

Årsrapport 2024

med årsberetning

Nesbyen kommune





Innhold

1	Kommunedirektørens innledning	2
2	Satsingsområder i Nesbyen kommune	4
3	Økonomistatus	5
	Finansielle måltall	5
	KOSTRA – foreløpige nøkkeltall	6
	Økonomisk oversikt drift 2024	10
	Netto driftsrammer til sektorene	13
4	Sektorene	15
	Sentraladministrasjon	15
	Livsløp	16
	Teknisk, plan og utvikling	21
	VAR	24
5	Kommunen som arbeidsgiver	27
	Arbeidsgiverpolitikk og styrende dokumenter	27
	Likestilling og mangfold i Nesbyen	27
	Etiske retningslinjer	30
	Kompetanseutvikling	30
	Lønns- og arbeidsvilkår	30
	Sykefravær	31
6	Virksomhetsstyring	31
	Politisk organisering	31
	Administrativ organisering	32
	Interkommunale samarbeid / Eierstyring	33
	Internkontroll	34
	Avvik og avvikshåndtering	35
	Nytt økonomireglement	35
	Nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltning	36
	Beredskap	36
	Ledelsens gjennomgang	37
7	Investeringer	40



1 Kommunedirektørens innledning

En endret hverdag preger oss

De siste årene har vært mer urolige enn vi har vært vant til, både globalt, nasjonalt og lokalt. Krigene i Ukraina og Midtøsten, flyktningkrise, ettervirkninger av koronapandemien, økonomiske nedgangstider og prisvekst – alt dette har påvirket oss, også her i Nesbyen. Spesielt merker vi konsekvensene av ekstremværet «Hans» i hverdagen vår. Det har gitt oss nye utfordringer som kommune.

Da er det godt å vite at vi er en kommune med stort engasjement og et solid fundament gjennom frivilligheten. Dette er en viktig ressurs for hver enkelt av oss og ikke minst som samarbeidspartner for kommunen. I tillegg har vi dyktige og dedikerte ledere og medarbeidere i vår organisasjon.

Nesbyen er en kunnskapsbedrift der medarbeiderne utgjør den viktigste ressursen for å levere gode tjenester til innbyggerne. Det er i de mange møtene mellom innbyggere og ansatte velferdstjenestene skapes og utvikles.

Et levende lokaldemokrati

Kommunen er grunnmuren i vårt lokaldemokrati, og sentralt avgjørende for vårt velferdssamfunn. Gjennom de politiske arenaene legges det til rette for et levende lokaldemokrati, grunnlag for god samfunnsutvikling og gode tjenester til innbyggerne.

Her i Nesbyen utvikler vi også praksis for bred medvirkning og involvering gjennom folkemøter. Slik skaper vi sammen et bindeledd mellom kommunen og de ulike aktørene i lokalsamfunnet. Gjennom åpne prosesser er målet å samskape nye løsninger. Vi har modige lokalpolitikere i Nesbyen kommune, med stor omsorg for bygda og fremtiden. Det skal vi være stolte av!

Intern kontroll, samfunnssikkerhet og beredskap

Kommunen skal ivareta befolkningens sikkerhet og trygghet. Med «Hans» erfarte vi viktigheten av at beredskap, kriseledelse og samfunnssikkerhet settes høyt på agendaen. Gjennom 2024 har planer blitt revidert, vi har gjennomført øvelser og satt beredskap høyt på agendaen i hverdagen.

For oss handler det om å forebygge og å være forberedt på å håndtere de hendelsene som oppstår. Dette krever et helhetlig og systematisk arbeid, der kunnskap om risiko og sårbarhet må følges opp med gode planer. Vi har oppdatert den helhetlige risiko- og sårbarhetsanalysen for kommunen. I tillegg er informasjonssikkerhet og internkontroll satt i system.

Sikring mot flom og ras

I august 2023 rammet ekstremværet «Hans» Nesbyen og resten av sørøst Norge. Kommunen vår er blitt satt på prøve. Takket være innsats av kommunens medarbeidere, frivillige og lokalt næringsliv, kom situasjonen raskt under kontroll. Likevel er det mange som fikk skader i boligen eller påført økonomiske tap på grunn av været. 2024 har vært svært preget av oppfølging etter «Hans». Særlig har vi jobbet med håndtering av enkelt saker knyttet til gjenoppbygging, og ikke minst planlegging av flomsikring. NVE kom tidlig til Nesbyen, og har vært en uvurderlig støtte i arbeidet med sikring av Nesflata. Dette er et arbeid med stort omfang og lang varighet. Derfor vil det også prege hverdagen til alle på Nesbyen i mange år fremover. Veivalgene og konsekvensene av beslutninger vil vi leve lenge med. Engasjementet fra lokalsamfunnet er derfor viktig, slik at vi sammen finner den beste løsningen for oss som kommune.

Tjenesteutvikling, omstilling og effektivisering

En krevende økonomisk situasjon gjør det nødvendig med tjenesteutvikling, omstilling og effektivisering, for at Nesbyen kommune skal ha økonomisk bærekraft i årene fremover.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Handlingsprogram 2024-2027 la opp til en omstilling og effektivisering på om lag 30 mill. kroner i 2024. Allerede sommeren 2024 ble det gjort vedtak om ytterligere effektivisering på over 50 mill. kroner. Alle tjenesteområder har deretter jobbet med å tilpasse sin aktivitet til endrede rammer. Det har vært og er et omfattende arbeid. Det har samtidig vært nødvendig med feilretting i budsjett og regnskap for 2024 og tidligere år, noe som har gitt at netto effekten av tiltakene er blitt noe mindre enn planlagt.

Det ble i mars innført generell ansettelsesstopp i kommunen. Samtidig opprettet vi et omstillingsutvalg, hvor ledelsen, tillitsvalgte og vernetjenesten sammen har kontinuerlig blick for endringsreisen organisasjonen er inne i. Vi har gjennom 2024 kvalitetssikret bemanningsplaner og etablert en felles innsikt i bemanningen for alle tjenestene i organisasjonen. Ansettelsesstoppen bidro til at Nesbyen kommune hadde en samlet reduksjon på om lag 40 stillinger i 2024. Dette er både midlertidige stillinger finansiert av prosjektmidler, vikariatet og faste stillinger.

Med omstilling tenker de fleste av oss kun kutt i kostnader. Vi må fremover tenke at omstilling er utvikling. Vi må være innstilt på at tjenesteutvikling, omstilling og effektivisering blir den nye normalen. Helt enkelt må vi bli flinkere til å jobbe smartere og få til mer for mindre. Vi må utnytte den endringskraften som ligger i organisasjonen. Skal vi lykkes må vi finne løsninger og utvikle tjenestene i tett samarbeid med innbyggerne, næringslivet og frivilligheten.

Fra ROBEK til robust

I august 2024 ble Nesbyen kommune innmeldt i Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK). Årsaken til dette var kommunens merforbruk fra 2023, som utgjorde mer enn tre prosent av driftsinntektene. Sammen med politisk ledelse har administrasjonen tatt tak i den krevende situasjonen. Bakgrunnen for merforbruket er sammensatt. Forenklet handler det om høy prioritering av gode tjenester over tid, i tillegg til enkelte regnskapsmessige disposisjoner det har vært nødvendig å korrigere. Dette har vært disponeringer tilbake i tid, både innenfor drifts- og investeringsregnskapet.

Når det økonomiske regnskapet er gjort opp ved årsslutt viser driftsbudsjettet at sektorene har startet omstillingen til endrede rammer og vilkår. Regnskapsresultatet for 2024 viser et samlet merforbruk i tjenesteområdene for Livsløp på underkant av 7 mill. kroner. Dette viser at vi er på vei. Tiltakene gir effekt, samtidig er det dessverre ikke tilstrekkelig i forhold til det samlede merforbruket.

Nesbyen kommune har over år hatt gode tjenester innenfor alle sektorer. Vi har prioritert kvalitet og et bredt omfang av tjenester. Det har resultert i at vi har vært høyt oppe på kvalitetsindeksen til Agenda Kaupang og gode KOSTRA-tall. Samtidig har vi investert i formålsbygg. Summen av dette er hovedforklaringene på at Nesbyen kommune i 2024 fikk et netto driftsresultat på -30,1 mill. kroner eller -5,69 prosent av brutto driftsinntekter.

Samtidig, når vi ser tilbake på året som var, er det viktig å være fornøyd med alt vi har fått til. Det er mye å være stolt av i Nesbyen. Jeg vil rette en stor takk til alle kommunens ansatte for den innsatsen dere gjør hver eneste dag! Dere er helt avgjørende for at Nesbyen skal være et godt sted å bo og leve – hver dag hele året! Jeg vil også takke alle tillitsvalgte og vernetjenesten for den innsatsen dere legger ned. Et godt partssamarbeid er svært viktig for at kommunen skal lykkes. Til sist – takk for et godt og lærerikt samarbeid med politisk ledelse. Sammen utfyller vi hverandre til det beste for Nesbyen samfunnet!

Nesbyen, 28. mars 2025 / 14. mai 2025

Bente Rudrud Herdlevær
Kommunedirektør (sign.)



2 Satsingsområder i Nesbyen kommune

Kommunesektoren står ovenfor store utfordringer i årene som kommer; endringene i demografi og utfordrende økonomiske rammevilkår er kanskje de største. Nesbyen kommune står på mange måter midt i den perfekte stormen med både krevende økonomiske utfordringer og håndtering av ettervirkningene av ekstremværet "Hans" i 2023. For Nesbyen kommune handler det først og fremst om å vri tjenestene til en mer effektiv drift for å hente inn det fremførbare underskuddet fra 2023 og 2024. Vridningen av tjenestene handler ikke bare om å dekke merforbruket fra tidligere år, kanskje enda viktigere er å sikre en bærekraftig økonomi tilpasset endrede rammevilkår for fremtiden. Samtidig som vi må skape rom for finansiering av sikringsanlegget i Nesbyen sentrum.

