

Nesbyen  
kommune

# Tertialrapport 1. tertial 2024

## Innhold

1. Innledning	2
Frie inntekter	3
Endringer i inntektssystemet.	3
Skatteinntekter 2024	4
Kraftinntekter	5
Renter og avdrag	6
Eiendomsskatt	6
2. Økonomisk kommentarer per hovedområde	7
Sentraladministrasjon	7
Økonomi	7
Sykefravær	8
Fellesområde	9
Økonomi	9
Oppvekst og kultur	10
Økonomi	10
Sykefravær	11
Helse og omsorg	12
Økonomi	13
Sykefravær	13
Teknisk	15
Økonomi	16
Sykefravær	17
3. Investeringer	18

## 1. Innledning

Tertialrapporten for 1. tertial 2024 skal gi en status over driften i Nesbyen kommune i forhold til det vedtatte budsjettet for 2024.

Kommunen har budsjettert med kr 496 496 541 i driftsinntekter. Det er mange valg som skal tas i utarbeidelse av budsjettet, og det vil alltid oppstå uforutsette økonomiske hendelser i løpet av driftsåret både positivt og negativt. Et avvik på 1 % vil utgjøre 5 mill. kroner, og svingninger innenfor +/- 1 % vil ikke være unormalt.

Det må tas høyde for at uforutsette hendelser, regnskapsmessige disposisjoner ved årets slutt samt usikkerhet rundt regnskapsmessig føring av endelige pensjonsutgifter etter aktuaroppgave, kan få uforutsett resultateffekt både positivt og negativt i forhold til prognosen.

Tabellen under viser økonomisk oversikt drift per 30.04.2024, budsjett for 2024 og prognose for 2024.

Økonomisk oversikt - drift	Foreløpig regnskap 2024 april	Budsjett 2024	Prognose 2024
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd	49 552 882	123 105 000	124 041 000
2 Inntekts- og formuesskatt	36 978 013	140 293 000	138 350 000
3 Eiendomsskatt	25 503 433	52 000 000	50 992 000
4 Andre skatteinntekter	-	2 758 000	2 760 000
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-	11 310 000	11 310 000
6 Overføringer og tilskudd fra andre	22 435 082	52 450 625	71 553 038
7 Brukerbetalinger	2 544 785	8 303 502	7 542 011
8 Salgs- og leieinntekter	37 565 850	106 276 414	94 900 008
<b>9 Sum driftsinntekter</b>	<b>174 580 046</b>	<b>496 496 541</b>	<b>501 448 057</b>
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter	96 803 551	241 497 543	260 321 352
11 Sosiale utgifter	24 276 612	58 324 353	62 496 371
12 Kjøp av varer og tjenester	45 942 336	128 496 699	133 655 827
13 Overføringer og tilskudd til andre	12 175 464	22 614 158	30 527 014
14 Avskrivninger	-	18 775 420	18 775 420
<b>Tiltak</b>			
<b>15 Sum driftsutgifter</b>	<b>179 197 963</b>	<b>469 708 173</b>	<b>505 775 984</b>
<b>16 Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 617 918</b>	<b>26 788 368</b>	<b>- 4 327 927</b>
Finansinntekter			
17 Renteinntekter	49 770	2 670 073	2 670 073
18 Utbytter	170 000	1 500 000	1 500 000
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
20 Renteutgifter	7 794 780	30 083 000	30 083 000
21 Avdrag på lån	2 698 640	16 000 000	16 000 000
<b>22 Netto finansutgifter</b>	<b>-10 273 649</b>	<b>-41 912 927</b>	<b>- 41 912 927</b>
23 Motpost avskrivninger	-	18 775 420	18 775 420
<b>24 Netto driftsresultat</b>	<b>-14 891 567</b>	<b>3 650 861</b>	<b>-27 465 434</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	-	870 000	870 000

26 Avsetninger til bundne driftsfond	-	3 237 483	4 099 000
27 Bruk av bundne driftsfond	-	- 7 260 995	- 11 680 000
28 Avsetninger til disposisjonsfond	-	6 804 373	
29 Bruk av disposisjonsfond	-	-	
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-	3 650 861	- 6 711 000
<b>32 Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-14 891 567</b>	<b>-</b>	<b>-20 754 434</b>

Prognose for år 2024 fra administrasjon viser mulig underskudd på ca. 20,8 mill. kr. I kapittel 2 er det beskrevet økonomiske kommentarene per hovedområdet med forklaring av mulige budsjettavvik.

## Frie inntekter

Rammetilskudd og skatt på inntekt og formue utgjør det som kalles frie inntekter.

Regjeringen Støre la 14. mai 2024 fram sitt forslag til revidert nasjonalbudsjett for 2023. I revidert nasjonalbudsjett er hovedtallene for norsk økonomi og regjeringens syn på gjennomføringen av den økonomiske politikken oppdatert.

Arbeiderpartiet og Senterpartiet prioriterer kommunene og styrker kommunesektoren med 6,4 milliarder kroner neste år.

Veksten i skjønnsinntekter vil gi sektoren handlingsrom utover demografi- og pensjonskostnader på 2,5 milliarder kroner.

Kommuneøkonomien har i likhet med privatøkonomien til mennesker vært preget av sterk kostnadsvekst og renteøkninger.

Veksten på 6,4 milliarder kroner fordeler seg med fem milliarder kroner til kommunene og 1,4 milliarder kroner til fylkeskommunene. 250 millioner kroner av veksten i skjønnsinntekter er basert på bemanning i barnehager. 1,6 milliarder kroner er knyttet til omleggingen av inntektssystemet for kommunene.

## Endringer i inntektssystemet.

### **Rettførdigere fordeling av kommunenes inntekter**

Regjeringen legger frem et nytt inntektssystem for kommunene. Samtidig øker regjeringen inntektene til kommunene.

Målet med inntektssystemet er å sikre bedre omfordeling mellom kommunene, slik at folk opplever gode og likeverdige tjenester i hele Norge. Inntektssystemet fordeler over 400 milliarder kroner til kommunene.

