

Nesbyen kommune

Årsmelding 2021



Innhold

1	Innledning	3
2	Økonomisk status	6
2.1	Frie inntekter	6
2.2	Fond	8
2.3	Finansområdet	10
2.4	Nøkkeltall	11
2.5	Nøkkeltall i KOSTRA	14
2.6	Målene og premissene	14
3	Likestilling og forbud mot diskriminering i Nesbyen kommune	15
3.1	Likestilling	15
3.2	Sykefravær – fordelt på kvinner og menn	16
3.3	Helse-, miljø og sikkerhet (HMS)	16
4	Sektorene	17
4.1	Generell informasjon	17
4.2	Stab og støtte	18
4.3	Fellesområdet	19
4.4	Oppvekst og kultur	20
4.5	Helse og omsorg	25
4.6	Teknisk enhet	28
4.	Investeringsregnskapet	33

Vedlegg – Rapport fra Telemarksforskning «KOSTRA- og effektivitetsanalyse 2021 (foreløpige tall per 15. mars 2022), Nesbyen kommune»

1 Innledning

Nå er året 2021 lagt bak oss. Det var et utfordrende og spennende år for alle sektorer i Nesbyen kommune.

Korona

Her er det naturlig å først nevne at 2021 har også vært et korona-år, på likt nivå som 2020. Regjeringen satte ned utvalg som skulle se på hvordan pandemien ble håndtert av offentlige myndigheter. Her fikk kommunesektoren veldig gode tilbakemeldinger. Rådmannen vil absolutt mene at dette også er tilfelle for hvordan korona pandemien ble håndtert i Nesbyen kommunes organisasjon, både administrativt og politisk. Det ble utført vaksinerings av befolkningen i Nesbyen kommune i 2021. Dette var en veldig godt organisert prosess, hvor nesten alle sektorer var involvert.

Rådmannen ønsker å takke alle ansatte for en strålende jobb gjennom dette svært krevende året!

Regnskap 2021

I tabellen under vises det sammendrag over regnskap 2021 for Nesbyen kommune:

Nesbyen kommune	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021
Rammetilskudd	121 556 429	123 944 000
Inntekts- og formuesskatt	121 501 270	108 721 000
Eiendomsskatt	43 104 923	43 140 000
Andre inntekter	145 914 875	132 428 342
Sum inntekter	432 077 497	408 233 342
Lønn og sosiale utgifter	267 116 743	268 747 755
Andre driftsutgifter	150 481 316	132 655 880
Sum utgifter	417 598 059	401 403 635
Brutto driftsresultat	14 479 439	6 829 707
Finansinntekter (renter og utbytte)	1 255 264	2 330 073
Rente og avdragsutgifter	17 296 530	17 900 000
Netto rente og avdragsutgifter	16 041 267	15 569 927
Tap finansielle instrumenter		
Gevinst finansielle instrumenter		4 000 000
Motpost avskrivninger	17 498 555	17 498 555
Netto driftsresultat	15 936 727	12 758 335
Overføring til investering	878 351	429 688
Netto bruk av bundne fond	655 383	6 958 061
Netto bruk av disposisjonsfond		
Netto avsetning til disposisjonsfond	11 557 143	15 130 091
Dekning tidligere underskudd	4 156 617	4 156 617
Resultat	-	-

Netto driftsresultat

Målet på nasjonalt nivå er at kommunene skal ha et positivt netto driftsresultat som er minst 1,75% av driftsinntektene.

Netto driftsresultat i Nesbyen kommune var svært dårlige i årene 2017, 2018, 2019 og 2020. I denne perioden var imidlertid gode år på landsbasis for kommunesektoren. På tross av dette, hadde kommunen en negativ resultatgrad (netto driftsresultat dividert på sum driftsinntekter) på henholdsvis 1,05% ,1,57%, 3,61% og 1,68% for disse 4 årene.

Vi har i 2021 et netto driftsresultat på kr **15 936 727**. Vi fikk dermed i 2021 et positivt netto driftsresultat (overskudd) på 3,69% av driftsinntektene. Netto driftsresultatet er forbedret med over 22 mil kr sammenliknet med 2020.

Dårlig økonomiske nøkkeltall over tid, viser nødvendigheten av å skape bedre balanse mellom utgifter og inntekter.

Frie inntekter

I statsbudsjettet 2022 anslo regjeringen en skatteinngang fra skatt på inntekt, formue og naturressursskatt på 227,2 milliarder kroner. Tall fra SSB viser at skatteinngangen i 2021 ble rundt 236,4 milliarder kroner. Av merskatteveksten på rundt 9,2 milliarder kroner, er veksten på 7,55 milliarder kroner for kommunene og veksten på 1,65 milliarder kroner for fylkeskommunene.

Erfaringsmessig vil merskattevekst mot slutten av året bidra til å bedre kommunesektorens økonomiske balanse gjennom godt netto driftsresultat. Dette gjelder naturligvis også Nesbyen kommune sitt netto driftsresultat for 2021. De frie inntektene (skatt på formue og inntekt og rammetilskudd) ble ca. 10,4 mill. kr større enn budsjettet. Dette har gjort det mulig å kunne avsette over 11,5 mill. kr til disposisjonsfond.

Det er viktig å ta høyde for at store deler av den samlede merskatteveksten i 2021 ikke gir et varig høyere inntektsnivå. Regjeringen har satt ned det kommunale skattøret i 2022!

Dekning av tidligere underskudd

Underskuddet fra 2019 er nå i sin helhet dekket inn. Den siste (og største) resten på kr. 4 156 617 ble som vi ser av tabellen ovenfor dekket inn i 2021.

Lånegjeld

Langsiktig gjeld	2021	2020	2019	2018
Pensjonsforpliktelse	438 883 230	446 710 906	469 071 549	448 938 931
Lånegjeld (inkludert startlån og sertifikatlån)	369 029 191	358 681 306	277 962 854	229 005 477
Sum langsiktig gjeld	807 912 421	805 392 212	747 034 403	677 944 408

Den langsiktige lånegjelda øker sterkt. Vi ser av tabellen ovenfor at langsiktig lånegjeld har økt med over 140 mill. kr fra 2018 til 2021.

En går nå bredere ut i markedet ved opptak av lån (inkluderer muligheten av å kunne ta opp obligasjon og sertifikatlån). Dette er en viktig strategi for å få så lave renter som mulig innenfor de rammer som finansreglementet gir. Norges Bank har signalisert hyppige renteøkninger framover.

Vi får en veldig stor økning i langsiktig lånegjeld de neste få årene. Forklaringen til det er naturligvis at Nesbyen kommune bygger et stort nytt rensesanlegg. Rådmannen kan nesten ikke få presisert sterk nok hvor viktig det er å ha en god forvaltning av gjeldsporteføljen.

Disposisjonsfond

Ved inngangen til 2021 så var det ikke en eneste krone på disposisjonsfondet vårt. I 2021 har det vært rom for å sette av kr 11 557 143 til disposisjonsfondet.

I økonomiplan for 2021-2024 er det vedtatt langsiktig finansiell måltall på størrelse av disposisjonsfondet på 7% av driftsinntektene.

I 2021 hadde Nesbyen kommune driftsinntekter på kr 432 077 497. Det vil si at disposisjonsfondet skulle vært på kr 30 245 000 hvis en skulle oppnådd dette måltallet i 2021. Det er bare god administrativ økonomistyring, og krevende politiske prioriteringer, som kan få Nesbyen på økonomisk fote igjen. Dette er en prosess som vil ta flere år.

KOSTRA

Telemarksforskning har gjort en kostnads og effektivitetsanalyse av KOSTRA tallene for 2021. Rapporten er med som et vedlegg til årsmeldingen.

Beregningene fra Telemarksforskning viser at Nesbyen kommune samlet sett hadde merutgifter på 28,2 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2021.

Hvis Nesbyen kommune skal kunne å opparbeide et disposisjonsfond av akseptabel størrelse, så må netto driftsutgifter på sektorene reduseres vesentlig nokså fort.

Befolkningsutviklingen gjør at helse og omsorgstjenestene vil måtte bli tildelt en større andel av kommunens totale budsjetttramme i tiden som kommer. Dette gjelder også for svært mange andre kommuner.

Eiendomsskatt

2020 var første året med eiendomsskatt i hele kommunen. Fra og med 2021 ble det også innført eiendomsskatt på fritidseiendommer. Inntektene på eiendomsskatt utgjorde kr. 43,1 mill. kr. i 2021.

Intern kontroll

Kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Rådmann i kommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll skal rådmann:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

I 2021 gikk Nesbyen kommune med på anskaffelse av Samsvar (programvare, som gir fullstendig oversikt over kontroller og regelverket, som kommune må forholde seg til). Implementering av dette planlegges i 2022. Dette skjer i samarbeid med de andre kommunene i Hallingdal og forenkler arbeidet med systematisk internkontroll. Programvare inneholder system for varsling og avvik i tillegg til å være et kvalitetssystem. Systemet har modul for systematisk risikovurdering av tjenestene.

2 Økonomisk status

I dette kapittelet beskriver vi de mest sentrale områdene i økonomien til Nesbyen kommune:

1. Frie inntekter
2. Finansområdet
3. Fond

Nøkkeltall beskrives også i dette kapittelet.

2.1 Frie inntekter

Overordnet formålet med inntektssystemet er å gjøre det mulig for kommunene å gi likeverdig tjenestetilbud til innbyggere.

For å nå dette målet, må det tas hensyn til strukturelle fordelinger i kommunene og fylkeskommunene (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning) ved fordeling av rammetilskuddet. Sammen med skatteinntektene utgjør rammetilskuddet de frie inntektene, som kommunene fritt disponerer innenfor gjeldende lover og forskrifter. Det gis også et skjønnstilskudd for å korrigere for forhold som ellers ikke blir tatt vare på godt nok i fordelingsystemet. Inntektssystemet inneholder også instrumenter som utelukkende er grunnleggende med regionalpolitiske målsettinger.

Tabellen under viser oversikt over frie inntekter i Nesbyen kommune for 2021:

Nesbyen kommune	Regnskap 2021	Justert budsjett 2021
Innbyggertilskudd	80 722 000	
Utgiftsutjevningen	24 416 000	
Overgangsord (INGAR)	-123 000	
Saker særskilt fordeling	681 000	
Sør-Norge tilskudd	5 179 000	
Ordinært skjønn	1 000 000	
Koronapandemi	5 915 000	
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2021	164 000	
RNB 2021 - øvrige endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)	110 000	
Nysaldering av budsjett 2021	64 000	
Sum Rammetilskudd	118 128 000	123 944 000
Netto inntektsutjevning	-3 170 000	
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra fylkesmannen	114 958 000	
Skatteinntekter	121 501 000	108 721 000
Skatt og rammetilskudd	236 459 000	232 665 000
<u>EKSTRA SKJØNN TILDELT AV FYLKESMANNEN</u>		
Covid 19 pandemi	3 100 000	
Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året	3 500 000	
SUM:	243 059 000	
Regnskap 2021	243 057 699	

Tall i tabellen er avrundet til nærmeste tusen kr.

Eksakt beløp, som Nesbyen kommuner har mottatt i 2021 utgjør kr 243 057 699 (inkl. Corona-midler og ekstra skjønn fra Statsforvalteren). Avvik mot regulert budsjett 2021 på ca. 10,4 mill. kr forklares av vesentlig økning i skatteinntekter, som vi ble kjent med i slutten av 2021.

Under følger beskrivelse av de mest sentrale punktene:

Brutto innbyggertilskudd:

Alle kommuner har fått kr 24 761 per innbygger (etter folketall per 1. juli 2020), og dette utgjorde kr 80 722 000 for Nesbyen kommune i 2021.

Utgiftsutjevning:

Forskjellene mellom kommunene i Norge er store når det gjelder kostnadsstruktur og demografisk sammensetning. Både etterspørselen etter kommunale tjenester og produksjonskostnadene vil derfor variere mellom kommunene. Målet med utgiftsutjevning er å fange opp slike variasjoner. Man tar fra de relativt lettgående kommunene og gir til de relativt tungdreven.