For kommunen er disse krevende omstillingsprosessene helt nødvendige på både kort og lang sikt. Som nevnt innledningsvis står kommunesektoren ovenfor store utfordringer. Den jobben som gjøres i dag med fokus på en mer bærekraftig tjenesteproduksjon, vil gagne kommunen i møte med fremtidens utfordringsbilde.

Kommunens hovedmål

Kommuneplanen er kommunens overordnede styringsverktøy. Den består av en samfunnsdel og en arealdel. Arealdelen består av et kart som viser arealbruken og bestemmelser og retningslinjer til kartet. Kommuneplanens samfunnsdel skal vise veien for utvikling av Nesbyen, i et kortsiktig og langsiktig perspektiv. Planen er vårt viktigste strategidokument, som viser retning for utvikling av Nesbyen kommune som helhet og kommunen som organisasjon. Den danner grunnlaget for kommunens fireårige handlingsplan og budsjett.

Nesbyen kommunes visjonen er «*Nesbyen kommune – hjerte i Hallingdal, der dal og fjell møtes og sammen skaper bærekraftig vekst.*» Verdiane er handlekraft, service og vekst.

Samfunnsdelen har definert tre **fokusområder**:

- Folkehelse og levekår
- Frivillighet og lokalt engasjement
- Fysiske miljø

Videre er følgende **hovedutfordringer** definert:

- Færre innbyggere i yrkesaktiv alder
- Flere eldre
- Oppvekst- og levekår er ujevnt fordelt
- Behov for økt hverdagsaktivitet
- Økt forekomst av psykiske og psykososiale problemer
- Trygghet, sikkerhet og beredskap
- Forvaltning av natur-, miljø- og kulturverdier
- Ressurser og kompetanse i kommuneorganisasjonen til å møte morgendagens utfordringer

Året 2024 har vært et år preget av å ta et skritt tilbake, gjøre opp status, rydde, samt sette fart og retning for det omfattende omstillingsarbeidet kommunen nå er godt i gang med. Omstilling og utvikling går ikke alltid helt sammen. Arbeidet med målene i kommuneplanens samfunnsdel vil derfor bære preg av den økonomiske situasjonen kommunen befinner seg i. Kommunene forsøker så langt det lar seg gjøre å skjerme målene som er beskrevet nedenfor.



Kommuneplanens samfunnsdel for 2018-2030 definerer følgende **8 hovedmål**:

1. Øke andelen innbyggere i aldersgruppa 18-50 år (i yrkesaktiv alder)
2. Aktive, selvstendige eldre
3. Gode levekår med like muligheter for alle
4. Sosial og fysisk aktiv hverdag for alle i nærmiljøet
5. Bedre psykisk helse gjennom livsmestring, sosialt fellesskap og aktivitet.
6. En trygg hverdag for innbyggerne
7. Forvalte natur, miljø og kulturverdier til beste for dagens og framtidens generasjoner
8. En kompetent, robust og endringsvillig kommuneorganisasjon

For hvert hovedmål er det definert tiltak «Hvordan gjør vi det?». Dette utgjør et omfattende målhierarki. Hovedmålene med tilhørende tiltak skal danne grunnlag for prioriteringer og veivalg i forbindelse med det årlige arbeidet med budsjett og økonomiplanen. Dette har vist seg å være krevende, gitt omfanget av mål og ambisjoner. Flere av målene dreier seg om å ruste opp tjenestene og samfunnet i Nesbyen for å være robuste i møte med en mer krevende fremtid. Våren 2025 vil arbeidet med revisjon av kommuneplanens samfunnsdel starte med ambisjon om et forenklet målhierarki.

Vi vil i dette dokumentet ikke kunne gjengi alle delmålene, ei heller ikke alle virkemidlene. Likevel er det viktig å presisere at kommunedirektøren har lagt samfunnsdelen til grunn for arbeidet med prioritering og omstilling av kommunens tjenester.

3 Økonomistatus

I dette kapittelet beskrives Nesbyen kommunes økonomiske situasjonen, sentrale nøkkeltall og måloppnåelse.

Nesbyen kommune er fra august 2024 innmeldt i *Register om betinget godkjenning og kontroll (ROBEK)*. Bakgrunnen er at Nesbyen kommune i 2023 hadde et merforbruk på 22,65 millioner kroner uten inndekning i 2024 eller 2025.

Kommunens driftsregnskap for 2024 viser et merforbruk på kr. 17,9 millioner kroner. Det er om lag 7,1 millioner kroner mer enn varslet i T2-rapporten for 2024. I kommunestyrets desember møte, ble det informert om flere forhold som negativt ville påvirke det endelige regnskapsresultatet for 2024. Nå foreligger fasit for 2024, og resultatet understreker alvoret i kommunens økonomiske situasjon.

Utgiftsnivået må ned og tilpasses kommunens påregnelige/løpende driftsinntekter og det må også omstilles for å opparbeide nødvendige økonomiske buffere. I 2024 er det lagt ned betydelig innsats for å få bedre oversikt og strammere økonomistyring, slik at tiltak og omstilling for å redusere kommunens utgiftsnivå kan gjennomføres. Vedtatte tiltak og omstillingen og vi vil se effekter i 2025. På de etterfølgende sidene vil det bli gitt en summarisk avviksforklaring, for kommunen samlet sett i forhold til det reviderte budsjettet for 2024.

Finansielle måltall

Nesbyen kommune har fra og med budsjettåret 2021 vedtatt langsiktige finansielle måltall. De finansielle måltallene:

- a) Netto resultatgrad på 1,75% av driftsinntektene
- b) Gjeldsgrad på 75% av driftsinntektene
- c) Disposisjonsfond på min. 7% av driftsinntektene



Tabellen under viser resultatet for de tre nøkkeltallene for de tre siste årene:

Nøkkeltall	2024	2023	2022
Netto resultatgrad 1,75%	-5,69 %	-4,31 %	1,84 %
Samlet gjeldsgrad 75%	138,1 %	123,1%	106,7 %
Disposisjonsfond 7%	0	0	3,87 %

Med en ROBEK-status er dette krevende måltall for Nesbyen kommune. Samtidig er det viktig med bevissthet rundt disse nøkkel-indikatorerne for å sikre en bærekraftig økonomisk utvikling.

Nesbyen kommune hadde også i 2024 et negativt netto driftsresultat, noe som medfører negativ resultatgrad på 5,69%. Gitt kommunens økonomiske situasjon er dette måltallet vanskelig å levere på, og det er mer naturlig å se på dette som et måltall når kommunen er ute av ROBEK.

Gjeldsgraden har fra utgangen av 2022 til utgangen av 2024 økt betraktelig og gjeldsgraden overstiger fraviker vesentlig fra måltallet. Lån til videreutlån er inkludert i beregningen. Høy gjeldsgrad, selv om deler av gjelden finansieres med løpende gebyrinntekter, vil påvirke kommunens driftsbudsjett - særlig i perioder med høyere renter enn det som har vært normalen de siste 20 årene. Lavere rentenivå vil selvsagt være til god hjelp for Nesbyen i vår plan om uttreden av ROBEK.

Sammen med et godt driftsresultat må kommunen også fokusere på disponible midler på fond. Fondsmidler er en viktig reserve som gir mulighet til å møte svingninger i utgifter og inntekter på en kontrollert måte. Egenfinansieringsgraden er et viktig bidrag for å styrke kommunens økonomiske stilling mens langsiktig gjeld må holdes på et forsvarlig nivå.

Nesbyen vil ikke begynne å bygge disposisjonsfond før vi er ute av ROBEK. Kommunedirektøren planlegger fremdeles at Nesbyen skal være ute av ROBEK etter regnskapsavslutningen for 2026, altså våren 2027.

KOSTRA – foreløpige nøkkeltall

Tabellen under viser hvor mye Nesbyen kommune brukte på ulike tjenester i 2024, basert på foreløpige KOSTRA-tall. Dataene er hentet fra SSBs foreløpige KOSTRA-data, og viser netto driftsutgift per innbygger, korrigert for kommunenes utgiftsbehov.



Tjenesteområder	Nesbyen	Flå	Gol	Ål	Hol	Hemsedal	Snittet for KOSTRA-gruppe 04
Grunnskole	20 766	20 046	18 925	25 328	26 245	20 865	19 374
Pleie og omsorg	35 404	27 593	20 611	30 069	41 252	25 578	24 696
Barnevern	5 688	1 936	2 041	3 321	4 659	2 626	3 473
Barnehage	13 970	11 136	12 003	15 386	13 689	14 836	11 734
Kommunehelse	4 599	4 599	8 253	9 431	9 739	5 108	4 400
Sosiale tjenester	2 553	3 886	5 110	4 715	3 302	3 479	4 876
Kultur og idrett	2 844	3 962	3 384	4 667	3 703	4 108	2 812
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	349	1 250	1 146	2 421	4 115	2 612	1 385
Adm, styring og fellesutgifter	9 682	9 024	11 446	9 593	10 109	10 728	7 209
Andre områder	2 609	2 600	1 187	9 203	-11 839	-2 374	3 731
- Brann og ulykkesvern	1 718	3 410	1 496	1 439	3 364	2 470	1 399
- Kommunale boliger	1 333	898	-355	3 564	3 121	618	203
- Samferdsel	3 237	3 571	3 699	4 093	4 535	3 151	2 050
- Næringsforv. og konsesjonskraft	-4 512	-7 709	-5 071	-1 414	-24 648	-10 025	-1 060
- Landbruk	1	161	196	112	136	206	129
- Kirke	832	2 269	1 222	1 409	1 653	1 206	1 010
Totalt	98 462	86 032	84 106	114 135	104 973	87 567	83 689

Tabell 1 Tabellen viser netto driftsutgift per innbygger, korrigert for kommunenes utgiftsbehov. Tallene er hentet fra Framsikt og er basert på SSBs foreløpige publiserte KOSTRA-data for 2024.