### **Et mer rettførdig system**

Det viktigste tiltaket er større utjevning av skatteinntektene. Dette gjøres ved å øke skatteutjevningen fra 60 prosent til 64 prosent. I tillegg skal utbytteskatten og deler av formuesskatten, som i dag går til kommunene, erstattes med en større andel av inntektsskatten som er mer jevnt fordelt mellom kommunene.

Endringene vil gi mer stabile inntekter fra år til år og omfordele inntektene mer rettførdig mellom kommunene.

### **Gjeninnfører fullt basistilskudd**

Basistilskudd er et tilskudd som går til alle kommuner, og skal kompensere kommunene for grunnkostnaden ved å drive en kommune. Regjeringen gjeninnfører nå hele basistilskuddet.

Regjeringen foreslår å endre noen av de ulike regiontilskuddene i inntektssystemet. Dagens distriktstilskudd og storbytilskudd videreføres, mens vi avvikler regionsentertilskuddet som ble innført som en del av kommunereformen. Veksttilskuddet videreføres, men vil bli kraftig redusert i omfang.

### **Verdig omsorgstilbud til alle**

For å sikre et godt omsorgstilbud for alle innbyggerne uavhengig av hvor de bor, vil regjeringa redusere egenandelen for kommunene med størst utgifter til ressurskrevende tjenester per innbygger.

Før har kommunene betalt 20 prosent egenandel av utgiftene over innslagspunktet for kvar enkelt bruker. No vil halvparten av den kommunale egenandelen bli delt likt mellom kommunene fordelt per innbygger. Det betyr at kommuner med høge utgifter til ressurskrevende tjenester i forhold til innbyggertallet vil komme bedre ut av ordninga enn i dag.

Oppdatering av kostnadsnøklene innebærer isolert sett at kriteriet for psykisk utviklingshemma vert vekta ned, noe som isolert sett øker innslagspunktet i ordninga for ressurskrevende tjenester og gjør store fordelingsvirkningene for enkeltkommuner. Regjeringa har lytta til innspill fra mange kommuner som var bekymra over konsekvensene knytt til endringa av PU-kriteriet. Derfor foreslår regjeringa et eget tilskud i tabell-C som kompenserer halvparten av fordelingsvirkningene knytt til nedvektinga. Det demper de store utslaga endringa gjev for mange kommuner.

### **Effekt for Nesbyen kommune**

Endringer i inntektssystemet har effekt for Nesbyen kommune, som følger til økning i frie inntekter for år 2025 på ca. 7,78 mill. kr.

For 2024 forventes frie inntekter å være ca. 1 mill. kr lavere, enn det er budsjettet.

## Skatteinntekter 2024

Oversikt over skatteutviklingen i Nesbyen kommune i 1. tertial 2024.

Skatteutvikling Nesbyen kommune 2023	Budsjett per måned	Akkumulert budsjett	Regnskap per måned	Akkumulert regnskap
Januar	- 18 574 793	- 18 574 793	- 16 028 175	-16 028 175
Februar	- 2 581 391	- 21 156 184	- 3 470 643	-19 498 818
Mars	- 19 641 020	- 40 797 204	- 20 855 434	-40 354 252
April	- 6 453 478	- 47 250 682	- 2 686 748	-43 041 000
Mai	- 26 038 381	- 73 289 063		
Juni	- 631 319	- 73 920 382		
Juli	- 15 305 966	- 89 226 348		
August	- 505 055	- 89 731 403		
September	- 23 779 664	- 113 511 066		
Oktober	- 84 176	- 113 595 242		
November	- 24 354 865	- 137 950 107		
Desember	- 2 342 893	- 140 293 000		

Skatteinntektene utgjør 91% av periodebudsjettet per 30.04.2024.

## Kraftinntekter

Kraftinntekter forventes ca. 6 mill. kr lavere enn budsjettert.

Tabellen under viser utvikling i kraftrettigheter i årene 2016-2022 (regnskapstall).

Prognose	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Salg	- 12 021 000	- 21 179 000	-15 670 000	- 6 063 000	- 29 670 000	- 68 448 149	-32 135 366
Kjøp	5 427 000	7 594 000	3 916 000	4 595 000	5 040 000	8 395 688	5 896 673
Konsulent	127 000	134 000	127 000	144 000	150 000	167 512	250 319
Finansielt	-	5 212 000	4 632 000	- 6 952 000	10 960 000	44 109 376	11 940 205
Skatt	1 422 000	1 295 000	1 452 000	1 294 000	1 066 746	2 957 869	2 614 119
<b>SUM</b>	<b>- 5 045 000</b>	<b>- 6 944 000</b>	<b>- 5 543 000</b>	<b>- 6 982 000</b>	<b>- 12 453 254</b>	<b>- 12 817 704</b>	<b>- 11 434 051</b>

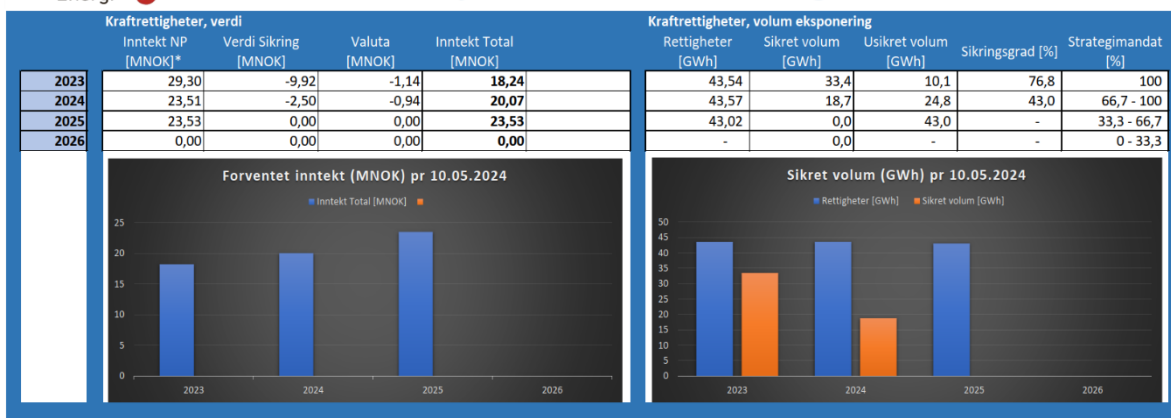
Forklaringer til tabellen:

- Salg - oppnådd pris
- Kjøp - kjøpskostnader
- Konsulent - honorar til Ustekveikja Energi
- Finansielt - valuta- og prissikring
- Skatt - skatt på andelskraft
- Sum - netto inntekt for kommunen

Figuren under viser prognose for kraftrettigheter for Nesbyen kommune per 10.05.2024.



