %
Konserninterne langsiktige fordringer		100 331	4,3 %	94 567	4,4 %
Aksjer og andeler	5	36 865	1,6 %	29 459	1,4 %
Pensjonsmidler	2	876 828	37,2 %	813 792	38,2 %
Sum anleggsmidler		1 884 867	79,9 %	1 779 669	83,6 %
Omløpsmidler					
Kortsiktige fordringer		72 399	3,1 %	69 375	3,3 %
Premieavvik	2	50 675	2,1 %	59 240	2,8 %
Kasse, postgiro, bankinnskudd		350 609	14,9 %	221 644	10,4 %
Sum Omløpsmidler		473 683	20,1 %	350 260	16,4 %
SUM EIENDELER		2 358 550	100,0 %	2 129 929	100,0 %
EGENKAPITAL OG GJELD					
Egenkapital					
Disposisjonsfond	6	76 409	3,2 %	67 050	3,1 %
Bundne driftsfond	6	35 406	1,5 %	29 525	1,4 %
Ubundne investeringsfond	6	8 918	0,4 %	13 510	0,6 %
Bundne investeringsfond	6	4 038	0,2 %	4 372	0,2 %
Regnskapsmessig mindreforbruk		37 431	1,6 %	11 030	0,5 %
Udisponert i inv.regnskap	11	0	0,0 %	1 241	0,1 %
Kapitalkonto	7, 15	108 247	4,6 %	79 382	3,7 %
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		-8 813	-0,4 %	-8 813	-0,4 %
Sum egenkapital		261 635	11,1 %	197 297	9,3 %
Langsiktig gjeld					
Pensjonsforpliktelser	2	1 085 063	46,0 %	1 044 264	49,0 %
Sertifikatlån		444 127	18,8 %	524 727	24,6 %
Andre lån		438 049	18,6 %	230 588	10,8 %
Sum langsiktig gjeld	12	1 967 239	83,4 %	1 799 579	84,5 %
Kortsiktig gjeld					
Annen kortsiktig gjeld		129 675	5,5 %	133 053	6,2 %
Sum kortsiktig gjeld	12	129 675	5,5 %	133 053	6,2 %
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 358 550	100,0 %	2 129 929	100,0 %
MEMORIAKONTI					
Memoriakonto					
Ubrukte lånemidler		190 953		99 626	
Andre memoriakonti		38		257	
Motkonto for memoriakontiene		-190 991		-99 883	

Bjørkelangen, 7. april 2016


Siri Hovde
Rådmann


John-Ivar Udnesseter
Økonomisjef

Noter

Note 0 - Regnskapsprinsipper

Aurskog-Høland kommune fører sitt regnskap etter de kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i kommunelovens § 48 og regnskapsforskriftens § 7. Anordningsprinsippet gjelder i kommunal sektor, og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal framgå av drifts- eller investeringsregnskapet. Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i kommunen, og regnskapsresultatet for året. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter i forbindelse med investeringer, utlån etc., samt hvordan disse er finansiert.

Kommunens driftsregnskap viser årlige avskrivninger, som er årlige kostnader som følge av forbruk av aktiverte varige driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir nullet ut slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Netto driftsresultat i kommunen er derimot belastet med årets avdrag på lån, som er utgiften relatert til forbruk av aktiverte varige driftsmidler som skal påvirke kommunens netto driftsresultat etter gjeldende regnskapsregler.

Årsaken til at avskrivningene blir vist i regnskapet, er blant annet at beslutningstakere og regnskapsbrukere skal se denne kostnaden presentert i regnskapet, og vurdere denne i forhold til kommunens driftsresultat og avdragsutgifter.

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og/eller fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i kommunen kommer fram med riktig beløp.

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler som har en begrenset levetid blir avskrevet hvert år. I kommunal sektor blir lineære avskrivninger brukt. Denne metoden innebærer at avskrivningsgrunnlaget blir fordelt likt over avskrivningstiden.

De årlige avskrivningene blir dermed like store for det enkelte driftsmiddel. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlene er tatt i bruk.



Note 1 – Endring i arbeidskapital

Arbeidskapitaloversikt - bevilgningsregnskapet 2015

KOSTRA art	Tekst	Regnskap	
		2015	2014
	Anskaffelse av midler		
600-670, 700-780, 800-895	Inntekter driftsdel	1 026 420 080	971 509 350
600-670, 700-770, 800-895	Inntekter investeringsdel	31 704 841	14 382 510
900-929	Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	113 573 622	102 344 325
	Sum anskaffelse av midler	1 171 698 543	1 088 236 185
	Anvendelse av midler		
010-285, 300-480, minus 690	Utgifter driftsdel	933 893 437	903 109 149
010-285, 300-480, minus 690	Utgifter investeringsdel	102 500 267	98 658 028
500-529	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	99 831 081	83 780 534
	Sum anvendelse av midler	1 136 224 785	1 085 547 711
	Sum anskaffelse - anvendelse av midler	35 473 758	2 688 474
Kap. 2.9100	Endring i ubrukte lånemidler	91 327 424	39 407 488
	Endringer i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift		
	Endring arbeidskapital	126 801 182	42 095 962

Arbeidskapitaloversikt - balansen

Tekst	Regnskap	
	2015	2014
Omløpsmidler		
Endring i kortsiktige fordringer	3 023 961	10 904 545
Endring i premieavvik	-8 565 422	17 696 590
Endring i aksjer og andeler		
Endring ihendehaverobligasjoner og sertifikater		
Endring betalingsmidler	128 964 873	26 729 455
Sum endring omløpsmidler	123 423 412	55 330 590
Kortsiktig gjeld		
Endring kortsiktig gjeld	3 377 770	-13 234 628
Endring i premieavvik		
Sum endring kortsiktig gjeld	3 377 770	-13 234 628
Endring arbeidskapital	126 801 182	42 095 962
Differanse i arbeidskapital	0	0

Note 2 – Kommunens pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningen i kommunen

Aurskog-Høland kommune har kollektiv pensjonsordning for sine ansatte og ordfører i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK) for lærere. For sykepleiere og lærere er ytelsene lovbestemte. For øvrige yrkesgrupper omfatter ordningene de tariffestede ytelser som gjelder i kommunal sektor. Ordningene er ytelsesbasert. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle- og barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66 % sammen med folketrygden.

- For AFP 62-64 år har Aurskog-Høland kommune valgt 100% utjevning.
- For AFP 65-67 år har Aurskog-Høland kommune valgt 100% utjevning.

Regnskapsføring av pensjon

Prinsipper for presentasjon i noter og regler for regnskapsføring av pensjoner reguleres av §13 i forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner- og fylkeskommuner. Regelverket har vært gjeldende siden regnskapsåret 2002. Fra regnskapsåret 2011 er det gjort regelendringer på føring av amortisert premieavvik og amortisert estimatavvik.

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnad av påløpte pensjonsforpliktelser, og fratrullet avkastning på pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad tillagt administrasjonskostnad og sum amortisert premieavvik utgjør samlet pensjonskostnad. I løpet av året føres innbetalt premie fortløpende som utgift. På slutten av året beregnes årets netto pensjonskostnad. Differansen mellom innbetalt premie og beregnet netto pensjonskostnad er årets premieavvik. Hvis innbetalt premie er høyere enn beregnet netto pensjonskostnad skal premieavviket føres til inntekt i driftsregnskapet og som fordring i balanseregnskapet. Hvis innbetalt premie er lavere enn beregnet netto pensjonskostnad skal premieavviket føres til utgift i driftsregnskapet og som gjeld i balanseregnskapet.

Årets netto pensjonskostnad	KLP	SPK	SUM
Forskr. §13 - 1 nr. C			
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	43 129 942	9 195 812	52 325 754
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	35 169 826	5 811 258	40 981 084
Brutto pensjonskostnad	78 299 768	15 007 070	93 306 838
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-32 682 758	-5 389 530	-38 072 288
Netto pensjonskostnad (ekskl. adm.)	45 617 010	9 617 540	55 234 550
Avregning for tidligere år			0
Administrasjonskostnad	3 488 599	297 960	3 786 559
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	49 105 609	9 915 500	59 021 109
Amortisert premieavvik	7 716 689	-690 725	7 025 964
Samlet pensjonskostnad (inkl. administrasjon)	56 822 298	9 224 775	66 047 073

Samlet pensjonskostnad, 56 822 298 kroner, er det som totalt er kostnadsført som pensjon i kommunens driftsregnskap i 2015. I tillegg kommer arbeidsgiveravgift på 14,1 % av beløpet.



Årets premieavvik	KLP	SPK	SUM
Forskr. §13-1 nr. E			
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	-47 004 812	-11 535 318	-58 540 130
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	49 105 609	9 915 500	59 021 109
Årets premieavvik, før arb.giv.avg	2 100 797	-1 619 818	480 979
Årets premieavvik, inkl. arb.giv.avg	2 397 009	-1 848 212	548 797

Årets premieavvik i KLP er tatt til utgift i driftsregnskapet 2015, mens årets premieavvik i SPK er tatt til inntekt.

Akkumulert premieavvik	KLP	SPK	SUM
Akkumulert premieavvik 31.12.14	-57 843 754	5 924 413	-51 919 341
Årets premieavvik 2015	2 100 797	-1 619 818	480 979
Sum amortisert premieavvik, 2002-2014	7 716 689	-690 725	7 025 964
Akkumulert premieavvik 31.12.15, før arb.giv.avg.	-48 026 268	3 613 870	-44 412 398
Akkumulert premieavvik 31.12.15, inkl. arb.giv.avg.	-54 797 972	4 123 426	-50 674 546

Balanse 31.12.15	KLP	SPK	SUM
Forskr. §13-1 nr. E			
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse, estimat	899 041 783	160 288 532	1 059 330 315
Pensjonsmidler, estimat	-741 922 204	-134 905 452	-876 827 656
Netto pensjonsforpliktelse før arb.giv.avg	157 119 579	25 383 080	182 502 659
Netto pensjonsforpliktelse arb.giv.avg.	22 153 861	3 579 014	25 732 875

Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler inngår i kommunens balanse. Pensjonsmidler er ført opp som anleggsmidler. Pensjonsforpliktelser og arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelser er ført opp som langsiktig gjeld.

Spesifikasjon av estimatavvik.	KLP	SPK	SUM
Forskr. §13-3 nr C og D			
Faktisk forpliktelse	851489403	145 281 462	996 770 865
Estimert forpliktelse	-837101929	-178 681 497	-1 015 783 426
Amortisert avvik i år	14387474	-33 400 035	-19 012 561
Estimerte pensjonsmidler	683851892	129 940 585	813 792 477
Faktiske pensjonsmidler	-696470621	-118 278 564	-814 749 185
Amortisert avvik i år	-12 618 729	11 662 021	-956 708
Brutto estimatavvik	1 768 745	-21 738 014	-19 969 269
Amortisert avvik i 2015	-7 716 689	690 725	-7 025 964
Netto estimatavvik	-5 947 944	-21 047 289	-26 995 233

Estimatavvikene skal angis i note. Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelser som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler.

Økonomiske forutsetninger	2015	2014
Forventet avkastning på pensjonsmidler, KLP	4,65 %	4,65 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler, SPK	4,35 %	4,35 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,97 %
G-regulering og lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forholdstall fra Kommunal- og regionaldepartementet	0,2463	0,2467

Ovennevnte forutsetninger er lagt til grunn i beregningene.

Premiefond

Det er i løpet av 2015 foretatt en overføring på 12 907 825 kroner fra premiefond KLP som i sin helhet har gått til reduksjon av innbetalt premie.