I 2024 brukte Nesbyen samlet sett 98 462 kroner på tjenesteproduksjon per innbygger. Tallene er beregnet av SSB og korrigert for kommunens utgiftsbehov. Det er tjenesteområdene pleie- og omsorg, grunnskole og barnehage som er de største tjenesteområdene. Det er også her kommunen bruker mest ressurser i snitt per innbygger.

Det fremkommer i de foreløpige KOSTRA-tallene at Nesbyen kommunes ressursbruk er høyere enn i kommunene Flå, Gol og Hemsedal og lavere enn i Ål og Hol.

Våren 2024 gjorde kommunen en grundig gjennomgang av KOSTRA-rapporteringen, for å sikre kvalitet og innsikt i bruken av KOSTRA-funksjoner. Særlig erfarte vi at det er viktig å sammenligne tallene med andre kommuner som er like Nesbyen i struktur og organisering. Sammenligning med øvrige kommuner i regionen har derfor begrenset verdi. Nesbyen kommune inngår i KOSTRA-gruppe 4 og i 2024 var gjennomsnittlig ressursbruk i KOSTRA-gruppen kr. 83 689, som er relativt mye mindre enn i Nesbyen. Kommunenes utgiftsbehov beregnes på bakgrunn av flere ulike faktorer, for eksempel:

- Befolkningsstørrelse og sammensetning: En kommune med stor andel eldre i befolkningen vil ha et større utgiftsbehov innenfor helse- og omsorgstjenester. Kommuner med stor andel barn vil ha større utgiftsbehov knyttet til skole og barnehage.
- Geografiske forhold: Større og spredte kommuner kan ha høyere kostnader knyttet til infrastruktur og samferdsel.
- Sosiale og økonomiske forhold: kommuner med høy arbeidsledighet og eller mange med lav inntekt kan ha et større behov for sosiale tjenester.

For å beregne utgiftsbehovet til kommunene bruker man ulike beregningsmodeller som tar hensyn til disse faktorene. Dette utgiftsbehovet må dekkes gjennom skatteinntekter, rammetilskudd fra staten, og eventuelt andre inntektskilder.

Kommunenes utgiftsbehov er et viktig grunnlag for hvordan økonomiske midler skal fordeles mellom kommune-Norge. Det er disse mekanismene som ligger til grunn for inntekts- og utgifts utjevningen mellom rike og fattige kommuner.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Kommunal Rapport publiserer hvert år Kommunebarometeret. Dette er en rangering av kommunene basert på 155 nøkkeltall, på tvers av 12 ulike sektorer. Nesbyen kommune ligger litt under andre halvdel i totalsammendraget og havner på 212. plass. Plasseringen hensyntar og er justert for økonomiske rammebetingelser. Dersom man ser bort fra de økonomiske forutsetningene og bare fokuserer på tjenesteproduksjonen ligger ville kommunen blitt rangert på 137. plass.

KATEGORI	ÅRETS ENDRING	RANGERING
Grunnskole	30 ↘	# 32 >
Pleie og omsorg	85 ↘	# 189 >
Barnevern	34 ↘	# 59 >
Barnehage	46 ↗	# 112 >
Helse	32 ↗	# 78 >
Sosialtjenesten	73 ↗	# 62 >
Kultur	4 ↘	# 56 >
Klima og natur	32 ↘	# 315 >
Saksbehandling	177 ↘	# 222 >
Vann og avløp	26 ↘	# 298 >
Økonomi	5 ↘	# 318 >
Kostnadsnivå	14 ↘	# 337 >

Tabell 2 Viser Kommunebarometerets oppsummering og rangering av de enkelte sektorene i Nesbyen kommune

Kommunebarometeret bruker et «trafikklys-system» for å kategorisere de enkelte rangeringer. Grønn er bra, gult midt på treet og rød indikerer at det er stort forbedringspotensialet. Nesbyen kommer leverer veldig gode tjenester innenfor blant annet grunnskole, barnehage og kultur.

Basert på de foreløpige KOSTRA-tallene kan det beregnes et teoretisk handlingsrom eller innsparingspotensial innenfor de ulike tjenesteområdene. Potensialet er kun teoretisk fordi dataene i beregningene ikke sier noe om innbyggernes faktiske ressursbehov. *Se tabell under.*



Teoretisk innsparingspotensial	Hemse- Kostragrupp					
	Flå	Gol	Al	Hol	dal	e 04
Grunnskole	2,0	5,2	-13,0	-15,6	-0,3	4,0
Pleie og omsorg	35,6	67,5	24,3	-26,7	44,8	48,8
Barnevern	9,0	8,8	5,7	2,5	7,4	5,3
Barnehage	6,5	4,5	-3,3	0,6	-2,0	5,1
Kommunehelse	0,0	-15,1	-20,0	-21,3	-2,1	0,8
Sosiale tjenester	-3,7	-7,1	-6,0	-2,1	-2,6	-6,5
Kultur og idrett	-3,7	-1,8	-6,0	-2,8	-4,1	0,1
Plan, kulturminner, natur og nærmiljø	-2,9	-2,6	-6,8	-12,3	-7,4	-3,4
Adm, styring og fellesutgifter	2,7	-7,2	0,4	-1,8	-4,3	10,2
Andre områder	-1,6	2,7	-22,6	45,9	14,3	-4,9
- Brann og ulykkesvern	-5,5	0,7	0,9	-5,4	-2,5	1,0
- Kommunale boliger	1,4	5,5	-7,3	-5,8	2,3	3,7
- Samferdsel	-1,1	-1,5	-2,8	-4,2	0,3	3,9
- Næringsforv. og konsesjonskraft	10,4	1,8	-10,1	65,8	18,0	-11,3
- Landbruk	-2,1	-2,6	-1,5	-1,8	-2,7	-1,7
- Kirke	-4,7	-1,3	-1,9	-2,7	-1,2	-0,6
Totalt	44,0	54,9	-47,2	-33,5	43,7	59,6

Tabell 3: Teoretisk beregnet innsparingsmulighet etter tjenesteområder. Beregningene er basert på foreløpige KOSTRA-data for 2024. Kilde: SSB og Framsikt.

Samlet sett viser KOSTRA-data at Nesbyen kommune har et teoretisk innsparingspotensial på 44 mill. kroner sammenlignende med Flå kommune, 54 mill. kroner i forhold til Gol og 43 mill. kroner i forhold til Hemsedal. Sammenlignet med snittet i KOSTRA-gruppen er potensialet 59 mill. kroner. Tabellen viser også hvilke sektorer/tjenester som har det største potensialet. Sammenligning av KOSTRA-data bør gjøres med varsomhet, ettersom KOSTRA ikke har opplysninger om driftsform/organisering eller spesielle brukere/brukergrupper. Her er det spesielt viktig å merke seg at Nesbyen har en annen driftsform innenfor Helse og omsorg som gjør at tallene ikke er direkte sammenlignbare. Det vil ikke være reelt å sammenligne disse tallene direkte, da kommunen har et boligbasert tilbud og ikke en institusjonsbasert tjeneste for brukergruppene.

Beregningene viser altså at det er andre kommuner som både bruker mindre og mer ressurser i snitt på de ulike tjenestene. Slik sett indikerer det teoretiske innsparingspotensialet at det kan være mulig å tilby tjenester på en annen måte enn hva vi gjør i dag, med tilsvarende lavere kostnad.

Kommunedirektøren tar selvsagt med seg denne informasjonen i det videre arbeid med forpliktende plan og for uttreden av ROBEK. Samtidig presiseres det at det ikke er tilstrekkelig å basere omstillingstiltak i tjenestene på denne overordnede KOSTRA-analysen alene.



Økonomisk oversikt drift 2024

Tabellen under viser regnskap, revidert og opprinnelig budsjett for 2024. Helt til høyre fremkommer også regnskapet for 2023.