## Nesbyen kommune - Kraftrettigheter



\*Netto inntekter fra Nordpool spot oppgjort til områdepris, fratrukket kostnader ved kjøp og eget forbruk.

Tabellen under viser resultat for kraftinntektene per 30.04.2023 mot budsjett 2024 og ny prognose 2024 fra 10.05.2024 (per skrivdato har kommune ikke fått oppgjør for april 2024, det vil si at regnskapet per 30.04.2024 inneholder oppgjør per mars 2024).

Prognose	Regnskap per 30.04.2024	2024 budsjettet	2024, prognose fra 10.05.24	Diff. mellom ny prognose 2024 og budsjett 2024
Salg	- 9 572 647	-34 060 000	-29 421 360	4 638 640
Kjøp	2 284 301	5 911 360	5 911 360	-
Konsulent	41 901	155 100	155 100	-
Finansielt	1 376 203	1 820 000	3 440 000	1 620 000
Skatt	2 614 119	2 850 000	2 614 119	- 235 881
<b>SUM</b>	<b>- 3 256 123</b>	<b>-23 323 540</b>	<b>-17 300 781</b>	<b>6 022 759</b>

I rapporteringsperiode har Nesbyen kommune mottatt ca. 19 % av kraftinntekter etter ny prognose (før skatt).

### Renter og avdrag

Nesbyen kommune	Regnskap 30.04.2024	Budsjett 2024	Forbruk i %
Renteutgifter	7 794 780	30 083 000	25,9 %
Avdrag på lån	2 698 640	16 000 000	16,9 %
<b>Total</b>	<b>10 493 420</b>	<b>46 083 000</b>	<b>22,8 %</b>

Rente og avdragsutgifter utgjør 22,8 % av budsjettert beløp per 30.04.24.

Dette forklares at betaling av avdrag til bank er statistisk større på utgangen av året. Det budsjetterte beløpet forventes til å være reelt.

### Eiendomsskatt

Per 30.04.2024 er det fakturert to av fire terminer på eiendomsskatt i Nesbyen kommune.

Tabellen under gir oversikt over regnskap hittil i år og budsjett for 2024.

Nesbyen kommune	Regnskap 30.04.24	Budsjett 2024	Forbruk i %
Eiendomsskatt	25 496 188	52 000 000	<b>49,03 %</b>

Ut fra regnskapstall fra 30.04.2024 kan Nesbyen kommune forvente eiendomsskatt på ca. 1 mill. kr lavere enn budsjettert.

## 2. Økonomisk kommentarer per hovedområde

Driftsregnskapet til Nesbyen kommune består av 6 regnskapsområder. I årsbudsjettet vedtas rammene for hver av disse områdene.

### Sentraladministrasjon

#### Tjenestebeskrivelse og organisering

Fellestjenestene samordner og innehar støttefunksjon for kommunens informasjonsvirksomhet, merkantile tjenester, arkiv, post, IKT, HR, økonomi og beredskap. I tillegg omfatter området flyktningtjenesten i deler av 2024.

#### Interkommunale samarbeid

Fellestjenesten har som ansvarsområde å følge opp interkommunale samarbeider. Kommunen er vertskommune for systemet innen Økonomi, lønn og fakturering for samtlige Hallingdalskommunene, i tillegg er vi vertskommune for Kulturskolen Nesbyen og Flå.

Regionalt samarbeid er viktig for Nesbyen kommune, og kommunen er representert i alle regionale faggrupper, der det også pågår større og mindre samarbeids- og utviklingsprosjekter. Dette gjelder for alle tjenesteområder i organisasjonen.

### Økonomi

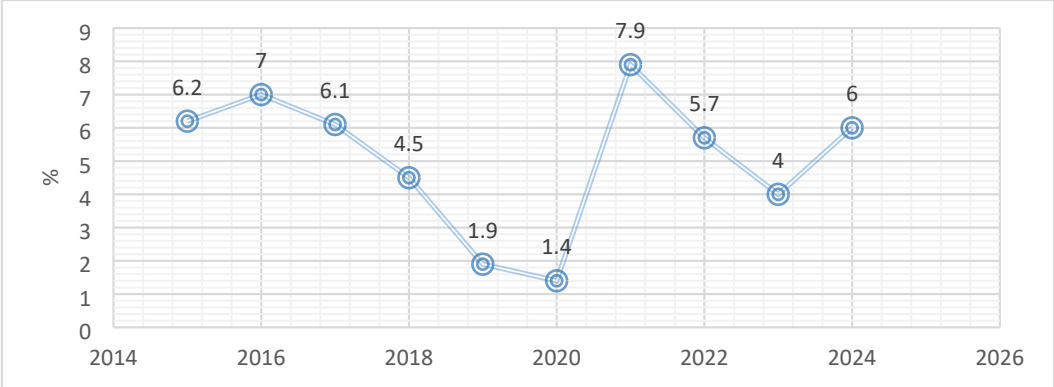
Sentraladministrasjon	Regnskap HIÅ 2024	Periodebudsj ett HIÅ	Forbruk % mot periodeb usjett	Regnskap HIÅ 2023	Budsjett 2024	%- forbru k	Prognose 2024
Brukerbetaling	-	-6 523	0 %	-	- 19 570	0 %	- 20 000
Andre salgs- og leieinntekter	-2 209	- 34 333	6 %	- 526	- 103 000	2 %	- 100 000
Overføringer og gaver	-1 186 758	- 242 708	489 %	-1 100 611	- 2 603 125	46 %	- 4 550 000
Konsesjonsavgift	-	- 919 333	0 %	-	- 2 758 000	0 %	- 2 760 000
Lønnsutgifter	5 561 214	5 310 829	105 %	4 988 875	15 252 301	36 %	15 080 000
Sosiale utgifter	1 505 889	1 596 903	94 %	1 236 296	4 387 095	34 %	4 080 000
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	2 889 329	6 048 277	48 %	5 702 787	13 925 031	21 %	13 880 000
Overføringer	2 819 970	2 911 353	97 %	1 901 830	6 065 415	46 %	6 060 000
Bruk av avsetninger	-	-	-	-	- 1 560 026	0 %	- 1 560 000
Sum avsetninger	-	-	-	-	3 108 000	0 %	3 100 000
TOTALT	11 587 434	14 664 465	79 %	12 728 650	35 694 121	32 %	33 210 000

Administrasjon og ledelse har et forbruk på 32% av opprinnelige årsbudsjett.