Note 3 – Kommunes garantiansvar

	Person, firma, organisasjon	Opprinnelig garantibeløp	Garantiansvar pr.31.12.15	Garantiansvar utløper
1	Kommunalbanken: Ulvehaugen	kr 11 210 000	kr 6 253 350	03.02.2031
2	Romerike Avfallsfordeling ROAF	kr 31 468 304	kr 26 194 319	10.11.2038
3	Garantier knyttet til spillemidler Aurskog-Finstadbru Sportskl.	kr 2 315 000	kr 2 315 000	24.11.2028
4	Garantier knyttet til spillemidler: Høland Idrettslag	kr 2 335 000	kr 2 335 000	08.12.2029
5	ASVO Bjørkelangen AS	kr 11 200 000	kr 9 764 120	10.11.2032
6	Garantier knyttet til spillemidler Søndre Høland Idr/Ungdomsl.	kr 10 000 000	kr 10 000 000	10.02.2044

Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

Aurskog-Høland kommune har ikke fordringer, langsiktig- eller kortsiktig gjeld til kommunale eller fylkeskommunale foretak etter kapittel 11 i kommuneloven. Heller ikke til kommunale eller fylkeskommunale bedrifter etter kommunelovens §11 med særregnskap, eller for interkommunale eller interfylkeskommunale samarbeid etter kommuneloven §27 med eget særregnskap.

Note 5 – Aksjer og andeler

Selskap	Balanseført verdi	Eierandel i prosent
Neverstua AS	300 000	100
ASVO AS	80 000	80
KLP egenkapitaltilskudd	20 745 075	
Romerike Revisjon IKS	88 500	5,9
Aurskog-Høland Utbyggingsselskap AS	9 314 000	100
Haldenvassdragets Kanalselskap A/S	35 696	11
Stiftelsen Høgskolen for Innovasjon og Entreprenørskap (HIE)	66 667	33,3
Studenthybler, samfunnshus, grendehus, bib.sentral	6	
Bjørkelangen stasjon AS	500 000	41,7
Norasonde AS	157 800	5
Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS	14 633	5,9
Nedre Romerike brann og redningsvesen IKS	1 288 500	7,8
Romerike Avfallsfordeling ROAF	4 274 359	8,4
Romerike Krisesenter IKS		5,7
Sum aksjer og andeler	36 865 236	

Note 6 – Avsetninger og bruk av avsetninger**Bevilgningsregnskapets interne del**

		Regnskap	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Regnskap
KOSTRA art	Tekst	2015	2015	2015	2014
530-560, 580	Avsetninger	39 305 170	5 895 400	45 436 438	58 485 829
930-960	Bruk av avsetninger	-17 951 060	4 606 200	24 493 832	-31 466 527
980	Til avsetning senere år	0			0
	Netto avsetninger	21 354 110			27 019 302

Disposisjonsfond og ubundet investeringsfond	Drifts-regnskapet	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Investerings-regnskapet	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett
	2015	2015	2015	2015	2015	2015
Beholdning 01.01	67 049 581			13 509 615		
Avsetninger til fond (art 540 og 548)	14 737 255	530 000	34 837 126	3 408 501	500 000	3 746 712
Bruk av fond (art 940 og 948)	-1 778 000	870 800	3 142 293			
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet (art 940)	-3 600 000	2 100 000	3 600 000	-8 000 000	0	9 818 195
Beholdning 31.12	76 408 836			8 918 116		

Bunde fond	Drifts-regnskapet	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Investerings-regnskapet	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett
	2015	2015	2015	2015	2015	2015
Beholdning 01.01	29 525 472			4 372 046		
Avsetninger til fond (art 550)	10 453 758	865 400	2 852 600	10 705 656	4 000 000	4 000 000
Bruk av bundet driftsfond i kapitalregnskapet (art 950)				-11 039 702	5 000 000	5 000 000
Bruk av fond (art 950)	-4 573 060	1 635 400	7 933 344			
Beholdning 31.12	35 406 170			4 038 000		



Note 7 – kapitalkonto

Kapitalkonto					
Motpost art	Tekst	Beløp	Motpost art	Tekst	Beløp
(IB)	(Underskudd i kapital)		IB	1.1 Kapital	79 381 893,00
670	Salg av fast eiendom og anlegg	8 169 496,00	010:199+230:380, 500	Aktivisering av fast eiendom og anlegg	73 791 199,00
Balanse	Av- og nedskrivning av eiendom og anlegg	35 325 658,00	Balanse	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	
660	Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	5 419 401,00	200:220	Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	15 470 242,00
Balanse	Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transport midler	11 630 362,00			
929	Salg av aksjer og andeler		529	Kjøp av aksjer og andeler	7 406 403,00
Balanse	Nedskrivning av aksjer og andeler				
920	Avdrag på utlån	12 922 322,00	520	Utlån	19 120 508,00
Balanse	Avskrivning på utlån	158 647,00			
910	Bruk av lån	86 972 576,00	510	Avdrag på lån	51 438 770,00
Balanse	Urealisert kurstap utenlandslån		Balanse	Urealisert kursgevinst utenlandslån	63 035 179,00
Balanse	UB pensjonsforpliktelse (netto)		Balanse	UB pensjonsmidler (netto)	
Balanse	AGA pensjonsforpliktelse				
Balanse	Estimatavvik pensjonsforpliktelse	40 799 040,00	Balanse	Estimatavvik pensjonsmidler	
UB	31.12 Kapital	108 246 688,44	(UB)	(31.12 Underskudd i kapital)	

Note 8 – Interkommunalt samarbeid

Kommunen er knyttet til ulike typer for interkommunalt samarbeid. For nærmere informasjon vises til vedlagte oversikt over selskaper, stiftelser, sammenslutninger der Aurskog-Høland kommune har eierinteresser.

Aurskog-Høland kommune er fra og med 2015 medlem av Romerike Avfallsforedling IKS (ROAF).

Note 9 – Organisering av den kommunale virksomheten

Aurskog-Høland kommune har i 2015 året vært organisert i fire sektorer og to staber. Alle sektorene og stabenes regnskap fremkommer av kommuneregnskapet.

Note 10 – Ytelser til ledende personer og kontrollorganer

	2015	2014
Ordfører	928 309	794 846
Varaordfører	180 231	163 384
Rådmann	1 005 560	956 799
Kontrollorganer:		
Tjenestekjøp fra Romerike revisjon IKS	1 405 400	1 304 400
Kontrollutvalg	275 993	214 886

Vesentlig økning av ytelser til ordfører skyldes overlapping ved ordførerskifte.

Note 11 Investeringer

I forbindelse med 2. tertial ble sektorene/stabene bedt om å vurdere antatt forbruk/prognose ut året. De investeringsmidlene som man antok ikke ville bli brukt, ble fratrasket budsjett 2015 og lagt på vent til 2016, såkalt rebudsjettering. Regnskapsavslutning 2015 blir dermed en avviksanalyse av regnskap sett opp mot gjenstående budsjett på prosjektene når rebudsjettering var foretatt. Investeringsoversikten inneholder også startlån fra Husbanken. De punktene dette gjelder er merket «Husbanken».

Investeringer 2015	R-2015	B-2015	Avvik
Utgifter	79 050 534	86 004 120	-6 953 586
Kjøp bygg anlegg	9 060 010	9 574 800	-514 790
Mva-kompensasjon for investeringer	12 654 949	14 130 320	-1 475 371
Overføring til andre	1 734 773	550 000	1 184 773
Avdragsutgifter (Husbanken)	2 197 669	2 000 000	197 669
Ekstraordinære avdrag (Husbanken)	11 036 102	5 000 000	6 036 102
Utlån (Husbanken)	18 654 570	20 000 000	-1 345 430
Kjøp av aksjer og andeler	7 406 403	7 062 860	343 543
Avsetning til ubundet investeringsfond	3 408 502	3 246 712	161 790
Avsetning til bundet investeringsfond	10 705 656	4 000 000	6 705 656
Sum utgifter	155 909 168	151 568 812	4 340 356
Salg driftsmidler/maskiner/fast eiendom	-16 051 201	-12 503 840	-3 547 361
Refusjoner	-2 713 692	-1 276 000	-1 437 692
Mva-kompensasjon for investeringer	-12 654 949	-14 130 320	1 475 371
Statlige overføringer (Husbanken)	-285 000	-200 000	-85 000
Bruk av lån	-86 972 576	-94 799 095	7 826 519
Mottatte avdrag på utlån (Husbanken)	-3 192 385	-2 000 000	-1 192 385
Ekstraordinære avdrag (Husbanken)	-9 698 537	-4 000 000	-5 698 537
Disponering av tidligere års netto driftsoverskudd	-1 241 162	-1 241 162	0
Bruk av disposisjonsfond	-3 600 000	-3 600 000	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-8 000 000	-9 818 195	1 818 195
Bruk av bundet fond (Husbanken)	-11 039 702	-5 000 000	-6 039 702
Overføring fra driftsregnskapet	-459 964	-3 000 000	2 540 036
Sum inntekter	-155 909 168	-151 568 612	-4 340 556



Avviksforklaringer

Utgifter

Investeringsrammen for 2015 var etter rebudsjettering 152,1 millioner kroner. Regnskapet viser et forbruk på 155,9 millioner kroner, det vil si et merforbruk på 4,3 millioner kroner. Avviket har sammenheng med startlån til Husbanken og hvor det er regnskapsført utgifter på 11,6 millioner kroner utover budsjett. Dette merforbruket balanserer med tilsvarende innbetalinger på inntektssiden, slik at dette netto går i null.

Inntekter

Ved avslutning av investeringsregnskapet skal ikke-budsjetterte salgsinntekter først benyttes til finansiering og dette utgjør 3,4 millioner kroner. Deretter skal fondsmidler benyttes og bruk av disposisjonsfond er benyttet i henhold til budsjett. Deretter er det brukt 8,0 millioner kroner av ubundet investeringsfond og 86,9 millioner kroner av lånemidler.

Prosjekt	Prosjektnavn	R-2015	Budsjettert inntekt	Ikke-budsjettert inntekt
31220	DIV.BOLIGOMRÅDER	-771	0	-771
31231	BLIKSRUD BOLIGOMRÅDE	-2 868	-500	-2 368
31504	UTBYGGINGSAVTALER	-100	-100	0
34103	MASKINFORVALTNING/salg maskiner	-325		-325
		-4 064	-600	-3 464

Budsjetterte inntekter er avsatt til ubundet investeringsfond i henhold til budsjett, det vil si 0,5 millioner kroner. I tillegg er 0,1 millioner kroner fra utbyggingsavtaler i sentrumsområder avsatt til eget fond da dette betraktes som øremerkede tilskudd. Overskudd på salgsinntekter i forbindelse med salg av maskiner/utstyr og anlegg til NRBR og ROAF er avsatt til ubundet investeringsfond i henhold til tidligere vedtak.

Det er foretatt en overføring fra drift til investering på 0,46 millioner kroner. Dette beløpet er en merinntekt fra selvkostsystemet som er tilgodesett to prosjekter, også innenfor selvkost.

Alle investeringsprosjekt er gjennomgått med sektorer/staber. Status på det enkelte prosjekt er beskrevet i tabellen som følger årsrapporten.

Regnskapsskjema 2b viser den totale rammen til den enkelte sektor/stab etter rebudsjettering.

Note 12 – Finansforvaltning

Kommunens gjeld er per 31.12.2015 fordelt som følger:

Kommunens lånegjeld					
Långiver	2011	2012	2013	2014	2015
Kommunalbanken	208 905 000	409 905 000	453 105 000	351 305 000	336 827 000
KLP	0	0	133 300 000	133 300 000	133 300 000
DNB	202 000 000	0	0	0	0
Danske Bank	133 300 000	133 300 000	0	173 727 000	150 000 000
Husbanken	67 523 116	64 354 493	85 332 173	96 982 721	103 748 950
Swedbank					158 300 000
Sum lånegjeld	611 728 116	607 559 493	671 737 173	755 314 721	882 175 950

Minstelånsavdrag er beregnet etter en forenklet modell som illustreres nedenfor. Avskrivninger og betalte avdrag gjelder inneværende regnskapsår, mens lånegjeld og anleggsmidler beregnes ut fra utgående beholdning foregående år. For 2015 viser modellen at betalte avdrag er noe høyere enn beregnet minstelånsavdrag.