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		-130 582 000	-124 005 000	-123 105 000	-119 432 172
2 Inntekts- og formuesskatt		-129 078 192	-138 393 000	-140 293 000	-133 480 409
3 Eiendomsskatt		-51 090 401	-51 000 000	-52 000 000	-48 479 440
4 Andre skatteinntekter		-10 896 358	-2 758 000	-2 758 000	-6 848 529
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		-18 952 953	-20 305 950	-11 310 000	-14 600 587
6 Overføringer og tilskudd fra andre		-81 103 218	-95 926 300	-52 450 625	-110 187 574
7 Brukerbetalinger		-8 876 979	-9 416 502	-8 303 502	-8 695 925
8 Salgs- og leieinntekter		-98 563 674	-90 929 414	-106 276 414	-83 344 917
9 Sum driftsinntekter	0,1	-529 143 775	-532 734 166	-496 496 541	-525 069 553
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter	2	261 518 196	265 594 429	241 497 543	261 922 846
11 Sosiale utgifter	4	58 913 863	58 206 029	58 324 353	54 839 685
12 Kjøp av varer og tjenester	3,13	165 554 702	163 180 460	128 496 699	170 798 805
13 Overføringer og tilskudd til andre		28 141 861	29 568 833	22 614 158	29 485 660
14 Avskrivninger	5	20 058 759	20 058 759	18 775 420	18 775 420
15 Sum driftsutgifter	0,1	534 187 382	536 608 510	469 708 173	535 822 416
16 Brutto driftsresultat	17,18	5 043 607	3 874 344	-26 788 368	10 752 863
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		-5 665 631	-3 430 073	-2 670 073	-4 996 017
18 Utbytter		-2 359 936	-1 500 000	-1 500 000	-1 435 512
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
20 Renteutgifter	9,1	35 449 048	32 500 000	30 083 000	20 649 058
21 Avdrag på lån	11	17 709 950	16 000 000	16 000 000	14 074 750
22 Netto finansutgifter		45 133 432	43 569 927	41 912 927	28 292 279
23 Motpost avskrivninger	5	-20 058 759	-20 058 759	-18 775 420	-18 775 420
24 Netto driftsresultat		30 118 279	27 385 512	-3 650 861	20 269 722
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0	0	870 000	0
26 Avsetninger til bundne driftsfond	14	4 942 532	3 237 483	3 237 483	29 152 726
27 Bruk av bundne driftsfond	14	-17 131 705	-19 794 995	-7 260 995	-8 953 090
28 Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	6 804 373	0
29 Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	-17 820 238
30 Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-12 189 173	-16 557 512	3 650 861	2 379 398
32 Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		17 929 106	10 828 000	0	22 649 120



Driftsinntekter

Nesbyen kommune fikk i 2024 samlede driftsinntekter på 529 mill. kr som er om lag 3,6 mill. kr lavere enn revidert budsjett. De største inntektene er;

Rammetilskudd og skatteinntekter (linje 1,2 og 4 i tabellen)

Samlet sett mottok kommunen 270,5 mill. kr i rammetilskudd, skatt på formue og inntekt og andre skatteinntekter (konesjonsavgifter). Det er 5,6 mill. kr mer enn det reviderte budsjettet for 2024. Merinntektene henger sammen med at Stortinget i desember 2024 fastsatte de endelig inntektsrammene for frie inntekter til kommunene og at Nesbyen har mottatt økte skjønnsmidler på 5 mill. kr.

Eiendomsskatt

I 2024 mottok kommunen 51 mill. kr i eiendomsskatt, tilsvarende revidert budsjett. Eiendomsskatten fordeler seg slik;

- Eiendomsskatt på vannkraftanlegg: 19,9 mill.kr
- Eiendomsskatt på boliger: 6,5 mill.
- Eiendomsskatt landbrukseiendommer: 1,0 mill.kr
- Eiendomsskatt på fritidsboliger: 21,6 mill.kr
- Eiendomsskatt på næringseiendom: 1,9 mill.kr

Andre statlige tilskudd og overføringer/tilskudd fra staten

I hovedsak er dette tilskudd knyttet til kommunens mottak av flyktninger. Mindre inntekten skyldes mottak av færre flyktninger enn budsjettet.

Overføringer og tilskudd fra andre

Kommunen mottok 14,8 mill. kr mindre enn budsjettet. Hovedandelen av avviket (10 mill. kr) henger sammen mindre forventet refusjon knyttet til ressurskrevende brukere. Kommunen hadde færre brukere enn opprinnelig budsjettet, og det gir også lavere utgifter til lønn der disse tjenestene gis.

Salgs og leieinntekter

Samlet sett mottok kommunen 8 mill. kr mer salgsinntekter og brukerbetalingen enn budsjettet. Merinntektene knytter seg delvis til økte inntekter på selvkostområdene vann, avløp og renovasjon, og høyere inntekter fra kommunens salg av kraft.

Driftsutgifter

Nesbyen kommune hadde i 2024 samlede driftsutgifter på 534,18 mill. kr. Det er 2,51 mill. kr lavere enn revidert budsjett. Kort oppsummering av avvikene;

Lønnsutgifter

Kommunens lønnsutgifter ble i 2024 261,5 mill. kr. Det er 4 millioner lavere enn revidert budsjett. Et samlet mindre forbruk av lønn er det grunn til å være fornøyd med. Det er iverksatt tiltak som gir økonomisk effekt. Det er særlig grunn til å trekke frem sektor for Livsløp som samlet sett holder den reviderte budsjetttrammen. Isolert sett er det et merforbruk i skolen (2,5 mill. kr), kultur (0,6 mill. kr) og barnehager (0,5 mill. kr). Samlet sett har omsorg et lavere forbruk av lønn på 5 mill. kr. Teknisk sektor har et mindreforbruk på 2 mill. kr. Innenfor fellesområdet er det lavere utgifter til introduksjonsstønad til flyktninger 3,5 mill. kr.

Sosiale utgifter

Det er 0,7 mill.kr i høyere sosiale utgifter enn revidert budsjett, avviket henger sammen med pensjonsutgifter.



Kjøp av varer og tjenester

Samlet sett er det et merforbruk på 2,3 mill.kr mellom revidert budsjett og regnskapet. En gjennomgang av den enkelte sektor viser merutgifter i sentraladministrasjonen/fellesutgifter (3,6 mill. kr) og i omsorg (2 mill. kr). Det er mindre utgifter i oppvekst og kultur (2,3 mill. kr), teknisk (0,55 mill. kr) og VAR-tjenester (0,3 mill. kr).

En del av utgiftene innenfor denne posten er interkommunale samarbeid og kjøp av tjenester fra andre kommuner. I 2024 har Nesbyen kommune kjøpt slike tjenester for om lag 37 millioner kroner. Det tas forbehold om at enkelte samarbeid er kostnadsført direkte i tjenestene uten henvisning til samarbeid. Dette er også årsaken til strukturendringer for 2025 for å sikre helhetlig oversikt over samarbeidene. Hovedandelen av dette gjelder interkommunale samarbeid i Hallingdal, og er et uttrykk for kommunens avhengighet av et tett og godt samarbeid i tjenesteproduksjonen.

Overføringer og tilskudd til andre

Samlet sett var kommunens utgifter 28,1 mill. kr i 2024, som er et mindreforbruk på 1,4 millioner i forhold til det reviderte budsjettet. Avviket er sammensatt av et mindre forbruk innenfor omsorg (3,2 mill. kr), oppvekst og kultur (0,3 mill. kr), og et merforbruk i sentraladministrasjonen/fellesutgifter (1,1 mill. kr) og teknisk (0,9 mill. kr).

Brutto driftsresultat

Kommunens brutto driftsresultat endte på -5 mill. kr, som er 1,2 mill. kr dårligere enn revidert budsjett.

Finansinntekter og finanskostnader

I 2024 ble kommunens netto finansutgifter 45,1 millioner. Det er om lag 1,56 mill. kr dårligere enn revidert budsjett. Avviket er sammensatt av høyere renteinntekter (2,2 mill.) og høyere renteutgifter (2,9 mill.). I 2024 ble utbytte 0,8 mill. kr høyere enn budsjettet.

I regnskapet for 2024 er det utgiftsført 1,7 mill. kr mer i avdrag enn budsjettet. I desember 2024 ble det avdekket at det i budsjettet for 2024 var beregnet feil minimumsavdrag for 2024. Avviket i forhold til budsjettet minimumsavdrag er 1,7 mill. kr. I forbindelse med regnskapsavslutningen (i februar 25) ble det også avdekket at kommunens låneavtaler **ikke** inneholdt høy nok avdragsprofil.

Det betyr at minimumsavdraget som faktisk er betalt er lavere enn det som er utgiftsført, dette er ikke i tråd med kommunale budsjett- og regnskapsforskrifter. Regnskapet er belastet med tilstrekkelig avdrag iht kommunelovens regler, men det nedbetalt for lite avdrag i 2024. Det vises her til revisjonsberetningen fra Viken kommunerevisjon. Utgiftsført avdrag er innbetalt til kommunens største långiver, Kommunalbanken, i februar 2025. Utgiftsført avdrag er i balansen for 2024 klassifisert som kortsiktig gjeld.

I løpet av 2025 vil kommunens avdragsprofil og avtaler med bankene gjennomgås, slik at det faktisk vil bli innbetalt avdrag som er i tråd med forskriften.

Netto driftsresultat

Kommunens netto driftsresultat ble i 2024 -30,1 mill. kr. Resultatet er 2,8 mill.kr svakere enn det reviderte budsjettet og henger sammen med de omtalte avvikene over.

Avsetninger og bruk av avsetninger

I 2024 er det avsatt 4,9 mill. kr til ulike budne driftsfond. Avsetningene gjøres fordi mottatte tilskudd eller øremerkede inntekter overstiger utgiftene til prosjekt eller tjenester som er brukt i 2024. I 2024 er det også tilbakeført 3,2 mill.kr som ble avsatt til IMDI-fond i 2023. Denne avsetningen skulle ikke vært gjennomført ettersom tilskuddet fra IMDI ikke er øremerket.

I 2024 er det også brukt 17,1 mill.kr av ulike budne driftsfond. Bruken av fond er knyttet til særskilte prosjekt der vi tidligere år har avsatt midler til bruk etter 01.01.24. Bruken av fondsmidler er i tråd de forpliktelsene som følger fra de enkelte tilskuddene. Netto avsetninger er 4,3 mill. lavere enn



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

budsjettet som da påvirker inndekningen av netto driftsresultat, slik at udekket merforbruk blir 17,9 millioner mot revidert budsjett på 10,8 mill.kr.