Om det ikke skjer noe uforutsigbar forventes Sentraladministrasjon å være i mindreforbruk ved årets slutt på ca. 2,5 mill. kr.



Sykefravær



## Fellesområde

### Tjenestebeskrivelse og organisering

Fellestjenestene inneholder kommunens omsetning av kraftinntekter, premieavvik på pensjon og amortisering av dette avviket. Bruk av premiefond til dekning av fakturaer fra KLP vil bli inntektsført her.

Området inneholder også utgifter knyttet til Barneverntjeneste, Hallingdal brann og redning IKS og NAV. Disse er synliggjort på linje «Kjøp av varer og tjenester, som inngår i tjeneste produksjon».

Utbetalinger av introduksjonsstønad på flyktningetjeneste hører også til dette området.

## Økonomi

FELLESOMRÅDE	Regnskap HIÅ 2024	Periodebud sjett HIÅ	Forbruk % mot		Regnskap HIÅ 2023	Budsjett 2024	% forbr uk	Prognose 2024
			periode- budsjett					
Andre salgs- og leieinntekter	-8 930 023	- 16 696 333	53 %	-9 898 286	- 32 786 000	27 %	- 28 300 000	
Overføringer og gaver	- 493	- 35 199	1 %	- 479	- 105 596	0 %	- 3 360 000	
Lønnsutgifter	1 085 841	-		664 666	-		3 260 000	
Sosiale utgifter	-	-2 355 962	0 %	-	- 6 472 422	0 %	- 6 470 000	
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	4 989 972	12 822 501	39 %	5 861 166	28 989 835	17 %	31 300 000	
Overføringer	2 870 962	1 285 199	223 %	3 201 672	3 555 596	81 %	3 320 000	
Renteinntekter og utbytte	-11 433	- 20 024	57 %	-25 081	- 60 073	19 %	- 60 000	
Motpost avskrivinger	-	-		-	- 18 775 420	0 %	- 18 780 000	
<b>T O T A L T</b>	<b>4 827</b>	<b>-4 999 818</b>	<b>0 %</b>	<b>- 196 343</b>	<b>- 25 654 080</b>	<b>0 %</b>	<b>- 19 090 000</b>	

Fellesområdet forventer følgende avvik mot budsjett på slutten av 2024:

- Kjøp og salg av kommunens konsesjons- og andelskraft. Det forventes lavere inntekter og høyere kostnader på salg av konsesjonskraft i 2024 med reduksjon av netto inntekt på ca. 6 mill. kr. Det blir tatt hensyn til ny prognose for salg av kraftrettigheter ved budsjettjusteringer i løpet av 2024.
- Lønnsutgifter innebærer introduksjonsstønad og dekkes av midlene fra IMDi.

# Oppvekst og kultur

## Tjenestebeskrivelse og organisering

Oppvekst og kultur omfatter bl.a. kommunens ansvar som barnehage- og skoleeier, drift av barnehager, skoler, spesialpedagogiske tiltak, SFO, bibliotek, kino, kulturskole, fritidstilbud til barn og unge, tilskudd til idretts- og kulturformål, generelt forebyggende arbeid samt interkommunalt samarbeid med bl.a. Læringscenteret og PPT og OT i nedre Hallingdal IKS.

## Styringsmål

Styringsmål:		Datakilde	Status oppvekst og kultur 1. tertial 2024		Mål 2024
			Nesbyen	Norge	
Ø	Økonomisk resultat i tråd med budsjett	Regnskap Visma 2024	98,7%		< 100%
M	Sykefravær (inkl. koronarelatert fravær)	Nærværstatistikk - korttidsfravær - langtidsfravær	90,4% 2,6% 8,5%	91,9%	nærvær 96% = <4.0
B	Biblioteket - Utlån pr innb.	Nesbyen kommune 2024 + SSB 2022	5,9	2,3	>6
B	Barnehage – Andel barnehagelærere i grunnbemanningen	SSB	45,9%	40,8%	50%
M	Barnehage – Andel barn pr årsverk i grunnbemanning	Nesbyen kommune + SSB	5,4	5,7	<6
B	Barneskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning (5. trinn)	Udir 2023/2024 Tilstandsrapporten	25 31,8 20	25,4 25,1 26,3	<20% av elevene på trinn 1
B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning (8. trinn)	Udir 2023/2024 Tilstandsrapporten	11,4 14,7 5,9	10,3 12,5 12,7	0% av elever på trinn 1
B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i lesing og regning (9. trinn)	Udir 2022/2023 Tilstandsrapporten	0 4,3	6,2 5,2	0% av elever på trinn 1

## Økonomi

Oppvekst og kultur	Regnskap HIÅ 2024	Periodebudsjett HIÅ	Forbruk % mot periodebudsjett	Regnskap	Budsjett	%-	Prognose
				HIÅ 2023	2024	forbruk	2024
Brukerbetaling	-1 581 904	-1 067 819	148 %	-1 595 346	- 3 203 457	49 %	- 4 600 000
Andre salgs- og leieinntekter	-87 677	- 160 616	55 %	-65 873	- 435 498	20 %	- 380 000
Overføringer og gaver	-2 947 790	-1 021 096	289 %	-1 585 820	- 5 062 349	58 %	- 5 980 000
Lønnsutgifter	27 198 250	24 582 570	111 %	23 751 130	67 722 065	40 %	70 800 000
Sosiale utgifter	6 240 155	6 029 277	103 %	5 402 290	16 563 948	38 %	18 500 000
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	3 048 021	4 172 875	73 %	3 388 317	11 496 471	27 %	9 100 000
Overføringer	1 854 449	1 611 619	115 %	1 060 680	3 878 162	48 %	3 480 000