Minstelånsavdrag	2011	2012	2013	2014	2015
Sum avskrivninger	36 497 358	37 673 526	39 937 700	43 239 663	46 965 711
Lånegjeld	601 843 812	611 728 116	607 559 469	671 737 173	755 314 721
eks Startlån fra Husbanken	-58 738 812	-67 523 116	-64 354 493	-85 332 173	-96 982 721
Lånegjeld pr 1.1	543 105 000	544 205 000	543 204 976	586 405 000	658 332 000
Bokført verdi anleggsmidler pr 1.1	794 504 808	800 070 272	789 463 771	804 934 548	841 237 658
eks Ikke-avskrivbare eiendeler	-16 774 675	-18 420 078	- 10 160 848	-28 370 063	-28 370 063
Avskrivbare anleggsmidler pr 1.1	777 730 133	781 650 194	779 302 923	776 564 485	812 719 697
Minstelånsavdrag	25 486 858	26 229 279	27 838 157	32 651 448	38 029 693
Betalte avdrag	25 000 000	27 000 000	28 500 000	30 500 000	38 205 000
Ekstraordinær nedbetaling	0	11 586 729	6 638 000	5 095 600	11 036 102

Det vises til økonomireglementets punkt 3.7 om rapportering om finansforvaltning.

Forvaltning av låneporteføljen

Budsjetterte nye låneopptak (eksklusiv Husbanken) for 2015 var 158,3 millioner kroner til investeringer, mens budsjetterte avdragsutgifter utgjorde 37,9 millioner kroner. Netto låneopptak er gjennomført i henhold til budsjett tilpasset forfallsstrukturen på gjeldsporteføljen.

Aurskog-Høland, Fet, Enebakk, Nittedal og Rælingen kommuner har fra 1.1.2013 felles gjeldsforvaltningsavtale med Bergen Capital Management AS. Videreformidling av startlån fra Husbanken er forvaltet av kommunen i samarbeid med Lindorff.

Per 31.12.2015 er samlet låneportefølje, eksklusiv formidlingslån Husbanken, på 778,427 millioner kroner. Pengemarkedsrentene har falt også i 2015, og 3 mnd NIBOR er ved årsskiftet 1,13 %. Vektet gjennomsnittsrente for gjeldsporteføljen per 31.12.2015 var 2,18 % (2,46 % i fjor). Renterisikoen, målt ved durasjon, er tilnærmet uendret fra årets begynnelse til utgangen av 2015. Vektet gjennomsnittlig løpetid var 1,8 år i begynnelsen av året og 2,19 år ved årets utgang.

Balansen mellom det å ligge kort og dra nytte av lave markedsrenter, samtidig som man har valgt å sikre noe på lengre sikt når nivåene har vært attraktive, reflekteres i forfallsstrukturen. Porteføljens forfallsstruktur, durasjon og sammensetning vurderes fortløpende og justeres i forhold til markedssyn og markedsforholdene.

For ytterligere informasjon om forvaltning av låneporteføljen, vises til vedlagte finansrapport.



Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, samt langsiktige plasseringer

Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål er i henhold til økonomireglement plassert som bankinnskudd til vilkår som er fastsatt i kommunens hovedbankavtale. Aurskog-Høland kommune har i 2015 ikke hatt plasseringer av finansielle langsiktige midler.

Note 13 – Vesentlige forpliktelser/leasingavtaler

Leasingavtalene er vurdert. Samtlige avtaler bokføres som operasjonell leasing.

Note 14 – Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2014

Aurskog-Høland kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

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

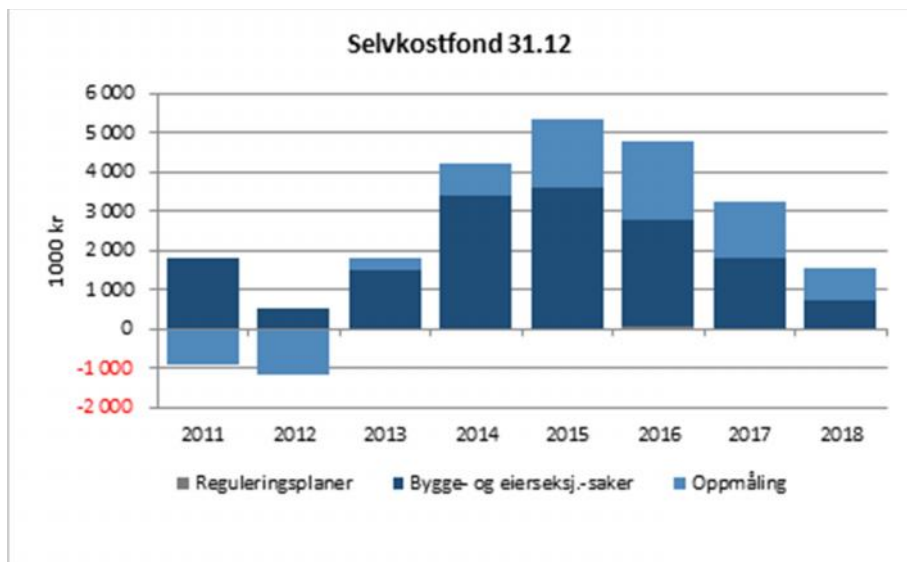
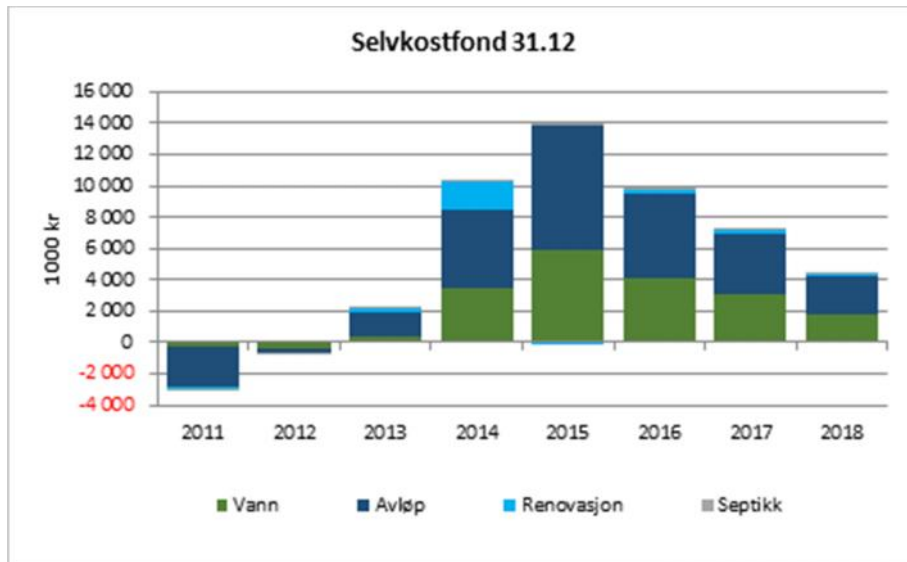
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

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

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2015 var denne lik 1,94 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2015 i sin helhet være disponert innen 2020.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.





Samlet etterkalkyle 2015

Etterkalkylene for 2015 er basert på regnskap datert 5. februar 2016.

Etterkalkyle selvkost 2015	Vann	Avløp	Renovasjon	Septikk	Totalt
Gebyrinntekter	17 929 870	31 735 412	17 054 655	1 901 742	68 621
Øvrige driftsinntekter	347 656	1 011 976	1 512 254	0	2 871
Driftsinntekter	18 277 526	32 747 388	18 566 909	1 901 742	71 493
Direkte driftsutgifter	10 186 046	19 433 621	18 322 420	1 787 606	49 729
Avskrivningskostnad	3 708 809	7 362 361	98 152	0	11 169
Kalkulatorisk rente (1,94 %)	1 701 437	2 604 414	181 909	0	4 487
Indirekte netto driftsutgifter	346 606	506 737	295 630	57 390	1 206
Indirekte avskrivningskostnad	30 006	39 885	20 847	2 066	92 804
Indirekte kalkulatorisk rente (1,94 %)	1 962	2 331	982	163	5 438
Driftskostnader	15 974 867	29 949 350	18 919 940	1 847 225	66 691
+/- Gevinst/tap ved salg/utrantering av anleggsmiddel	0	0	-1 414 571	0	-1 414
Resultat	2 302 659	2 798 038	-1 767 602	54 517	3 387
Kostnadsdekning i %	114,4 %	109,3 %	98,1 %	103,0 %	107,2 %
Selvkostfond 01.01	3 498 476	5 000 300	1 713 619	70 830	10 283
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 302 659	2 798 038	-1 767 602	54 517	3 387
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,94 %)	90 206	124 147	16 098	1 903	232 354
Selvkostfond/fremførbart underskudd 31.12	5 891 342	7 922 485	-37 885	127 250	13 903

Etterkalkyle selvkost 2015	Feiing	Reguleringsp laner	Bygge- og	Oppmåling	Spredt avløp
Gebyrinntekter	3 009 090	819 900	3 390 473	3 059 816	1 830 287
Øvrige driftsinntekter	784 827	140 000	272 491	115 779	28 100
Driftsinntekter	3 793 917	959 900	3 662 964	3 175 595	1 858 387
Direkte driftsutgifter	2 665 579	649 923	2 917 923	1 925 673	1 271 864
Avskrivningskostnad	17 800	0	0	27 738	0
Kalkulatorisk rente (1,94 %)	1 209	0	0	2 446	0
Indirekte netto driftsutgifter	189 223	268 595	630 436	287 631	185 850
Indirekte avskrivningskostnad	6 681	7 354	20 392	13 260	6 699
Indirekte kalkulatorisk rente (1,94 %)	410	1 088	4 268	2 704	1 354
Driftskostnader	2 880 902	926 95 9	3 573 018	2 259 452	1 465 766
Resultat	913 015	32 941	89 946	916 143	392 621
Kostnadsdekning i %	131,7 %	103,6 %	102,5 %	140,5 %	126,8 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd 01.01	-527 085	0	3 390 872	851 855	69 367
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	913 015	32 941	89 946	916 143	392 621
+/- Kalkulert renteinntekt/-kostnad selvkostfond (1,94 %)	-1 369	320	69 404	26 461	5 367
Selvkostfond 31.12	384 561	33 261	3 550 222	1 794 458	467 354

Etterkalkylen for 2015 er utarbeidet i samarbeid med Momentum Selvkost AS som har mer enn 12 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost. Selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 230 norske kommuner.

Note 15 – Anleggsmidler

1. Bokført verdi pr. 31.12.2015	05	10	20	40	50	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.15	35 960 378	56 030 752	211 098 321	964 469 191	11 542 439	1 279 101 081
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.15	-9 080 913	-36 855 515	-79 169 248	-340 623 684	-652 024	-466 381 384
Bokført verdi 01.01.15	26 879 465	19 175 237	131 929 073	623 845 507	10 890 415	812 719 697
Tilgang i året	11 782 764	4 674 127	29 439 753	36 104 052	7 418 325	89 419 021
Avgang i året	-	-1 394 363	-12 194 534	-	-	-13 588 897
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-7 302 982	-4 422 780	-10 790 801	-24 217 548	-231 600	-46 965 711
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.15	31 359 247	18 032 221	138 383 491	635 732 011	18 077 140	841 584 110

Forklaring:

05 = Avskrivning 5 år

10 = Avskrivning 10 år

20 = Avskrivning 20 år

40 = Avskrivning 40 år

50 = Avskrivning 50 år

2. Anskaffelseskost pr. 31.12.2015	05	10	20	40	50	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.15	35 960 378	56 030 752	211 098 321	964 469 191	11 542 439	1 279 101 081
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Tilgang i året	11 782 764	4 674 127	29 439 753	36 104 052	7 418 325	89 419 021
Avgang i året	-	-1 394 363	-12 194 534	-	-	-13 588 897
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulert anskaffelseskost pr. 31.12.15	47 743 142	59 310 516	228 343 540	1 000 573 243	18 960 764	1 354 931 205
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 31.12.15	-16 383 895	-41 278 295	-89 960 049	-364 841 232	-883 624	-513 347 095
Bokført verdi 31.12.15	31 359 247	18 032 221	138 383 491	635 732 011	18 077 140	841 584 110

3. Endringer i anleggsmidler som påvirker kapitalkonto pr. 31.12.2015	05	10	20	40	50	Sum
Kostpris v/tilgang i året	11 782 764	4 674 127	29 439 753	36 104 052	7 418 325	89 419 021
Salgssum v/avgang i året	-	-1 394 363	-11 381 296	-	-	-12 775 659
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-7 302 982	-4 422 780	-10 790 801	-24 217 548	-231 600	-46 965 711
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Sum endring kapitalkonto	4 479 782	-1 143 016	7 267 656	11 886 504	7 186 725	29 677 651
Avgang i året (bokført verdi)	-	-1 394 363	-12 194 534	-	-	-13 588 897
Salgssum v/salg	-	-1 394 363	-11 381 296	-	-	-12 775 659
Negativt verdiavvik v/salg	-	-	813 238	-	-	813 238
Positivt verdiavvik v/salg	-	-	-	-	-	-

Differansen mellom balanseførte verdi og beløp oppført i note utgjøres av ikke avskrivbare anleggsmidler (tomter) kr. 28 371 000.