Nesbyen kommune blir definert som en tungdreven kommune, kostnadsindeksen vår var 1,1228 i 2021. Det vil si at i 2021 var Nesbyen kommune 12,28 % dyrere å drive enn en gjennomsnittskommune. Vi fikk som et resultat av dette utgiftsutjevning på kr 24 416 000 i 2021.

INGAR

Hensikten med inntektsgarantiordningen (INGAR) er å gi kommunene et mer helhetlig skjerming mot en brå nedgang i rammetilskuddet, og dermed gjøre inntektssystemet mer fleksibelt og håndterbart. Ordningen sikrer at ingen kommuner har en estimert vekst i rammetilskuddet fra ett år til det neste, som er lavere enn 400 kroner per innbygger under estimert vekst på landsbasis, før selve ordningen finansieres.

Nesbyen kommune har blitt trekt for kr 123 000 fra ordningen i 2021.

Inntektsutjevning

Kommuner med lav skatteinngang får kompensasjon for dette. Nesbyen kommune sin skatteinngang i 2021 var 102,5% av landsgjennomsnittet pr innbygger. Vi har som et resultat av dette blitt trekt kr 3 170 000 i inntektsutjevning.

Skjønnstilskudd

Nesbyen kommune mottok kr 1 000 000 i skjønnstilskudd i 2021.

Sør-Norge tilskudd

Distriktstilskudd Sør-Norge skal ivareta kommuner i Sør-Norge med en svak samfunnsmessig utvikling. Tildelingen av distriktstilskudd Sør-Norge tar utgangspunkt i distriktsindeksen, som er et uttrykk for graden av distriktsutfordringer i en kommune. Indeksen bygger på indikatorer for sentralitet, reiseavstand, befolkningstetthet, befolkningsstruktur og -utvikling, status for arbeidsmarked og inntektsnivå.

Nesbyen kommune fikk kr 5 179 000 i tilskudd i 2021.

Særskilt fordeling:

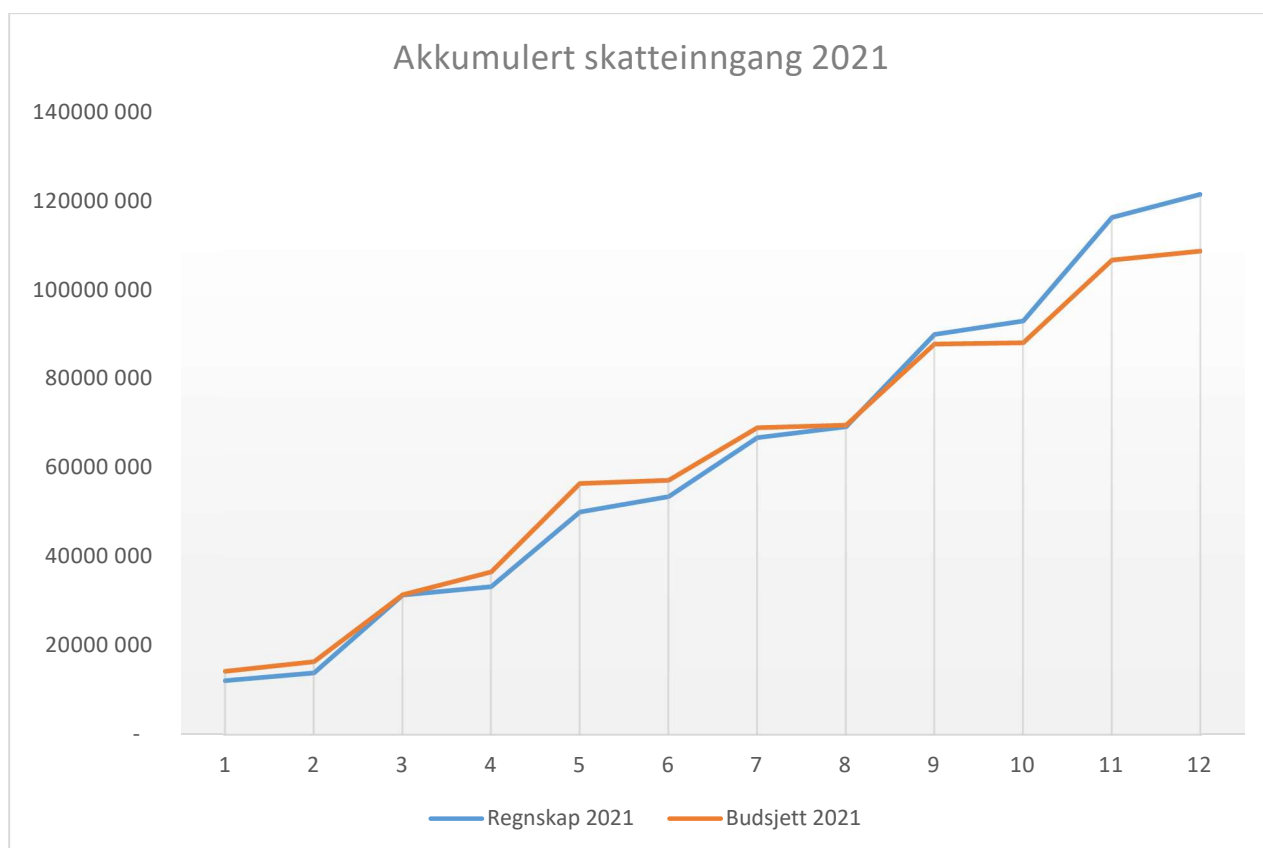
Nesbyen kommune har fått kr 681 000 i 2021, som resultat av saker med særskilt fordeling.

Skatt på inntekt og formue

Dess større skatteinntektene er, til mindre verdt inntektsutjevningen. Skatteinngangen på kr 121 501 000 utgjorde 102,5% av landsgjennomsnittet pr innbygger i Nesbyen kommune i 2021. Tilsvarende tall for 2020 var 95,2% av landsgjennomsnittet.

Tabellen under viser skatteinngang i kroner og i % av landsgjennomsnittet.

Nesbyen kommune	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kr. pr. innbygger	23 244	26 286	28 728	29 427	30 713	29 953	37 247
% av landsgjennomsnitt	87,9	91,5	96,5	95,9	96,2	95,2	102,5



Corona midler

I 2021 har Nesbyen kommune fått følgende bevilgninger i forbindelse med Coronapandemi:

- Bevilgninger gjennom inntektssystemet (inkludert i rammetilskuddet) – kr 5 915 000.
- Ekstra skjønn tildelt av Statsforvalteren – kr 3 100 000.

Nesbyen kommune har også fått kr 3 500 000 i ekstra bevilget skjønnsmidler i året 2021. Dette er knyttet til ressurskrevende tjenester.

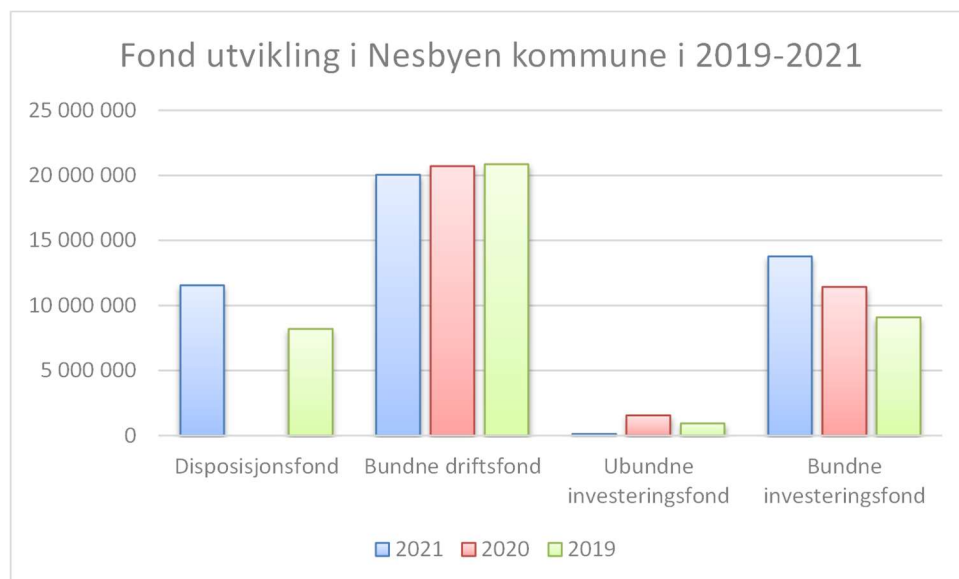
2.2 Fond

Det er 4 ulike fond i kommuneregnskapet: bundne driftsfond, ubundne driftsfond (disposisjonsfond), ubundne investeringsfond, bundne investeringsfond.

Nesbyen kommune har ved utgangen av 2021 ca. 45,5 mill. kr på ulike fond:

Nesbyen kommune	2021	2020	2019
Disposisjonsfond	11 557 143	0	8 207 473
Bundne driftsfond	20 053 238	20 708 621	20 871 021
Ubundne investeringsfond	120 476	1 559 957	932 672
Bundne investeringsfond	13 775 029	11 441 559	9 085 021
Totalt	45 505 886	33 710 137	39 096 187

Grafisk visning av fond beholdning i Nesbyen kommune i periode 2019-2021 er visst under:



Bundne driftsfond

Bundne driftsfond kan bare benyttes til bestemte formål i driftsregnskapet.

Per 31.12.2021 hadde Nesbyen kommune ca. 20,05 mill. kr i bundne driftsfond. Ca. 13,8 mill. kr av dette er knyttet til selvkostområdet. Det resterende beløpet er i hovedsak knyttet til ubrukte øremerket tilskudd.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond kan benyttes fritt til både investering og driftsbudsjettet. Et viktig formål med disposisjonsfondet er å kunne møte utgifter som det ikke er tatt høyde for, som for eksempel:

- Plutselig økning i den flytende renten. 1%-poeng renteoppgang utgjør ca. 3,69 mill. kr i merutgifter for Nesbyen kommune sine innlån.
- Lønnsoppgjøret blir dyrere enn det som var forutsetningen.
- Økning i antall ressurskrevende brukere

All bruk av disposisjonsfond må vedtas av kommunestyret.

Som vi ser av tabellen ovenfor, utgjorde disposisjonsfondet kr 11 557 143 per 31.12.2021. Dette er vesentlig forbedring mot kr 0 per 31.12.2020.

En kommune som av vår størrelse bør ha disposisjonsfond på over 30 mill. kr.

Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond kan nyttes til egen- eller del-finansiering av kommunale investeringsprosjekt. Fond utgjør samlet ca. 0,12 mill. kr ved utgangen av 2021.

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond kan bare brukes til bestemte formål i investeringsregnskapet, og var på kr 13 775 029 ved utgangen av 2021.

2.3 Finansområdet

Nesbyen kommune hadde en slik sammensetning av langsiktig gjeld i periode 2018-2021:

Langsiktig gjeld	2021	2020	2019	2018
Pensjonsforpliktelser	438 883 230	446 710 906	469 071 549	448 938 931
Lånegjeld (inkludert startlån og sertifikatlån)	369 029 191	358 681 306	277 962 854	229 005 477
Sum langsiktig gjeld	807 912 421	805 392 212	747 034 403	677 944 408

Det har vært låneopptak på 25 mill. kr i 2021.

De kommunale regnskapsreglene på regnskapsføring av pensjon ble endret i 2002. Som et resultat av dette er pensjonsforpliktelser nå definert som langsiktig gjeld i balanseregnskapet til kommunen, jamfør tabellen ovenfor.

En kan grovt sagt si at den langsiktige lånegjelden til kommunesektoren kan deles inn i 2 kategorier, se tabellen under.

Vi har ordinære lån som blir benyttet til å finansiere kommunens investeringer. Dette utgjorde ca. 351,1 mill. kroner ved slutten av 2021.