Avskrivninger	-	-	-	423 573	0 %	423 000
<b>TOTALT</b>	<b>33 723 504</b>	<b>34 146 810</b>	<b>99 %</b>	<b>30 355 378</b>	<b>91 382 915</b>	<b>37 %</b>

Oppvekst og kultur forventer følgende avvik/endringer:

#### Inntekter:

1. Brukerbetaling: Moderasjonsordninger for 1. trinn – 2. trinn (3. trinn fra høsten 2024) kan medføre flere barn i SFO, samtidig som inntektene reduseres. Økning i antall barn er positivt. Samtidig så er det da behov for flere ansatte i SFO, så post 1 og 10/11 må ses i sammenheng.
2. Andre salgs- og leieinntekter: Billett- og husleieinntekter, foreldrebetalte matpenger i barnehagene m.m. Enkelte inntekter kommer halvårlig eller årlig. Disse postene avviker derfor fra budsjett.
3. Overføringer og gaver: Statlige refusjoner, prosjektmidler, sykelønn m.m. føres her. Sektoren har et fravær som utløser refusjon på samme nivå som i fjor (9,6%). Det er langtidsfraværet som øker.

#### Utgifter:

- 10/11 Lønn og sosiale utgifter: Inkluderer vikarutgifter. Må ses i sammenheng med post 3.  
 Sykelønnsrefusjon dekker ikke alle lønnskostnader.
- 12 Kjøp av varer og tjenester: Normalt nivå.
- 14 Overføringer: Her føres mva-kompensasjon, overføringer til idrettsanlegg og idrettslag, tilskudd til lag og organisasjoner, museet m.m. Ikke alle refusjonskrav er mottatt, de fleste kommer halvårlig/årlig.
- 15 Avskrivninger: Her føres bl.a. avskrivninger på investeringer i IKT-utstyr for skole.

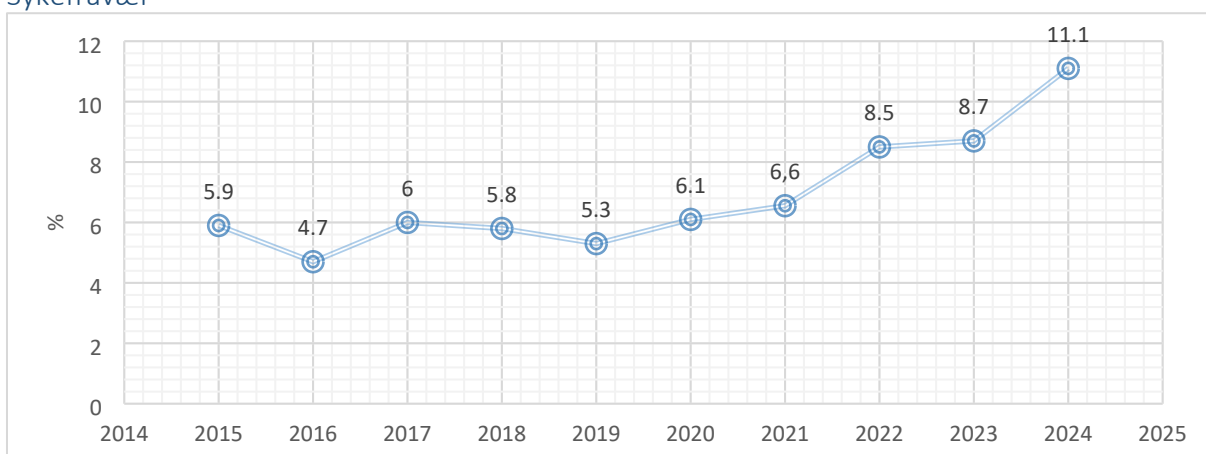
#### Prognose:

Ca. 92% av utgiftene i sektoren er knyttet til lønn. Barnehage og skole har et driftsår som avviker fra budsjettåret (fra august til august).

Økonomisk usikkerhet er hovedsakelig knyttet løpende barnehageopptak i vårhalvåret, utviklingen i sykefraværet, til-/fraflytting, økning i barn med særskilte behov og mottak av flyktninger.

Alle poster i budsjettet er bundet opp ut fra planlagt aktivitet. Ut fra vedtatt budsjett 2024 (i desember 2023), så vil sektoren gå omtrent i balanse ved nyttår dersom det ikke skjer noe uforutsett.

#### Sykefravær



# Helse og omsorg

## *Tjenestebeskrivelse og organisering*

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, nattpatroljer, særtiltak, krisesenter, frivillighet, lab- tjenester, institusjonskjøkken, renholdstjeneste, vaktmestertjeneste, transporttjeneste, matombringing, helse- og mestrings teknologi, koordinerende enhet, tjenestetildelingskontor med fagutviklingssykepleier, merkantile funksjoner, og interkommunale tiltak og samarbeid.

## *Omstilling og økonomi i helse og omsorg*

Helse og omsorg har i tillegg til tjenesteyting og ledelse, brukt 1. tertial 2024 til omstillingsarbeid i et forsøke på å få en mer bærekraftig økonomi på kort og på lang sikt. Det gir helse og omsorgstjeneste store utfordringer, da vi legger ned 10 plasser som er opprinnelig ment til personer med demens. Denne avdelingen gjøres om institusjonsplasser for å kunne drifte tiltak uavhengig av diagnose. Vi planlegger 5 nye tiltak i denne avdelingen, samt to nye tiltak innen psykisk helse og rusomsorgen. I tillegg ser vi på mulighet for å samlokalisere andre tiltak hvor helsetjenesten er inne med tjenester 24/7. Konsekvensen for kommunen ved omorganiseringen av 10 plasser i demensomsorgen er at det tilbys færre plasser til demente. Dette gir økt press på andre avdelinger.

