

Nesbyen kommune

Årsmelding 2020



Innhold

1	Innledning.....	3
2	Økonomisk status.....	7
2.1	Frie inntekter.....	7
2.2	Fond.....	9
2.3	Finansområdet	11
2.4	Nøkkeltall	12
2.5	Nøkkeltall i KOSTRA	15
3	Likestilling i Nesbyen kommune	17
3.1	Likestilling.....	17
3.2	Sykefravær – fordelt på kvinner og menn	18
3.3	Helse-, miljø og sikkerhet (HMS)	18
4	Sektorene	19
4.1	Generell informasjon	19
4.2	Stab og støtte	19
4.3	Fellesområdet	20
4.4	Oppvekst og kultur	21
4.5	Helse og omsorg	25
4.6	Teknisk enhet	29
5.	Investeringsregnskapet	33

1 Innledning

Nå har vi lagt 2020 bak oss, og det har på mange måter vært et minnerikt år for Nesbyen kommune.

Korona

Her det naturlig å først nevne det globale utbruddet av korona pandemien, og den nasjonale nedstengingen fra 13. mars. 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.

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

Telemarksforskning

Telemarksforskning fikk i 2020 oppdraget å gjennomføre en analyse av kommunens økonomiske situasjon. Basert på KOSTRA tallene for 2019, så ble det gjort en analyse av kommunens ressursbruk,

- Vårt eget utgiftsbehov (befolknings sammensetning etc.)
- Sammenligning med andre kommuner

Analysen viste at Nesbyen har et spesielt stort forbruk på oppvekst. Dette gjelder både i forhold til vår egen befolknings sammensetning og sammenliknet med andre kommuner.

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.

Telemarksforskning fikk også som en del av oppdraget å komme forslag til innsparinger. Noen av disse forslagene, er nå en del av det vedtatte 2021- budsjettet.

Rapporten fra Telemarksforskning er av høy kvalitet, og vil også være et viktig verktøy også i kommende årsbudsjett og økonomiplanarbeid.

Embetsgarden

Et av de store løftene som er tatt i nyere tid er å iverksette bygging av Embetsgarden. Denne satsingen er viktig for at kommunen kan ivareta universell utforming og HMS-regler for ansatte og den binder kommunens administrasjon sammen i ett bygg. Men Embetsgarden blir så mye mer! Vi får sikret statlige arbeidsplasser i kommunen; regional ting- og jordskifterett samlet på ett sted, og politiet og NAV flytter også inn. Barnevernet vil ha kontor her. Biblioteket får nye lokaler og det blir bygd en møte- og kulturarena i tilknytning til biblioteket oppe i 2. etasje, noe som gir nesningen, hyttenesninger og besøkende en ny møteplass og storstue. Alt dette vil gi Nesbyen kommune et viktig løft og ringvirkningene kan bli store. Flere arbeidsplasser i kommunen og nye kan komme til som et resultat av dette, så forhåpentligvis vil framtida vise at dette var en riktig investering.

Administrasjonen kunne flytte inn i de nye lokalene i 2020. Det samme gjelder domstoladministrasjonen og politiet. Vi er også svært glade for at Viken kommunerevisjon har valgt å leie lokaler i Embetsgarden.

Eiendomsskatt

2020 var første året med eiendomsskatt i hele kommunen. Inntektene fra eiendomsskatt økte med ca. 5,7 mill. kr fra 2019 til 2020.

Fra og med 2021 innføres det også eiendomsskatt på fritidseiendommer. Det er budsjettert med årlige inntekter fra eiendomsskatt på 41,4 mill. kr fra 2021.

Gode tjenester

Nesbyen kommune leverer gode tjenester til innbyggerne, det er hevet over enhver tvil. Kommunebarometeret viser at grunnskolen i Nesbyen kommune er blant de 2 beste i landet. Vi leverer også gode tjenester på helse og omsorg. Telemarksforskning skriver blant annet følgende om helse og omsorg på side 58 i rapporten:

«Nesbyen kommune fremstår veldrevet på helse- og omsorgsfeltet, med gode tilbud til sine innbyggere. Første inntrykket er at kommunen leverer svært gode tjenester, med utgangspunkt i sentrale føringer, og i de lokale forventningene.»

Målet må være å levere meget gode tjenester til innbyggerne i årene framover også, selv om vi har meget utfordrende rammebetingelser.

Resultatene for de faglige tjenestene viser at det gjøres en stor innsats av ansatte i alle sektorer, som det er all grunn til å være stolt av! Det forventes like mye av en liten kommune som av en stor når det gjelder både bredde og nivå på tjenestetilbudet, samtidig som inntektsgrunnet er begrenset.

I tabellen under vises det sammendrag over regnskap 2020 for Nesbyen kommune:

Nesbyen kommune	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	120 679 930	117 130 000	110 987 483
Inntekts- og formuesskatt	98 036 383	98 568 000	101 815 100
Eiendomsskatt	26 367 149	24 551 000	20 662 392
Andre inntekter	130 833 797	87 594 378	141 708 992
Sum inntekter	375 917 259	327 843 378	375 173 966
Lønn og sosiale utgifter	250 536 621	224 810 682	249 878 994
Andre driftsutgifter	139 028 027	103 538 853	133 633 994
Sum utgifter	389 564 648	328 349 535	383 512 988
Brutto driftsresultat	-13 647 389	-506 157	-8 339 021
Finansinntekter (renter og utbytte)	1 553 663	2 190 073	1 741 444
Rente og avdragsutgifter	15 216 474	14 595 000	14 054 825
Netto rente og avdragsutgifter	13 662 811	12 404 927	12 313 382
Tap finansielle instrumenter		2 000 000	4 631 685
Gevinst finansielle instrumenter	6 952 233		
Motpost avskrivinger	14 054 688	11 755 677	11 755 677
Netto driftsresultat	-6 303 279	-3 155 407	-13 528 410
Netto bruk av bundne fond	162 400	4 692 173	5 902 129
Netto bruk av disposisjonsfond	7 320 544		3 342 053
Netto avsetning til disposisjonsfond		1 536 766	
Dekning tidligere underskudd	1 179 665	0	0
Bunmlinje/Resultat	0	0	-4 284 229

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 har vært svært dårlige de 4 siste årene. 2017 og 2018 og 2019 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% og 3,61% for disse 3 årene.

I 2019 var det et negativt netto driftsresultat på ca. 13,5 mill. kr, og utgjorde ca. minus 3,6% av driftsinntektene. Vi har fremdeles et negativt netto driftsresultat (underskudd) i 2020 på kr. 6 303 279. Vi fikk dermed i 2020 et negativt netto driftsresultat (underskudd) på 1,68% av driftsinntektene. Netto driftsresultater 2020 er forbedret med kr 7 225 131 sammenlignet med 2019. Rådmannen mener dette er et viktig i riktig retning!

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

Dekning av tidligere underskudd

Regnskapet viser et resultat på kr 0. Underskuddet fra 2017 på kr 1.052.050 er dekket inn. Men det har kun vært rom for å dekke inn kr 127 612 av underskuddet fra 2019.

Bunnlinje/resultat

Bunnlinjen viser et resultat på null. Dette kan umiddelbart å være litt merkelig ettersom vi har et negativt driftsresultat på 6,3 mill. kr. Forklaringen er at vi har brukt fondsmidler (som det går fram av tabellen). Men nå har vi ikke en eneste krone igjen av oppsparte midler (disposisjonsfond).

Lånegjeld

Den langsiktige lånegjelda øker sterkt. Ved utgangen av 2020 utgjorde den ca. 358,7 mill. kr. og var en økning på over 80 mill. kr. i forhold til fjoråret. 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.

Disposisjonsfond

Det ble innført nye økonomiregler for kommunesektoren pr 1. januar 2020. Hvis det er et regnskapsmessig underskudd, så skal en bruke av disposisjonsfondet helt til en kommer i null. Dette gjelder selv om dette ikke er vedtatt politisk. Disposisjonsfondet er som et resultat av dette nå null, dvs pr 31.12, 2020 så har ikke Nesbyen kommune en eneste krone igjen på disposisjonsfondet.

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

I 2020 hadde Nesbyen kommune driftsinntekter på kr 375 917 259. Det vil si at disposisjonsfondet skulle vært på kr 26 314 205 hvis en skulle oppnådd dette måltallet i 2020. 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.

Konsekvenser av 2020 regnskapet

Vi ser av tabellen ovenfor at vi i 2019 hadde et regnskapsmessig underskudd pr kr 4.284.229. Reglene sier at et underskudd må dekkes inn i løpet av maksimalt 2 år for å unngå å bli meldt inn i ROBEK

registeret. Vi har som forklart ovenfor kun klart å dekke inn kr. 127,612 av dette underskuddet i 2020. Hvis vi ikke klarer å dekke inn det resterende beløpet i 2021, så blir Nesbyen en ROBEK kommune i løpet av 2022!

2 Økonomisk status

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

1. Frie inntekter
2. Finansområdet
3. Fond

Vi skal også se på nøkkeltall mot slutten av 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 fordelingssystemet. Inntektssystemet inneholder også instrumenter som utelukkende er grunnleggende med regionalpolitiske målsettinger.