Vedlegg

Finansrapport gjeldsporteføljen i Aurskog-Høland kommune

Denne rapporten er utarbeidet av Bergen Capital Management AS (heretter BCM) i samsvar med forskrift om finansforvaltning og reglement for finansforvaltning vedtatt av kommunestyret. Rapporten baserer seg på kilder som vurderes som pålitelige, men BCM garanterer ikke at informasjonen i rapporten er presis eller fullstendig. Uttalelsene i rapporten reflekterer oppfatninger på det tidspunkt rapporten ble utarbeidet, og BCM forbeholder seg retten til å endre oppfatninger uten varsel.

Denne rapporten skal ikke forstås som et tilbud eller anbefaling om kjøp eller salg av finansielle instrumenter. BCM påtar seg intet ansvar for verken direkte eller indirekte tap eller utgifter som skyldes forståelsen av og/eller bruken av denne rapporten. Denne rapporten er kun ment å være til bruk for våre klienter, ikke for offentlig publisasjon eller distribusjon, men BCM tar dog ingen forbehold om klienters eventuelle offentliggjøring. Ansatte i BCM kan eie verdipapirer i selskaper som er omtalt i rapporten, og kan kjøpe eller selge slike verdipapirer.

Rapporten er utarbeidet på et gitt tidspunkt, verdiendringene kan være store i låne- og verdipapirmarkedet slik at endelig resultat vil kunne avvike, det er brukt beste anslag på gitte tidspunkt som markedspriser i rapporten. Historisk resultat i porteføljer forvaltet av BCM er ingen garanti for fremtidig resultat. Fremtidig resultat vil blant annet avhenge av markedsutviklingen, forvalters dyktighet, porteføljens risiko, samt kostnader ved forvaltning.

Rapporten inneholder kun gjeld som er forvaltet av BCM. Rapporten er utarbeidet på basis av opplysninger fra långivere og kommunen, BCM kan ikke ta ansvar for riktigheten av denne informasjonen oppgitt fra tredjeparter. Ved reproduksjon eller annen bruk av rapporten bør rapporten i sin helhet vedlegges. Rapporten gir et øyeblikksbilde på rapporteringstidspunkt, slik at porteføljens sammensetning og risiko p.t. kan være høyere eller lavere.

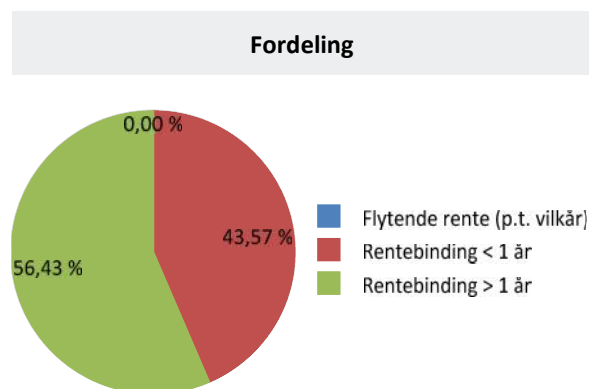
Oppsummering og nøkkeltall

Nøkkeltall		Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 778 427 000	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer startlån i Husbanken, lån i Kommunalbanken, KLP Kommunekreditt og verdipapirmarkedet.
Durasjon	2,19	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har durasjon på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder.

Vektet gjennomsnittrente	2,18%	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	1,80 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har kommunen alt annet like.

Fordeling rentebinding

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Lån med fast rente:		
Rentebinding > 1 år	439 300 000	56,43 %
Rentebinding < 1 år	339 127 000	43,57 %
Sum rentebinding	778 427 000	100,00 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	0	0,00 %
SUM	778 427 000	100,00 %



Forklaring

Tabellen over viser fordelingen for gjeldsporteføljen angitt ved bruk av enkel rentebinding. Lån med flytende rente er lån i Husbanken, Kommunalbanken og KLP Kommunekreditt til p.t. vilkår. Lån med p.t. vilkår har 14 dagers rentevarsel og oppsigelsestid, dvs. En rentebinding på $14 / 365 = 0,04$. Lån med nibortilknytning (3 eller 6 MND) er sortert som lån med rentebinding under 1 år.

Forklaring

Figuren over viser grafisk fordeling av gjeldsporteføljen kommunen målt ved bruk av enkel rentebinding.



Finansreglementets krav og strategi

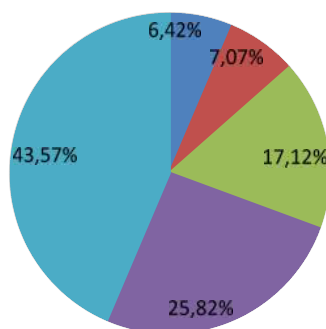
Krav i kommunens reglement	Status	Tiltak	Kommentar
Formålet med låneforvaltningen er å sikre kommunen lavest mulig finansieringskostnad, stabil finansiering og god likviditet. Dette uten at kommunen påføres vesentlig finansiell risiko.	✓ OK		
Innhente minst 3 konkurrerende tilbud ved refinansieringer og låneopptak	✓ OK	-	Det avholdes anbudsrunde ved opptak av nye lån og refinansieringer.
Refinansieringsrisiko skal reduseres ved å spre forfall/renteregulering	✓ OK	-	
Størrelse på enkeltlån, ikke vesentlig andel av totalporteføljen	✓ OK	-	Største enkeltlån utgjør 25,82 % av total lånegjeld.
Rapportering i henhold til gjeldende reglement og forskrift	✓ OK	-	
Fordeling av låneopptak på flere långivere	✓ OK	-	Flere motparter er benyttet.

Porteføljens durasjon

Durasjonsintervall	Pålydende i NOK	Durasjon	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	339 127 000	0,49	43,57%
1 to 2 år	50 000 000	1,69	6,42%
2 to 3 år	133 300 000	2,62	17,12%
3 to 5 år	201 000 000	4,06	25,82%
> 5 år	55 000 000	5,21	7,07%
SUM	778 427 000	2,19	100,00%

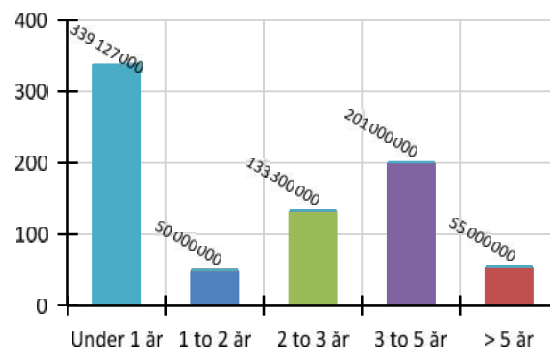
Durasjonsintervall i % av porteføljen

1 to 2 år > 5 år 2 to 3 år 3 to 5 år
Under 1 år



Durasjonsintervall i NOK

1 to 2 år > 5 år 2 to 3 år 3 to 5 år Under 1 år



Kommentar

Durasjon brukes ofte for å måle renterisiko. Durasjon gir et uttrykk for hvor følsom markedsverdien på lånene er for en endring i markedsrentene.

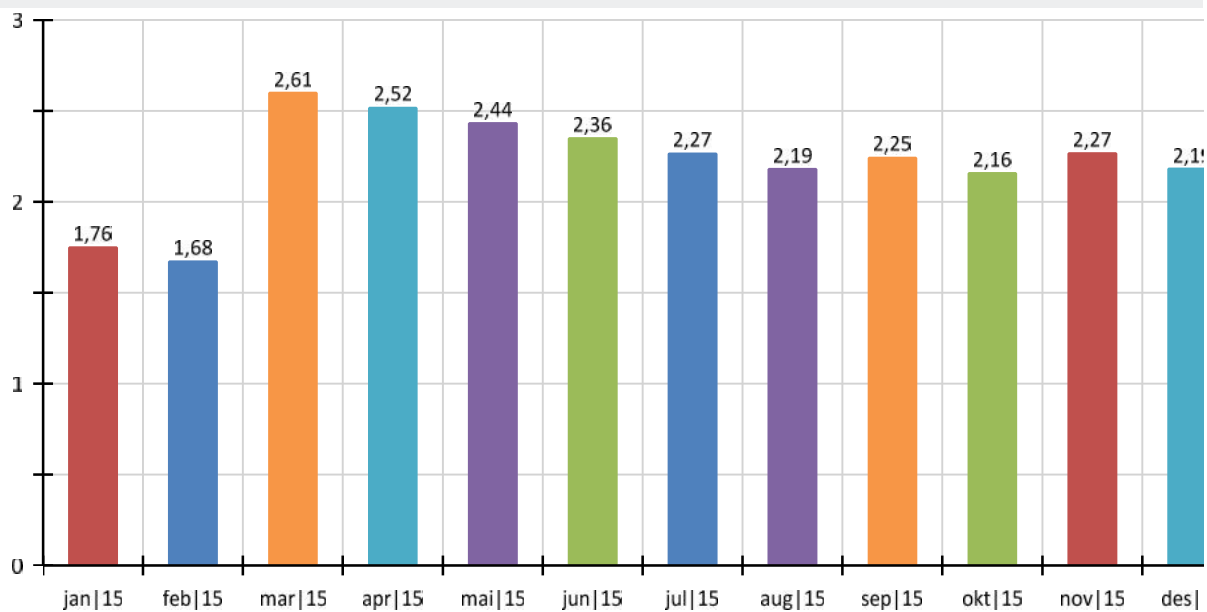
Man kan se på durasjon som vektet gjennomsnittlig løpetid for et lån eller en plassering. Porteføljens durasjon er i tabellen målt ved slutten av rapporteringsperioden. Ved beregning av durasjon for porteføljen er det antatt at alle lån, sertifikat og obligasjoner er priset til kurs lik 100 %.

Durasjons tallet er i tråd med kommunens finansreglement og rentesikringsstrategi, hvor forutsigbarhet i rentekostnadene er et viktig element.