Det er krevende da mange ansatte er berørte og vil kunne få endrede oppgaver og avdeling/arbeidssted. Dette vil naturlig nok skape uro iblant de ansatte, men tross endringer som får store konsekvenser for flere, går dette foreløpig bra. Lederne i helse og omsorg bruker mye tid på ansatte slik at de skal føle trygghet både for jobben sin og at de vil bli satt godt inn i eventuelle nye oppgaver. Vi er alle innstilt på å gjøre en så god jobb som mulig for at Nesbyen kommune skal fremstå som en god kommune å arbeide i, men sannsynligheten for et økende sykefravær med den belastningen ansatte i helse og omsorg har nå, er stor.

Avdelingene samarbeider tett slik at man kan avhjelpe med eventuell vikar. I dette samarbeidet på tvers av alle avdelinger «spares» det årsverk. Sykepleierpool er et godt tiltak for å "smøret" kompetansen utover- men for at denne skal ha en misjon må den fylles med nok sykepleiere. Det jobbes kontinuerlig nå for å tenke enda mer helhet og sammenheng i tjenestetilbudet.

Vi har startet et nytt prosjekt – forebyggende hjemmebesøk + 67 (hjemmebasert omsorg). Dette er en oppsøkende individbasert råd- og veiledningstjeneste til hjemmeboende eldre. Tjenesten skal bidra til økt mestring i eget liv og redusere fremtidige behov for helse- og omsorgstjenester gjennom å forebygge sykdom, skade og ensomhet, samt fremme helse, funksjonsevne og deltakelse.

Situasjonen etter første tertial i helse og omsorg viser at den enkelte ansatte har fått en merbelastning ved flere og/eller endrede oppgaver, vi har en høy andel ansatte som er over 60 år, vi har flere ubesatte stillinger for høyskole- og fagkompetanse stillinger, og vi ser allerede et økende sykefravær. Vi arbeider aktivt med å rekruttere ufaglærte vikarer for å tilby utdanningen "fagbrev på jobb" for å bli helsefagarbeider. Vi har 44 helger i turnus som mangler personer for å få en minimums- helgebemanning.

Det er mangler ved tildelingsenheten, og dette avviket jobbes det aktivt med å lukke gjennom rekruttering. Det å ikke ha et operativt Tildelingskontor i helse og omsorg er svært alvorlig. Tildelingsenheten koordinerer tjenester mellom kommunen, sykehus og andre hjelpeinstanser ved utskriving fra sykehus, kartlegger behov og fatter enkeltvedtak om tjenester og har dialog med avdelingene om iverksetting av vedtakene. Når denne enheten ikke er til stede mister vi data for rapportering på KOSTRA- disse tallen som meldes inn her, baseres på IPLOS. Når det gjelder en objektiv og god vurdering av hvilke tjenester søkerne skal ha vil dette kunne bli basert på en mer subjektiv vurdering og dermed blir mer kostbare enn nødvendig. Alle tjenester der søkerne fyller krav er i iverksatt, men det mangler flere viktige vedtak. Dette gir avvik i tjenestene som statsforvalteren ser svært negativt på.

## Økonomi

Helse og omsorg	Regnskap HIÅ 2024	Periodebud sjett HIÅ	Forbruk % mot periodebu sjett	Regnskap HIÅ 2023	Budsjett 2024	%- forbr uk	Prognose 2024
Brukerbetaling	- 805 544	- 897 924	90 %	- 851 551	- 2 693 773	30 %	- 2 450 000
Andre salgs- og leieinntekter	-2 350 201	-2 017 094	117 %	-1 844 028	- 6 051 281	39 %	- 7 060 000
Overføringer og gaver	-13 707 015	-2 408 762	569 %	-15 925 044	- 41 075 772	33 %	- 53 300 000
Lønnsutgifter	53 574 248	47 180 690	114 %	48 684 860	131 923 798	41 %	144 220 00
Sosiale utgifter	13 967 277	13 113 862	107 %	11 725 621	36 027 094	39 %	38 580 000
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	14 145 851	12 459 015	114 %	17 378 966	34 851 683	41 %	40 900 000
Overføringer	1 069 621	2 191 826	49 %	1 236 768	6 699 080	16 %	7 600 000
Avskrivninger	-	-	-	-	212 405	0 %	210 000
Bruk av avsetninger	-	-	-	-	- 278 725	0 %	- 2 100 000
TOTALT	65 894 236	69 621 613	95 %	60 405 592	159 614 509	41 %	166 600 000

Vi har to nye tiltak i 2024- til sammen en kostnadsramme på kr 2 636 000,-. Disse ligger ikke i budsjettet, men må tas innenfor budsjettammen til helse og omsorg. I tillegg er det en klagesak der søkere får medhold fra satsforvalter vedrørende vedtak om BPA. Dette vil også bety en økt økonomisk belastning.

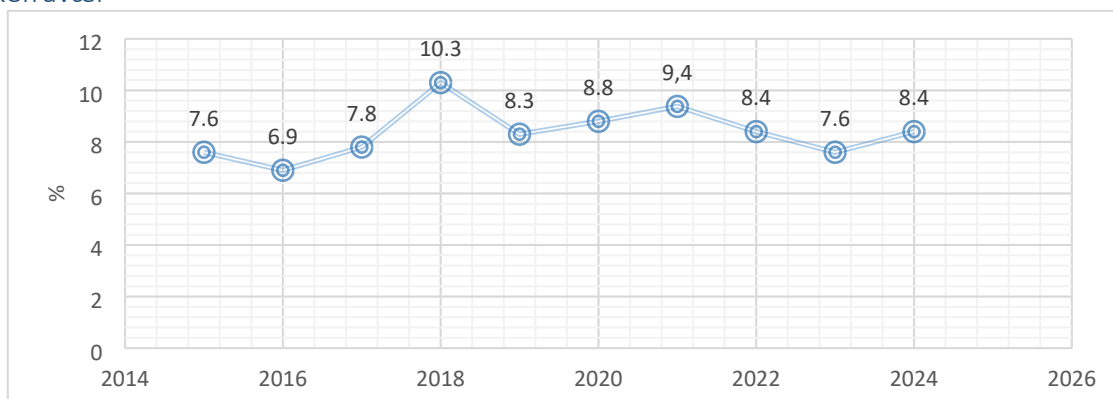
Ved en inkurie mangler Helse og omsorg budsjett for legevakt. Dette ble opprinnelig budsjettert med kr. 1800 000,-. Denne feilen vil bli ivaretatt med forslag til budsjettjustering etter 1. tertial.