Tabellen under viser oversikt over hvor mye av frie inntekter har Nesbyen kommune fått i 2020:

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020
Nesbyen kommune		
Innbyggertilskudd	83 102 000	
Utgiftsutjevningen	20 373 000	
Overgangsord (INGAR)	705 000	
Saker særskilt fordeling (inkl. helsestasjon skolehelse og arb.avg.)	1 382 000	
Sør-Norge tilskudd	5 092 000	
Ordinært skjønn	1 250 000	
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet (skjønn fylkesmannen)	3 806 000	
RNB - utsatt overføring skatteoppkreving	357 000	
RNB 2020 - øvrige endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)	207 000	
Sum Rammetilskudd	116 274 000	117 130 000
Netto inntektsutjevning	1 806 000	
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn fra fylkesmannen	118 080 000	
Skatteinntekter	98 036 000	98 568 000
Skatt og rammetilskudd	216 116 000	215 698 000
<u>EKSTRA SKJØNN TILDELT AV FYLKESMANNEN</u>		
Covid 19 pandemi	1 800 000	
Flomforebygging	800 000	
SUM:	218 716 000	
Regnskapsført	218 716 000	

Tall i tabellen er avrundet til nærmeste tusen kr. Eksakt beløp, som er bokført i regnskapet til Nesbyen kommuner utfører kr 218 716 313 (inkl. Corona-midler).

Under følger beskrivelse av de mest sentrale punktene:

Brutto innbyggertilskudd:

Alle kommuner har fått kr 25 083 per innbygger (etter folketall per 1. juli 2019), og dette utgjorde kr 83 102 000 for Nesbyen kommune i 2020.

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 1,10291 i 2020. Det vil si at i 2020 var Nesbyen kommune 10,29 % dyrere å drive enn en gjennomsnittskommune. Vi fikk som et resultat av dette utgiftsutjevning på kr 20 373 000 i 2020.

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 300 kroner per innbygger under estimert vekst på landsbasis, før selve ordningen finansieres.

Nesbyen kommune har fått kr 705 000 fra ordningen i 2020.

Inntektsutjevning

Kommuner med lav skatteinntang får kompensasjon for dette. Nesbyen kommune sin skatteinntang i 2020 var 95,2% av landsgjennomsnittet pr innbygger. Vi har som et resultat av dette blitt tilført kr 1 806 000 netto i inntektsutjevning.

Skjønnstilskudd

Nesbyen kommune mottok kr 1 250 000 i skjønnstilskudd i 2020.

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 5 092 000 i tilskudd i 2020.

Særskilt fordeling:

Nesbyen kommune har fått kr 1 382 000 i 2020, som resultat av saker med særskilt fordeling.

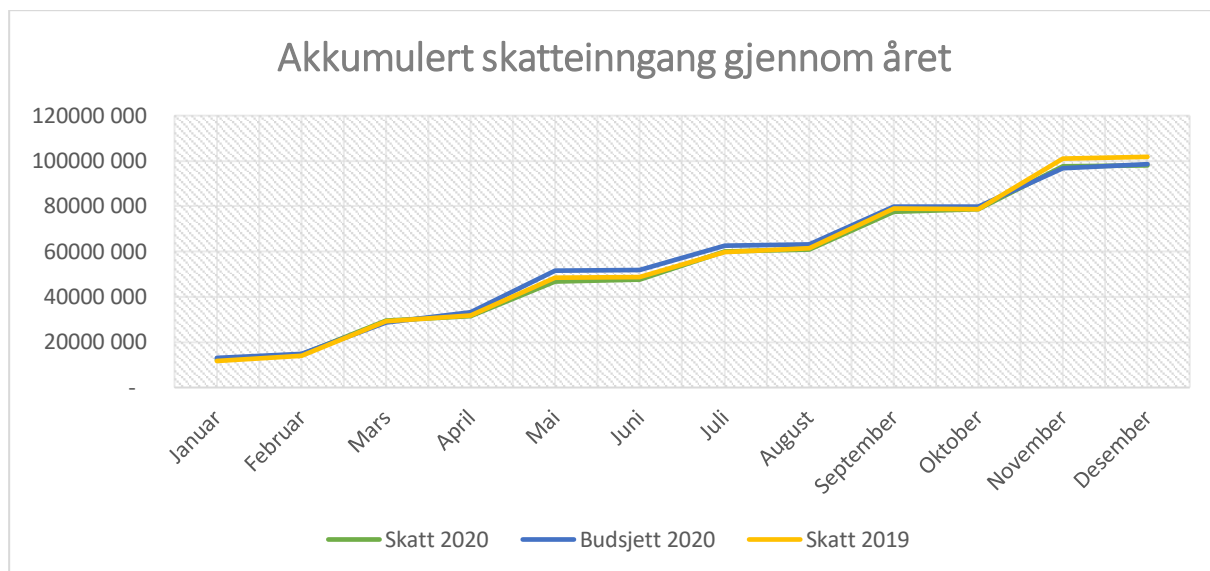
Skatt på inntekt og formue

Dess større skatteinntektene er, til mindre verdt inntektsutjevningen.

Skatteinntangen på kr 98 036 000 utgjorde 95,2% av landsgjennomsnittet pr innbygger i Nesbyen kommune i 2020. Tilsvarende tall for 2019 var 96,2% av landsgjennomsnittet.

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

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



Corona midler

I 2020 har Nesbyen kommune fått følgende bevilgninger i forbindelse med Coronapandemi:

- Bevilgninger gjennom inntektssystemet (inkludert i rammetilskuddet) – kr 3 858 000.
- Ekstra skjønn tildelt av Fylkesmannen – kr 1 800 000.

Nesbyen kommune har fått kr 5 658 000 totalt i ekstra bevilgninger i året 2020.

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 2020 ca. 33,7 mill kr på ulike fond:

Nesbyen kommune	2020	2019	2018
Disposisjonsfond	0	8 207 473	12 481 485
Bundne driftsfond	20 708 621	20 871 021	26 773 150
Ubundne investeringsfond	1 559 957	932 672	2 403 488
Bundne investeringsfond	11 441 559	9 085 021	6 286 704
Sum	33 710 137	39 096 187	47 944 827

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond kan bare benyttes til bestemte formål i driftsregnskapet. Per 31.12.2020 hadde Nesbyen kommune i overkant av 20,7 mill. kr i bundne driftsfond. Ca. 14 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. 3,59 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 0 ved utgangen av 2020. Dette viser at Nesbyen har en økonomi som er i stor ubalanse. En kommune som av vår størrelse bør ha disposisjonsfond på over 26 mill. kr. Det er bare god økonomistyring og krevende politiske prioriteringer som kan få Nesbyen på økonomisk fote igjen. Dette er en prosess som vil ta noen år.

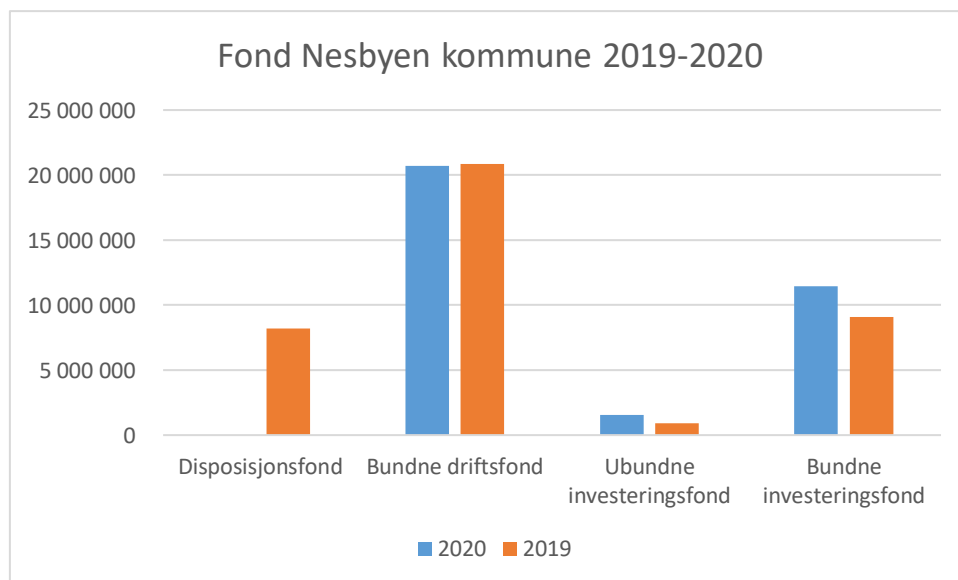
Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond kan nyttes til egen- eller del-finansiering av kommunale investeringsprosjekt. Fond utgjør samlet ca. 1,6 mill. kr ved utgangen av 2020.

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond kan bare brukes til bestemte formål i investeringsregnskapet, og var på kr 11 441 559 ved utgangen av 2020.

Grafisk bilde v fond i Nesbyen kommune i periode 2019-2020:



2.3 Finansområdet

Nesbyen kommune hadde en slik sammensetning av langsiktig gjeld pr 31.12.2020:

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

Det har vært låneopptak på 91 mill. kr i 2020 (1 mill. kr gjelder lån til videre utlån).

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, jmfør 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. 338,8 mill. kroner ved slutten av 2020. Den andre kategorien er startlån, og er Husbanklån som etter bestemte vilkår blir lånt ut videre til innbyggerne. Disse lån utgjorde ca. 19,9 mill. kr ved utgangen av 2020.

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

Nesbyen kommune har langsiktig gjeld på kr 805 392 212 pr. 31.12.2020.

Viser av tabellen ovenfor at den langsiktige lånegjelden har økt fra 229 mill. kr i 2018 til over 358 mill. kr i 2020. Hovedforklaringa til det er naturligvis bygging av Embetgarden.