Utvikling i durasjon

Utvikling i durasjon

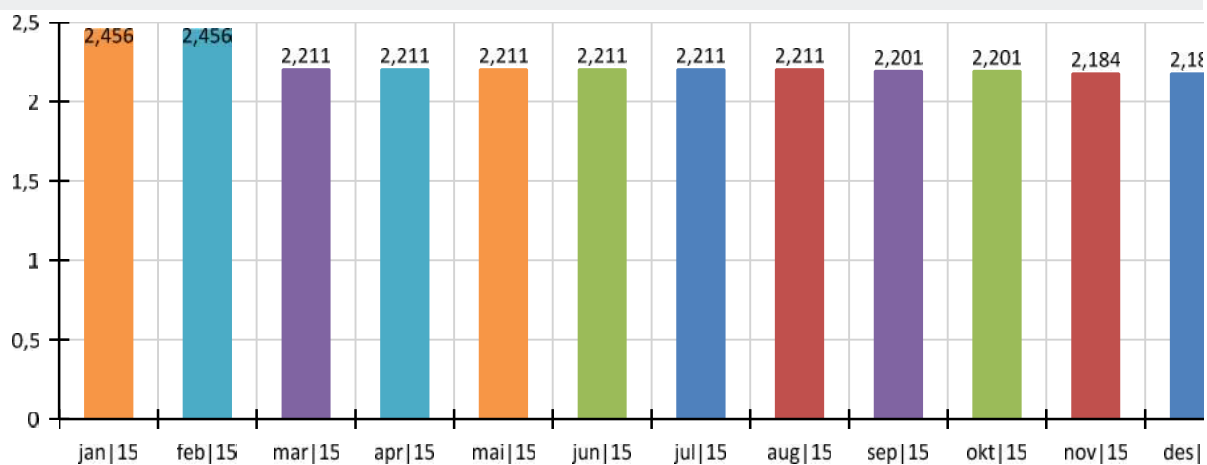


Kommentar

Durasjon er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Utvikling gjennomsnittrente

Utvikling i gjennomsnittrente



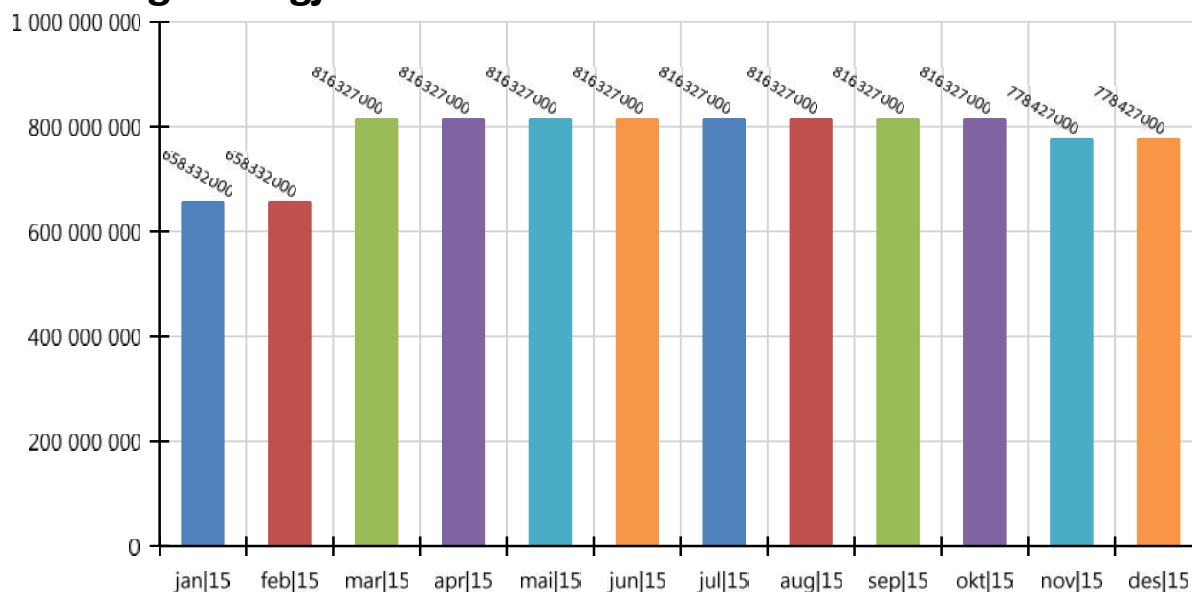
Kommentar

Vektet gjennomsnittrente er målt ved utløpet av hver måned i rapporteringsperioden.

Porteføljen og markedsrenter	(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)						
	P.T.KBN	Norges Bank (foliorenten/styrrsrenten)	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
Vektet gjennomsnittrente							
2,18 %	1,65 %	0,75 %	1,45 %	1,45 %	1,50 %	1,60 %	1,75%
Markedsrenter og porteføljens betingelser	Ved utløpet av rapporteringsperioden						



Utvikling i lånegjeld



Kommentar

Lånegjeld er målt ved utgangen av hver måned i rapporteringsperioden.

Opptak av nye lån i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall / renteregulering	Nytt lånenummer	Kommentar
Swedbank FS	10.03.2015	158 300 000	1,320	10.03.2016	NO0010732597	
KBN	18.03.2015	201 000 000	1,590	18.03.2020	20150152	
Danske	21.09.2015	150 000 000	1,720	21.09.2016	NO0010745813	
KBN	13.11.2015	135 827 000	1,450	13.05.2016	20150559	

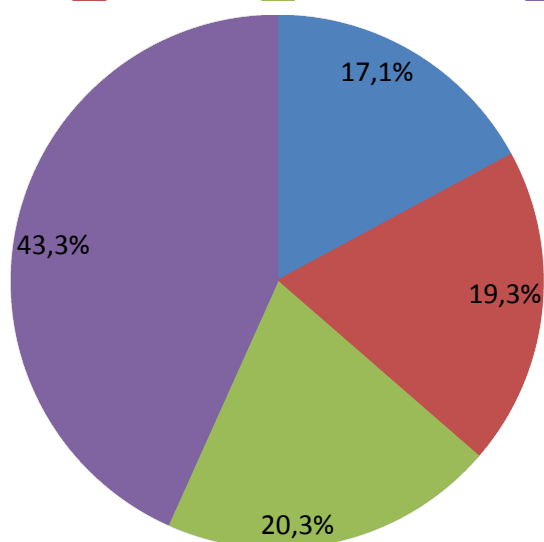
Forfall i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall / Rente-regulering	Nytt lånenummer	Kommentar
KBN	17.12.2014	305 000	1,690	17.03.2015	20060561A	
KBN	21.03.2012	201 000 000	1,980	18.03.2015	20120141	
KBN	19.09.2014	150 000 000	1,795	21.09.2015	20140554	
Danske	13.11.2014	173 727 000	1,688	13.11.2015	NO0010724149	

Motpartoversikt lån

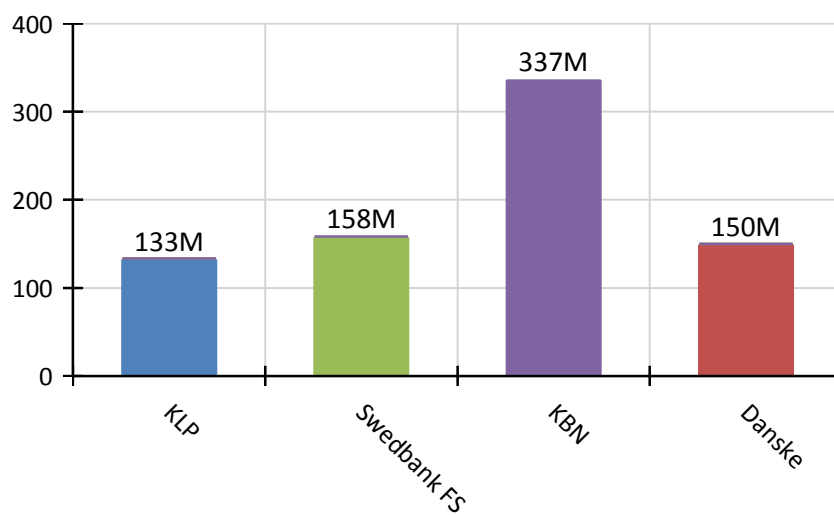
Motpartoversikt i prosent

KLP Danske Swedbank FS KBN



Motpartoversikt i NOK

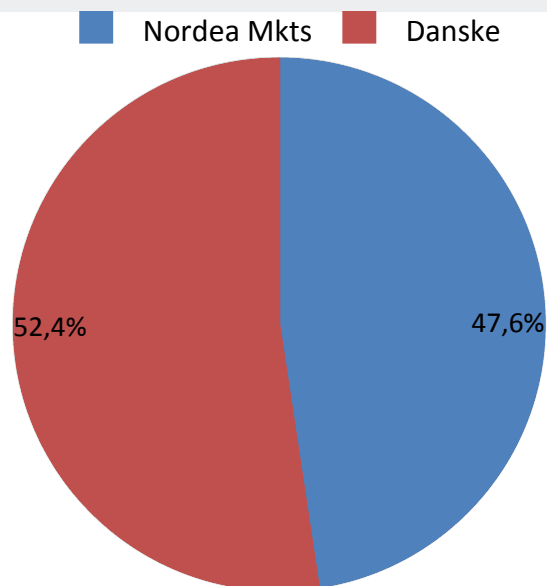
KLP Danske Swedbank FS KBN



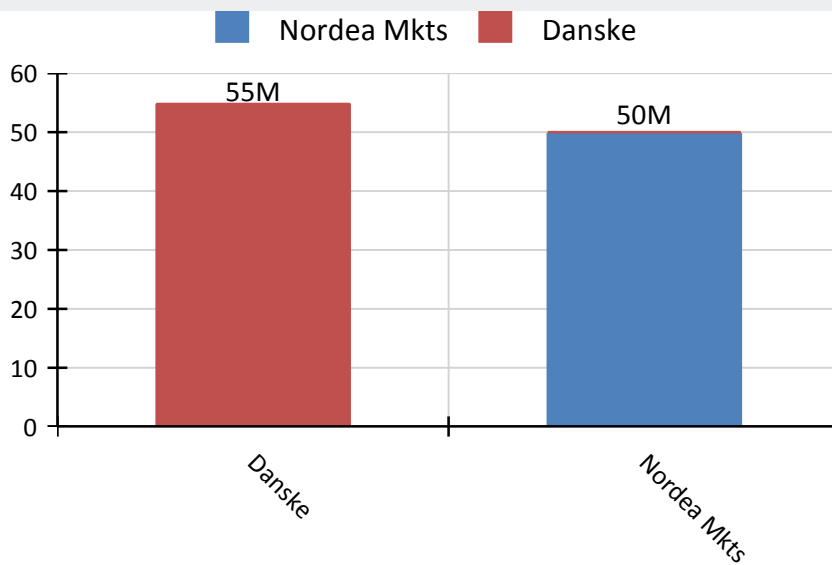


Motpartoversikt rentebytteavtaler

Motpartoversikt i prosent



Motpartoversikt i NOK



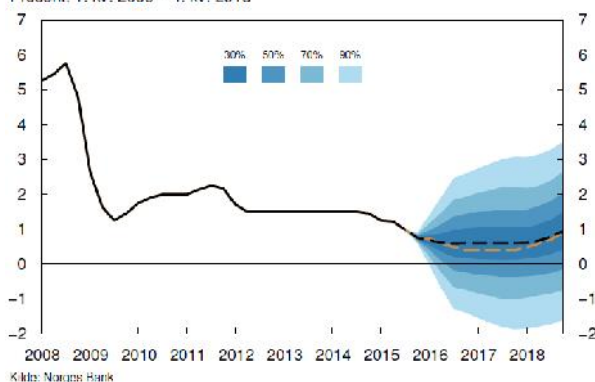
Markedskommentar

Veksten i verdensøkonomien er fortsatt moderat og usikkerheten om utviklingen fremover er stor, særlig i euroområdet og Kina. Usikkerheten rundt oljeprisen, utviklingen i Kina og rentehevingen i USA er mye større enn tidligere. Globalt har utviklingen på børsene i 2015 vært volatil, og tilnærmet uendret. Her hjemme har vi virkelig fått merke at oljeprisen er halvert og har stabilisert seg på under USD 40 pr fat. Til tross for oljefallet har likevel hovedindeksen på Oslo Børs styrket seg (+ 6 %) det siste året. Det er god vekst i innenlandsk etterspørsel i industrialiserte land, men svakere utvikling i fremvoksende økonomier tynger eksportsektoren i mange industriland. Den pågående overgangen til en mer konsumdrevet vekst i Kina bidrar til lavere etterspørsel etter råvarer. Styringsrentene er nær null i mange land, og markedsaktørens forventninger til styringsrentene fremover er lave. I USA ble renten hevet i desember, men samlet sett for Norges handelspartnere har forventede styringsrenter falt. Her hjemme går vi en usikker tid i møte blant annet på grunn av den seneste tids kraftige fall i olje- og råvareprisene, kombinert med økt frykt for en ytterligere svekkelse av den økonomiske veksten i Kina og andre fremvoksende økonomier. Virkningene på norsk økonomi av fallet i oljeprisen og nedgangen i oljeinvesteringene kommer gradvis til syne.