### Prognose:

Sektor forventer et merforbruk per 31.12.24 på ca. 6,9 mill. kr. Dette skyldes i hovedsak:

- Manglende finansiering på Inn på tunet avtale for juni-august 2024 på ca. 1,1 mill. kr
- Manglende finansiering på tiltak innenfor ressurskrevende tjenester på ca. 3,6 mill. kr
- For lite budsjettert legevaktbudsjett på ca. 2 mill. kr

## Sykefravær





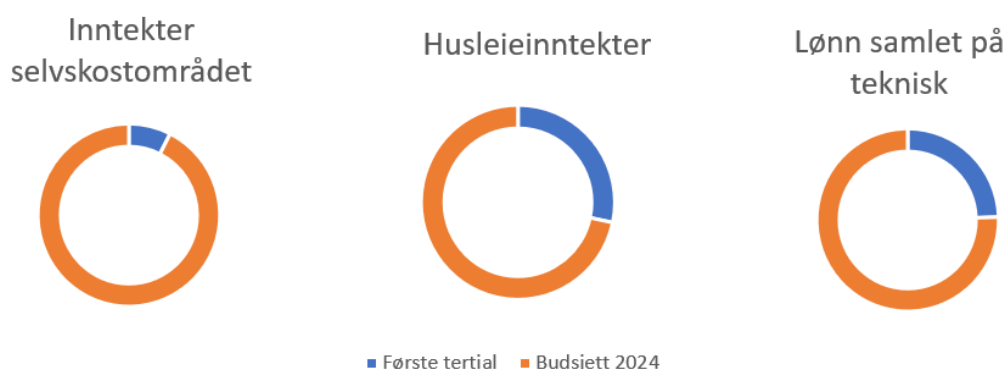
# Teknisk

## Tjenestebeskrivelse og organisering

Første tertial viser at sektoren ligger med underforbruk på drift. Vinteren gjorde at kostnader til brøyting og vegvedlikehold har vært høyere enn først beregnet. Uforutsett vegvedlikehold i forbindelse med vårløsning kostet oss mer enn forventet, selv om endel av arbeidene ble løst med eget personell og utstyr.

Sykefravær har vært høyere enn på lenge på teknisk avdeling. Det leies ikke inn vikarer i forbindelse med sykefravær, og man får da økt vaktbelastning i de tjenestene som er bundet opp til vakt. Det jobbes med sykefraværsoppfølging kontinuerlig. Det er krevende å følge opp da helheten i sektoren viser at vi har stor belastning på ressurser knyttet opp til vedtaksoppfølging for omstilling, "etterarbeid med HANS" og byggeprosjekter.

Inntektene viser at byggeprosjekter for fritidsboliger har stagnert. Det er lavere inntekter enn budsjettert for byggesak, reguleringsplan og oppmåling. Det er ikke realistisk å nå inntektsnivået i budsjett, og samtlige områder vil dersom man følger samme utvikling som vist i første tertial gå med underskudd/overforbruk. Man ser på både kortsiktstiltak og langvarige tiltak innen områdene for å begrense prognosert underskudd. Tiltak kan være økt inntekt på deler av områdene som følge av utleie av personell til andre kommuner, omdisponering av ressurser og eventuell nedbemanning innenfor deler av sektor. Tiltak innenfor området vil bli en del av omstillingsarbeidet for hele kommunen.



Figur 1 Utvalgte prognoseindikatorer for teknisk sektor. Blå er forbruk/ inntekter pr 31.4, oransje er budsjett for 2024

Arbeidet med oppfølging av Hans er krevende for sektoren. Dette gjelder både forsikringsoppgjør for kommunen, veiledning og oppfølging av totalprosjektet med flomsikring for Nesbyen. Informasjon og fremdrift blir vektlagt, og man vil jobbe aktivt med dette utover på forsommeren. Det jobber nå nær opp til tre årsverk kun med oppfølging etter Hans på sektoren.

Begrensning av utgifter og kontroll på innførte tiltak i budsjettprosessen for 2023-2024 er og vil være det som har mest fokus for neste tertial. Man er avhengig av å gå ned på tenkt vedlikehold for utemiljø, vei og bygningsmasse. Privatisering av veier vil komme som politisk sak i juni.

Investeringer går som planlagt. Renseanlegg blir ferdigstilt og nærmer seg sluttoppgjør. Utgraving av Rukkedøla er ferdigstilt, boligfelt i Briskebyen II er i prosess. I dette prosjektet så har man vært avhengig av mindre endringer for å begrense kostandene. Man har fått noe mer arbeid knyttet til fjellsikring og sprenging enn først antatt. Men omlegging av veg og justering av tomter gjør at sluttproduktet skal bli bra og man tar sikte på markedsføring av tomter til salg innen sommeren.



For vann og avløp så ligger prognoser opp til bruk av fond slik som planlagt, og at man går i balanse ved årets slutt.

For teknisk drift legges det opp til et krevende kommende tertial, og at dersom ikke inntektene tar seg opp, eller at man ikke igangsetter tiltak for kostnadsreduksjon vil særlig selvkostområdene ikke være i balanse ved årets slutt.