I tabellen under beskrives det lånesituasjon i Nesbyen kommuner per 31.12.2020:

Låneinstitusjon	2020	2019
Sertifikatlån (DNB)	40 000 000	-
Kommunalbanken	181 533 010	187 468 760
KLP	117 266 990	70 339 880
Sum ordinære lån	338 800 000	257 808 640
Husbanken Startlån	19 881 306	20 154 214
Sum langsiktig lånegjeld	358 681 306	277 962 854

Utvikling av låneporteføljen i 2020

Vi kan kort sagt sammensette 2020 i to hovedpunkter:

- Det endelige minimumsavdraget for 2020 var kr 9,1 mill. kr. Minimumsavdraget var regnet ut med bakgrunn i det avsluttet regnskapet fra året før.
- Det var gjort låneopptak i 2021 på kr 91 mill. 40 mill. kr av disse var sertifikatlån i DNB.

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

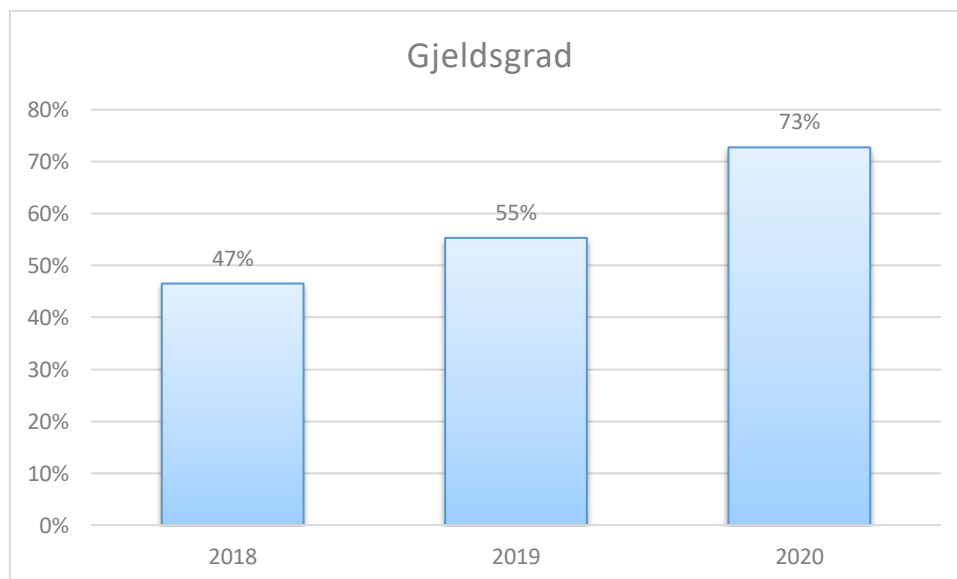
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs. gjeld 31.12.2020	Gj.sn. Rente (%)
Langsiktig gjeld med fast rente :	61 015 290	2,725 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	257 666 016	0,942 %

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

Gjeldsgrad	2020	2019	2018
Sum langsiktig lånegjeld	358 681 306	277 962 854	229 005 477
Lån på selvkostområdene	65 330 296	50 504 000	39 437 000
Startlån	19 881 306	20 154 214	21 403 626
Lån, som belaster kommunens økonomi	273 469 704	207 304 640	168 164 851
Sum driftsinntekter	375 917 259	374 770 391	361 447 580
Gjeldsgrad	73 %	55 %	47 %

Nesbyen kommuner har en økning i gjeldsgraden fra 2019 til 2020 på 18%. Dette skyldes hovedsakelig låneopptaket i forbindelse med bygging av Embetsgården.

Grafisk bilde av utviklingen i gjeldsgraden i periode 2018-2020:



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	2020	2019	2018
Rammetilskudd	120 679 930	110 987 483	105 321 060
Skatteinntekter	98 036 383	101 815 100	98 315 330
Sum driftsutgifter	389 564 648	383 512 988	365 490 023
Rammetilskuddsgrad	30,98 %	28,94 %	28,82 %
Skattedekningsgrad	25,17 %	26,55 %	26,90 %
Samlet	56,14 %	55,49 %	55,72 %

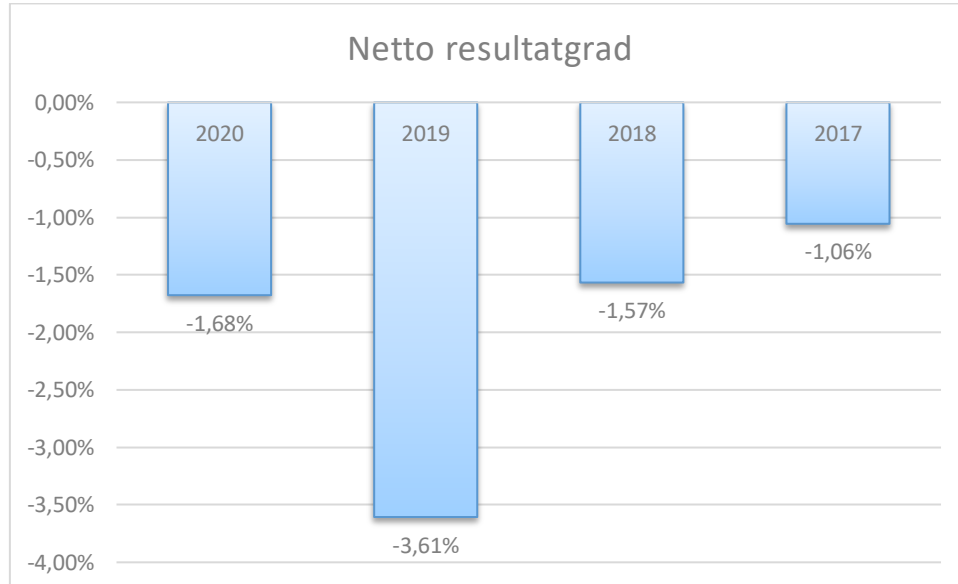
Samlet skattedekningsgrad og rammetilskuddsgrad neste uendret i 2020 mot 2019.

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 2017-2020:

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

Grafisk fremvisning av netto resultatgrad i periode 2017-2020 for Nesbyen kommune:



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%. Vi er dermed 3,43 prosentpoeng fra å innfri nivået på 1,75% som blir anbefalt av TBU. Dette er også Nesbyen kommune sin målsetting.

Brutto investeringer i % av driftsinntektene

Tabellen under viser hvor mye brutto investeringer utgjør av de totale driftsinntektene.

Nesbyen kommune	2020	2019
Sum driftsinntekter	375 917 259	375 173 966
Investeringer	91 409 095	63 962 490
Brutto investeringer i % av driftsinntektene	24,32 %	17,05 %

Investeringsnivå har økt med 7,27 prosentpoeng fra 2019 til 2020.

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 tre siste årene.

Arbeidskapital	2020	2019	2018
Omløpsmidler	127 710 093	113 897 847	113 675 393
Kortsiktig gjeld	65 498 923	62 104 711	51 969 512
Arbeidskapital	62 211 169	51 793 136	61 705 881
Endring i Arbeidskapital	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	2020	2019	2018
Kasse/bankinnskudd	54 513 615	44 883 165	63 137 244
Omløpsmidler	127 710 093	113 897 847	113 675 393
Kortsiktig gjeld	65 498 923	62 104 711	51 969 512
Likviditetsgrad 1	0,83	0,72	1,21
Likviditetsgrad 2	1,95	1,83	2,19

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

2.5 Nøkkeltall i KOSTRA

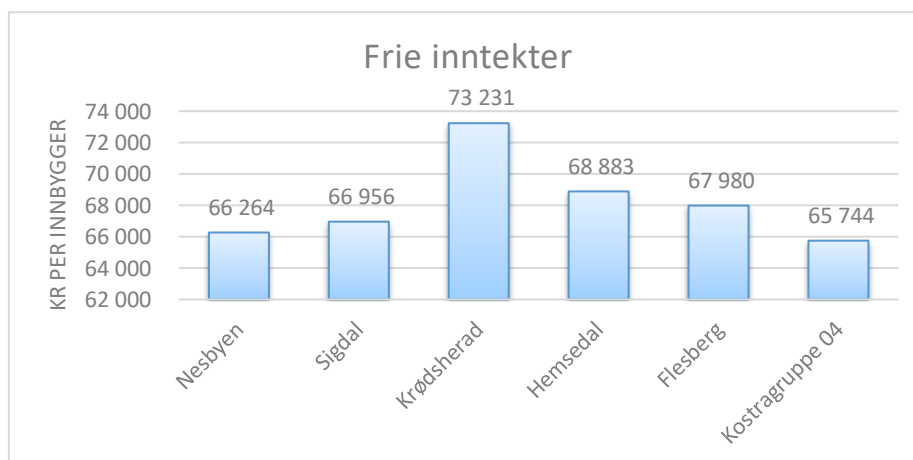
Nesbyen kommune er plassert i KOSTRA-gruppe 4 hvor kommunene plasseres med bakgrunn i antall innbyggere og tidligere inntekspotensialet.

Tabellen under viser hvordan utvalgte tjenester prioriteres blant utvalgte kommuner.