Hovedstyret i Norges Bank vedtok på sitt møte 16. desember å holde styringsrenten uendret på 0,75 prosent. Slik hovedstyret nå vurderer utsiktene, kan styringsrenten bli satt ytterligere ned i løpet av det nærmeste halvåret. Isolert sett var det mye som talte for et rentekutt, men usikkerheten rundt virkningene av pengepolitikken, boligpriser og gjeldsutvikling talte for å gå varsomt frem i rentesettingen. Anslagene i den siste rapporten fra Norges Bank tilsier en styringsrente som avtar til noe under 0,5 prosent i 2016. Mot slutten av prognoseperioden i 2018 anslås styringsrenten å øke til i underkant av 1 prosent. Ny informasjon om aktiviteten i norsk økonomi indikerer at veksten har vært litt svakere enn ventet og at utsiktene fremover er noe svekket. Dette veier opp for at det lave rentenivået bidrar til å holde boligpriser og gjeldsvekst oppe. Hovedstyret i Norges Bank har som utgangspunkt for sin vurdering av pengepolitikken at renten settes med sikte på at inflasjonen skal være nær 2,50 prosent. Underliggende inflasjon har i 2015 vært på nivåer nært og over målet slik at det er en viss risiko for at renteøkningene kan komme raskere enn det som markedet og Norges Bank legger til grunn. Norges Bank anslår nå styringsrenten til å ligge under 1 % til våren 2019, og deretter en gradvis økning. 3 MND Nibor er ved utgangen av 2015 på 1,13 prosent, som gir en flytende kortsiktig lånerente for kommunen på mellom 1,55 – 1,65 prosent etter kredittpåslag. Kredittpåslaget for norske kommuner har økt kraftig i 2015, og det er foreløpig ingenting som tilsier at denne utviklingen skal reverseres. Lave styringsrenter og markedsrenter ute taler likevel for at kommunen kan låne til flytende renter under 1,65 prosent i hele 2016.

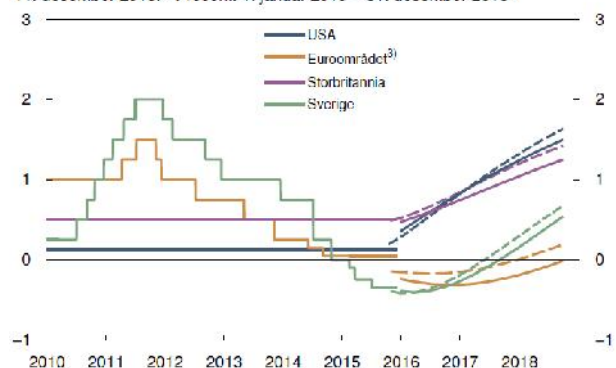
Svekkede vekstutsikter, økt arbeidsledighet, økende offentlig lånebehov, utgang i pengemarkedsrenter, utgang i kredittspreader og ulike finansielle reguleringer og krav vil gjøre at de nominelle lånerentene for norske kommuner ikke nødvendigvis vil følge markedsrentene videre ned. De siste årenes utvikling i lånemarkedet for kommuner gir grunn til å indikere at ca. 1,5 % kan være en «bunn» for nominelle lånerenter. Det anbefales derfor på generelt grunnlag å vurdere rentebindinger (så langt som mulig) på disse nivåene.

Figur 2.22 Styringsrenten i referansebanen med sannsynlighetsfordeling fra PPR 3/15 og styringsrenten i referansebanen fra PPR 4/15 (oransje linje). Prosent. 1. kv. 2008 – 4. kv. 2018



Kilde: Norges Bank

Figur 1.13 Styringsrenter og beregnede terminrenter per 18. september 2015 og 11. desember 2015.¹⁾ Prosent. 1. januar 2010 – 31. desember 2018²⁾



1) Stiplede linjer viser beregnede terminrenter per 18. september 2015. Heltrukne linjer viser terminrenter per 11. desember 2015. Terminrentene er basert på Overnight Index Swap (OIS) renter.
2) Dagstall fra 1. januar 2010 og kvartalstall fra 1. kv. 2015.
3) Corla for euroområdet fra 4. kv. 2015.
Kilder: Bloomberg, Thomson Reuters og Norges Bank

Kilde: Beraen Capital Management AS / Noraes Bank / Bloomberg, januar 2016.



Ordliste og forklaring

Basispunkt - Et basispunkt er ett hundredels prosentpoeng. Denne måleenheten brukes særlig til å angi kostnader og avkastningsforskjeller i kapitalforvaltning.

Deflasjon - Vedvarende fall i det generelle prisnivået (se inflasjon).

Derivat - En finansiell kontrakt hvor verdien avhenger av verdien til en underliggende variabel på et fremtidig tidspunkt. Priser på finansielle aktiva, råvarer osv. benyttes ofte som underliggende variabel. Opsjoner og terminkontrakter er eksempler på derivater.

Durasjon - Durasjonen til en fastrenteobligasjon er den tid det i gjennomsnitt tar før alle kontantstrømmer (rentekuponger og hovedstol) forfaller til betaling. Durasjonen (egentlig modifisert durasjon) gir i tillegg uttrykk for hvor følsom verdien av obligasjonen er for endringer i rentenivået, og forteller hvor mange prosent verdien av obligasjonen vil gå ned med dersom markedsrentene stiger med ett prosentpoeng. Lang durasjon betyr at obligasjonsverdien er svært følsom for renteendringer.

Finansinstitusjoner - Selskap, foretak eller annen institusjon som driver finansieringsvirksomhet, med unntak av offentlige kredittinstitusjoner og fond, verdipapirfond, verdipapirforetak. Finansinstitusjon er en samlebetegnelse for banker, finansieringsforetak og forsikringselskaper.

Finanstilsynet - Finanstilsynet fører tilsyn med finansinstitusjoner, institusjonene i verdipapirmarkedet, pensjonskasser, revisorer, regnskapsførere, eiendomsめglere og inkassoselskaper.

Foliorenten - Renten bankene får på sine innskudd fra en dag til den neste i Norges Bank. Foliorenten er det viktigste virkemiddelet i pengepolitikken.

FRA-rente - Forward Rate Agreement. Fremtidig renteavtale. Avtale mellom to parter om å fastlåse rentesatsen på et fremtidig innlån eller utlån for en gitt periode.

IMM-dager - Vanlig brukte forfallsdager for standardiserte pengemarkedsprodukter (forkortelsen står for International Money Market).

Inflasjon - Vedvarende vekst i det generelle prisnivået. Inflasjonen måles vanligvis ved veksten i konsumprisindeksen (KPI).

KPI - Konsumprisindeks. Indeks som måler veksten i konsumprisene (se inflasjon).

Kredittinstitusjon - Foretak som mottar innskudd eller andre tilbakebetalingspliktige midler og yter lån for egen regning.

Kredittrisiko - Risiko for at motpart ikke oppfyller sine forpliktelser. I et låneforhold består kredittrisikoen i at låntager ikke oppfyller låneavtalen.

Markedsrisiko - Risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av prisfluktuasjoner i finansielle markeder.

Nominell rente - Pålydende rente på en finansiell fordring. Se også realrente.

Nullkupongobligasjon - En obligasjon uten rentebetalinger. Nullkupongobligasjoner legges ut til underkurs, dvs. til en kurs lavere enn pålydende verdi, og løses inn til pålydende verdi ved forfall.

Obligasjon - Standardisert omsettelig lån med opprinnelig løpetid på minst ett år. Betingelsene ved et obligasjonslån, slik som løpetid, rente, renteutbetalingsdatoer og eventuelle rentereguleringsbestemmelser, avtales ved utstedelsen av lånet.

Oppgjørssisiko - Risiko for tap og likviditetsproblemer i forbindelse med avregnings- og oppgjørsfunksjonene. Oppgjørssisiko omfatter kredittrisiko, likviditetsrisiko, juridisk risiko og operasjonell risiko. Ved betalingsformidling blir transaksjoner generert av kunder og de resulterende eksponeringer vil ikke være resultat av eksplisitte kredittvurderinger. Risikoen som oppstår i et betalingssystem.

Opsjon - Man skiller mellom to typer opsjoner, kjøpsopsjoner og salgsopsjoner. En kjøpsopsjon (salgsopsjon) er en rett, men ikke plikt til å kjøpe (selge) et underliggende aktivum til en på forhånd avtalt pris. Mulige underliggende aktiva er aksjer, valuta m.m.

Pengeoppgjøret - Penge delen av verdipapiroppgjøret.

Portefølje - Brukes om samlet mengde av verdipapirer eller lån.

Realrente - Realrenten er nominell rente korrigert for prisstigning (inflasjon).

Rentebærende instrumenter - Finansielle kontrakter der avkastningen er knyttet til en avtalt rente av en pålydende verdi. Et eksempel er obligasjoner.

Renteforvaltning - Styring og oppfølging av en portefølje av rentebærende instrumenter.

Rentefølsomhet - Sier noe om hvor mye kursen på et rentefond endres ved renteendring på ett prosentpoeng i pengemarkedet.

Rentemargin - Differansen mellom (en banks) utlåns- og innskuddsrente.

Styringsrente - Sentralbankens sentrale rente i utøvelsen av pengepolitikken. I Norge er dette foliorenten.

Swap - Avtale mellom to parter om å bytte fremtidige kontantstrømmer. For eksempel kan den ene parten betale den andre flytende rente, mens den selv mottar fast rente.

Terminrenter - Terminrenter er renter som løper mellom to fremtidige tidspunkter. Terminrentene kan under visse forutsetninger gi uttrykk for markedets forventninger om fremtidig rentenivå.

Valutakurs - Prisen på et lands valuta målt mot andre lands valuta, for eksempel norske kroner per euro.

Valutarisiko - Risiko for potensielt tap i form av redusert markedsverdi som følge av fluktasjoner i valutakursen.

Verdipapirforetak - Foretak som yter investeringstjenester.

VPS - Verdipapirsentralen (VPS) er en privat, selveiende institusjon, opprettet ved lov om verdipapirsentral, som driver et elektronisk rettighetsregister for aksjer, obligasjoner og andre finansielle instrumenter med i hovedsak norske utsteder.



Stamdataoversikt

Type	Ref. nr	Motpart	Beløp	Start dato	Forf. dato	Type	Ref ren	B. Peri	Rente	Margin	Tot rente	% av gjeld
Hovedbok, Rentebytte-avtaler												
Rentebyttavt.	62818	Danske	55 000 000	21.03.2012	15.09.2021	Betale	Fast	Halvår	3,690	0,000	3,690	7,07 %
Rentebyttavt.	62818	Danske	-55 000 000	21.03.2012	15.09.2021	Innhenting	Nibor6m	Halvår	1,200	0,000	1,200	-7,07 %
Rentebyttavt.	1182574	Nordea	50 000 000	23.09.2010	20.09.2017	Betale	Fast	Halvår	3,784	0,000	3,784	6,42 %
Rentebyttavt.	1182574	Nordea	-50 000 000	23.09.2010	20.09.2017	Innhenting	Nibor6m	Halvår	1,200	0,000	1,200	-6,42 %
			0									
Type	Ref. nr	Motpart	Beløp	Start	Forf. dato	T	Ref	B.	R	Margin	Tot	% av gjeld
Hovedbok, Verdipapirmarkedet												
Lån	NO001074581	Danske	150 000 000	21.09.2015	21.09.2016		Fast	Fast	År	1,720	0,000	1,720 19,27 %
Lån	NO001073259	Swedbank	158 300 000	10.03.2015	10.03.2016		Fast	Fast	År	1,320	0,000	1,320 20,34 %
			308 300 000									
Type	Ref. nr	Motpart	Beløp	Start	Forf. dato	Type	Ref	B.	R	Margin	Tot	% av gjeld
KLP Kommunekreditt, Hovedbok												
Lån	83175310943	KLP	133 300 000	18.09.2013	18.09.2018		Fast	Fast	År	3,380	0,000	3,380 17,12 %
			133 300 000									
Type	Ref. nr	Motpart	Beløp	Start	Forf. dato	Type	Ref	B.	R	Margin	Tot	% av gjeld
Kommunalbanken, Hovedbok												
Lån	20150152	KBN	201 000 000	18.03.2015	18.03.2020		Fast	Fast	År	1,590	0,000	1,590 25,82 %
Lån	20150559	KBN	135 827 000	13.11.2015	13.05.2016		Fast	Fast	År	1,450	0,000	1,450 17,45 %
Type	Ref. nr	Motpar	Beløp	Startdat	Forf Typ	Ref	B. Periode	Rent	Margi	Tot	% av gjeld	
Kommunalbanken, Hovedbok												
			336 827 000									
Total			778 427 000									

Investeringer 2015

Kolonnen «rebudsjettert» er midler som etter rebudsjetteringvedtaket ble overført til bruk på prosjektene i 2016. Kolonne merket «videreføres» viser beløpet sektoren/staben tar med seg over til 2016. Dette vil si prosjekter som videreføres, ikke er ferdigstilt i 2015. Over- og underforbruk på avsluttede prosjekter avregnes innenfor hver sektor.