Ettersom kommunen ikke har disposisjonsfond, et uinndekket merforbruk på 22,6 mill.kr fra 2023 og ytterligere et uinndekket merforbruk fra 2024 på 17,9 mill.kr er kommunens økonomiske situasjon alvorlig.

Note 14 til regnskapet viser oversikten over de enkelte avsetninger og bruk av fond. Noten inneholder også en oversikt over resterende fondsmidler per 31.12.24.

Kommunedirektøren gjentar at vår økonomiske omstilling ikke er over. Det er tidligere signalisert at utgiftene ytterligere må reduseres i forhold til det vedtatte årsbudsjettet for 2025. Dette arbeidet er, som tidligere orientert om, allerede i gang med en ambisjon i tråd med kommunestyrets vedtak på ytterligere omstilling tilsvarende 3-5%.

Netto driftsrammer til sektorene

Kommunestyret vedtok i september [nytt økonomireglement](#). Reglementet omhandler blant annet hvordan budsjettammer skal fordeles, og hvordan det skal rapporteres i forhold til vedtatte budsjettammer. Kommunestyret har fordelt bevilgningene i årsbudsjettets driftsdel som rammebevilgninger på følgende budsjettområder i 2024:

Rammeområde	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett*	Regnskap i fjor*	Avvik
Sentraladministrasjon	29 539 697	27 218 814	10 040 041	-6 167 800	2 320 883
Oppvekst (inngår i Livsløp)	90 884 395	86 372 916	91 382 915	93 485 902	4 511 479
Helse og sosial (inngår i Livsløp)	168 349 563	164 317 918	159 614 509	195 792 768	4 031 645
Teknisk drift	35 252 450	34 498 192	33 352 138	43 888 817	754 258
VAR	7 977 007	-11 005 890	-16 828 976	-6 906 131	18 982 897
Fellesområder	-44 258	1 000 000	1 000 000	-11 823 068	-1 044 258
Sum ramme	331 958 854	302 401 950	278 560 627	308 270 488	29 556 904

* Tall for regnskap i fjor og opprinnelig budsjett vil avvike fra regnskap og vedtatt budsjett ettersom oppstillingen er satt opp i samsvar med ny organisering og nytt økonomireglement vedtatt høsten 2024.

Tabellen over oppsummerer opprinnelig vedtatt budsjett, revidert budsjett, regnskap og avvik i forhold til netto driftsrammer. Kommunestyrets vedtatte rammebevilgning for hvert av budsjettområdene er en nettobevilgning. Det vil si differansen mellom brutto utgifter og brutto inntekter. I økonomireglementet er det også vedtatt at bevilgningsoversikt drift etter §5-4 annet ledd skal fremstilles etter netto driftsrammer per tjenesteområde, som vist over.

- Sentraladministrasjon, inkludert fellesområdet har et merforbruk på 2,3 million kroner.
- Livsløp har et samlet merforbruk på 8,5 millioner kroner:
 - o Oppvekst og kultur har et merforbruk på 4,5 millioner
 - o Helse- og omsorg har et merforbruk på 4,0 millioner
- Teknisk, plan og utvikling har i 2024 et merforbruk på 0,7 millioner
- VAR-tjenestene har i sum et avvik på 18 millioner kroner

Det vises til kapittel 4 om sektorene for nærmere avviksforklaringer.

Fond

Nesbyen kommune har ved utgangen av 2024 45,9 millioner kroner i ulike fond. Kommunale fond deles inn i fire ulike deler/klasser;



- **Disposisjonsfond** som kommunestyret fritt kan disponere. Kommunen har ikke disposisjonsfond ved utgangen av 2024.
- **Bundne driftsfond** skal brukes til bestemte formål som følger av lov- eller forskrift eller at kommunen har mottatt et øremerket tilskudd. Ved utgangen av 2024 utgjør de bundne driftsfondene 29,2 millioner kroner. Det vises til note 14 i regnskapet for utfyllende informasjon om de enkelte fondene.
- **Ubundet investeringsfond** kan benyttes til investeringer kommunestyret bestemmer. Ved utgangen av 2024 har kommunen 120 479 kroner i slike fond. Samtidig har Nesbyen kommune udekket merforbruk på 791 166 i investeringsregnskapet.
- **Bundet investeringsfond** er fond som skal benyttes til særskilte formål, fordi kommunen for eksempel har mottatt et øremerket investeringsstilskudd. Ved utgangen av 2024 har kommunen 15,3 millioner kroner i bundne investeringsfond.

Finans

Nesbyen hadde ved utgangen av 2024 en langsiktig lånegjeld på kr. 730 592 744, inklusive lån til videre utlån (Startlån i Husbanken). Kommunens samlede gjeld består av;

- **Lån til egne investeringer:** 697,1 millioner kroner
 - Kommunens gjennomsnittlige rente er 4,63% i 2024
 - I 2024 ble det foretatt nye låneopptak på 91 millioner kroner og kommunens sertifikatlån ble refinansiert til et ordinært lån i KLP.
- **Lån til videre utlån** (Startlån i Husbanken): 33,8 millioner kroner
 - Kommunens gjennomsnittlige rente er 4,46% i 2024
 - I 2024 ble det foretatt låneopptak på 10 millioner kroner til nye startlån.



4 Sektorene

Tabeller for sektorene over oppsummerer den enkelte sektors bruk og tilgang på midler (inkludert avsetninger og bruk av fond om uten avskrivninger) og vil derfor ikke være fullt ut sammenlignbare med de obligatoriske hovedoversiktene slik disse skal fremstilles i regnskapet. Tabellene viser all bruk og finansiering av midler innenfor den enkelte sektorsansvarsområde.

Sentraladministrasjon

Økonomisk status - Sentraladministrasjon

Sektor/ansvar	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
SENTRALADMINISTRASJON	29 539 697	27 218 814	2 320 883
100 SENTRALADMINISTRASJON	29 569 717	34 137 233	-4 567 516
120 FELLESOMRÅDE	-30 020	-6 918 419	6 888 399

Budsjettrammen er vedtatt på sektornivå. Tall for hvert ansvar er tatt med som informasjon.

Netto utgifter ble 2,3 millioner kroner høyere enn budsjettet. Revidert budsjett (netto driftsramme) for sektoren var 27,2 MNOK og regnskapet viser netto driftsutgift på 29,5 MNOK, slik at avviket fra vedtatt budsjettramme er 2,3 MNOK. I dette ligger også kostnader for interkommunale samarbeid, flyktningetjenesten og premieavviket knyttet til pensjon. Det var budsjettet med et negativt premieavvik på -6,4 mill.kr på fellesområdet.

I 2024 var det budsjettet med et positivt premieavvik på -6,4 mill.kr. på fellesområdet. Regnskapet viser et premieavvik på +1 mill. Og det er dermed at avvik på 7,5 mill.kr i 2024. Årsaken ligger i generelt sett høyere pensjonskostnader i 2024.

Nesbyen kommune styres administrativt gjennom kommunedirektørens ledergruppe. Ledergruppen består av kommunedirektør, kommunalsjef for Livsløp, kommunalsjef for Teknisk, Plan og Utvikling, HR-leder og økonomisjef. Sentraladministrasjonen består av en rekke fellesfunksjoner som blant annet arkiv, politisk sekretariat, personal, lønn, servicetorg, beredskap og økonomi.

Sentraladministrasjon har omstilt sine tjenester gjennom 2024. Det interkommunale samarbeidet rundt felles scanning av fakturaer er avviklet, og nedbemanning av denne tjenesten er gjennomført. Videre er ledighet i stillinger ikke tilsatt. Særlig påvirker dette den administrative kapasiteten innenfor økonomi og fellesfunksjoner. I 2024 prioriterte kommunedirektøren opprettelse av stillingen som leder for eierstyring. Med omfattende interkommunalt samarbeid i regionen er styring av samarbeid og selskap avgjørende for kommunens tjenester og økonomi

Kommunedirektøren vil i det videre omstillingsarbeidet se på muligheten for ytterligere sammenslåing av felles administrative funksjoner, kombinert med digitalisering av enkelte funksjoner for å øke effektiviteten og redusere sårbarhet.



Livsløp

Det opprinnelige budsjett for 2024 ble vedtatt med egne rammer for oppvekst og helse- og omsorg. Fra 1. august ble tidligere sektor for Oppvekst og kultur og sektor Helse og omsorg samlet til sektor Livsløp. Tabellen under viser budsjett og regnskap fordelt mellom oppvekst og kultur og omsorg.

Økonomisk status - Oppvekst og kultur

Sektor/ansvar	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
LIVSLØP, OPPVEKST OG KULTUR	90 884 395	86 372 916	4 511 479
200 OPPVEKSTSJEF	8 445 483	8 161 041	284 442
205 MESTRING OG TILDELING	2 454 946	1 118 190	1 336 756
210 NESBYEN SKOLE	25 809 111	23 940 551	1 868 560
212 KULTURSKOLELEDER	318	0	318
230 NESBYEN UNGDOMSSKOLE/ KULTURSKOLE	20 225 722	19 755 735	469 987
240 BARNEHAGER	-968 816	-1 488 450	519 634
242 BRISKEBYEN BARNEHAGE	5 517 992	5 711 467	-193 475
243 ELVEFARET BARNEHAGE	5 389 042	5 485 974	-96 932
244 FRISKUSSEN BARNEHAGE	5 922 842	6 336 839	-413 997
246 NESBYEN BARNEHAGE	12 312 261	11 909 586	402 675
280 KULTURLEDER	5 775 492	5 441 983	333 509

Budsjettrammen er vedtatt på sektornivå. Tall for hvert ansvar er tatt med som informasjon.