Den andre kategorien er startlån, og er Husbanklån som etter bestemte vilkår blir lånt ut videre til innbyggerne. Disse lån utgjorde ca. 18 mill. kr ved utgangen av 2021.

Avdrag og renteutgifter som vi betaler til Husbanken, skal i prinsippet være lik avdrag og renter vi mottar fra låntakere.

Nesbyen kommune har langsiktig gjeld på kr 807 912 421 pr. 31.12.2021.

Viser av tabellen ovenfor at den langsiktige lånegjelden har økt fra 229 mill. kr i 2018 til over 369 mill. kr i 2021. Hovedforklaringa til det er naturligvis bygging av Embetgarden.

I tabellen under beskrives det lånesituasjon i Nesbyen kommuner per 31.12.2021:

Låneinstitusjon	2021	2020	2019
Sertifikatlån (DNB)	65 000 000	40 000 000	-
Kommunalbanken	172 336 240	181 533 010	187 468 760
KLP	113 725 350	117 266 990	70 339 880
Sum ordinære lån	351 061 590	338 800 000	257 808 640
Husbanken Startlån	17 967 601	19 881 306	20 154 214
Sum langsiktig lånegjeld	369 029 191	358 681 306	277 962 854

Utvikling av låneporteføljen i 2021

Vi kan kort sagt sammensette 2021 i to hovedpunkter:

- Det endelige minimumsavdraget for 2021 var kr 12,5 mill. kr. Minimumsavdraget var regnet ut med bakgrunn i det avsluttet regnskapet fra året før.
- Det var gjort låneopptak i 2021 på kr 25 mill (sertifikatlån i DNB).

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltningen.

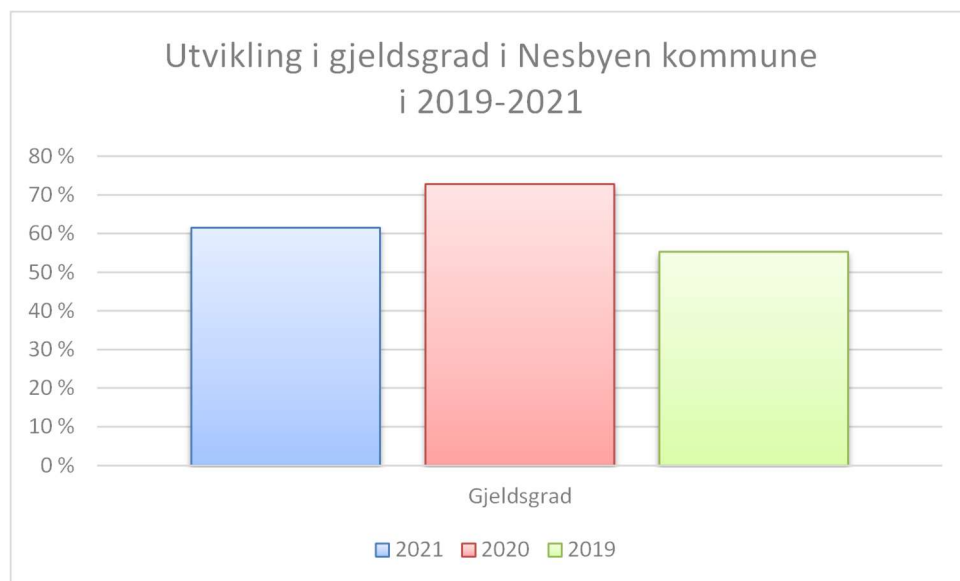
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs. gjeld 31.12.2020	Gj.sn. Rente (%)
Langsiktig gjeld med fast rente :	76 223 760	2,519 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	292 805 450	1,114 %

Tabellen under viser hvor mye av lånegjeld som belaster kommunen sin økonomi:

Nesbyen kommune	2021	2020	2019
Langsiktig lånegjeld	369 029 191	358 681 306	277 962 854
Fordelt slik:			
VAR lån	85 141 954	65 330 296	50 504 000
Startlån fra Husbanken	17 967 601	19 881 306	20 154 214
Sum finansiert av andre	103 109 555	85 211 602	70 658 214
Lån som belaster kommunen	265 919 636	273 469 704	207 304 640
Sum lånegjeld	369 029 191	358 681 306	277 962 854
Sum Driftsinntekter	432 077 497	375 917 259	374 770 391
Gjeldsgrad	62 %	73 %	55 %

Nesbyen kommuner har en reduksjon i gjeldsgraden fra 2020 til 2021 på 11%.

Grafisk visning av utvikling i gjeldsgrad i Nesbyen kommune i periode 2019-2021, som vist i diagrammet under:



2.4 Nøkkeltall

Skattedekningsgrad og rammetilskuddsgrad

Skattedekningsgraden viser hvor stor del av driftsutgiftene som blir dekt av skatt på formue og inntekt, og viser hvor mye skatteinntektene har å si for finansiering av drift. Kommuner med høy skattedekningsgrad er mindre avhengig av andre driftsinntekter.

Rammetilskuddsgraden viser tilsvarende hvor mye av drift som blir dekt av rammetilskuddet fra staten.

Tabellen under viser nøkkeltala for de tre siste årene:

Nesbyen kommune	2021	2020	2019
Rammetilskudd	121 556 429	118 116 930	110 987 483
Skatteinntekter	121 501 270	98 036 383	101 815 100
Sum driftsutgifter	417 598 059	389 564 648	383 512 988
Rammetilskuddsgrad	29,11 %	30,32 %	28,94 %
Skattedekningsgrad	29,10 %	25,17 %	26,55 %
Samlet	58,20 %	55,49 %	55,49 %

Samlet skattedekningsgrad og rammetilskuddsgrad økt fra 2020 til 2021 på 2,71%. Vi ser av tabellen at skattedekningsgraden har økt veldig i 2021. Vi har samme situasjon på landsbasis. Skatteinntektene var veldig store i 2021, både for Nesbyen kommune og landet samlet.

Netto resultatgrad

Netto resultatgrad illustrerer hvor stor del av driftsinntektene som kan bli brukt til finansiering av investeringer og avsetninger. Vi får netto resultatgrad ved å se netto driftsresultat i % av driftsinntektene. Tabellen under viser netto resultatgrad for periode 2017-2021:

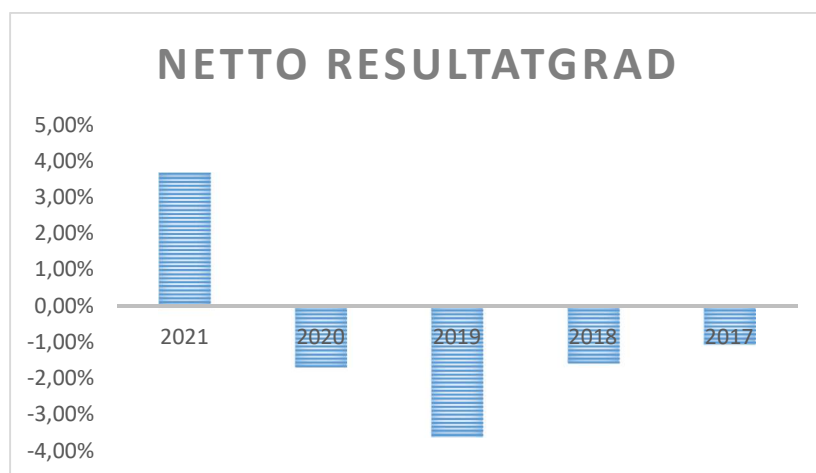
Netto resultatgrad					
År	2021	2020	2019	2018	2017
Netto driftsresultat	15 936 727	-6 303 279	-13 528 433	-5 663 182	-3 643 989
Sum driftsinntekter	432 077 497	375 917 259	375 173 970	361 447 580	345 123 656
Netto resultatgrad	3,69 %	-1,68 %	-3,61 %	-1,57 %	-1,06 %

Teknisk beregningsutvalg (TBU) anbefaler at netto resultatgrad bør være 1,75%, blant annet for å ha noe egenfinansiering av investeringer, og for å kunne møte hendelser som en ikke har tatt høyde for (økte renter, dyrere lønnsoppgjør enn hva som var forutsetningen etc.).

Vi ser av tabellen at netto driftsresultat er dramatisk forverret fra 2018 til 2019. I 2018 var netto driftsresultat negativt med kr. 5 663 182. I 2019 hadde vi en negativ netto resultatgrad på 3,61%.

Netto resultatgrad var forbedret i 2020 og utgjorde -1,68% og i 2021 er positivt med 3,69%. Vi er dermed innfridd nivået på 1,75% som blir anbefalt av TBU i 2021.

Grafisk visning av netto resultatgrad i periode 2017-2021 for Nesbyen kommune:



Brutto investeringer i % av driftsinntektene

Tabellen under viser hvor mye brutto investeringer utgjør av de totale driftsinntektene i Nesbyen kommune i periode 2019-2021.

Nesbyen kommune	2021	2020	2019
Sum driftsinntekter	432 077 497	375 917 259	375 173 966
Investeringer	51 517 192	91 409 095	63 962 490
Brutto investeringer i % av driftsinntektene	11,92 %	24,32 %	17,05 %

Investeringsnivå har blitt redusert med 12,4 prosentpoeng fra 2020 til 2021.

Likviditet

I dette avsnittet skal vi se på likviditeten til Nesbyen kommune. Det vil bli sett nærmere på utviklingen i arbeidskapitalen, samt likviditetsgrad 1 og 2.

Arbeidskapitalen blir definert som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og er i teorien den kapitalen som er tilgjengelig til investeringer og innkjøp. Tabellen under er ikke korrigert for premieavvik.

Tabellen under viser endringa i arbeidskapital for de fire siste årene.

Arbeidskapital	2021	2020	2019	2018
Omløpsmidler	117 683 034	127 710 093	113 897 847	113 675 393
Kortsiktig gjeld	59 717 492	65 498 923	62 104 711	51 969 512
Arbeidskapital	57 965 542	62 211 169	51 793 136	61 705 881
Endring i Arbeidskapital	-4 245 628	10 418 034	-9 912 745	

Likviditetsgrad 1 sier noe om kommunen sin evne til å dekke kortsiktig gjeld. Dette nøkkeltalet bør være større enn 1, og var utregnet med å dividere pengebeholdningen (kasse, bankinnskudd) med kortsiktig gjeld.

Likviditetsgrad 2 var regnet ut ved å dividere omløpsmidler med kortsiktig gjeld, og må være større enn 2 dersom kommunen skal ha god likviditet. Tabellen under viser likviditetsgrad 1 og 2 for de tre siste årene.

Tabellen under viser likviditetsgrad 1 og 2.

Likviditetsgrad 1 og 2	2021	2020	2019	2018
Kasse/bankinnskudd	45 250 925	54 513 615	44 883 165	63 137 244
Omløpsmidler	117 683 034	127 710 093	113 897 847	113 675 393
Kortsiktig gjeld	59 717 492	65 498 923	62 104 711	51 969 512
Likviditetsgrad 1	0,76	0,83	0,72	1,21
Likviditetsgrad 2	1,97	1,95	1,83	2,19

Vi ser av tabellen at både likviditetsgrad 2 er forbedret fra 2019 til 2021, likviditetsgrad 1 er redusert fra 2020 til 2021.

2.5 Nøkkeltall i KOSTRA

Detaljert rapport for KOSTRA tall for 2021 i Nesbyen kommune følger som vedlegg til dette dokumentet.

2.6 Målene og premissene

Nesbyen kommune har vedtatt langsiktige finansielle måltall fra budsjettåret 2021. Målet i kommuneøkonomi er å opprettholde disse.

Nesbyen kommune har vedtatt følgende nøkkeltall for 2021:

- a) Netto resultatgrad på 1,75% av driftsinntektene
- b) Gjeldsgrad på 75% av driftsinntektene
- c) Størrelse på disposisjonsfondet på 7% av driftsinntektene

Tabellen nedenfor viser hvordan de finansielle målene ble nådd i 2021:

Finansielt måltall	Måltall	Resultat 2021	Kommentar
Netto resultatgrad	1,75 %	3,69 %	Mål oppnådd
Gjeldsgrad	75 %	62 %	Mål oppnådd
Disposisjonsfond	7 %	2,67 %	Disposisjonsfondet er ca. 19 mill. kr. lavere enn måltallet.