Nøkkeltall	Nesbyen	Sigdal	Krødsherad	Hemsedal	Flesberg	Kostra gruppe 04
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, %	-1,1	3,8	8,4	8,1	-2,5	1,8
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter, %	11,5	36,6	68,2	42,9	8,1	20,1
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter, %	98,6	65,5	134,3	66,3	147,1	100,8
Frie inntekter per innbygger, kr	66 264	66 956	73 231	68 883	67 980	65 744
Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter, %	-0,8	16,6	38,6	23,5	0,6	9,5
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter, %	24,7	4,4	39,6	9	13,3	16,1
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer, %	19,9	46,6	21,5	16	51,5	33,8
Netto lånegjeld i kr per innbygger, kr	102 005	39 941	111 303	75 859	146 403	88 943

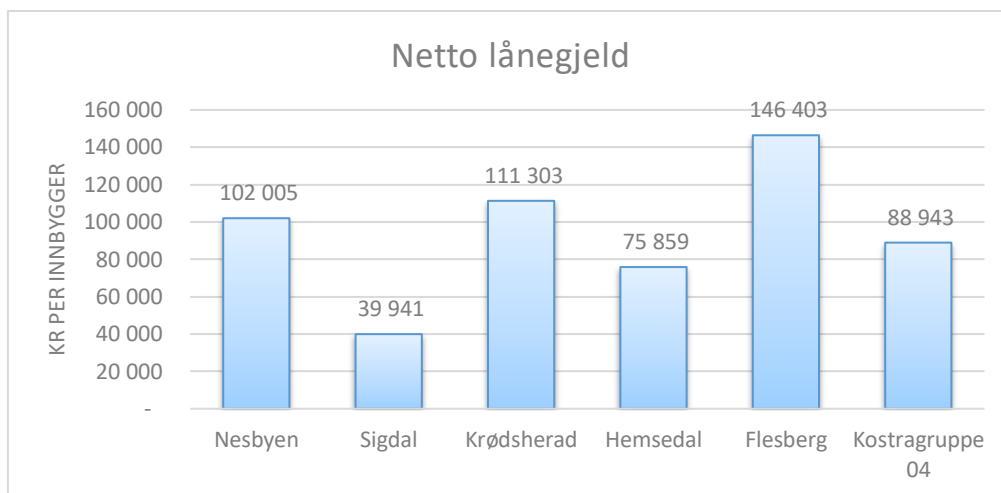
Tabellen viser et negativt netto driftsresultat på 1,1 % av driftsinntektene. Dette var basert på midlertidige tal. Den endelige regnskapet viser et netto driftsresultat, som er negativt med 1,68% av driftsinntektene.

Grafisk er fremstilt frie inntekter i kr per innbygger



Nesbyen kommune sine frie inntekter per innbygger er 0,79% høyere enn gjennomsnittstall i KOSTRA gruppe 4.

Grafisk er fremstilt netto lånegjeld i kr per innbygger



Netto lånegjeld per innbygger er 14,69% høyere i Nesbyen kommune enn gjennomsnittlige i KOSTRA gruppe 4.

3 Likestilling i Nesbyen kommune

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

Alle medarbeidere skal behandles likeverdig og med respekt uavhengig av bakgrunn, kjønn, livssyn, etnisk eller kulturell bakgrunn og tilhørighet.

Disse verdiene ligger til grunn for ansettelses- og rekrutteringsarbeidet. Retningslinjene omtaler både mål og virkemidler. Som tabellen viser, er det som tidligere år overvekt av kvinner i tjenesteområdene. Totalt er antall ansatte 374, det samme som året før.

Ledergruppen har endret seg litt i løpet av året på grunn av økonomisjefstillingen, i høst ble det tilsatt ny økonomisjef som var kvinne. Nå er det 4 kvinner og 3 menn i ledergruppa.

3.1 Likestilling

Kjønnsbalanse - ansatte

Nesbyen kommune	Totalt	Kvinner	Menn	% kvinner	% menn
Fellestj./rådm	17	13	4	76,47	23,53
Oppvekst og kultur	120	97	23	80,83	19,17
Helse og omsorg	195	169	26	86,67	13,33
Teknisk	35	19	16	54,29	45,71
VAR	7	3	4	42,86	57,14
Antall ansatte	374	301	73	80,48	19,52
Antall årsverk	329,53	264,13	65,4	80,15	19,85

Fellesområdet har en reduksjon på 2 personer, disse gjelder en lærling og avgangen til tidligere økonomisjef.

Oppvekst og kultur har kulturskolen og folkebadet i sine tall, og har samme antall ansatte som i 2019.

Teknisk og VAR området har to vakante stillinger ved telletidspunktet, jord- og skog, samt saksbehandler/jurist.

Helse og omsorg har en økning på 4, som skyldes vakante stillinger som det har vært bruk av vikar timer på, her har vi hatt en gjennomgang og ryddet i slik at de som har krav på fast stilling etter 3 og 4 års regelen (AML) har fått det, noe arbeid gjenstår her. Det er fortsatt vakante stillinger i helse som vi ikke har fått besatt.

Gjennomsnittslønn etter utdanning (i 1000 kr):

Nesbyen kommune	Menn	Kvinner
Ufaglært	410	392
Faglært	428	431
Faglært med fagskole		447
Høyere utdanning	516	501
Høyere utdanning - mer enn 3 år	575	556
Personlig lønn	680	597
Tjenesteledere	703	686
Ledere, gj snitt	834	757

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 kap. 4.

Heltid /deltid fordelt på kjønn:

Nesbyen kommune	Menn, antall	Kvinner, antall
Deltidsstilling	21	163
Fulltidsstilling	52	138

Oversikt over stillingsstørrelse viser at kvinner er sterkt overrepresentert på deltidsstillinger.

Det er fokus på ufrivillig deltid og flere har fått utvidet stilling eller fast stilling etter AML §14-9 dette året og fortsettes ut i 2021. Tallene viser at antall deltidsstillinger har gått ned fra 172 til 163 og fulltidsstillinger har økt fra 130 til 138. Endingen gjelder kvinner, menn er uforandret.

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

Endringer fra 2019:

Det er ingen store endringer i kjønnsbalansen blant ansatte i Nesbyen kommune fra 2019 til 2020. Antall ansatte holder seg på samme nivå som 2019, men årsverkene har økt for kvinner. Dette har vi hatt fokus på i 2020: øke fast stillingsprosent i forhold til vikar timer for ansatte, som har rett til fast stilling etter 3 og 4 års regelen i AML §14-9.

3.2 Sykefravær – fordelt på kvinner og menn

2020:

Kvinner hadde et korttidsfravær på 2,4% og et langtidsfravær på 5,2%, menn hadde et korttidsfravær på 1,4% og et langtidsfravær på 2,3%, av det totale fraværet for alle på 6,7%

Endringer fra 2019:

Sykefraværet har en liten økning på 0,2 i forhold til 2019, noe vi må se på som svært gledelig til tross for at korttidsfraværet økte. Økning av korttidsfraværet er et naturlig resultat av våre strenge karantenereregler for å være i jobb, spesielt i helse og oppvekst.

Vi har til tross for pandemien klart oss bra i forhold til fravær i hele 2020, slitasjen med økt fravær ser vi mer komme nå i 2021.

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. I år har dessverre pandemien hindret oss i noen vernerunder 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, noe som har gitt gode resultatet for vår kommune.

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 (tusen kr):	Regnskap 2020	Rev. budsjett 2020	Regnskap 2019	Forbruk i %
Stab og støtte	28 173	26 537	24 913	106 %
Fellesområdet	-24 968	-30 775	-26 866	81 %
Oppvekst og kultur	83 720	89 511	86 067	94 %
Helse og omsorg	124 421	121 501	123 819	102 %
Teknisk drift	27 621	26 720	24 174	103 %
VAR	649	-3 476	-126	-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.

Økonomi

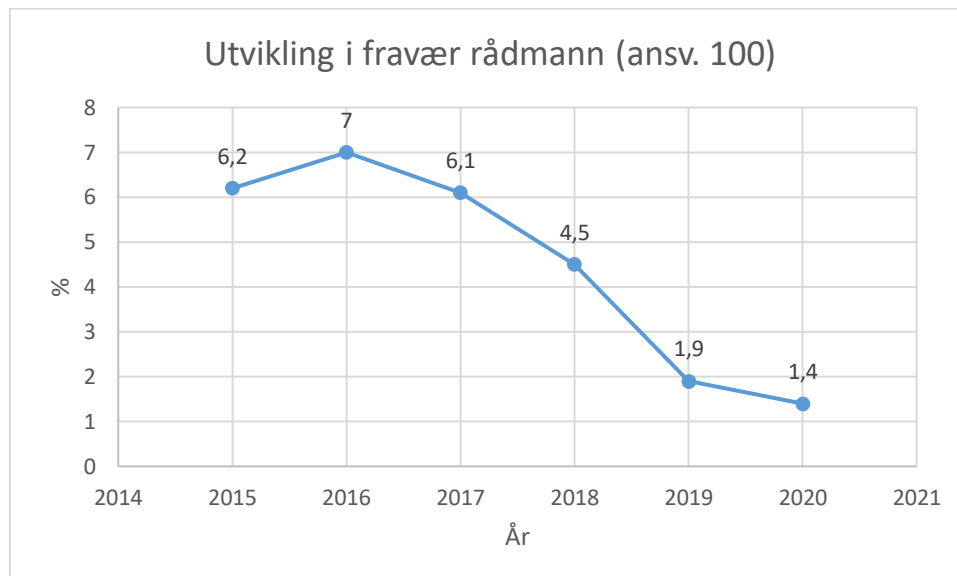
Stab og støtte Alle tall i 1000 kr	Regnskap 31.12.2020	Rev.budsjett 2020	Regnskap i fjor
Resultat	28 173	26 537	24 913

Regnskapet viser et merforbruk på ca 1,6 millioner kr. Her er de viktigste avvikene ihht budsjett:

- Det var overforbruk på ca 430 000 kr på politisk virksomhet.
- Overforbruk på revisjon utgjør ca 200 000 kr.
- Amortisering av premieavviket av pensjon på ca kr 420 000 er bokført her, men skulle egentlig vært bokført på fellesområdet.