Netto driftsramme til Oppvekst og kultur var på 86,4 millioner kroner. Regnskapet viser en netto utgift på 90,9 millioner kroner. I 2024 ble lønn og sosiale utgifter 1,4 millioner høyere enn budsjettet, samtidig som kjøp av varer og tjenester var tilsvarende lavere. Oppvekst og kultur har dermed ikke avvik knyttet til de samlede driftsutgiftene.

Inntektene ble lavere enn budsjettet. Hovedårsaken er at budsjettet bruk av flyktningemidler ikke er fordelt til sektoren. Inntektene er kommet til kommunen, men er ikke fordelt ut på tjenesteområdene. Det reelle avviket er dermed 1,5 millioner, og skyldes lavere tilskudd og brukerbetalingen enn budsjettet, avviket skyldes i hovedsak for høyt budsjettete tilskudd/inntekter i 2024.

Tabellen under viser oppsummert revidert budsjett og regnskap per tjenesteområde;

Grunnskole

Skolene i Nesbyen kommune har vært i endring i 2024, både på grunn av den økonomiske situasjonen og iverksetting av vedtak om etablering av én skole for 1.-10.klasse fra høsten 2025. Lederstrukturen ved skolen er endret gjennom året. Sektoren ble en del av Livsløp med én felles kommunalsjef og felles ledergruppe for Oppvekst og Helse og omsorg. På tross av store endringer, som for mange kom litt plutselig, ser vi pågangsmot og optimisme blant ansatte. Dette arbeider vi for at skal fortsette i 2025.

Under omstillingsprosessen i skolen har man blant annet sett på ulike alternativer for gruppesammensetning og individuelt tilrettelagt undervisning (tidligere spesialpedagogikk). Det blir sett på alternative driftsmuligheter for SFO. Videre arbeides det med barneskolens fag- og timefordeling, som igjen vil kunne ha innvirkning på måten SFO drives på nå. Dette arbeidet i tråd med kravene i ny opplæringslov.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Nesbyen kommune scorer bra i Kommunal Rapport sitt kommunebarometer. Grunnskolen i Nesbyen leverer gode tjenester og er rangert som nr. 32 i landet, noe som gitt omstendighetene er veldig bra.

Barnehagene

Fra 1. august ble også barnehagene en del av sektor Livsløp. Dette oppleves positivt, særlig med tanke på et bedret tverrfaglig samarbeid mellom tjenestene barnehage, skole og familiens hus.

Barnehagene har gjennom høsten 2024 jobbet med ulike tiltak, som sitt bidrag inn i kommunens omstillingsarbeid. Det har blitt jobbet tett sammen med ansatte og styrere for å sikre medvirkning i arbeidet og eierskap til endringene.

Barnehagene deltar nå i den statlige satsingen «*Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis*». Målet med ordningen er at alle ansatte skal ha tilstrekkelig kompetanse tett på barna for å kunne forebygge, fange opp og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle, inkludert barn og elever med behov for særskilt tilrettelegging. I praksis vil dette si at barnehagene skal øke sin kompetanse for å arbeide med utfordringer, uten vedtak om spesialpedagogisk hjelp. I dette arbeidet er samarbeid med spes.ped.koordinator og andre instanser som PPT og helsestasjon svært viktig. Vi ser allerede nå tendenser til endring, selv om arbeidet med kompetanseløftet er i oppstartsfasen.

Det er viktig med sosiale treffpunkt utenom barnehagens åpningstid for å styrke samarbeidet mellom foreldre-foreldre og foreldre-ansatte. Barnehagene opprettholder noen få treffpunkt, men vil være avhengig av bidrag fra foreldrene til gjennomføring siden det blir færre som deltar fra barnehagene. Økt deltakelse fra foreldre vil kunne skape større samhold og man vil komme styrket ut av endringene.

I vedtatt budsjett for 2024 er det ikke tatt høyde for inntak av flere barn fra januar 2024, da det ble lagt til grunn redusert behov for færre barn fra august 2024. Det er derfor brukt en større del av budsjettet i vårhalvåret. Beregninger på fastlønn viser at budsjettet vil gå i balanse i 2024, med den minimumsbemanningen som det styres etter nå.

Kultur

I november 2024 ble det fattet beslutning om overføring av kulturområdet til sektor Teknisk, plan og utvikling. Dette skjer fra 01.01.25.

Nesbyen bibliotek

Høsten 2024 overtok biblioteksjefen ansvar for barneskolebiblioteket, i tillegg til folkebibliotek og ungdomsskolebibliotek. Bibliotekets årsverk ble i 2025 redusert med 0,35% stilling, slik at det nå bare er 1 årsverk igjen.

Biblioteket har høyt utlån og høye besøkstall med følgende nøkkeltall for 2024:

- Utlån og fornyelser: 19.897
- Antall besøkende: 26.011

Videre har biblioteket tilrettelagt for meråpent bibliotek. Personer over 18 år kan få adgangsbrikke til biblioteket, og kan bruke biblioteket utenom ordinære åpningstider.

Nesbyen kino

Den er lagt ned fra 01.01.24. Drift er ført tilbake til Skue sparebank og tatt over av Folkeakademiet. Kommunens kinoutstyr og annet utstyr i kulturhuset er lånt ut til disse vederlagsfritt.

Kulturhuset



Det er lagt ned fra 01.07.24 og drift er ført tilbake til Skue sparebank overtatt av folkeakademiet. Kommunens utstyr i kulturhuset er utlånt til disse vederlagsfritt.

Mortensløkka ungdomshus

Dette er et tilbud med juniorklubb (5. – 7. klasse) og ungdomsklubb (8. klasse – t.o.m. 18 år) med gratis inngang. Musikkverkstedet koster kr 300 pr person pr år og er tilgjengelig for alle. Både juniorklubb og ungdomsklubb har hatt forholdsvis høyt besøk i 2023, men ungdomsklubben viser nedgang i besøkstall for 2024 uten at man har funnet årsak til det. Musikkverkstedet blir brukt av 8-10 personer.

Kunstlandskapet Nesbyen

Kunstlandskapet Nesbyen er stengt inntil videre etter et vedtak sommeren 2024. Kunstvandring ute er åpen for alle.

Økonomisk status – Helse og omsorg

Sektor/ansvar	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
LIVSLØP, OMSORG	168 349 563	164 317 918	4 031 645
300 HELSE OG FOREBYGGING	29 897 972	26 001 182	3 896 790
310 KOMMUNALSJEF LIVSLØP	-9 037 230	-1 386 580	-7 650 650
315 MESTRING OG TILDELING	334 644	181 000	153 644
320 TJENESTER TIL UTVIKLINGSHEMMEDE	33 968 683	33 131 782	836 900
325 PROSJEKT 7	5 918 448	5 660 559	257 889
330 DEMENSOMSORG	28 267 508	28 370 063	-102 555
335 HJEMMEBASERT OMSORG	20 151 072	21 749 153	-1 598 081
340 INSTITUSJON/BOLIG ELVERHØY	21 079 419	21 073 971	5 449
341 BOLIGER ELVERHØY	26 131 309	20 605 375	5 525 935
343 NATTJENESTE	11 637 738	8 931 413	2 706 325

Budsjettrammen er vedtatt på sektornivå. Tall for hvert ansvar er tatt med som informasjon.

Budsjettrammen til helse- og omsorg var på 164,3 mill.kr og regnskapet viser en netto utgift på 168,3 mill.kr. Det gir et merforbruk på 4 millioner i 2024. Samlet sett var helse- og omsorgs samlede utgifter 9,8 millioner lavere enn budsjettet. Stram styring gjennom høsten og endringer i tjenesteomfang har gitt resultater. Dette speiler vridning av tjenestene fra tidligere år, og gir grunn til optimisme for 2025.

De samlede inntektene er 15,2 millioner kroner lavere enn budsjettet. Hovedårsaken skyldes lavere refusjoner fra staten knyttet til ressurskrevende tjenester. Tabellen under er et forsøk på å vise endringen i refusjon til ordningen “*ressurskrevende tjenester*” fra 2023 til 2024.

Nesbyen kommune	2023	2024
Brukere som er særlig ressurskrevende	14	13
Samlet ressursbruk alle ressurskrevende brukere (kroner)	66 570 268	54 546 388
Tilskudd, refusjonsordning særlig ressurskrevende tjenester (kroner)	30 522 000	23 435 433
PU-inntekter i rammetilskuddet til brukere som er ressurskrevende	5 824 000	5 340 000
Timer brukt til ressurskrevende brukere	113 149	100 471



Kommunens netto ressursbruk til brukere som er særlig ressurskrevende	30 224 268	25 770 955
--	-------------------	-------------------

Samlet sett brukte Nesbyen 66,5 mill. til 14 brukere i 2023 og 54,4 mill. til 13 brukere i 2024. Kommunens refusjon fra Helsedirektoratet var i 2023 30,5 mill. kr, og fjorårets refusjon reduseres til 23,2 millioner. Reduksjonen i tilskudd skyldes en kombinasjon av færre brukere og et lavere timeantall. Endringene var ikke forutsatt i budsjettet for 2024.

Poenget med tabellen over er å vise at Nesbyen kommune har store utgifter til relativt få brukere, fordi den enkelte bruker har behov for kommunal bistand. Etter nærmere regler kan kommunene søke om refusjon for kostander til enkeltbrukere dersom kommunens ressursbruk overstiger 1,69 eller 2,58 (brukere med særskilt diagnose) mill. kr. Kommunens netto ressursbruk til 13 brukere (25,8 mill.) tilsvarer 8,5 % av kommunens samlede nettolønnsutgifter i 2024.