Sektor / stab	Restmidler 2015 Videreføres	Midler overført 2016 Rebudsjettert	Sum til bruk 2016
Oppvekst og utdanning	-458 605	-366 000	-824 605
Helse og rehabilitering	-439 802	-10 408 200	-10 848 002
Tekniske tjenester og kultur	-3 346 094	-29 909 860	-33 255 954
Samfunn og utvikling	-10 085 937	-197 455 200	-207 541 137
Stab HR og administrasjon	-118 181	-3 391 300	-3 509 481
Stab økonomi	343 168	-116 000	227 168
TOTALT	-14 105 451	-241 646 560	-255 752 011

Tabellene nedenfor viser status, regnskap, budsjett og avvik for de enkelte prosjektene fordelt på de ulike sektorene/stabene. I kolonnen status brukes følgende koder: P=pågår, A=avsluttet.

Oppvekst og utdanning

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
12010	IKT grunnskole	1 362 016	1 560 000	-197 984	P	Videreføre med avregnet beløp
20202	INVENTAR/UTSTYR SKOLE/BARNEHAGE	1 324 552	1 398 400	-73 848	P	overføres ny bhg. Løken.
22219	IT-STRATEGI - HELHETLIG ADM STØTTE OPPVEKST	-	50 000	-50 000	P	Videreføres 2016
22222	IT-STRATEGI - IT-BØLGE 2 SKOLE	1 073 892	1 000 000	73 892	A	Avregnes prosjekt 12010
12023	IKT BARNEHAGE	30 073	72 300	-42 228	P	overføres ny bhg. Løken (utsatt rehabilitering pga. store prosjekter i kommunen.
22102	BARNEHAGER UTEOMRÅDER	168 869	195 000	-26 131	P	Mangler noe utbedringer har tatt noe lenger tid enn beregnet.
22103	FESTNINGSÅSEN BARNEHAGE	263 675	250 000	13 675	A	Avregnes prosjekt 26115
26115	BRÅTEBAKKEN BARNEHAGE	14 375	125 200	-110 825	P	overføres 2016 - mangler fremdeles godkjenning omb. til småbarnsavd.
24401	IT-STRATEGII - TEKNOLOGI BARNEVERN, PPT, HELSESTASJON	54 843	100 000	-45 157	P	Videreføre 2016
Total		4 292 294	4 750 900	-458 606		



Helse og rehabilitering

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
25300	TJENESTE- /BESTILLERKONTOR	139 890	400 000	-260 110	P	Fortsetter med rebudsjettert beløp 2016
25305	IT-STRATEGI - ELEKTRONISK DOKUMENTFLYT OG ARKIVERING	372 852	130 000	242 852	P	Med nye midler i 2016
26501	PÅBYGG AVLASTNING	-	500 000	-500 000	P	Overføres prosjektkontoret
25301	GARDEROBE SENTRALKJØKKEN	18 525	19 000	-475	A	
25303	INVENTAR INSTITUSJON	289 741	250 000	39 741	P	Avregnes P 25304
25304	MASKINER/UTSTYR HELSE OG REHAB	178 051	300 000	-121 949	P	Videreføre
13106	NAV - UTBEDRING KONTORLOKALER	1 493 834	1 309 000	184 834	P	Ferdigstilt, med litt restanse 2016
28101	NAV - ELEKTRONISK ARKIV VELFERD	75 305	100 000	-24 695	P	
Total		2 568 198	3 008 000	-439 802		

Tekniske tjenester og kultur

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
12055	IT-STRATEGI TEK TJENESTER - Elektronisk saksbehandling	326 187	700 000	-373 813	P	Utviklingsprosjekt ift effektiviserende teknologi i tjen.
39300	TILSKUDD KIRKELIG FELLESRÅD - KIRKEGÅRDER	911 234	350 000	561 234	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
12505	REHAB KOMMUNALE VEIER	100 000	100 000	-	A	
33245	BRUER REHABILITERIBNG	104 634	100 000	4 634	A	
33248	VEILYSANLEGG	266 455	700 000	-433 545	P	Videreføres
33610	TRAFIKKSIKKERHET	-42 162	619 000	-661 162	P	Videreføres
33622	ASFALTERING KOMMUNAL VEI	2 537 757	2 500 000	37 757	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
33623	OPPGRADERING VEI FINSTADHAGEN	799 682	800 000	-318	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
11301	GEODATA	145 801	225 000	-79 199	P	Videreføres
30301	ADRESSEPROSJEKTET	200 771	199 940	831	P	Videreføre med rebudsjetterte midler
13000	OPPGRADERING RÅDHUSET	8 218 209	8 000 000	218 209	P	Arbeidene med utomhustiltak pågår.
13104	NØDAGGREGAT	-	517 500	-517 500	P	Se i sammenh. med oppgradering av rådhuset. Aggregathus bygges ifm utomhusarbeidene ved Rådhuset
13106	NAV - UTBEDRING KONTORLOKALER	2 010	-	2 010	P	Tilhører helse/rehab - Prosjektet er i slutfasen
13107	STRAKSTILTAK ETTER TILSTANDSVUR.	1 103 670	280 000	823 670	P	Nye midler 2016
22020	REHAB/PLANLEGGING BRÅTE SKOLE	7 040 465	1 100 000	5 940 465	P	Prosjektet har et bedre fremdrift en forutsatt. Det er derfor belastet et større beløp av forventet ved rebudsjetteringen, men prosjektet er innenfor opprinnelige vedtatte budsjetter som er avsatt til formålet.
22102	BARNEHAGER UTEOMRÅDER	152 658	195 000	-42 343	P	Utbedringer av gjerder, lekeapparater og overvanns-



Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
						problematikk.
22204	UTEOMRÅDER SKOLE	-	380 000	-380 000	P	Disse vil ses i sammenhengen med midler i 2016 for asfaltering av p-plasser ved skoler.
22205	SETSKOG SKOLE - OLJEKJEL	28 532	50 000	-21 468	p	Gjennomføres sommeren 2016
22209	VO - SANITÆRANLEGG	1 025 078	2 000 000	-974 922	P	Gjenstår noen innvendige tiltak som blir utført i 2016
22210	VO - VINDUER	191 400	800 000	-608 600	A	Dette er utfør, og ble rimeligere en forventet - restmidler salderes
22223	ENØKTILTAK SKOLE	340 063	500 000	-159 937	P	Dette er løpende prosjekt som består av større og mindre tiltak ved enkelte bygg
25514	HEIS HEMNES SYKEHJEM	1 615 634	2 000 000	-384 367	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
26110	AURSKOG SYKEHJEM VARMTVANNSBERED.	-	600 000	-600 000	P	Denne ses i sammenheng med ENØK tiltak på bygg
26116	HMS-MIDLER	1 912 491	1 747 000	165 491	A	Består av større og mindre prosjekter som er knyttet til HMS ved kommunale bygg - restmidler salderes
26117	INNEMILJØ	696 905	1 369 500	-672 595	P	Består av større og mindre prosjekter som er knyttet til innemiljø ved kommunale bygg
26118	HEMNES SYKEHJEM - UTSKIFTING BELEGG	-	495 500	-495 500	A	Belegget er skiftet - restmidler salderes
26129	REHAB KOMMUNALE BOLIGER	1 784 289	1 500 000	284 289	A	Vi har i år hatt mange inn- og utflytninger. Det har derfor vært mulighet for å rehabilitere flere boliger - restmidler salderes
26132	OMLEGGING TAK KOMMUNALE BYGG	1 098 733	1 000 000	98 733	A	Tak ved Løken skole skiftet - restmidler salderes
26140	BRANN DOKUMENTASJON	8 944	300 000	-291 056	P	Det utarbeides branndok. ved

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
						kommunale bygg.
26141	UMATRIKULERT GRUNN	29 531	-	29 531	P	Opprydning av uklare eiendomsforhold etc.
31203	BRANNFØREBYGGING	1 351 456	1 200 000	151 456	P	Tiltak ved Setskog skole gjennomført. Tiltak ved Løken skole starter i 2016 med rebudsjetterte midler
32264	BIO-ANLEGG	2 118 307	2 000 000	118 307	A	Flisfyringsanlegg etablert ved Aursmoen skole. I denne forbindelse er det gjort tilpasninger på sekundærsiden i fyrrom ved kommunale bygg.-restmidler salderes
33246	HEMNES SENTRUM	1 026 222	1 040 800	-14 578	A	Kjøp av gamle bankbygget ved Hemnes gjennomført
38502	HALSNES	508 188	450 000	58 188	A	Etablering av godkjent vannforsyning på er gjennomført Restmidler salderes
13101	MASKINER RENHOLD	206 914	300 000	-93 086	A	Innkjøp av renholdsmaskiner til renholdsavdelingen restmidler salderes
22201	BRÅTE SKOLE FELLESROM	150 237	200 000	-49 763	P	Til videre prosjektering
34103	MASKINFORVALTNING UTSTYR /MASKINER	-325000	-	-325 000	A	Salgsinntekter
35502	AVFALLSINNSAMLING - DUNKER	3 161 438	3 626 500	-465 062	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35704	OPPFØLGING HOVEDPLAN AVFALL	-	291 000	-291 000	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
34511	LEDNINGSNETT VANN	1 134 466	1 600 000	-465 534	P	Videreføres 2016
34512	RANNVANNSTILTAK	386 125	400 000	-13 875	P	Videreføres 2016
34518	OPPFØLGING HOVEDPLAN VANN	1 084 213	1 998 000	-913 787	P	Videreføres 2016
34520	SYLTOMTJERN HØYDEBASSENG	-	528 000	-528 000	P	Videreføres 2016
34522	Reservevannløsning mot Sørums	3 327 141	3 890 500	-563 359	P	Videreføres 2016



Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
34525	SONEOVERVÅKING	7 068	750 000	-742 932	P	Videreføres 2016
34526	FJELSDALSFYLLINGA	162 040	249 000	-86 960	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
34527	BRØNNPUMPER SYLTOMTJERN	-	200 000	-200 000	P	Videreføres 2016
34528	DRIFTSKONTROLL VANN	146 676	100 000	46 676	A	Avregnes prosjekt 34518
34529	LEDNINGSNETT LINÅKERMØEN	708 190	400 000	308 190	A	Avregnes prosjekt 34520
35333	FELLESLEDNING LØKEN	204 866	-	204 866	P	Avregnes prosjekt 34518
34526	FJELSDALSFYLLINGA	157 493	248 000	-90 507	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
34529	LEDNINGSNETT LINÅKERMØEN	669 856	400 000	269 856	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35311	OMBYGGING PUMPESTASJONER AVLØP	3 909 611	3 005 800	903 811	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35314	DRIFTSKONTROLL AVLØP	109 632	100 000	9 632	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35319	OPPFØLGING HOVEDPLAN AVLØP	339 040	602 000	-262 960	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35325	Setskog RA	55 000	150 000	-95 000	A	Avsluttede prosjekt dekkes ved saldering
35332	AVKLOAKKERING MOMØEN	-13 065	1 125 900	-1 138 965	P	
35333	FELLESLEDNING LØKEN	4 557 067	3 500 300	1 056 767	P	Avregnes prosjekt 35332
35334	FELLESLEDNING BJØRKELANGEN	206 488	2 000 000	-1 793 513	P	Videreføres
35335	PS BJØRKELANGEN RA	689 508	500 000	189 508	A	Avsluttede prosjekt dekkes P 35334
Totalt		56 638 146	59 984 240	-3 346 094		