- Det var kjøpt flomsiktingsutstyr på ca kr 600 000, som er finansiert av statlig tilskudd. Dette tilskuddet er ikke bokført på dette ansvarsområdet og derfor får vi et avvik mot budsjett.

Diagrammet viser fraværsutviklingen for enheten i periode 2014-2020



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.

Fellesområdet Alle tall i 1000 kr	Regnskap 31.12.2020	Rev.budsjett 2020	Regnskap i fjor
Resultat	-24 968	-30 775	-26 866

Det er et negativt avvik på ca 6,8 millioner kr mot budsjettet for hele budsjettområdet.

Dette avviket er imidlertid ikke reelt. Årsaken til dette er at i 2020 har vi budsjettet med positiv premieavvik (inntekt) på kr 15 118 509 (inkl. arbeidsgiveravgift). Det regnskapsførte premieavviket ble kr 10 551 743 mindre. Dette gir da et negativt avvik i henhold til budsjettet på samme beløpet. Dette har imidlertid ført til reduserte pensjonsutgifter på andre områder i regnskapet.

Motpost avskrivninger bokføres også på fellesområdet (inntektsside). I 2020 positivt avvik mot budsjett utgjør ca 2,3 millioner kroner.

Dette sammen med avviket på budsjettet premieavvik pensjon (ca. 10,5 millioner kr) forklarer avviket for hele fellesområdet på ca 6,8 millioner kronet.

Avskrivninger på sektorene (utgift) avviker negativt mot budsjettet med tilsvarende beløp (ca. 2,3 millioner kr.). Hovedsakelig gjelder dette teknisk 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 Hallingdal barnevern, Læringscenteret og 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

Dette er hovedfokus for hele sektoren i alt vi gjør og som vi også styres etter i lovverk og overordnede planer. Det viktigste forebyggende arbeidet er det som gjøres hver dag ute i de ulike tjenesteområdene. Etter korona-utbruddet i mars har dette blitt et annerledes og krevende år, 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 økende slitasje etter hvert som situasjonen har blitt mer 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. Noen uker våren 2020 var barnehagene stengt og skolene ga hjemmeundervisning, med unntak av enkelte barn og unge som hadde behov for beredskapsbarnehage/-skole og møtte som vanlig. Leirskole for 7. trinn er utsatt til 2021, Polen-tur lot seg heller ikke gjennomføre i 2020. Barn og unge har ikke kunnet ha normal sosial kontakt og aktivitet det meste av året, så slitasjen har etter hvert blitt stor også for dem og foresatte. 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.

Foreldreundersøkelser i barnehage og ulike undersøkelser og målinger i skole viser at kommunen i stor grad lykkes 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 annen bruk av sosiale medier gir oss en ekstra utfordring, 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.

Det har vært jobbet med pedagogisk utvikling og tiltak for tidlig innsats innenfor alle tjenesteområder. Overgangsplanen mellom barnehage og skole for skolestartere er fulgt. I tillegg til videreføring av Ungdomstrinn i utvikling og Felles løft for tidlig innsats, har barnehager og skoler jobbet med prosjektet Inkluderende barnehage- og skolemiljø (2018 – 2021) i samarbeid med andre Hallingdalskommuner og Høgskulen på Vestlandet. Barnehagene har jobbet med implementering av rammeplanen og skolene har jobbet med fagfornyingen/nytt læreplanverk. Grunnleggende ferdigheter som lesing i alle fag, læringsstrategier og klasseledelse vil videreutvikles gjennom deling av praksis og kompetanseheving i personalet.

Ungdomslos, logoped og helsestasjon har en viktig forebyggende funksjon for elevene, med oppfølging av enkeltelever og grupper. Logopeden har fulgt opp noen barn i barnehage og skole jevnlig, samt andre sporadisk, særlig med språkvansker, artikulasjonsvansker og stamming

Kommunen 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, andre støttespillere har vært inne ved behov. Moderasjonsordninger for foreldrebetaling på SFO ble videreført. Gratis sommeraktivitetsuke for 3. – 5.trinn ble erstattet med at 5. trinn fikk tilbud om å delta på Forskerfabrikkens sommerskole siste uke før skolestart.

Basistjenester som kino, Mortensløkka ungdomshus, kulturskole, bibliotek og kulturarrangement er viktige brikker i det forebyggende ungdomsarbeidet. Det er gratis inngang på ungdomshuset. 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 leik og læring i et trygt miljø. Det er god plass inne og ute til å ta inn flere barn, dersom bemanningen styrkes samtidig. På grunn av synkende barnetall ble det gjort en intern utredning om behov/framtidig kapasitet, som ble behandlet politisk høsten 2020. I budsjettbehandlingen ble det vedtatt å legge ned en avdeling i Elvefaret barnehage.

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 i barnehage til opptaket i mars, fikk tildelt dette (med start fra høsten). Det var også suppleringsopptak gjennom året. Vi har hatt full drift i Nesbyen barnehage i 3 avdelinger + spes.ped.avdeling i den 4., samt full drift også i Elvefaret, Briskebyen og Friskussen barnehager med 2 avdelinger hver.

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.

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. Vi legger vekt på at de som ansettes kan drive tydelig og inkluderende pedagogisk arbeid og ledelse.

Pr. 1.10.2020 hadde vi 311 elever (330 i 2019). 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 minst 1 lærer pr 15 elever i 1. - 4. trinn og 1 lærer pr 20 elever i 5. – 10.trinn er innfridd. Alle lærere oppfylte kompetansekravene for tilsetting.

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. 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. Økonomisk blir dette et stort løft de neste årene. Barnehagene og skolene følger opp ulike prosjekter og satsinger som er iverksatt. Barnehagene har startet med bruk av nettbrett i pedagogisk sammenheng, 1. - 3. trinn på barneskolen er i gang med det samme. Det 4-årige investeringsprogrammet for IKT i skole ble avsluttet i 2019 og driftsrammene er ikke økt, så skolene har ikke hatt driftsmidler til å følge opp denne rulleringsplanen med utskifting av PC'er på 7. trinn m.m. i 2020. Regionalt program for utvikling og lederstøtte i skoler og barnehager er fulgt og ansatte har deltatt på aktuelle kurs og temasamlinger. 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

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

Biblioteket har hatt lavere aktivitet og utlån på grunn av pandemien. Planleggingen av nye biblioteklokaler knyttet til Embetsgarden har tatt mye tid. I desember 2019 ble det vedtatt å slå sammen folkebibliotek med skolebiblioteket på Nesbyen ungdomsskole fra 2021. Det nye biblioteket heter Nesbyen bibliotek Embetsgarden og vil etter planen åpnes i juni 2021.

Nesbyen kino: Pandemien har hatt store konsekvenser for tilbudet. 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. I 2020 har det etter koronautbruddet ikke vært tilbud om juniorklubb. Ungdomsklubben har vært sporadisk åpen på høsten, med bl.a. bruk av Sollys som alternativt lokale en periode. 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 2020.

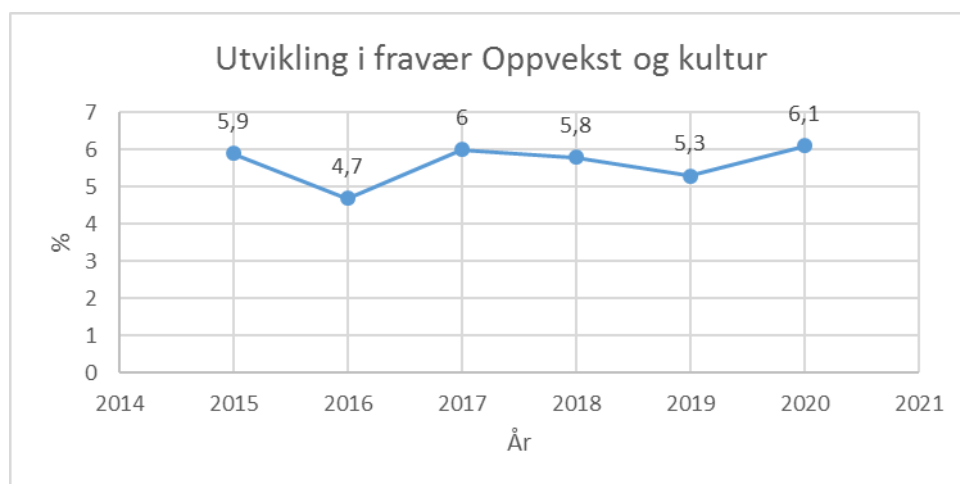
Kunstlandskap Nesbyen har permanente utstillinger i kontorbygget og bryggerhuset, og må ses i sammenheng med I Gudes fotspor - en kunstvandring langs Rukkedøla og i gamle Nes. Det har vært jobbet med en mer permanent driftsmodell i samarbeid med Buskerudmuseet avd. Hallingdal.

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 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 94% for 2020. Vi jobber aktivt for å få til et positivt arbeidsmiljø, med bl. a. ulike sosiale tiltak, kompetanseutvikling og annen oppfølging. Det er særlig langtidsfraværet som har økt, uten at dette er knyttet til arbeidsplassen. Pandemien har også påvirket fraværet. Refusjoner fra NAV dekker opp mye av vikarkostnadene, men ikke alt.