3 Likestilling og forbud mot diskriminering i Nesbyen kommune

Nesbyen kommunes arbeid for likestilling og diskriminering er nedfelt i kommunens personalpolitiske retningslinjer:

Alle medarbeidere skal behandles med likeverd, med like muligheter og rettigheter uavhengig av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.

Disse verdiene ligger til grunn for ansettelses- og rekrutteringsarbeidet, samt tilgjengelighet og tilrettelegging i arbeidet. Med diskriminering menes direkte eller indirekte forskjellsbehandling som ikke er lovlig etter §§9, 10 eller 11.

Som tabellen viser, er det som tidligere år overvekt av kvinner i tjenesteområdene. Totalt er antall ansatte 395. Økning på 21 som i hovedsak gjelder helse med timelønnede som har krav på fast stilling og vakante stillinger som ikke var besatt på telletidspunktet for listen for 2020, men tilsatt ettertid. Pandemien har gjort at det har vært flere på lønnslisten enn i 2020.

I ledergruppen er det 4 kvinner og 3 menn.

3.1 Likestilling

Kjønnsbalanse – ansatte

Nesbyen kommune	Totalt	Kvinner	Årsverk	Menn	Årsverk	% Kvinner	%menn
Fellestj./rådm	20	14	12	6	5,7	70	30
Oppvekst og kultur	121	98	83,18	23	19,84	81	19
Helse og omsorg	210	182	144,52	28	21,85	87	13
Teknisk	38	22	17,59	16	16,25	58	42
VAR	6	0	0,2	6	5,5	0	100
Antall ansatte	395	316		79		80	20
Antall årsverk	326,52		257,41		69,12	79	21

Gjennomsnittslønn etter utdanning (i 1000 kr)

Nesbyen kommune	Menn	Kvinner
Ufaglært	397	401
Faglært	441	443
Faglært med fagskole		466
Høyere utdanning	531	529
Høyere utdanning - mer enn 3 år	608	579
Personlig lønn	680	600
Tjenesteledere	722	719
Ledere, gjennomsnitt	859	788

Når det gjelder lønn, gjennomfører kommunen prinsippet om lik lønn for likt arbeid uavhengig av kjønn, og har som retningslinje å følge HTA for gruppene i kapittel 4.

Heltid /deltid fordelt på kjønn

Nesbyen kommune	Menn	Kvinner
Deltidsstilling	26	179
Fulltidsstilling	53	137

Det er fokus på ufrivillig deltid og flere har fått utvidet stilling eller fast stilling etter AML §14-9 også dette året og fortsettes ut i 2022. Tallene viser at antall deltidsstillinger har gått noe opp, og har årsak i at det har vært behov for flere hender pga. økende sykefravær og karantenereregler i pandemien 2021. HTV har en arbeidsgruppe som jobber med heltidskulturen i Nesbyen kommune og skal fremlegg rapport og tiltak.

Personalpolitiske retningslinjer har eget punkt for tiltak på kompetanseutvikling og rekruttering med tanke på å utjevne ubalanse mellom kjønn.

Endringer fra 2020:

Det er ingen store endringer i kjønnsbalansen blant ansatte i Nesbyen kommune fra 2020 til 2021, Antall ansatte har økt noe og årsverkene har blitt noe redusert, dette har også bakgrunn i at det har vært behov for flere personer til å utføre arbeidet pga strenge smittevernregler og høyt fravær i pandemien.

3.2 Sykefravær – fordelt på kvinner og menn

2021:

Kvinner hadde et korttidsfravær på 1,9% og et langtidsfravær på 6,9%, menn hadde et korttidsfravær på 1,1% og et langtidsfravær på 1,5%, av det totale fraværet for alle på 7,8%.

Endringer fra 2020:

Sykefraværet har en økning på ca 1,5% i forhold til 2020, noe som viser seg i høyere langtidsfravær. Vi ser på dette som et resultat av slitasje over tid med pandemien, og det forventes at dette vil vedvare også inn i 2022.

3.3 Helse-, miljø og sikkerhet (HMS)

Nesbyen har gode rutiner for HMS- arbeidet og jobber tett med HAVA, vår bedriftshelsetjeneste. Det gjennomføres årlig vernerunder og det rapporteres på AMU møter hvor arbeidstaker, arbeidsgiver, tillitsvalgt, verneombud, og bedriftshelsetjenesten er representert. Også i år har dessverre pandemien hindret oss i noen av vernerundene og felles møter, men det har vært stort trykk på tiltak i forhold til renhold, smittevern og beredskapstiltak.

Kommunen som arbeidsgiver har hatt svært strenge regler for ansatte for å unngå smittespredning.

4 Sektorene

4.1 Generell informasjon

Tabellen under viser forbruket på sektorene. Det opprinnelige vedtatte budsjettet og det justerte budsjettet er også med i tabellen.

Forbruk per budsjettområdet drift:	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Rev. budsjett 2021	Forbruk i %
Rådmann	28 173 174	27 236 146	27 280 760	100 %
Fellesområdet	-24 968 248	-24 612 609	-17 257 514	143 %
Oppvekst og kultur	83 719 015	78 147 439	78 892 007	99 %
Helse og omsorg	124 430 108	144 198 810	127 382 010	113 %
Teknisk drift	27 620 200	27 865 672	26 513 637	105 %
VAR	648 616	-172 607	906 765	-19 %

Detaljert analyse av sektorene er utført i kapitler 4.2 – 4.6.

4.2 Stab og støtte

Tjenestebeskrivelse og organisering

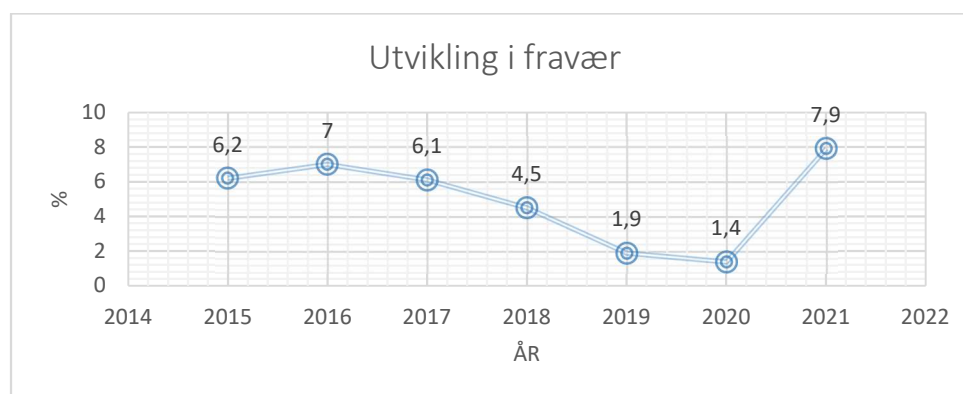
Fellestjenestene skal samordne og ha støttefunksjon for kommunens informasjonsvirksomhet, merkantile tjenester og sekretærfunksjoner, arkiv, post, IKT, personaladministrasjon, økonomi og beredskap. I tillegg omfatter fellestjenestene servicetorget, næringskonsulent, helseadministrasjon og det skolefaglige ansvaret.

Interkommunal samarbeid – Fellestjenesten

Fellestjenesten har som ansvarsområde å følge opp interkommunale samarbeidsprosjekt og fora innen IKT. Kommunen er vertskommune for systemet innen Økonomi, lønn og fakturering for samtlige Hallingdalskommunene.

For øvrig er Nesbyen kommune representert i alle regionale faggrupper, der det også pågår større og mindre samarbeids- og utviklingsprosjekter. Også andre tjenesteområder er involvert i ulike former for interkommunalt samarbeid.

Diagrammet viser fraværsutviklingen for enheten i periode 2015-2021



Økonomi

Stab og støtte (ansvar 100)	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%-forbruk
Brukerbetaling	-1 221	-19 000	-19 000	-	6 %
Andre salgs- og leieinntekter	-71 066	-100 000	-100 000	-333 451	71 %
Overføringer og gaver	-4 886 182	-2 696 900	-2 696 900	-6 368 834	181 %
Konsesjonsavgift	-2 857 432	-2 757 875	-2 757 875	-2 757 792	104 %
Lønnsutgifter	13 308 370	12 310 024	12 113 024	12 997 831	108 %
Sosiale utgifter	4 056 425	3 491 629	3 581 613	3 431 938	116 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjeneste produksjon	14 046 909	13 710 640	13 475 640	15 161 163	102 %
Overføringer	7 268 583	4 982 242	4 859 242	8 724 033	146 %
Renteinntekter og utbytte	-12 998	-	-	-28 498	
Renteutgifter og låneomkostninger	929	-	-	3	
Bruk av avsetninger	-4 293 276	-1 640 000	-1 640 000	-5 175 389	262 %
Sum avsetninger	677 106	-	-	2 522 170	
TOTALT	27 236 146	27 280 760	26 815 744	28 173 174	100 %

Regnskapet for sektor for 2021 viser en uvesetlig avvik mot revidert budsjett 2021.

4.3 Fellesområdet

Tjenestebeskrivelse og organisering

Felles drift omfatter pensjonsområdet når det gjelder premieavvik, amortisering og bruk av premiefond. I tillegg kommer til politisk disposisjon, kraftomsetning og rente og gebyrinntekter vedr. inkassokrav og motpost avskrivninger.

Økonomi

Tabellen viser hvordan tildelte økonomiske ressurser er benyttet i hele tusen.

FELLESOMRÅDE	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%- forbru k
Andre salgs- og leieinntekter	-16 261 875	-14 710 000	-8 332 000	-6 096 837	111 %
Overføringer og gaver	-4 220	-941 249	-941 249	-	0 %
Lønnsutgifter	375 415	-	5 800 000	-	
Sosiale utgifter	-15 628 227	-8 014 340	-8 014 340	-3 747 392	195 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjeneste produksjon	22 552 889	25 218 712	24 433 712	4 063 293	89 %
Overføringer	1 844 696	2 747 991	2 681 245	1 856 727	67 %
Renteinntekter og utbytte	-56 202	-60 073	-60 073	-37 118	94 %
Gevinst på finansielle instrumenter	-	-4 000 000	-4 000 000	-6 952 233	0 %
Renteutgifter og låneomkostninger	33	-	-	-	
Motpost avskrivninger	-17 498 555	-17 498 555	-14 054 688	-14 054 688	100 %
Sum avsetninger	63 437	-	-	-	
TOTALT	-24 612 609	-17 257 514	-2 487 393	-24 968 248	143 %

Det er et positivt avvik på ca. 7,3 millioner kr mot budsjettet for hele budsjettområdet.

Avvik mot budsjett spesifiseres under:

- I 2021 har Nesbyen kommune budsjettert med positivt premieavvik (inntekt) på ca. 8 mill. kr (inkl. arbeidsgiveravgift). Det regnskapsførte premieavviket ble ca. 7,6 mill. kr større. Dette gir da et positivt avvik i henhold til budsjettet på samme beløpet.
- Kostnader til sosialkontortjenester, økonomisk sosialhjelp (inkludert flykninger) har et positivt avvik i henhold til budsjettet på ca. 3,8 mill. kr.
- Kostnader til barneverntjenesten har et negativt avvik i henhold til budsjettet på ca. 0,86 mill. kr.
- Inntekter på kraftområdet viser resultat, som er lavere enn budsjettert på ca. 3,01 mill. kr.

Samlet disse avvik tilsvarer totalt avviket på området.