Helse og omsorg

I driften av helse- og omsorgstjenesten har det vært stort fokus på å gjennomføre endringer i aktivitetene for å redusere forbruket og legge om tjenestene til en mer fremtidsrettet organisering. Helse og omsorgstjenestene har en forventning om at omleggingen vil gi resultater, og at tjenesten klarer å yte et forsvarlig, men annerledes tjenestetilbud.

Helse og omsorg har en krevende drift, og jobber mye med alternative måter å planlegge tjenestene på. Dette gjelder for alle tjenesteområdene – ingen skiller seg ut ved å ha det «bedre» enn andre.

Sommeravviklingen i 2024 i helse og omsorg ble svært krevende. Særlig de siste ukene av sommeren. Ombygging av 10 plasser i demensomsorgen til 5 plasser for yngre personer med ulike utfordringer og med behov for skjerming har også tatt oppmerksomhet og kapasitet hos våre ansatte. Omgjøringen av avdeling C i demensomsorgen har gitt en stor endring av tjenestene, og var en viktig del av omstillingstiltakene for Helse og omsorg i 2024. Ombyggingsarbeidet i avdelingen startet i midten av august og ble ferdigstilt 1. november. Mens ombygging pågikk måtte pasienter, enten midlertidig eller permanent, flytte inn i en bolig i en annen tjeneste. Alle avdelinger i helse og omsorg var involvert på en eller annen måte i dette prosjektet, og bidro godt for å håndtere og gi pasientene som må flytte på seg i «byggetiden» en trygg og forsvarlig omsorg.

Omstillingene i helse og omsorg har gitt en redusert bemanning i alle avdelinger etter en «norm» som gir en krevende drift. Det som ofte skjer i når man reduserer tilbud og bemanning er at reduksjon ett sted gir økt press et annet sted.

Da dagsenter tilbud ikke er en lovpålagt tjeneste (*dagsenter for personer med demens er lovpålagt*) ble det politisk vedtatt etter omstillingstiltak at dagsentertilbud for hjemmeboende eldre fikk redusert åpningstid og redusert antall dager. Noe ble slått sammen med dagsenteret i demensomsorgen. Dagsenter innen psykisk helse og rusomsorg stengte helt. Dagsentertilbudet er en viktig tjeneste, da dette gir mulighet for at innbyggere med helse og omsorgsbehov som fyller kriterier for helse og omsorgstjenester på en høyere omsorgsnivå, kan bo hjemme lenger. Derfor var det viktig å opprettholde noe dagsentertilbud.

Iverksatte tiltak har særlig gått utover hjemmetjenesten og korttidsavdelingen, der det er en økning av pasienter med omfattende omsorgsbehov. Hjemmetjenesten har generelt levert i henhold til fastsatte mål, men det er betydelige utfordringer med å sikre tilstrekkelig bemanning. Korttids-/rehabiliterings-



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

avdelingen opplever økt pågang med ønske om avlastning. Avdelingen tilbyr nå fast avlastning for flere av innbyggere som bor i sitt opprinnelige hjem sammen med sin ektefelle eller nær pårørende. Pårørende til disse pasientene er slitne og trenger avlastning for klare tunge omsorgsoppgaver i hjemmet. Avlastning er et viktig forebyggende tiltak for utsettelse av søknader om omsorgsbolig og/eller plass på Elverhøy.

Hvordan endring og reduksjon av bemanning i helse og omsorgstjenesten vil komme til uttrykk vil vise seg utover i 2025. Ved at vi sammen ser på alternative måter å drive helsetjenester på mener vi at vi skal kunne klare å få det til. Vi må ned på kvalitet og bemanning. Ikke bare fordi vi er i en omstillingsfase, men fordi det vil bli vanskeligere og vanskeligere å få ansatt helseutdannet personell. Det jobbes mye på tvers, og det sees på felles tverrfaglige gode løsninger, som også gir økonomisk effekt. Tjenestelederne omdisponere midler innad i helse og omsorg, særlig rundt pasienter som har tunge kritiske tjenestebehov. Helse og omsorgstjenesten må samtidig i denne prosessen tenke lengre frem. Det er behov for å planlegge for hvordan man skal kunne yte tjenester til en økende aldrende befolkning. Det gjøres mye godt fremtidsrettet arbeid i helse og omsorgstjenestene nå, som vi vil være avhengige av i videre utvikling av Nesbyen kommune.

Legetjenesten i Nesbyen kommune

I 2024 har legetjenesten vært uendret. En lege gikk ut i permisjon sommeren 2024, men det kom inn en vikar for denne. Det vil si at legetjenesten er videreført med det samme antall leger som kommunen har av fastlegehjemler.

Nesbyen kommune inngikk et vaksamarbeid med nabokommune gjeldende fra august. Dette samarbeidet fikk en noe urolig start, men samarbeidet har nå funnet en god form. Løsningen fungerer nå som forutsatt, og er blitt en god ordning for kommunene.

Nesbyen er med i det interkommunalt samarbeidet om nattlegevakt, men sendte en oppsigelse av avtalen om nattlegevakt etter behandling av saken i kommunestyret 12.12.2024. Avtalen har en tre års oppsigelsesfrist, slik at Nesbyen er ute av dette samarbeidet 1.1.2028.

Mestring og tildeling

Innen offentlig tjenesteyting og forvaltning, er det i dag et økende behov for å samordne tjenester på tvers av ulike fagområder, på tvers av etablerte sektorgrenser. Vi har derfor samlet flere tverrfaglige roller innenfor et tverrfaglig tjenesteområde, for at medarbeidere skal kunne dra nytte av hverandres respektive kompetanseområder. Slik vil vi i Nesbyen skal være rustet til å imøtekomme sammensatte tjenestebehov – både i dagens og morgendagens Kommune-Norge.

Per i dag er totalt 6,0 årsverk, inkl. tjenesteleder, knyttet til tjenesten. Som følge av den omfattende omorganiseringen vi nå står i, vil sammensetningen og rammene kunne endres ved behov, der slik endring anses som mest formålstjenlig.

Flyktningtjenesten

Særlig utfordrende er boligsituasjonen i kommunen, med tanke på bosetting, i tillegg til økt «belastning» på øvrige kommunale tjenester (barnehage, skole, helsetjeneste mv.). Vi bosatte 12 flyktninger i 2024. Som følge av en dyktig og engasjert flyktningkonsulent, og tett samarbeid med NAV Hallingdal og lokalt næringsliv i forbindelse med sysselsetting, ser vi ikke den samme negative utviklingen i sosialhjelpsytelser til flyktninger, sammenlignet med andre kommuner i Hallingdalsregion og landet for øvrig.



Boligsosialt område

Området reguleres bl.a. av Lov om kommunenes ansvar på det boligsosiale feltet, som trådte i kraft 01.07.23. Hovedutfordringen i Nesbyen er boligmangel, både for kommunale boliger og innenfor privatmarkedet. I tillegg er det utfordringer knyttet til et omfattende vedlikeholdsetterslep på de boligene kommunen disponerer, samt et økende behov for særlig egnede boliger for flere av de som skal ivaretas innenfor det boligsosiale området.

Tildelingskontor for helse- og omsorgstjenesten

Hovedutfordringen innenfor dette området er stort saksomfang og en reduksjon på 1,0 årsverk. Vi ser imidlertid positivt på de mulighetene den omfattende omorganiseringen byr på, gjennom en økt tilrettelegging for et bredere og mer konstruktivt samarbeid mellom tildelingsorganet, fag- og tjenesteledere og de direkte tjenesteyterne.

Merkantile tjenester

Støtteapparatet ivaretar et bredt oppgavespekter innenfor turnusplanlegging, velferdsteknologi, personaladministrasjon, overføring til Lønn, fakturering, arkiv, publikumskontakt og ulik saksbehandling innenfor offentlig forvaltning knyttet til helse- og omsorgstjenesteyting. De ansatte har ansvar for hver sine tjenesteområder. Det er dermed sårbart ved fravær, særlig siden turnusarbeidet er svært ulikt i de forskjellige avdelingene.

Teknisk, plan og utvikling

Økonomisk status Teknisk, plan og utvikling

Sektor/ansvar	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
TEKNISK, PLAN OG UTVIKLING	35 252 450	34 498 192	754 258
410 TEKNISK DRIFT	35 243 403	34 498 192	745 211
420 PLAN OG MILJØ	4 046	0	4 046
430 DRIFT OG VEDLIKEHOLD	5 001	0	5 001

Budsjetttrammen er vedtatt på sektornivå. Tall for hvert ansvar er tatt med som informasjon.