Styringsmål

Styringsmål:		Datakilde	Status oppvekst og kultur		Mål 2020
			Nesbyen	Norge	
Ø	Økonomisk resultat i tråd med budsjett	Regnskap Visma 2020 (foreløpig)	93,5%		< 100%
M	Sykefravær	Nærværsstatistikk - korttidsfravær - langtidsfravær	93,9% 1,8 4,2	6,2 (3.kv.)	nærvær 96% = <4.0
B	Biblioteket - Utlån pr innb.	Nesbyen kommune 2020 + SSB 2019	4,4	2,3	>6
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)	Skoleporten 2020/2021 Tilstandsrapporten	23,1 18,5 3,4	24,5 23,1 23,7	<20% av elevene på trinn 1

B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning (8. trinn)	Skoleporten 2020/2021 Tilstandsrapporten	8,1 2,7 0	8,9 9,6 7,7	0% av elever på trinn 1
B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i lesing og regning (9. trinn)	Skoleporten / Tilstandsrapporten	- 3,1 0	- 5,8 4,7	0% av elever på trinn 1

Økonomi

Oppvekst og kultur Alle tall i 1000 kr	Regnskap 31.12.2020	Rev. budsjett 2020	Regnskap i fjor	Forbruk i %
Brukerbetaling	-3 714	-4 262	-4 490	87
Andre salgs- og leieinntekter	-346	-773	-1 425	45
Overføringer og gaver	-7 535	-5 677	-10 937	133
Andre statlige overføringer	-	-	-	-
Sum inntekter	-11 595	-10 712	-16 852	108
Lønnsutgifter	60 182	58 957	61 103	102
Sosiale utgifter	12 558	17 607	16 206	71
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj. produksjon	19 853	20 473	20 906	97
Overføringer	2 660	2 927	3 686	91
Avskrivinger	701	599	599	117
Sum utgifter	95 954	100 563	102 500	95
Bruk av avsetninger	-1 043	-340	-532	307
Sum avsetninger	404	-	951	-
Sum finans	-639	-340	419	188
Resultat	83 720	89 511	86 067	94

Kommunens økonomi og usikkerhet mht. konsekvenser av pandemien har medført tett oppfølging av økonomien hele året.. Sett opp mot budsjett 2020 er det et mindreforbruk på ca. 5,8 mill.kr.

Mindreforbruket på sektoren har 2 hovedforklaringer. Den største forklaringen er at de sosiale utgiftene (pensjon og arbeidsgiveravgift) er over 5 mill kr lavere enn budsjettet. Her er det viktig å være oppmerksom på at forutsetningene for beregning av sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgiveravgift) legges sentralt, og dermed ikke styres av sektoren. Den andre hovedforklaringen er at utgiftene til barnevern ble over 1 mill kr mindre enn budsjettet.

Differanse mellom budsjetterte og faktiske lønnsutgifter må ses i sammenheng med overføringer (inntekter) og kommer av tilskudds-/prosjektmidler og refusjon av sykelønn. Vi har hatt en økning av langtidsfravær på 0,5% (ikke knyttet til arbeidssituasjonen). Ikke alt fravær har blitt erstattet av vikar, av hensyn til økonomien. I denne krevende og usikre situasjonen har det også i 2020 blitt holdt igjen på kjøp av varer og tjenester.

I tertialrapportene har vi understreket at det er ansatte som er innsatsfaktoren i sektoren. Det er en utfordring at barnehage- og skoleåret ikke følger kalenderåret. Innsparingstiltak som innebærer reduksjon i bemanning får dermed ikke full årsvirkning før i år 2.

4.5 Helse og omsorg

Årsrapporten er en sammenstilling av helse og omsorg og underordnede avdelinger. Økonomidelen inkluderer Nav.

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, frivillighet, lab- tjenester, institusjonskjøkken, renholdstjeneste, vaktmestertjeneste, transporttjeneste, matombringing, trygghetsalarmer, velferdsteknologi, koordinerende enhet, tjenestetildelingskontor med fagutviklingssykepleier, merkantile funksjoner, kommunal del av Nav og interkommunale tiltak og samarbeid. Ansvar for kommunal og statlig del av Nav er ute av helse og omsorgsbudsjettet fra 2021.

Organisasjonsutvikling og organisasjonsendring med bakgrunn i Covid-19 pandemien

*«Nesbyen kommune fremstår veldrevet på helse- og omsorgsfeltet, med gode tilbud til sine innbyggere. Første inntrykket er at kommunen leverer svært gode tjenester, med utgangspunkt i sentrale føringer, og i de lokale forventningene. Faktorer som samhandlingsreform, nye oppgaver og demografi gjør at tjenestene må tilpasses en bærekraftig framtid også i Nesbyen. Etter vår oppfattelse har kommunen på mange områder utformet tjenestene med utgangspunkt i dette»,
(Telemarkforskning sin rapport – 2020)*

Organisasjonsgjennomgangen gjort av Telemarkforskning høsten 2020 startet sin analyse av helse- og omsorgstjenestene på denne måten. Beskrivelsen viser at helse- og omsorgstjenesten har tilrettelagt og jobbet helt i tråd nasjonale føringer og bestemmelser. Noe som gjør at enheten i dag har god oversikt og kontroll over et stort tjenesteområde regulert gjennom utallige lover, forskrifter, stortingsmeldinger og veiledere som enheten må forholde seg til.

Alle ansatte i helse- og omsorgstjenesten har gjort og gjør en kjempeinnsats for å ivareta alle våre innbyggere som er i behov av helse- og omsorgstjenester, og deres pårørende i denne vanskelige tiden med Covid-19. Hadde det ikke vært for innsatsen til alle ansatte hadde enheten i dag antakelig hatt store utfordringer med tanke på smitte. Takket være at de ansatte i helse og omsorg har innordnet seg etter gode planlagte arbeidstidsordninger, tverrfaglig samarbeid og god oppfølging, har vi ingen covidsmitte blant våre pasienter/brukere. I tillegg har de satt sitt eget privatliv på «vent» for å sikre at smitten holdes utenfor arbeidssted. De har fortjent en medalje alle sammen.

Ledere har vært og er tilgjengelig 24/7. Fagkoordinerende sykepleier er den som holder et godt grep om alt av informasjon, koordinering, rutiner/systemer, utarbeider oversikter for smittesporingsgruppe, vaksinasjon osv. En smittevernlige som har vært tydelig, omsorgsfull, informasjonsrik og en viktig og ekstremt god støtte for både ledere og ansatte.



Videreutvikling av organisasjonsenheten fra 2019 til 2020 ble satt på «vent» da vi 12. mars måtte stenge ned samfunnet og enheten på grunn av Covid-19 pandemien. Covid-19 pandemien endret helse og omsorg sine planer da alt fokus ble på smittevern og ivaretagelse av alle helsearbeidere, pasienter/brukere, pårørende og ledere.

Dette året har vært svært utfordrende og krevende for helse og omsorg. Alt skjedde fort og det å endre hele strukturen for å møte en alvorlig pandemi er vanskelig for alle parter.

Kommuneoverlegen ble tatt ut fra sin fastlegepraksis for å arbeide 100 % som smittevernlege. En smitteverngruppe bestående av sykepleiere og hjelpepleiere ble nedsatt, og enheten hadde en rask omdisponering av helsesykepleiere for å bistå smittevernlege og øvrige leger ved Helse- og servicesenteret. Senere ble det også nedsatt en smittesporingsgruppe.

Helsestasjonen ble flyttet til kjellerlokalene og det ble raskt bygget en smittestue i lokalene til legekantoret med sluse/utgang/innang rett inn på smittestuen. Det ble kjøpt inn eget utstyr til formålet. Dette for å skille eventuelle smittede pasientene fra øvrige legetjeneste og pasienter.

Hovedinngangen ble stengt for publikum, og av smittevernhensyn gikk legene selv ut for å hente pasientene. Senere ble det satt opp en teststasjon utenfor med mulighet for gjennomkjøring, og en brakke hvor testpersonell oppbevarte utstyr. I tillegg til de ombygginger som ble gjort på helse- og servicesenteret fikk vi, grunnet meget godt samarbeid med Teknisk enhet, fort på plass gode rengjøringsrutiner relatert til smittevern, desinfeksjon og vask av fasilitetene.

Av smittevernhensyn ble det opprettet seks arbeidsstasjoner for videokonsultasjoner – en på hvert legekantor – for å best mulig kunne ivareta, sikre og opprettholde kontinuiteten i relasjonen mellom pasientene og legene. Bruk av e-konsultasjon viste nye måter å levere allmennlegetjenester på i en situasjon hvor fysisk oppmøte på fastlegekantor eller legevakt ble vanskelig på grunn av smitterisiko.

For å begrense smittefare ble de av kommunens ansatte som også jobbet innen helse og omsorg i andre kommuner, omdisponerte til å kun jobbe i egen kommune.

Korttids-/rehabiliteringsavdelingen ble «omorganisert» med tanke på forberedelse for å ta imot smittede pasienter. Det ble satt av sju pasientrom med mulighet for utvidelse med fire rom; totalt 11 rom i første omgang. Det ble opprettet en smitteverngruppe bestående av to fra hver avdeling som fikk god opplæring i smittevern av smittevernlegen. Vi måtte flytte skyllerom og lab-utstyr, og det har blitt kjøpt inn nødvendig utstyr. Det ble bestilt to «sluser» fra Protan bestående av to lettvegger som man kan ta ned når avdelingen går tilbake til ordinær drift.

Pauserommet ble tatt i bruk som vaktrom for hjemmetjenesten, da deres vaktrom ble for trangt i forhold til smittevern og avstand. Det måtte også finnes andre løsninger for garderobe for å unngå at ansatte kom for tett på hverandre.

I samarbeid med smittevernlege og sykehjemslege ble det i helse og omsorg utarbeidet egne beredskapsturnuser der ansatte (sykepleiere, fagarbeidere/helsefagarbeidere) skulle jobbe 12-timersvakter.