4.4 Oppvekst og kultur

Tjenestebeskrivelse og organisering

Oppvekst og kultur omfatter bl. a tjeneste- og fagområdene for:

- Oppgaver knyttet til lov- og regelverk innenfor hele oppvekstfeltet, inkl. forebyggende arbeid for barn og unge og for kommunen som skole- og barnehageeier.
- Utvikling og drift av barnehager.
- Utvikling og drift av grunnskole (inkl. SFO) og kulturskole.
- Utvikling og drift av kulturområdet, herunder generell kulturadministrasjon, tilskuddsordninger, kontakt med lag og foreninger, kino, kulturhus, ungdomsklubb, bibliotek, barn og unges kommunestyre, den kulturelle skolesekken m.m.
- Interkommunalt samarbeid med og tilskudd til Gol våksenopplæring samt PPT og OT for nedre Hallingdal IKS.

Overordna mål og status

Overskriftene er hentet fra mål i kommuneplanens samfunnsdel 2018 – 2030 (endret til Nesbyen).

Alle barn og unge skal ha trygge og utviklingsfremmende oppvekstvilkår

Det viktigste forebyggende arbeidet er det som gjøres hver dag ute i de ulike tjenesteområdene. Fra korona-utbruddet i mars 2020 og fram til nå så har vi hatt en ekstraordinær og krevende situasjon, både for barn og unge og for personalet. Smitteforebygging og koronarelatert endringer i alle tjenesteområder har medført en betydelig belastning og merarbeid på mange nivå, med stor slitasje etter hvert som situasjonen ble langvarig. Foreldresamarbeidet har måttet begrenses. For å redusere smittefaren har vi holdt avstand, delt barn/elever og personale inn i faste grupper (kohorter) og lagt om en del aktivitet både ute og inne. I perioder med smitteutbrudd og mangel på personale har barnehagene måttet redusere åpningstid eller stenge. Elevene har av samme årsak i korte perioder fått digital undervisning hjemme, med unntak av enkelte barn og unge med behov for beredskapsbarnehage/-skole som møtte som vanlig. Leirskole for 7. trinn 2020 ble gjennomført sammen med 7. trinn 2021 på høsten 2021. Polen-tur lot seg ikke gjennomføre i 2021 (som i 2020). Barn og unge har ikke kunnet ha normal sosial kontakt og aktivitet det meste av dette året heller, så slitasjen har etter hvert blitt stor både for dem og foresatte. Innsparinger i barnehage og barneskole ble gjennomført med 2,2 mill. kr i 2021, i tillegg til reduksjon på 1,6 mill. kr i 2020. Denne nedbemanningen resulterte i et enda større arbeidspress på gjenværende personale i denne krevende situasjonen. Det vil sannsynligvis bli behov for økt innsats fra mange tjenester i kjølvannet av denne pandemien for å ivareta konsekvensene den har fått, særlig for barn og unge.

Grunnskolen i Nesbyen kom på 1. plass av alle landets kommuner i Kommunebarometeret 2021, basert på 19 ulike parametere for bl.a. trivsel og resultater 2017 – 2020. Nesbyen var på 125. plass i 2012, men har de tre siste årene vært på 3., 2. og nå 1. plass. Det var veldig gledelig og ble feiret på skolene. Også indikatorer for barnehage og kultur viste framgang. Kommunen har i stor grad lyktes med å skape trygge og utviklingsfremmende oppvekstvilkår. Elevene i Nesbyen rapporterer bl.a. om høyere trivsel på skolen og opplever bedre læringskultur og støtte fra lærerne enn snittet for andre sammenlignbare kommuner. Foresatte har høye forventninger og gir god støtte til sine barn i læringsarbeidet. Det er god dialog mellom skole og hjem, dette er vi helt avhengige av når det gjelder å få resultater av forebyggende tiltak. Vi ser at mobbing og endret bruk av sosiale medier gir oss ekstra utfordringer, der vi må jobbe sammen om nye tiltak. Tjenestene våre samarbeider tett med helsestasjonen, PP-tjenesten og barnevernet, både når det gjelder enkeltbarn og større faglige satsinger. Ungdomslos, logoped og helsestasjon har en viktig forebyggende funksjon for elevene, med oppfølging av enkeltelever og grupper. I dette krevende året har det meste av ressurser vært brukt på ordinær drift

og koronahåndtering, så pedagogisk utvikling og tiltak for tidlig innsats innenfor alle tjenesteområder har måttet nedprioriteres.

Vi har opprettholdt tiltak for å styrke lavinntektsfamilier og fritidsaktiviteten blant barn og unge så langt mulig, bl.a. med drift av Utlånsbua. Samarbeidsprosjektet er drevet av Nesbyen IL, Frivilligsentralen og Nesbyen kommune og er kun basert på ekstern finansiering og gaver. Frivillige bemanner Utlånsbua, det gir begrensninger i mulig åpningstid. Moderasjonsordninger for foreldrebetaling på SFO ble videreført i 2021. Vi søkte på et ekstraordinært statlig tilskudd til gratis sommer-/høstaktivitet for barn og unge i 2021. Vi kunne derfor tilby et bredt spekter av aktiviteter, fra dans i SFO-tid for de minste, Forskerfabrikkens sommerskole, en ukes friluftsliv i samarbeid med DnT, en actionfylt uke for de eldste i regi av kulturleder og høstaktiviteter i regi av Nesbyen IL.

Basistjenester som kino, Mortensløkka ungdomshus, kulturskole, bibliotek og kulturarrangement er viktige brikker i det forebyggende ungdomsarbeidet. Det er gratis inngang på Mortensløkka ungdomshus. På grunn av korona har det vært svært begrenset aktivitet på ungdomshuset, på kinoen og i Barn og unges kommunestyre. UKM (Ung kultur møtes) ble arrangert 4. mars for Gol og Nesbyen i Kulturhuset Banken.

Nesbyen kommune skal ha full barnehagedekning med god kvalitet og hensiktsmessig organisering

Det er god måloppnåelse samt trygge forhold for barn og foreldre. Trivselen er stor. Med en moderne Nesbyen barnehage samt tre andre barnehager som får nødvendig oppgradering og vedlikehold, har vi gode forutsetninger for å gi de minste lek og læring i et trygt miljø. Det er god plass inne og ute til å ta inn flere barn, dersom bemanningen styrkes samtidig. I budsjettet for 2021 ble det vedtatt innsparinger i personalet ved å legge ned en avdeling i Elvefaret barnehage, dette ble gjennomført med virkning fra 1. august.

Lovbestemte minstekrav i bemannings- og pedagognormer er innfridd, med minimum 1 voksen pr 3 barn under 3 år og 1 voksen pr 6 barn over 3 år og med minst én pedagogisk leder per 7 barn under tre år og minst én pedagogisk leder per 14 barn over tre år. I tillegg brukes en del ressurser på barn med rett til spesialpedagogisk hjelp etter utredning fra PPT. Siden bemanningen nå er på minimum, har en vært sårbar mht. sykefravær under pandemien. Det har vært krevende å holde barnehagene åpne og å ha tilstrekkelig med vikarer. Pedagogene har heller ikke fått brukt all avtalefestet planleggingstid og styrerne har i stor grad måttet erstatte fravær i personalet, så den totale belastningen på personalet har vært stor dette året.

Nesbyen kommune har en del barn som trenger spesiell oppfølging og ekstra bemanning. Det er stadig flere barn som viser tidlige tegn til at de strever med livet sitt, gjennom bl.a. uro, utagering og språklige utfordringer. Dette er krevende å håndtere uten ekstra bemanning og flere barn må henvises for utredning. Tidlig og tverrfaglig innsats er viktig, og ved å ta tak i utfordringene allerede i barnehagen kan dette forebygges og gi en bedre skolestart for barna.

Alle som søkte plass til opptaket i mars, fikk tildelt dette (med start fra høsten). Det var også suppleringsopptak gjennom året.

Nesbyen kommune skal ha gode skoler med kompetente og stabile lærerkrefter i et stimulerende og trygt læringsmiljø

Kommunen har et kompetent og stabilt pedagogisk personale i barnehage og skole. Tjenestene våre har et godt omdømme og vi får kompetente søkere til ledige stillinger, til tross for lærermangel i distriktene. Vi legger vekt på at de som ansettes kan drive tydelig og inkluderende pedagogisk arbeid og ledelse.

Pr. 1.10.2021 hadde vi 302 elever (311 i 2020). Barn av arbeidsinnvandrere kommer som regel uten norskkunnskap og med variable skoleferdigheter ellers, spredt på 1. – 10. trinn. Det følger ingen statlig kompensasjon med merutgiftene ved behov for økt bemanning, så det er en stor utfordring å gi alle elever det de har krav på. Det er ingen bosetting av flyktninger og få barn med familiegjenforening.

Målet er å gjøre elever med et annet morsmål rustet til å få godt utbytte i ordinær undervisning så raskt som mulig, men i teoretiske fag kan det ta flere år før det nås.

Den årlige elevundersøkelsen viser at elevene opplever god støtte fra lærerne, det er høy trivsel og godt samarbeid mellom hjem og skole. Bemanningsnormen på gjennomsnittlig minst 1 lærer pr 15 elever i 1. - 4. trinn og 20 elever i 5. – 10.trinn er innfridd. Alle lærere oppfylte kompetansekravene for tilsetning.

Skolene skal være inkluderende og preget av kultur for læring – med rom for alle og blikk for den enkelte

Overskriften er dekkende for skolenes elev- og læringssyn og preger det daglige arbeidet. Grunnlaget for god læring legges tidlig i barneårene, med utvikling av språklige og motoriske ferdigheter og sosial kompetanse. Derfor er tidlig innsats viktig. Foreldre har en nøkkelrolle og styrking skjer gjennom barnehager og helsestasjon, før elevene går over i skolen. Nesbyen har en god overgangsplan mellom barnehage og skole, som skal sikre en trygg og god overgang for både barn og foresatte. Dette gir elevene og skolene et godt utgangspunkt i læringsarbeidet videre.

Nesbyen kommune skal legge til rette for utdanning for framtida med gode læremidler i et godt læringsmiljø

Plan for skoleutvikling og skolesamarbeid 2021 – 2025 ble vedtatt i kommunestyret i desember 2020 og vil legges til grunn for prioriteringer de neste årene. På grunn av pandemien har det ikke vært mulig å følge opp nye tiltak i 2021. Skolene har kjøpt inn noen nye læreverk og digitale ressurser, knyttet til iverksetting av nytt læreplanverk. Vi har begrensede midler til innkjøp, samtidig som vi har behov for å skifte ut læreverk i nesten alle fag i løpet av få år. Skolene har måttet bruke ca. 1 mill. kr til sammen på dette de to siste årene, noe som igjen har gått ut over andre driftsbehov. Barnehagene har tatt i bruk nettbrett i pedagogisk arbeid, 1. - 3. trinn på barneskolen er i gang med det samme. Det ble i desember 2020 vedtatt et nytt 4-årige investeringsprogram for IKT i skole fra 2021 (jf. program 2016-2019), men driftsrammene er samtidig ikke regulert fra 2020, så samlet sett er ikke vært nok midler til verken å ta igjen etterslepet i 2020 eller til å følge opp vedtatt rulleringsplan med utskifting av nettbrett, PC'er og tavler m.m. Det er dermed fortsatt etterslep på IKT-utstyr. Regionalt program for utvikling og lederstøtte i skoler og barnehager og andre aktuelle kurs og temasamlinger er delvis gjennomført, stort sett digitalt. En del ansatte har tatt videreutdanning.

Alle som bor og vokser opp i Nesbyen skal kunne identifisere seg med, og føle tilhørighet til kommunen sin gjennom varierte kulturtilbud / Barn og unge skal ha et variert og tilpasset fritidstilbud

Biblioteket åpnet dørene til flotte nye lokaler i Embetsgarden 1. juni, med åpningsmarkering og tale av OSK-leder Kjell Ålien. Biblioteket har også dette året hatt lavere aktivitet og utlån på grunn av pandemien. I tillegg til det store arbeidet som ble lagt ned i forbindelse med forberedelser og innflytting, har sammenslåingen med skolebiblioteket på ungdomsskolen krevd en del ekstra innsats.