Samfunn og utvikling

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
11302	UDEFINERTE INVESTERINGER	-	1 000 000	-1 000 000	A	Avregnet andre prosjekt
22100	ØKT BARNEHAGE KAPASITET	-	400 000	-400 000	P	Utsatt til 2016
22103	FESTNINGSÅSEN BARNEHAGE	1 733 243	1 145 000	588 243	A	Dekket prosjektmidler 11302
22217	BJØRKELANGEN SKOLE	8 820 364	7 500 000	1 320 364	P	Gjennomføringen av forprosjektet ble noe mer omfattende enn planlagt.
25601	HELSEHUS	6 877 980	7 000 000	-122 020	P	Avviket er ikke vesentlig. Ut i fra et forsiktighetsprinsipp er det budsjettert med noe høyere omsetning
26503	BOLIGSOSIAL HANDLINGSPLAN	6 472 836	8 967 200	-2 494 364	P	Midlene overføres til 2016
26505	MYRVANG - SAMLOKALISERTE BOLIGER	541 407	700 000	-158 593	P	Avviket er ikke vesentlig. Ut i fra et forsiktighetsprinsipp er det budsjettert med noe høyere omsetning
30300	DIGITAL KARTBASE	16 413	90 000	-73 587	P	Videreføres ikke ferdigstilt
31220	DIV. BOLIGOMRÅDER	-770 694	-	-770 694	A	Salgsinntekter - Investeringsfond
31227	MYRVOLL/OVERMO	10 707	488 000	-477 293	P	Lekeplassen er ikke ferdigstilt enda. Ferdigbefaring vil bli gjennomført i løpet av sommeren.
31230	UTVIKLING BOLIGOMRÅDER	-	400 000	-400 000	P	Engeråsen, Vestengåsen og Festningsåsen
31231	BLIKSRUD BOLIGOMRÅDE	-2 368 576	-	-2 368 576	A	Salgsinntekter - Investeringsfond
31505	SALG AV KOMMUNALE AREALER	25 625	-	25 625	A	Utgifter ved salg- avregning salg
32263	FJERNVARME	193 829	300 000	-106 171	P	Prosjektet skjøvet noe frem i tid på grunn av forsinkelse i andre store byggeprosjekter som skal ha varme på Bjørkelangen.
32500	KJELLINGMO NÆRINGSOMRÅDE	2 164 660	5 397 000	-3 232 340	P	Fremføring av strøm til næringsområdet pågår. VA - anlegg vurderes



Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
						fortløpende.
33242	MILJØGATE BJØRKELANGEN	1 639 911	1 500 000	139 911	A	Dekket prosjektmidler 11302
38102	SVØMMEBASSEN BJØRKELANGEN	1 795 253	1 701 000	94 253	P	Prosjektet er kostnadmessig i rute.
12022	IT-STRATEGI	339 026	490 000	-150 974	P	Videreføres ikke ferdigstilt
12026	IT- INFRASTRUKTURPRO GRAM	2 254 116	2 253 700	416	A	
12029	IT - OVERVÅKNING YTELSE OG TILGJENGELIGHET	-	300 000	-300 000	P	Utsatt til 2016
12030	IT - VEDLIKEHOLD SENTRALE LØSNINGER	1 399 863	1 600 000	-200 137	A	Videreføres ikke ferdigstilt
Totalt		31 145 963	41 231 900	-10 085 937		

Administrasjon og HR

Prosjekt nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
12003	SENTRALBORD LØSNING	-	500 000	-500 000	P	Oppstart utsatt
12050	IT- STRATEGI PERSONAL	174 863	250 000	-75 137	P	Ikke ferdigstilt - videreføres
30002	ARKIVOPPRYDDING	656 957	200 000	456 957	P	Endret fremdrift - Rebudsjetterte midler
Totalt		831 820	950 000	-118 181		

Økonomi

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Budsjett etter rebudsjettering	Avvik	Status	Kommentar
12005	ØKONOMISYSTEM	133 625	134 000	-375	A	
18201	Egenkapitaltilskudd KLP	1 843 544	1 500 000	343 544	A	Dekkes fellesmidler
87005	NRBR - ENGANGSOPPGJØR	1 288 500	1 288 500	-	A	
87006	ROAF - ENGANGSOPPGJØR	4 274 359	4 274 360	-1	A	
Totalt		7 540 028	7 196 860	343 168		



Oversikt over de viktigste selskaper, interkommunale selskaper, stiftelser, sammenslutninger etc. Aurskog-Høland kommune har interesser i

Selskap	Medlemskommuner m.v.	Formål	Økonomi
Aksjeselskaper			
Aurskog-Høland Utbyggingsselskap AS	Aksjeselskap. 100 % eid av A-H kommune. Formannskapet er generalforsamling.	Bidra til etablering av næringsvirksomhet. Erverv, salg/ utleie av bygg.	Utleie av næringslokaler. Aksjekapital: 9,3 mill. kr
ASVO Bjørkelangen AS	Aksjeselskap. Eierfordeling: A-H kommune 80 % (overtar 100% i 2016), Rømskog kommune 20 %. Ordførerne i eierkommunene er generalforsamling. Fusjonerer med Neverstua AS fra 2016	Arbeidsmarkedsbedrift.	Salgsinntekter på egne produkter og tjenester. NAV kjøper arbeidsmarkeds plasser. Aksjekapital kr. 100.000.
Bjørkelangen stasjon AS	Aksjeeiere: A-H kommune (41 %), Høland Sparebank (41 %) og Bjørkelangen Næringsforening (18 %). Ordfører representerer kommunen på generalforsamling	Ta vare på og utvikle Bjørkelangen stasjonsområde som kulturminne og friområde.	Aksjekapital 1,2 mill kr.
Haldenvassdragets kanalselskap AS	Eiere: kommunene Aurskog-Høland (aksjeandel: 10 %), Aremark, Marker, Halden, Østfold fylkeskommune m fl Ordfører representerer kommunen på generalforsamling.	Kanaldrift, bygdeutvikling, turisme, kulturarv i Haldenvassdraget.	Aksjekapitalen er kr 357.000. Driftstilskudd fra A-H kommune.
Neverstua AS	Aksjeselskap - alle aksjer eies av Aurskog - Høland kommune. (Fusjonerer med ASVO Bjørkelangen AS fra 2016) Formannskapet er generalforsamling.	Arbeidsmarkedsbedrift.	Salgsinntekter på egne produkter og tjenester. NAV kjøper arbeidsmarkeds plasser. Aksjekapital kr. 300.000.
Norasonde AS	Akershus fylkeskommune og kommunene: Skedsmo, Lørenskog, Nittedal, Rælingen, Sørums, Fet, Gjerdrum og Aurskog-Høland (eierandel 5%). Ordfører representerer kommunen på generalforsamling	Arbeidsmarkedsbedrift	Salgsinntekter på egne produkter og tjenester. NAV kjøper arbeidsmarkeds plasser. Aksjekapitalen er kr 3.155.700.
IKS (Interkommunale selskaper)			
Romerike krisesenter IKS	Interkommunalt selskap med 14 eierkommuner på Romerike. Eierandel 5,8 %. Ordfører representerer kommunen på representantskapsmøte	Krisesenter for de som er utsatt for vold eller kjenner noen som er det. Råd og veiledning samt botilbud	Driftstilskudd fra eierkommunene samt staten.
Romerike	13 eierkommuner på nedre	Sekretær- og	Driftstilskudd fra

Selskap	Medlemskommuner m.v.	Formål	Økonomi
kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus)	og øvre Romerike. Eierandel: 5,9 %. Ordfører representerer kommunen på representantskapsmøte	utredningsbistand til kontrollutvalgene i eierkommunene	eierkommunene samt staten.
Romerike revisjon IKS	13 eierkommuner på nedre og øvre Romerike. Eierandel: 5,9 %. Ordfører representerer kommunen på representantskapsmøte	Regnskaps- og forvaltningsrevisjon for eierkommunene	Driftstilskudd fra eierkommunene.
Nedre Romerike Brann og redningsvesen (NRBR)	7 eierkommuner på nedre Romerike samt Rømskog kommune. Eierandel: 7,84 %. Roger Evjen og Anette Østgård Tønsberg representerer kommunen på representantskapsmøte.	Ivaretar plikter og oppgaver for eierkommunene vdr. brann og redningstjenester Drift 110 sentralen	Driftstilskudd fra eierkommunene.
Romerike avfallsforedling (ROAF)	8 eierkommuner på nedre Romerike samt Rømskog og Gjerdrum kommuner. Eierandel: 8,36 % Roger Evjen og Simen Solbakken representerer kommunen på representantskapsmøte	Mottak av husholdningsavfall, gjenvinning, farlig avfall	Driftstilskudd fra eierkommunene.
Andre samarbeidsordninger			
Barnevernsvakten	11 kommuner på nedre og øvre Romerike.	Sikre akutte barnevernstjenester utover kommunens åpningstid.	Driftstilskudd fra Aurskog-Høland kommune.
Beredskap mot akutt forurensning. IUA Romerike/Kongsvinger.	Kommunene i Romerike og Kongsvinger politidistrikter	Beredskap ved akutt forurensning	Utgiftene fordeles etter folketall.
Nedre Romerike Innkjøps samarbeid (NRI)	6 kommuner på Nedre Romerike samarbeider om innkjøp	Samarbeide med sikte på økonomiske gunstige innkjøpsavtaler.	Tilskudd fra deltagerkommunene gjennom en leverandørfinansiert ordning (sekretariatsbidrag).
Kommunenes arbeidsgiver-, interesse- og medlemsorganisasjon (KS)	Alle norske kommuner og fylkeskommuner	Ivareta kommunenes felles interesser, arbeide for en bedre kommuneforvaltning.	Kontingenter KS: Ord. kontingent og OU-kontingent.
Kunnskapsbyen Lillestrøm	Medlemsorganisasjon for offentlig forvaltning, forskning- og utdanningsinstitusjoner m.v.	Samarbeid om næringsutvikling og kunnskapsdrevet byutvikling.	Årlig kontingent (kr. 47.000).
Regionalpark Halden	Partnere er: Østfold fylkeskommune, Akershus fylkeskommune, og kommunene: Halden, Aremark, Marker, Rømskog og Aurskog-Høland	Videreutviklingen av natur- og kulturverdier langs Haldenkanalen som grunnlag for nærings- og tettstedsutvikling.	Årlig driftstilskudd kr. 250.000. Begrenset til 5 år.
Romerike HMS-senter SA	Romerike HMS-senter eies og drives av de virksomheter	Utføre bedriftshelsetjeneste for de tilsluttede	Selvfinansierende. Styret fastsetter kontingent.



Selskap	Medlemskommuner m.v.	Formål	Økonomi
	som til en hver tid er medlemmer av foretaket.	virksomheter etter bestemmelser i arbeidsmiljøloven	
Glommen Skog SA	Andelslag Aurskog Høland kommune har 1200 eierandeler	Samvirkeforetak med formål er å arbeide for andelseiernes økonomiske interesser tilknyttet deres skogeiendom.	Videreført eierandeler fra Havass Skog ved fusjon. Innbet. tilleggs kapital kr. 40 000 i denne forbindelse
Samarbeidsrådet på Nedre Romerike (SNR)	Aurskog-Høland, Nittedal, Rælingen, Skedsmo, Fet, Sørum, Lørenskog	Styrke og videreutvikle samarbeidet mellom kommunene	Kontingent.
Skåningsrud skole og ressurscenter	Interkommunal grunnskole for Aurskog - Høland, Nes og Sørum.	Grunnskole for elever med sammensatte lærevanser	Skolen eies og drives av de 3 kommunene.
Stiftelsen for Høgskolen for innovasjon og entreprenørskap	Aurskog-Høland kommune, Høland og Setskog sparebank og Aurskog Sparebank. Kommunens innskudd: 1/3 av grunnkapitalen.	Etablere og drive høyskolestudier på Bjørkelangen i Aurskog-Høland kommune.	Stiftelsens grunnkapital er kr 200.000.
Vannområde Haldenvassdraget	Samarbeidsprosjekt for kommunene langs Haldenvassdraget	EUs vanndirektiv	Driftsbidrag kr. 93.500.