Alle ansatte fikk tidlig beskjed om at de ville kunne bli omdisponert under pandemien. Om dette skulle virkelig bli alvorlig måtte helse- og omsorgstjenesten kunne benytte nødvendig kompetanse uavhengig av hvor den enkelte ansatte sykepleier/helsefagarbeider/assistent jobbet til daglig. Det ble etterspurt via sosiale medier om noen av kommunens innbyggere med helsefaglig bakgrunn ønsket å melde seg til tjeneste til helse- og omsorgstjenesten om det skulle bli behov for mer personell.

Alle avdelingene i helse og omsorg har vært og er fremdeles berørte av den pågående pandemien. Dette har vært et år med store belastninger fysisk og psykisk for både ansatte og ledere. Sykefraværet har vært økende siden august 2020. Ledere har vært langtidssykemeldte, mange ordinære oppgaver har blitt liggende da alt har dreiet seg om Covid-19. Vi har søkt etter sykepleiere og helsefagarbeidere men hatt liten eller ingen respons. Dette er dessverre gjennomgående for alle kommuner i Hallingdal og ikke bare for Nesbyen, og gjelder sågar for det ganske land. I helse og omsorg er det mange

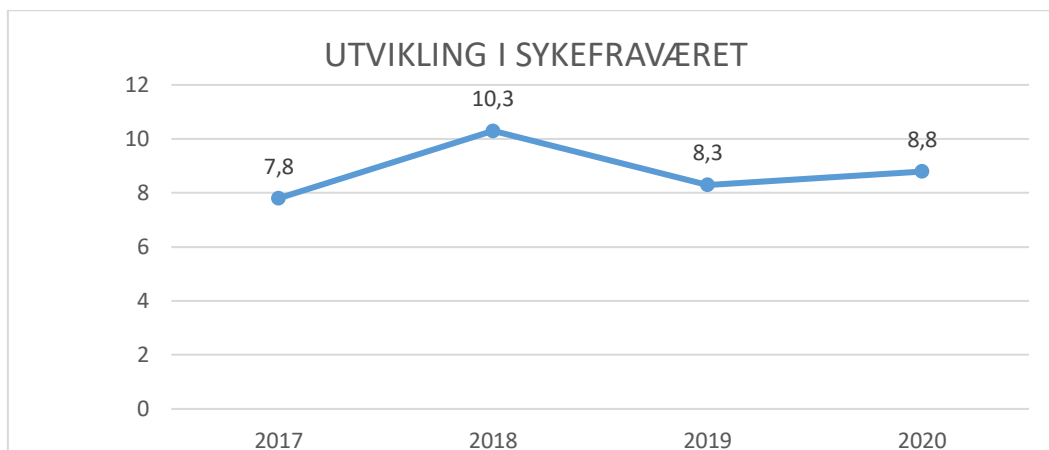
utenlandske sykepleiere som arbeider som helsefagarbeider, da det å få en norsk sykepleiergodkjenning er svært byråkratisk og vanskelig. Det er leit at man ved sykepleiermangel ikke kan få til et enklere forløp, slik at de dette gjelder får arbeide som sykepleiere, og vi får benyttet svært tiltrengt kompetanse. Et annet aspekt er at dette har stor innvirkning på det økonomiske, da det utløser store ekstrautgifter relatert til både innleie av vikarer, så vel som økt bruk av overtid og andre økonomisk pliktige kompensasjoner.

Interkommunalt samarbeid

Det ble tidlig utarbeidet en avtale om en felles smitteavdeling på tvers av kommunene i Hallingdal. Dette med bakgrunn i situasjonen alle kommunene sto ovenfor med tanke på smittespredning og behandling av alvorlig syke pasienter. Samarbeidet er viktig for å kunne nyttiggjøre seg ressursene best mulig og i størst mulig grad hindre smittespredning, samt sikre innbyggerne nødvendige helse- og omsorgstjenester. Det ble derfor funnet formålstjenlig å samarbeide om smittepost i Hallingdal. Kommuneoverlegene og helse- og omsorgslederne vurderte at det ville kunne gi best kvalitet og mest ressurseffektivt å samle tilbudet til denne pasientgruppa på en eller to felles avdelinger i Hallingdal. Ål og Nesbyen ble de kommunene som skulle stille med avdelinger, kompetanse og medisinsk utstyr først. Det vil si at Ål skulle fylles opp først, så Nesbyen.

Det har vært et nært og godt samarbeid mellom kommunene i Hallingdal dette året. Helse- og omsorgslederforum har hatt digitale dagsmøter en gang per måned og en times møter hver onsdag. KOLF - kommuneoverlegeforumet - har hatt møter hver fredag. Det har vært viktige møteplasser for å hele tiden holde seg orientert og samsnakke der det har vært nødvendig.

Sykefravær



Vi startet 2020 med et lavt sykefravær noe som holdt seg frem til over sommeren. I fra august og ut året økte sykefraværet og i november/desember var det avdelinger som hadde opp mot 22% fravær. Totalfraværet i gjennomsnittet for året er 8,8 %, fordelt med 2,7 % i korttidsfravær og 6,1 % i langtidsfravær. Ansatte er svært slitne og mange har lite å gå på fremover. Det er utfordringer å få søkere i ledige stillinger. Når det står ledige stillinger og sykefraværet øker blir det ekstra mye på de som er på jobb og dermed små marginer for hvor lenge dette vil holde.

Økonomi

Helse og omsorg Alle tall i 1000 kr	Regnskap 31.12.2020	Rev. budsjett 2020	Regnskap i fjor	Forbruk i %
Brukerbetaling	-1 941	-150	-2 344	1 292
Andre salgs- og leieinntekter	-5 002	-76	-4 670	6 564
Overføringer og gaver	-45 327	-7 859	-41 489	577
Sum inntekter	-52 270	-8 085	-48 503	647
Lønnsutgifter	114 232	91 159	110 921	125
Sosiale utgifter	25 365	26 993	29 849	94
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj. produksjon	33 943	10 777	25 618	315
Overføringer	2 467	596	5 449	414
Avskrivinger	61	61	61	100
Sum utgifter	176 068	129 586	171 898	136
Bruk av avsetninger	-620	-	-173	-
Sum avsetninger	1 243	-	597	-
Sum finans	623	-	424	-
Resultat	124 421	121 501	123 819	102

Helse og omsorgssektoren hadde i 2020 et merforbruk på kr. 2.920.000. Dette er en meget stor forbedring sammenlignet med avviket i 2019 hvor vi hadde et merforbruk på ca. 12,2 mill. kr. Dette til tross for store utgifter utover budsjett til vikarinleie og regulative tillegg samt utgifter tilhørende Corona pandemien.

I 2020 har Nesbyen ytt helse- og omsorgstjenester til bl.a. 13 tjenestemottakere som faller inn under refusjonsordningen for særlig ressurskrevende tjenestemottakere. For disse utgiftene søkes det om delvis refusjon jf. betingelser og rammer gitt i Rundskriv IS-4/2021.

Nesbyen kommune har unormalt mange ressurskrevende brukere, i forhold til folketallet på ca. 3.300 innbyggere. I 2020 var antallet 13 brukere. Dette genererte ca. 29,8 mill. kr. i tilskudd/ refusjon fra staten. Totale utgifter utgjør ca 61,9 mill. kr. Men selv når vi inkluderer dette tilskuddet, så hadde vi i 2020 en netto utgift på ca. 32 mill. kr. vedrørende ressurskrevende brukere.

Staten innførte et trinn 2 i kompensasjonsordningen fra og med dette regnskapsåret. Men grensen ble dessverre satt for kommuner under 3200 innbyggere.

4.6 Teknisk enhet

Tjenestebeskrivelse og organisering

Tekniske tjenester har i 2020 fortsatt arbeidet med omorganisering og tilpasse organisasjonen til den tjenesteproduksjon teknisk skal yte. Det har vært stor utskifting av personell og flere stillinger er ikke besatt ved utgangen av året 2020. Som følge av dette har rekruttering vært ett av flere områder som

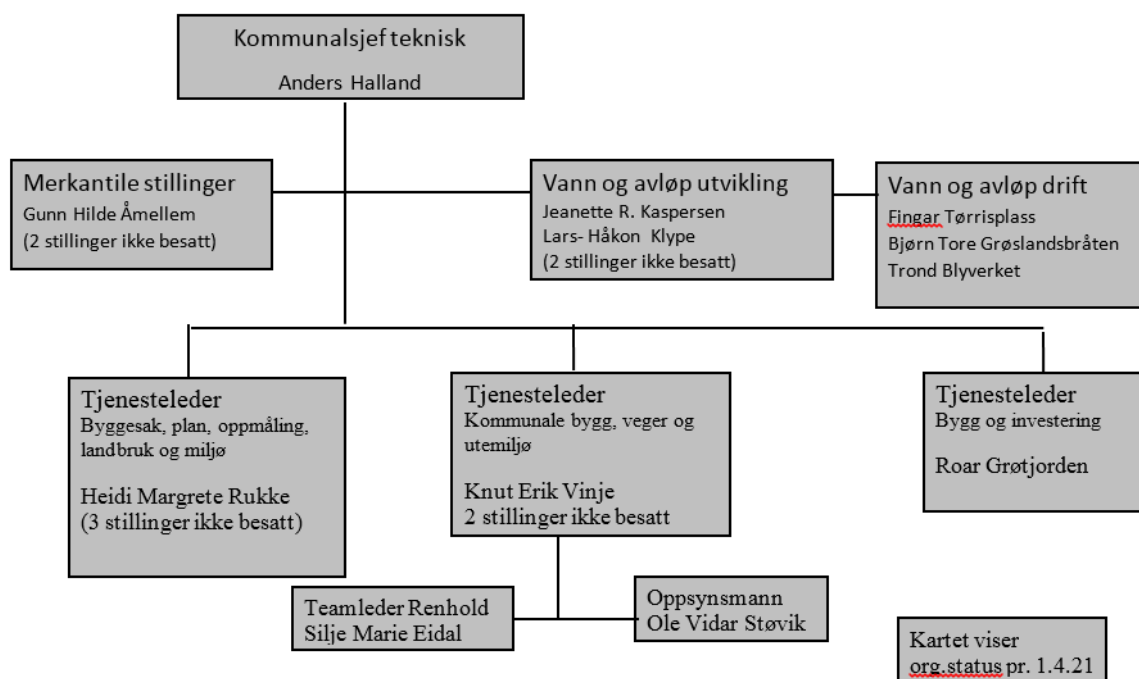
er viet mye tid i 2020. Det er knyttet stor usikkerhet knyttet til rekruttering og situasjonen må betegnes som krevende.