Kulturskolen jobber med implementering av ny nasjonal rammeplan og lokale læreplaner, i samarbeid med de andre kulturskolene i Hallingdal. Koronapandemien har lagt store begrensninger på aktiviteten, særlig på gruppeundervisningen.

Nesbyen kino: Pandemien har hatt store konsekvenser for tilbudet, som har vært redusert eller stengt det meste av dette året. Kinoen er viktig, særlig for barn og unge og de som ikke er så mobile. Senior kino har vært et vellykket tiltak. Kinodriften går fortsatt med underskudd.

Mortensløkka ungdomshus er et tilbud med gratis juniorklubb og ungdomsklubb. Musikkverkstedet koster kr 300 pr år pr person og er tilgjengelig for alle. I 2021 har det vært sporadisk åpent. Musikkverkstedet har holdt åpent store deler av året (maks. to personer).

Foreninger og private er med på å opprettholde et variert idretts- og kulturtilbud gjennom året, ofte med støtte fra kommunen. Pandemien har begrenset mange arrangement og aktiviteter i 2021.

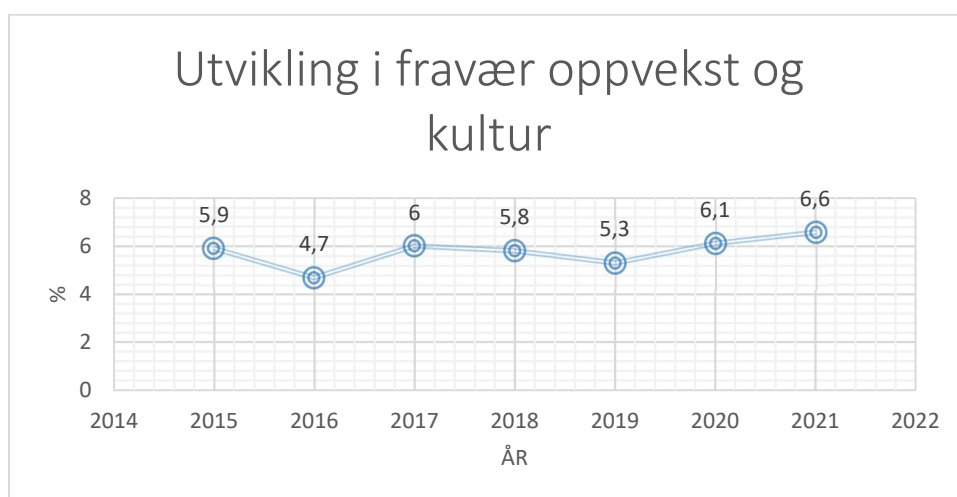
Kunstlandskap Nesbyen har permanente utstillinger i kontorbygget og bryggerhuset, og må ses i sammenheng med I Gudes fotspor - en kunstvandring langs Rukkedøla og i gamle Nes. Driften i 2021 har vært gjennomført i samarbeid med Buskerudmuseet avd. Hallingdal som en prøveordning, men pandemien har medført store begrensninger også i dette tilbudet.

Nesbyen skal være et knutepunkt for arrangementer og festivaler, og derved møteplass for handels- og næringsliv, idrettsaktiviteter og kulturelle opplevelser

Mange aktive lag og foreninger bidrar til at det blir høyt aktivitetsnivå i bygda, i tillegg til kommunale arrangement i bl.a. kulturhuset og på biblioteket. I år har dessverre det meste vært avlyst.

Arbeidsmiljø og nærvær

Oppvekst og kultur har et stabilt og kompetent personale, erfarne ledere og et utviklende arbeidsmiljø som er preget av høy grad av trivsel. Nærværet er på 93,3% for 2021. Pandemien og redusert personalkapasitet har medført en vesentlig økning i sykefraværet selv om det totalt sett fortsatt er relativt lavt. Vi jobber aktivt for å få til et positivt arbeidsmiljø, med bl. a. ulike sosiale tiltak, kompetanseutvikling og annen oppfølging. Refusjoner fra NAV dekker opp en del av vikarkostnadene, men ikke alt.



Styringsmål

Styringsmål:	Datakilde	Status 2021		Mål 2021
		Nesbyen	Norge	
Ø Økonomisk resultat i tråd med budsjett – Oppvekst og kultur	Regnskap Visma 2021	99%		< 100%
M Sykefravær	Nærvær - korttidsfravær - langtidsfravær	93,3 2,1 4,6	93,9 (1.-3. kv. 2021)	<4.0 = nærvær 96%
B Biblioteket - Utlån pr innb.	SSB + Mikromarc	4,9	4,1	>4
M Barnehage – Andel styrere/ ped.ledere med barnehagelærerutdanning	Nesbyen kommune + SSB	100%	97,5%	100%
B Barneskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning (5. trinn. 31 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten 2020/2021	23,1 18,5 3,4	24,5 23,1 23,7	<20% på trinn 1 (av 3)
B Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning. (8. trinn – 38 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten 2020/2021	8,1 2,7 0	8,9 9,6 7,7	0 % på trinn 1 (av 5)
B Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i lesing og regning (9. trinn – 33 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten (2020/2021)	- 4,3 2,1	- 6,0 4,6	0 % på trinn 1 (av 5)

Økonomi

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%- forbru k
Oppvekst og kultur					
Brukerbetaling	-4 258 193	-4 321 000	-4 621 000	-3 714 476	99 %
Andre salgs- og leieinntekter	-361 331	- 621 512	- 722 512	-346 421	58 %
Overføringer og gaver	-9 245 695	-5 541 557	-5 541 557	-7 534 501	167 %
Lønnsutgifter	60 680 616	61 657 716	59 319 716	60 181 780	98 %
Sosiale utgifter	15 635 772	14 755 900	15 778 612	12 557 867	106 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjeneste produksjon	11 867 376	10 827 884	10 827 884	19 852 998	110 %
Overføringer	2 947 279	1 349 802	1 349 802	2 660 039	218 %
Avskrivinger	784 774	784 774	701 055	701 055	100 %
Bruk av avsetninger	-381 436	-	-	-1 043 359	
Sum avsetninger	478 278	-	-	404 033	
T O T A L T	78 147 439	78 892 007	77 092 000	83 719 015	99 %

Nedskjæringer, endringer og usikkerhet mht. konsekvenser av pandemien har medført tett oppfølging av økonomien hele året. Innsparingene er gjennomført og regnskapsresultatet er positivt, med ca. kr. 750.000 i mindreforbruk. Justeringer i budsjettet i tråd med statlige koronarefusjoner er gjort i 2021. Dette har vært dekning av merutgifter, dessverre har staten ikke dekket tapte inntekter. Differanse mellom budsjetteterte og faktiske lønnsutgifter må også ses i sammenheng med overføringer (inntekter) og kommer av tilskudds-/prosjektmidler og refusjon av sykelønn.

Barnevern er lagt over på rådmannens område med virkning fra budsjettåret 2021. Derfor er budsjettet fra 2020 større enn i 2021. En annen årsak til differansen er kommunestyrets vedtak om reduksjon i sektorens budsjett i 2021. Underveis i 2021 ble det gjort en nedjustering av budsjettet for sosiale utgifter på grunn av antatt lavere pensjonsutgifter med kr 1.022.712. Resultatet etter denne justeringen er et merforbruk på pensjon på kr 879.873.

Vi har hatt en økning av langtidsfravær på 0,4% i tillegg til 0,5% økning i 2020 (ikke knyttet til arbeidssituasjonen). Korttidsfraværet har også økt med 0,3% i 2021. Dette skyldes både koronarelatert sykdom og annet fravær. Ikke alt fravær har blitt erstattet av vikar, av hensyn til økonomien. I denne krevende og usikre situasjonen har det også i 2021 blitt holdt igjen på kjøp av varer og tjenester. Totalt sett har situasjonen i sektoren nå fått negative konsekvenser for forebygging og tjenester til barn og unge, som også kan bli langsiktige.

4.5 Helse og omsorg

Årsrapporten er en sammenstilling av helse og omsorg og underordnede avdelinger.

Enheten er kommunens største budsjettområde og inneholder blant annet tjenesteområdene rus og psykiatri, erfaringskonsulent, institusjonstjenester, hjemmetjenester, hverdagsrehabilitering, tjenester til personer med demens, tjenester til utviklingshemmede, omsorgsboliger med heldøgns omsorg og pleie, dagsentertjenester, lege og legevaktstjenester, helsesøster/skolehelsetjenester, jordmortjenester, kommunal og privat avlastning, trygghetsplasser og overgangsboliger, alkohol og serveringsbevillinger, fysioterapi og ergoterapitjenester, kortidslager for hjelpemidler, støttekontakt, omsorgslønn, BPA, nattpatruljer, særtiltak, krisesenter, miljøretta helsevern, frivillighet, lab- tjenester, institusjonskjøkken, renholdstjeneste, vaktmestertjeneste, transporttjeneste, matombringing, trygghetsalarmer, velferdsteknologi, koordinerende enhet, tjenestetildelingskontor med fagutviklingssykepleier, merkantile funksjoner og interkommunale tiltak og samarbeid. Ansvar for kommunal og statlig del av Nav er ute av helse og omsorgsbudsjettet fra 2021.

Organisasjonsutvikling

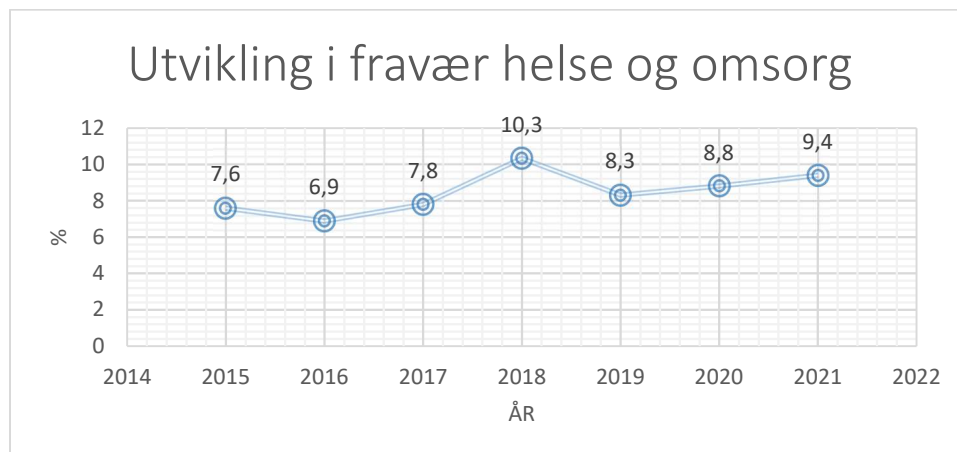
Etter en organisasjonsgjennomgang av ledelsesstrukturen i helse og omsorg i 2021 ble det i kommunestyre, desember 2021, vedtatt økt ledelse med kr. 800 000 i 2022 og kr. 2 000 000 i fra 2023-2025. Dette i henhold til ønsket driftstiltak for helse og omsorg fra desember 2021. Som det kom frem i vedlagt notat til kommunestyret har helse og omsorg et stort og vidt lederspenn, et utall av stillingsstørrelser, mange ansatte og mange årsverk, i tillegg en drift 24/7. Kravet til helseledere er omfattende og stigende ved økt dokumentasjonsplikt, faglig forsvarlighet og kvalitet. For å klare å møte nasjonale krav i form av overholdelse av lovkrav til kommunen er det helt nødvendig at man forstår viktigheten av å ha en ledelse som både er robust og bærekraftig.