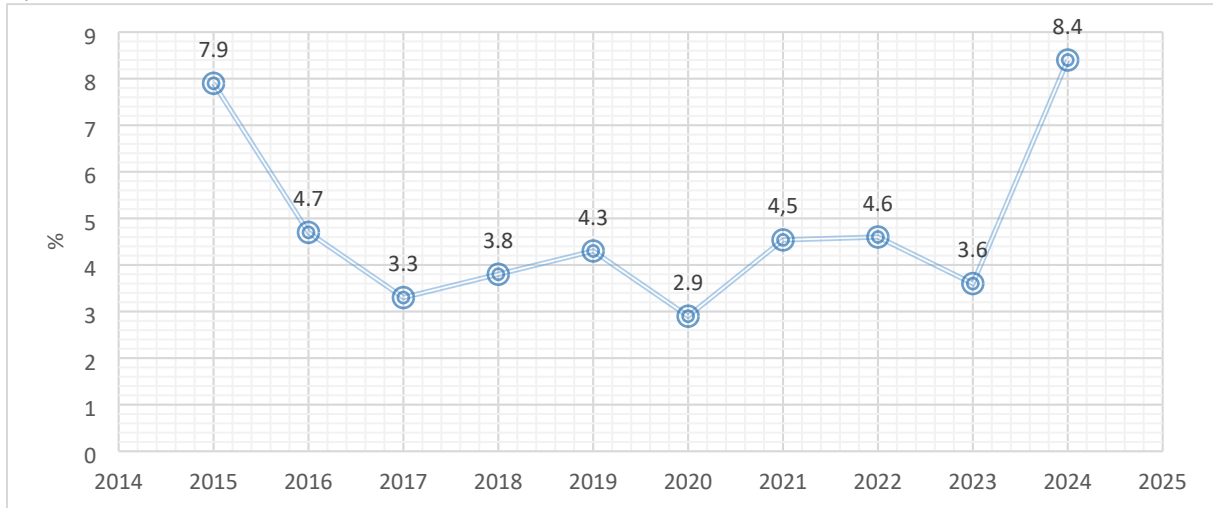
## Økonomi

Teknisk etat uten VAR	Regnskap HIÅ 2024	Periodebudsj ett HIÅ	Forbruk % mot		Regnskap HIÅ 2023	Budsjett 2024	% -forbruk	Prognose 2024
			periodeb usjett					
Brukerbetaling	- 157 337	- 795 567	20 %		- 174 427	- 2 386 702	7 %	- 472 011
Andre salgs- og leieinntekter	-5 023 134	-7 521 448	67 %		-5 300 716	- 21 357 217	24 %	- 13 520 008
Overføringer og gaver	-8 326 874	-1 034 594	805 %		-1 554 373	- 3 603 783	231 %	- 4 363 038
Lønnsutgifter	7 853 083	8 115 567	97 %		7 030 667	22 297 393	35 %	22 661 352
Sosiale utgifter	2 153 152	2 410 907	89 %		1 768 248	6 623 369	33 %	6 606 371
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	11 687 594	5 740 988	204 %		8 005 440	16 481 966	71 %	15 725 827
Overføringer	2 602 856	775 959	335 %		1 413 419	2 415 905	108 %	3 087 014
Avskrivinger	-	-			-	12 881 207	0 %	12 881 207
Bruk av avsetninger	-	-			-	-		- 2 600 000
<b>T O T A L T</b>	<b>10 789 340</b>	<b>7 691 812</b>	<b>140 %</b>		<b>11 188 257</b>	<b>33 352 138</b>	<b>32 %</b>	<b>40 006 714</b>

VAR	Regnskap HIÅ 2024	Periodebudsj ett HIÅ	Forbruk % mot		Regnskap HIÅ 2023	Budsjett 2024	% -forbruk	Prognose 2024
			periodeb usjett					
Andre salgs- og leieinntekter	-21 168 456	- 22 640 910	93 %		-16 888 004	- 45 543 418	46 %	- 45 540 000
Overføringer og gaver	- 415 777	-			- 913	-		-
Lønnsutgifter	1 530 915	1 566 071	98 %		1 559 789	4 301 986	36 %	4 300 000
Sosiale utgifter	410 139	435 078	94 %		387 688	1 195 269	34 %	1 200 000
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	9 797 803	9 867 758	99 %		5 151 009	21 751 713	45 %	21 750 000
Overføringer	125	-			36 723	-		-
Avskrivinger	-	-			-	5 258 235	0 %	5 260 000
Bruk av avsetninger	-	-			-	- 3 922 244	0 %	- 3 920 000
Sum avsetninger	-	-			-	129 483	0 %	129 000
<b>T O T A L T</b>	<b>-9 845 251</b>	<b>- 10 772 003</b>			<b>-9 753 707</b>	<b>- 16 828 976</b>	<b>59 %</b>	<b>- 16 821 000</b>

Sektor forventer et merforbruk per 31.12.24 på ca. 6,6 mill. kr. Budsjettavviket forklares av manglende inntekter på områdene kart og oppmåling, plan og byggesak (selvkost).

## Sykefravær



### 3. Investeringer

Tabellen under viser investeringer per 30.04.2024.

Nesbyen kommune	Regnskap 30.04.2023	Budsjett 2023 (inkl. overføring av bevilgninger)
Nytt arkiv	36 370	66 384
PEDAGOGISK VARIASJON, NYTT INVENTAR	-	150 000
BARNESKOLEN/SFO	-	150 000
IT - SKOLENE	-	42 528
IDRETTSHALLEN	-	201 401
FRISKUSSEN	-	400 000
BARNEHAGEUTBYGGING	-	513 200
Kildesortering skoler	-	305 978
Skolegård/uteområde	11 953	1 500 000
Naturbarnehage	1 800	-
ELVERHØY HELSETUN	-	127 472
Utredning av fremtidig bygningsstruktur og behov helse	74 675	424 119
KOMMUNALE BYGG	219 329	6 318 780
UTLEIEBOLIGER	23 961	-
Utskifting gatelys	-	188 207
SORENSKRIVERGÅRDEN	-	500 000
Utredning Enøk	63 555	172 600
Nytt heis Elverhøy	914 264	1 983 457
Vognrom for Briskebyen og Elvefaret	822 766	-
Aktivitetsskapende aktivitet i skole/idrettshallområdet	-	420 000
UTBEDRING KIRKEN	-	6 050 000
SANERINGSPLAN VANN OG AVLØP	375 715	23 290 486
NYTTRENSEANLEGGET	27 027 958	114 032 885
Stasjonsvegen Øvre del	15 680	-
PST Shell - PST Monter (PST=pumpestasjon)	4 938 675	-
VA Briskebyen 2	3 318 892	16 000 000
FINANSIERINGSMEKANISME VANN, ANLØP OG BRANNVAN	-	4 000 000
Brannvann Bringo	2 558	-
Nytt vannverk Østenforskogen	24 500	11 000 000
TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	-	300 000
Belysning fotgjengerovergang	-	100 000
Kjøp av boenheter	2 539 830	13 085 665
Kjøp av grunn (boligtomter og næringsarealer)	-	2 000 000
<b>T O T A L T</b>	<b>40 412 481</b>	<b>203 323 162</b>