Renhold og drift har i pandemien strukket seg langt for å imøtekomme både egen og annen sektors behov knyttet til renhold og støttfunksjoner. Dette gjelder både arbeid utover ordinær arbeidstid og finne funksjonelle løsninger på tilpasninger på bygg og innkjøp. Erfaring og stor «ståpåvilje» har løst sektorens utfordringer innen disse tjenestene på en svært god måte.

Teknisk vil i 2021 prioritere å ansette i ledige stillinger og tilpasse bemanningen slik at man skal kunne levere gode og effektive tjenester som skal komme innbyggerne i Nesbyen til gode.

Vertskommunesamarbeid og samarbeid på enkelte fagområder har vist seg å gi gode tjenester for enkelte fagfelt. Det vil i 2021 inngås mer langsiktige avtaler med nabokommuner for å løse felles utfordringer knyttet til skog og utmarksforvaltning.

Teknisk sektor benytter fortsatt konsulenttjenester på både plan og juridisk kompetanse for å ta unna toppene av arbeidsmengde. Dette vil også fortsette i 2021.

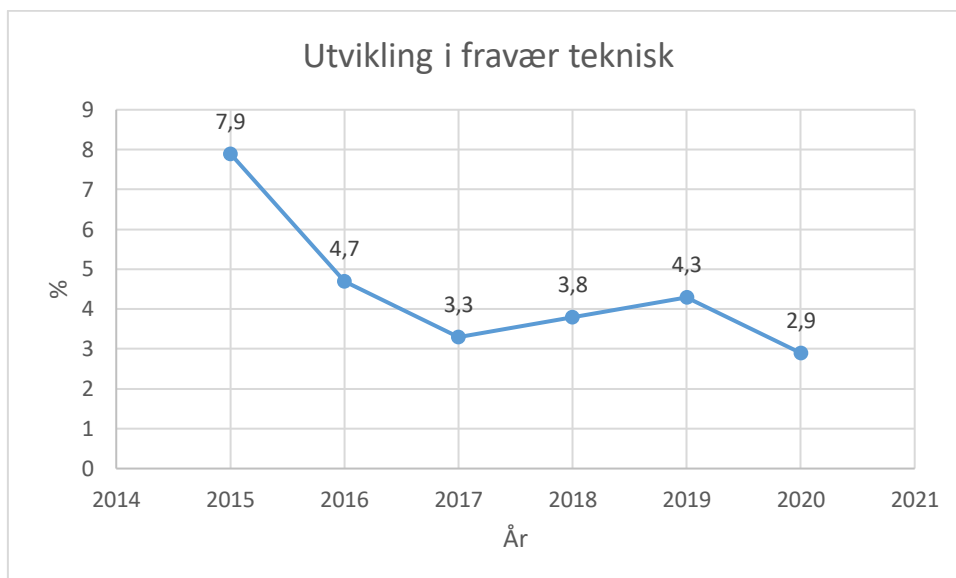


Overordna mål

- 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.

Sykefravær

Enheten har et sykefravær på 2,9 % totalt for tekniske enheter og VA



Økonomi Teknisk eks. VAR

Teknisk drift Alle tall i 1000 kr	Regnskap 31.12.2020	Rev.budsjett 2020	Regnskap i fjor	Forbruk i %
Resultat	27 621	26 720	24 174	103

Regnskap per 31.12.2020 viser et overforbruk for teknisk sektor på vel 1 mill kr. I forhold til revidert budsjett.

Avviket forklares at avskrivninger i 2020 var over 1 mill. kr større enn det budsjetterte beløp på dette området.

Økonomi VAR (Selvkostområdet)

Her vises det til note 18 fra årsregnskapet 2020:

	Resultat 2020					Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Selvkostområdet							
Renovasjon	8 271 019	9 429 417	-1 158 398	87,7 %	100,0 %	-1 162 125	-851 045
Slam	1 105 631	857 443	248 188	128,9 %	100,0 %	251 876	391 634
Vann	4 685 967	3 589 250	1 096 717	130,6 %	100,0 %	1 105 235	1 169 699
Avløp	8 064 508	8 929 962	-865 454	90,3 %	100,0 %	-754 730	7 643 783
Kart og oppmåling	149 845	-447 205	597 050	-33,5 %	100,0 %	631 025	2 776 745
Plan- og byggesak	3 410 970	3 604 668	-193 698	94,6 %	100,0 %	-164 368	2 042 585
Reguleringsplaner	2 640 321	2 640 321	0	100,0 %	100,0 %	0	0

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

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

Regnskap per. 31.12.2020 for vann og avløp indikerer at inntektene styres av å få regulert ned fondene som er tidligere er opparbeidet. Dette for hindre en eventuell tilbakebetaling / tvunget reduksjon i gebyrgrunnlaget. Målet til både kommunen og Envidan Momentum, som bistår kommunen med utarbeidelse av gebyrgrunnlag, er å holde et stabilt gebyrnivå uten for store variasjoner fra år til år.

5. Investeringsregnskapet

Tabellen under viser investeringsprosjektene i 2020.

Nesbyen kommune		Regnskap 2020	Buds(end) 2020
113	VELFERDSTEKNOLOGI	1 547 279	2 000 000
170	SYKKELSTI BLÅ	375 000	1 029 714
171	SYKKELSTI RØD	375 000	913 143
249	BARNEHAGEUTBYGGING	202 303	-
284	KUNSTGRESSBANE	-	1 120 000
287	RFID-BRIKKER	119 985	122 000
335	HELSESENTER	2 841 187	2 235 000
340	RENOVERING INSTITUSJONSKJØKKEN	-	150 000
374	VELFERDSTEKNOLOGI	-	500 000
404	KUNSTLANDSKAP NESBYEN	225 508	1 274 000
405	KOMMUNALE BYGG	2 544 828	4 078 000
413	Utsifting gatelys	149 465	300 000
424	Embedsgarden	56 174 890	59 000 000
442	PROSJEKT TRYTETJERN	2 095 911	1 550 000
443	Utredning Enøk	-	172 600
444	Utsifting biler	428 723	-
447	VEDLIKEHOLDSPLAN BYGG	518 549	800 000
501	UTBEDRING KIRKEN	-	900 000
602	SANERINGSPLAN VANN OG AVLØP	-	12 300 000
603	VANN/KLOAKK KIRKE-/BEIAVEGEN	-	4 450 000
604	JORDESHAGEN	4 614 472	-
605	ØYNAN	4 612 397	-
630	NYTT RENSEANLEGG	2 949 516	31 015 000
634	ELVEPARK	129 198	250 000
636	FORDRØYNINGSANLEGG RUKKEDALEN	420 380	7 500 000
637	ALFARVEGEN/RUKKEDALSVEGEN	-	2 100 000
638	STASJONSVEGEN	1 693 690	10 275 000
639	VA Sahara - Grønna	-	1 341 000
642	VA Tolpinrud	2 650 243	-
643	OVERFØRINGSLEDNING EINAN - ØVRE BRUSLETEN	42 969	1 400 000
645	Vadbrua	11 486	-
663	STEINMOGUTU	366 824	-
702	TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	188 857	2 288 000
706	Opprusting Garnåsvegen	4 547 680	5 500 000
711	OVERVANNsledning	-	400
718	GANGVEG BEIAVEGEN - IDRETTSHALLEN	1 266 653	1 113 000
719	Utstyr vegvedlikehold	316 100	550 000
Totalt		91 409 094	156 226 857

Årsmelding 2020 – Nesbyen kommune

I 2020 har Nesbyen kommune gjennomført investeringer for kr 91 409 094. Dette er kr 64 817 763 mindre enn det som fremgår fra budsjettet.

Dette avviket har to hovedforklaringer.

For det første er det overført kr 30 657 343 fra 2020 til 2021 på en rekke prosjekter (behandlet av Kommunestyret i desember 2020, saksnr. 64/20). Budsjettkolonnen i tabellen over burde dermed vært redusert med tilsvarende beløp.

For det andre var framdriften vedrørende prosjektet Nytt renseanlegg mindre enn det som vi forventet ved inngangen til året. Dette avviket på kr 28 065 484 er ikke overført fra året 2020 til 2021, fordi vi har budsjettet med tilstrekkelige budsjettmidler for dette året.

Tabellen under viser bruk av lån i 2020:

Nesbyen kommune	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bruk av lån	76 375 581	136 958 000

Bruk av lån er kr 60 582 419 mindre enn budsjettet i 2020, og kan forklares av det vi har omtalt ovenfor.