Håndtering av en alvorlig pandemi gjennom de siste 2 årene har kommet i tillegg og oppå alle ordinære oppgaver. Dette har vært svært belastende og altoverslukende for ledere og ansatte. De 2 siste årene har vist at helse og omsorg verken har for mange ansatte eller for mange ledere. Tjenestene har vært svært sårbare. Dette har blant annet vist seg gjennom store økonomiske økninger via innleid vikarer - hvert fravær må erstattes - tjenesten har ingen ting å gå på. Hvordan og hvorfor sektoren har klart å komme seg igjennom denne noe utfordrende tiden, der pasienter og brukere har mottatt de tjenestene de har lovkrav om til tross for utfordringer tilhørende pandemien, er fordi Nesbyen kommune har ekstremt flinke folk i denne tjenesten. Suksessen ligger i ansvarsfulle og svært kompetent helsefaglig personell, renholdere, kjøkkenpersonell/tjenester, sekretær funksjon, vaktmestertjenester osv. Vi har tjenesteledere som arbeider natt og dag for at ansatte og pasienter/brukere skal oppleve ivaretagelse og omsorg og et tildelingskontor som både er helsefaglig og juridisk svært kompetente.



SYKEFRAVÆR

Sykefraværet har 2021 vært gjennomgående ganske høyt. Fire av våre avdelinger har et totalt sykefravær for hele året på 14 %. Det vil si at vi i perioder av 2021 har hatt avdelingen med oppimot og over 20 % sykefravær.



ØKONOMI

Helse og omsorg	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%-forbruk
Brukerbetaling	-2 249 244	-1 939 868	-1 939 868	-1 940 829	116 %
Andre salgs- og leieinntekter	-4 917 321	-4 882 312	-4 882 312	-5 001 602	101 %
Overføringer og gaver	-45 676 081	-46 075 719	-46 075 719	-45 327 370	99 %
Lønnsutgifter	123 847 431	123 597 556	112 084 556	114 232 398	100 %
Sosiale utgifter	36 477 702	31 771 232	32 593 803	25 365 384	115 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	34 085 292	20 321 418	20 321 418	33 942 967	168 %
Overføringer	2 650 457	4 385 075	4 385 075	2 467 145	60 %
Avskrivinger	204 628	204 628	61 205	61 205	100 %
Bruk av avsetninger	-856 311	-	-	-619 843	
Sum avsetninger	632 258	-	-	1 250 652	
TOTALT	144 198 810	127 382 010	116 548 158	124 430 108	113 %

Regnskap 2021 viser store kostnader til vikarleie, utgifter i fbm. korona og utgifter tilhørende særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. For utgifter til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester søkes det om delvis refusjon.

Total ressursinnsats for 13 tjenestemottakere i 2021 beløper seg til 60,3 mill. kr. Det er ytt 95 306 tjenestetimer til denne gruppen. Refusjonsberegningen for 2021 beløper seg til ca. 28 mill. kr.

Avvik mellom budsjett og regnskap for helse og omsorg utgjør ca. 16,8 mill. kr for 2021. Dette skyldes hovedsakelig:

1. Lønn og sosiale kostnader var ca. 4,7 mill. kr mer enn budsjettet, pga. høyere pensjonskostnad enn budsjettet og store utgifter til vikarer og overtid. Vikarkostnader gjenspeiler sykefraværnivå, som var beskrevet tidligere.

2. Kjøp av tjenester har overforbruk på ca. 11,6 mill. kr. Dette skal sees i sammenheng med statlige tilskudd, som var ca. 1,6 mill. kr mindre enn budsjettet.
 - Utgiftene til Inn på TUNET utgjorde ca. 4 mill. kr 2021, og er en reduksjon på 1 mill. kr sammenliknet med året før. Ved overgang til ny budsjettmodul, så kom imidlertid ikke det budsjetterte beløpet på 4 mill. kr med i tallgrunnlaget. Dette gir et avvik på 4 mill. kr mellom regnskap og budsjett. Rådmannen presiserer at sektoren ikke da har brukt 4 mill. kr på andre poster. Sektoren fikk en budsjetttramme som var 4 mill. kr for liten.
 - Beløpet, som Nesbyen kommune skal dekke selv på ressurskrevende tjenester er ca. 0,25 mill. kr større i 2021 enn i 2020.
 - Kostnader for kjøp av tjenester fra vikarbyrå i 2020 var på kr 0,- mot ca. 1,8 mill. kr i 2021. Årsaken til nødvendighet av bruk av vikarbyrå forklares av store utfordringer knyttet til rekruttering av helsepersonell.
3. Kostnader til legetjeneste og legevakt i 2021 var ca. kr 1,7 mill. større enn i 2020.

4.6 Teknisk enhet

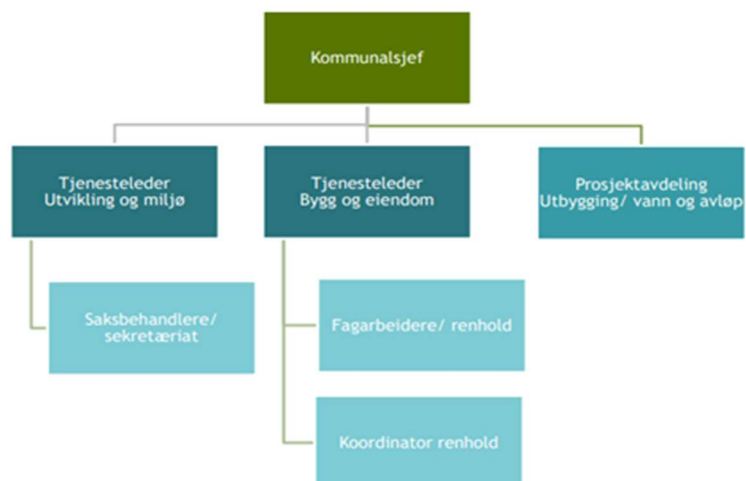
Året 2021 har vært et år teknisk har brukt til å gjennomføre planer og påbegynt arbeid. Det har vært mye utskifting av personell på ulike nivåer. Opplæring og introduksjon av nye arbeidsoppgaver har blitt utført på en god måte, og takket være stor omstillingsevne fra de ansatte har vi nå kommet oss ut av en krevende personellsituasjon.

Tekniske enhet har i 2021 videreført allerede påbegynt arbeid med omorganisering og endring av organisasjonen slik at man tilstreber en tilpasning av tjenesteproduksjonen mot de krav og forventninger som våre kunder og samarbeidspartnere stiller. Ved avdeling for plan, bygg, miljø har det vært skifte av ledelsen fra 01.05.2021. Etter dette har fokus vært å justere organisasjonen i tråd med kommunerevisjonens forvaltningsrapport for bygg- og plansaker. I denne avdelingen er det to vakante stillinger per 31.12.2021 på plan/kommuneplan. En konsekvens av dette er at man er avhengig av kjøp av konsulenttjenester.

Alle fagområder er nå bemannet i enheten (herunder også jordbruk som lenge har vært ubesatt) og det er inngått avtale med Flå kommune om felles skogbrukssjef. Det er også tilsatt juridisk kompetanse i avdelingen. I 2021 har det vært rekordhøyt antall saker på enheten.

Enheden er involvert i flere utviklingsprosjekter for lokalsamfunnet på skole, sentrum, bolig, næring i tillegg til andre prosjekter tilknyttet bl.a. hytteutvikling og destinasjonsutvikling. Dette gjelder også kommunale reguleringsplaner for sentrum, Elverhøy og skolen. Tilbakemelding på dette arbeidet er at dette gir optimisme og lyst til å satse i bygda.

Organisasjonskart teknisk



Overordnede mål:

- Tjenestetilbudet fra teknisk enhet skal være basert på service og kvalitet, herunder rask og effektiv saksbehandling, og serviceerklæringer basert på standarder.
- Nesbyen kommune skal i sin arealplanlegging ha en miljøvennlig forvaltnings- og utbyggingsprofil, med en effektiv arealutnyttelse og en bærekraftig infrastruktur.

Støttefunksjoner og overordnet styring

I mai skiftet Hallingdal og Nesbyen kommune sak/arkiv system, dette har vært utfordrende for de ansatte på teknisk som er den største brukergruppen av dette systemet. Vi har innført e-byggesaksmodul som sikrer enhetlig saksbehandling i tråd med standarder fra direktoratet for byggkvalitet. Enheten er med i flere pilotprosjekt for å fremme nye løsninger som sikrer fremtidsrettet og kvalitativt gode løsninger.

Teknisk enhet har i løpet av 2021 jobbet med rutiner, rutinebeskrivelse og oppfølging av anleggsprosjekter. Dette har resultert i økt fokus på byggherreansvaret og et «Sikkerhet, helse og miljø – system». Dette er et system som skal ivareta byggherreansvaret i kommunalt drevne prosjekter der behov for koordinering er stort. Systemet er oversendt Vegtilsynet som en del av oppfølging av sikkerhetstilrådingen som ble gitt kommunen i forbindelse med ulykken på Essoplassen.

Vertskommunesamarbeid og samarbeid på enkelte fagområder har vært nyttig for kommunen også i 2021. Vi benytter fortsatt juridisk kompetanse i enkeltsaker og bruker konsulenttenester. 2021 har vært et rekordår for nye planinitiativ både i offentlig og privat regi, og det betyr at det er positivitet og optimisme i bransjen.

Teknisk drift

Det har i 2021 vært gjennomført omorganisering og profesjonalisering av mange av våre tjenester. Det har vært gjennomført flere nyansettelser ved utestasjon som erstatning for personell som har sluttet eller pensjonert seg. Det har vært et innholdsrikt år med mange utfordringer, der fokus på å «sette» organisasjonen har tatt mye tid og har krevd nytenking. Det er grunn til å tro at dette arbeidet vil ha stor positiv innvirkning på kommende års måte å drifte enheten på.

I 2021 har drifts- og vedlikeholdsavdelingen utført omfattende tiltak utover normale drifts- og vedlikeholdsoppgaver for kommunal eiendom innen veg, grøntområder og bygg.

Grøntområder

- Ferdigstilt Elveparken ift skiferlegging og noe beplantning
- Parktjenester
- Islegging av skøytebane Sahara
- Ferdigstilt uteområde nedenfor dagsenter for Psykisk helse
- Laget fundament for oppsetting av skigard dagsenter dement
- Etablert nytt område for utplassering av benker ved badeplass Trytetjern

Kommunale bygg

- Bygget platting/terrasse, boder og søppelskur Sahara 1 og 3
- Ferdigstilt søppelskur og uteområde kommunal bolig i Beiavegen 9 + 15
- Bygget platting ved innganger Bassengvegen
- Bygget «lesehule» i det nye biblioteket
- Bygget søppelskur for Briskebyen og Friskusen barnehage
- Malt kommunale boliger i Tyrivegen og Sahara utvendig
- Nye gjerder i barnehagene Nesbyen, Friskusen og Briskebyen
- Ny utvendig belysning for noen boliger i Halandvegen
- Bygget om resepsjon/mottakelse på Helsesenteret
- Innført elektronisk system for innmelding av feil/mangler i våre kommunale bygg

Renhold

- Renhold har hatt et svært utfordrende år med tanke på alt ekstraarbeid forårsaket av smittevernvaske i forbindelse med Corona-pandemien

- Renhold har til tross for store utfordringer med tanke på antall ansatte og arbeidsmengde levert tjenester i overkant av det som kunne forventes sett i lys av Corona-pandemien

Kommunale veier og plasser

- Etablert gang-/sykkelveg på Trytetjern parallelt med Vassfarvegen, myke og harde trafikanter skilt med autovern
- Etablert ny parkeringsplass på Trytetjern
- Kantklippet alle kommunale veier
- Utbedringer av deler av Fløtenvegen etter flomskader på våren
- Montert ny gatebelysning i deler av Stasjonsvegen
- Nye LED-gatelysarmaturer montert langs Rukkedalsvegen over elva, jernbanen og ned til Friskusen barnehage
- Deler av Fuglestien asfaltert
- Noe grøfterensk, samt reasfaltering av Vassfarvegen
- Store oppryddingsarbeider etter stormens herjinger på flere av våre kommunale veier
- Opparbeidet rasteplasser med benker i forbindelse med prosjektet Nesbyen rundt
- Det har vært stilt med to mann fra drift og vedlikehold i forbindelse med samtlige større vaksineringer i idrettshallen og større testinger i forbindelse med korona-pandemien

Utstyr og kjøretøy

- Vedlikehold av sommer og vinterutstyr
- Innkjøp av stor og liten traktor
- Ny strøkkasse til stor traktor
- Strøkorg, feiekost, snøfreser, beitepusser og klippepanne til liten traktor

Vann og avløp

- Anleggsarbeider i egenregi i forbindelse med nytt vannverk Nordhagen
- Ordinær drift av renseanlegg, vannverk og ledningsnett.

Investerings tiltak:

Teknisk enhet har gjennomført mange investeringstiltak i 2021. Disse har vært knyttet til både bygg, utredninger og vann/ avløp. Av tiltak som ikke er gjennomført på grunn av uavklart økonomisk situasjon nevnes særlig arbeidet med nytt kjøkken/vaskeri for Elverhøy. Dette er en del av en større plan for helse og fremtidig bygningsstruktur i helse. Arbeidet har gitt en samlet arealanalyse for helse og omsorg. Noe som er viktig for fremtidig arbeid.

Skolebygg og skoleplass

Det har vært gjennomført oppussing av skolekjøkken for ungdomskolen og ombygging av klasserom på barneskolen ilt året. Dette har vært gjennomført i ferier og helger. Skoleplass og trafikkkløsing er et annet eksempel på at samhandling mellom enheter er viktig for å finne gode løsninger for barnas beste. Etter planen blir prosjektet realisert i 2022, med anbud i mars/ april

Embetsgarden

Embetsgarden ble ferdigstilt i 2021. Arbeidet og oppfølging av prosjektet har gitt kommunen viktig erfaring med kommunal ledelse av byggeprosjekter. Prosjektet har hatt den fremdrift og kostandskontroll som varslet og meddelt til formannskapet underveis i prosjektet.

Nytt renseanlegg

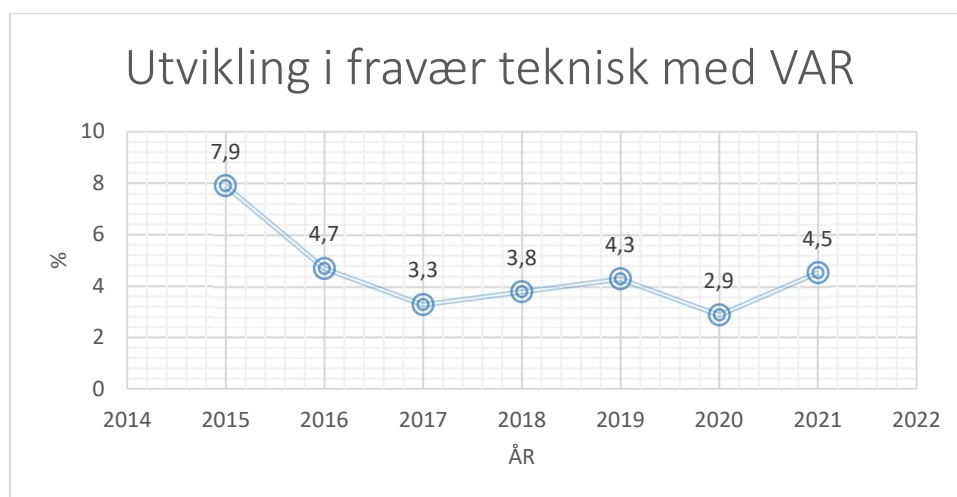
Kommunen har gjennom året hatt anbud både for ekstern prosjektledelse og detaljprosjektering av «maskin og prosess» på anlegget. Anlegget har byggestart i august 2022 og prøvedrift 1. kvartal 2024. Prosjektet er stort og tidkrevende. Mye av interne ressurser kanaliseres til prosjektet.

Avløpsmagasin i Rukkedalen og Nordhagen vannverk

Det har blitt gjennomført omfattende utskifting av avløpsledninger mellom Rukkedalen og Einan (nedre del av skisenteret). Her er det også bygget et lukket basseng som skal brukes for optimal styring av avløpsmengder fra fjellet. Anlegget har planlagt prøvedrift påske 2022. Vannverket på Nordhagen har vært under rehabilitering i 2021, der renseanlegg for vannet til abonnentene er betydelig oppgradert og man har svart ut alle pålegg fra Mattilsynet.

Sykefravær

I tabellen under vises det utvikling av sykefravær i teknisk avdeling, inkludert VAR i periode 2015-2021.



Økonomi

I tabellen under vises det er økonomiske tall for teknisk etat uten VAR-område.

	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%-forbruk
Teknisk etat uten VAR					
Brukerbetaling	-3 391 610	-2 601 212	-2 601 212	-3 212 373	130 %
Andre salgs- og leieinntekter	-15 256 645	-17 156 194	-17 156 194	-17 660 865	89 %
Overføringer og gaver	-3 558 352	-3 293 724	-3 293 724	-3 874 012	108 %
Lønnsutgifter	16 728 902	18 015 406	16 820 133	16 078 549	93 %
Sosiale utgifter	5 478 338	5 049 549	5 178 974	3 917 122	108 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjeneste produksjon	14 814 305	14 087 826	14 032 826	19 429 030	105 %
Overføringer	2 577 887	2 596 619	2 596 619	2 784 579	99 %
Avskrivinger	12 069 367	12 069 367	9 705 909	9 705 909	100 %
Bruk av avsetninger	-1 710 414	-2 254 000	-2 254 000	-178 763	76 %
Sum avsetninger	113 892	-	-	631 025	
TOTALT	27 865 672	26 513 637	23 029 331	27 620 200	105 %

Merforbruk på ca. 1,35 mill. kr kan i all hovedsak forklares av lavere budsjettert husleieinntekter, slik kommunen har prognosert i tertialrapport for 2. tertial 2021.

I tabellen under vises det er økonomiske tall for VAR-område.

VAR	Regnskap 2021	Buds(end) 2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020	%- forbru k
Brukerbetaling	-14 467	-	-	-	
Andre salgs- og leieinntekter	-27 284 916	-19 770 220	-19 770 220	-22 738 349	138 %
Overføringer og gaver	-54 344	-	-	-43 345	
Lønnsutgifter	3 835 232	4 745 451	4 652 724	4 432 265	81 %
Sosiale utgifter	1 256 122	1 367 632	1 402 940	1 088 880	92 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tjeneste produksjon	16 068 255	14 477 011	14 477 011	14 005 102	111 %
Overføringer	116 997	452 105	452 105	26 263	26 %
Avskrivninger	4 439 786	4 439 786	3 586 519	3 586 519	100 %
Renteutgifter og låneomkostninger	-	1 020 000	1 020 000	-	0 %
Bruk av avsetninger	-	-6 219 000	-6 219 000	-1 065 810	0 %
Sum avsetninger	1 464 728	394 000	394 000	1 357 091	372 %
TOTALT	-172 607	906 765	-3 921	648 616	-19 %

4. Investeringsregnskapet

Tabellen under viser investeringsprosjektene i 2021.

1. Investeringer i varige driftsmidler	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021
VELFERDSTEKNOLOGI	77 771	452 721
SYKKELSTI RØD	43 000	50 000
IT - SKOLENE	60 633	375 000
IDRETTSHALLEN	447 807	-
OPPGRADERING SKOLEKJØKKEN	1 506 439	1 500 000
Kildesortering skoler	-	250 000
Ombygging av skolene/forberedelse til sammenslåing	1 002 259	1 500 000
Skolegård/uteområde	235 573	300 000
DIGITALISERING KINO	130 545	140 000
KUNSTGRESSBANE	-	1 120 000
RFID-BRIKKER	-	2 015
NYTT BIBLIOTEK/KULTURKOMPASS	-	-
HELSEENTER	511 560	646 693
ELVERHØY HELSETUN	2 425	-
RENOVERING INSTITUSJONSKJØKKEN	120 000	-
VELFERDSTEKNOLOGI	-	500 000
Utredning av fremtidig bygningsstruktur og behov helse	175 668	1 400 000
KUNSTLANDSKAP NESBYEN	-	890 114
KOMMUNALE BYGG	1 747 711	1 263 687
Utskifting gatelys	-	150 535
Embedsgården	17 714 050	13 065 111
Investeringsplan kommunale bygg	844 734	1 300 000
PROSJEKT TRYTETJERN	3 947 560	2 706 089
Utredning Enøk	-	172 600
VEDLIKEHOLDSPPLAN BYGG	-	281 451
UTBEDRING KIRKEN	-	900 000
SANERINGSPLAN VANN OG AVLØP	597 504	19 573 130
VANN/KLOAKK KIRKE-/BEIAVEGEN	64 117	-
JORDESHAGEN	503	-
ØYNAN	7 574	-
NYTTRENSEANLEGGET	2 497 677	15 000 000
NORDHAGEN VANNVERK	856 296	-
FORDRØYNINGSANLEGG RUKKEDALEN	11 760 642	7 079 620
STASJONSVEGEN	122 466	-
VA Tolpinrud	5 528	-
OVERFØRINGSLEDNING EINAN - ØVRE BRUSLETTEN	489 189	1 357 031
Stasjonsvegen Øvre del	140 428	4 000 000
PST Shell - PST Monter (PST=pumpestasjon)	2 055	-
STEINMOGUTU	555 313	-
Avløpsledning Einan-Lien	1 041 667	-
Ny avfallstasjon	33 120	-

TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	844 954	1 999 143
Opprusting	1 818 608	1 500 000
GARASJEANLEGG UTESEKSJONEN	-	-
Trafikksikkerhet	62 444	-
Belysning fotgjengerovergang	-	100 000
Traktor/gressmaskiner	2 049 375	1 900 000
TOTALT	51 517 192	81 474 940

I 2021 har Nesbyen kommune gjennomført investeringer i varige driftsmidler for kr 51 517 192. Dette er kr 29 957 748 mindre enn det som fremgår fra budsjettet.

Dette avviket forklares hovedsakelig av prosjekter innenfor selvkost området:

- Framdriften vedrørende prosjektet Nytt renseanlegg var mindre enn det som vi forventet ved inngangen til året på kr 12 502 323.
- Saneringsplan vann og avløp (inkludert kostnader på prosjekter Kirke / Beiavegen, Steinmogutu, Nordhagen vannverk og Hovedplan vannforsyning prosjekter) var implementert på kr 2 073 230 fra de budsjetterte kr 19 573 130. Budsjettavviket var på kr 17 499 900.
- Prosjekt Stasjonsvegen Øvre del (inkludert Stasjonsvegen) hadde kostnader på kr 262 894 i 2021 mot kr 4 000 000, som var budsjettert. Budsjettavviket er på kr 3 737 106.

Kommunestyret har vedtatt overføring av bevilgninger fra 2021 til 2022 på en rekke prosjekter i desember 2021, saksnummer 78/2021 (saldo til overføringer blir korrigert etter revidert regnskap blir fremlagt).

2 Tilskudd til andres investeringer	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021
Kommunerevisjon IKS - sluttavregning	389 688	1 289 688
TOTALT	389 688	1 289 688

Sluttavregning fra Kommunerevisjon IKS var på kr 389 688 for Nesbyen kommune. Avvik mot budsjettet forklares av andre prosjekter, som ikke var realisert i 2021.

3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021
VIKEN KOMMUNEREVISJON IKS	40 000	40 000
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE - KLP	812 196	940 000
Vardar AS	1 913 260	-
TOTALT	2 765 456	980 000

Investeringer i aksjer og andeler i 2021 for Nesbyen kommune var slik det er vist i tabellen over. Budsjettavvik forklares hovedsakelig av vederlagsfri aktivering av aksjer fra Vardar AS.

4 Utlån av egne midler	Regnskap 2021	Revidert budsjett 2021
Utbetalte Startlån 2021	3 782 000	-
TOTALT	3 782 000	-

I 2021 har Nesbyen kommune utbetalte startlån på kr 3 782 000. Finansiering av dette skjedd ved bruk av ubrukte lånemidler og startlån, tilbakebetalt i 2021.