Teknisk sektor leverer et årsregnskap i som viser 754 000 i merforbruk i forhold til revidert budsjett. Årsaken skyldes at det i 2024 er utgiftsført 750.000 knyttet til inngått leasingavtale fra 2022/2023. I 2022 solgte/levete en hjulgraver til Volvo Maskin AS som innbytte for ny maskin. Innbytteprisen kr. 750.000 inkludert merverdiavgift ble inntektsført i kommunens investeringsregnskap. I 2023 ble det inngått en leasingavtale på ny maskin. Utgiftene føres i kommunens driftsregnskap, men er i realiteten 750 000 kroner lavere enn det kommunen faktisk betaler for maskinen. Mottatte inntekter er brukt til investeringer og inngår samtidig i reduksjon av driftsutgifter, som ikke er tillatt i kommuneregnskapet. For å rette opp i tidligere feil, er 2024 regnskapet belastet med kr. 750.000 som er leieutgiften driftsregnskapet skulle vært belastet med. Utgiften er belastet teknisk sektor og tjeneste vegger, der ny maskin faktisk brukes

Sektor Teknisk, plan og utvikling har i 2024 hatt mange krevende problemstillinger å jobbe med etter ekstremværet "Hans" høsten 2023. Enheten har hatt ekstraordinære saker som følge av hendelsen, uten at det har vært tilførsel av nye ressurser. Hverken i form av budsjett eller bemanning. Konsekvensen av dette er at andre oppgaver blir forsinket eller prioritert helt ned. Kommuneledelsen



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

gjør en kontinuerlig risikovurdering og prioritering innenfor området. Det har vært skifte av kommunalsjef medio oktober 2024, og vakant stilling som tjenesteleder for plan, utvikling og miljø er ikke prioritert erstattet. Man har tilstrebet å holde ordinær drift, selv om flere ressurser i sin helhet er omdisponert til etterarbeidet etter "Hans".

Overordnet mål og status

Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 angir følgende hovedmål på området:

- 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.

Avdeling for utvikling og miljø

I avdelingen finner man fagområdene plan, byggesak, kart, oppmåling, jordbruk, skogbruk, viltforvaltning, folkehelse, motorferdsel i utmark, miljø saker, kommunale utgifter og merkantile funksjoner for hele teknisk enhet. I avdelingen utføres det saksbehandling, utredningsarbeid, veiledning, utarbeidelse av offentlige planer og prosjektarbeid på tvers av kommunens sektorer.

I 2024 har vi ikke hatt full bemanning, da avdelingen har bundet opp flere stillinger til etterarbeidet etter "Hans". Man har utsatt behandlingen av ulovlighets saker og tilsynssaker på grunn av omprioritering av ressursene.

Vi erfarer at eiendomsmarkedet fortsatt er noe labert. Dette sammen med høye byggevarepriser gjør at vi fortsatt ser nedgang i antall nye saker. Dette er ikke spesielt for Nesbyen, men en trend man ser i hele Norge.

Det er behandlet 398 byggesaker inkludert rammetillatelser, igangsettingstillatelser, midlertidige brukstillatelser og ferdigattester på alle typer tiltak i 2024. Videre er det behandlet 43 dispensasjonssaker, 108 fradelingssaker og 202 rekvisisjoner om oppmålingsforretninger. Det er om lag 30 pågående plansaker inkludert kommunenes egne planer. Det ble vedtatt 8 nye reguleringsplaner i 2024. Det ble igangsatt ny kommunedelplan for Nesfjellet. Der er det fastsatt planprogram og tatt imot en rekke nye innspill. I tillegg nevnes det kommunens flomsikringsprosjekt, der man formelt startet planarbeidet etter vedtak i kommunestyret i oktober-24. Kommunen har lagt ned bygge/deleforbud på en del eiendommer som er hardt skadet etter ekstremværet "Hans". Vi har også hatt klagesaker til behandling hos statsforvalter der kommunen har fått medhold i vurderingen rundt søknadsplicht/dispensasjon på berørte eiendommer etter "Hans".

Kommunen har en rekke landbrukssaker. På jordbruk behandler vi søknad om produksjonstilskudd 2 ganger per år. Det behandles også regionalt miljøtilskudd, tilskudd ved sykdom/fødsel, tilskudd til drenering/grøfting, tilskudd til spesielle miljøtiltak i jordbruket (SMIL), gjødselsspredning, klimabetinget avlingssvikt, gjødselsplaner, ordninger via Innovasjon Norge osv.

Det er ca. 80 aktive bønder som kvalifiserer for utbetaling av produksjonstilskudd, og bøndene representerer en stor og viktig næring for kommunen. I skogbruket har man også en rekke saker igjennom året, deriblant viltforvaltning, behandling av konsesjonssaker, landbruksveger, skogfond mm.

På folkehelseområdet ble det i 2024 utarbeidet oversiktsdokument (kunnskapsgrunnlag), som ble vedtatt som en del av grunnlaget for vedtatt planstrategi. Det ble gjennomført digitalt barnetråkkregistrering i tillegg til undersøkelse om fritidsaktiviteter og møteplasser for barn og unge i



Nesbyen. Videre har man søkt og fått bevilget midler til bl.a. trafikksikkerhetsmidler (tryggere skolevei/nærvei) og strategiske trafikksikringsmidler (anskaffet bl.a. sykkelstativer på skolen).

Mange av avdelingens tjenester skal være selvkostfinansiert. Inntektene i enheten har falt betraktelig på grunn av nedgang i saker. Dette resulterer i merforbruk på tjenesten.

Teknisk drift, vedlikehold av bygg og anlegg

Avdelingen har redusert bemanning som følge av omstillingsprosessen i kommunen. Omlegging av vaktmestertjenester (poolordningen) gjennomført i 2022 fungerer fortsatt godt.

Grøntområder

- I 2024 har vi hatt fokus på en generell forbedring av våre grøntarealer
- Kommunale parktjenester, klipping av gress, stell av blomster, stell av planter/hekker
- Islegging av skøytebane Sahara

Kommunale bygg

- Pusset opp leilighet i Rudvegen 35 etter hærverk utført av leieboer
- Sommer- og vintervedlikehold av utearealer tilhørende kommunale boliger er prioritert, slik at disse ikke er til sjenanse for nabolaget
- Kun utført små oppussings-/utbedringsarbeider i våre kommunale boliger grunnet stram økonomi
- Videreført, intensivert og utvidet bruken av elektronisk FDV-systemet (LAFT) for innmelding av feil/mangler i våre kommunale bygg. Det har vært en ubetinget suksess og har gjort oppfølgingen av oppdragene mye enklere
- LAFT (elektronisk FDV-system) ble utvidet til å omfatte dokumentasjon av egenkontroller brann og EL
- LAFT (elektronisk FDV-system) har også i 2024 vært det eneste stedet avvik og arbeidsoppdrag har kunnet meldes inn til drift og vedlikehold. I 2024 var det kun 5 stk innmeldte oppdrag som ikke ble ferdigstilt innenfor frist

Kommunale veier og plasser

- Slutført motorikkiparken på Trytetjern og lekeplass ved barneskolen
- Kantklippet langs alle kommunale veier vår og høst
- I 2024 har vi slutført en del vedlikeholdsarbeider på våre grusveger:
 - Liavegen: Delvis slutført arbeidene som ble påbegynt i 2023, kun topplaget gjenstår å ferdigstille
 - Haugagutu: ferdigstilt
 - Espesetvegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, noe arbeid i øvre del gjenstår
 - Gudbrandsrudvegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, noe arbeider med topplag gjenstår
 - Toenvegen: Slutført
 - Benterudvegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, utskifting av 1 stk. stikkrenne gjenstår
 - Fløtovegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, utskifting av 1 stk stikkrenne gjenstår
 - Børdalsvegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, ny stikkrenne etablert i øvre del



- o Liemarkvegen: Slutført arbeider påbegynt i 2023, gjenstår utskifting av 1 stk stikkrenne

Alle arbeider med kommunale veger i 2024 har vært et samarbeid med rammeavtaleleverandør, samt bruk av egen hjulgraver.

Utstyr og kjøretøy

- Vedlikehold av sommer og vinterutstyr ble også i 2024 i stor grad utført i egenregi
- Innkjøp av nytt brøyteskjær ble gjort høsten 2024

VAR

Økonomistatus - VAR

Sektor/ansvar	Regnskap 2024	Endelig budsjett	Avvik
VAR	7 977 007	-11 005 890	18 982 897
600 VAR	7 977 007	-11 005 890	18 982 897

Budsjettrammen er vedtatt på sektornivå. Tall for hvert ansvar er tatt med som informasjon.

Nesbyen kommune har vedtatt selvkostfinansiering av kommunale VAR-tjenester (vann, avløp og renovasjon og feiing). Kommunen utarbeider selvkostkalkyler og etter beregner kalkylene og avsetter eller bruker av bundne driftsfond avhengig av om tjenestene har mer eller mindre inntekter de enkelte årene.

Avviksforklaringer for VAR-tjenestene samlet sett liten innsikt, da tjenesteområdet består av fem ulike selvkostområder. Tabellen under viser en oppsummering av selvkostberegningene for vann, avløp, renovasjon og feiing. I selvkostberegningene inngår:

- Gebyrinntekter og andre inntekter
- Direkte driftskostnader
- Henførbare indirekte driftskostnader
- Kalkulatoriske rentekostnader
- Kalkulatoriske avskrivninger

	Resultat 2024					Balansen 2024	
	Inntekter	Kostnader	Over (+) / underskudd (-)	Årets deknings- grad i % (1)	Vedtatt deknings- grad i %	Avsetning (+) / bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/ fremførbart underskudd pr. 31.12 (2)
Renovasjon	16 370 505	17 640 401	-1 269 896	92,8 %	100,0 %	-1 143 029	2 078 844
Slam	1 083 333	1 182 964	1 405 396	336,4 %	100,0 %	1 405 369	2 575 104
Vann	6 633 976	9 165 275	-2 531 299	72,4 %	100,0 %	-2 531 299	-2 183 803
Avløp	21 073 712	20 433 606	640 105	103,1 %	100,0 %	640 105	4 908 614
Feiing	2 619 449	2 593 825	25 621	101%	100%	37 480	-322 931

1) Årets dekningsgrad før eventuelle avsetninger til eller bruk av bruk av selvkostfond.

2) Selvkostfondene er bundne driftsfond, og kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter for tilhørende selvkostområde.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

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

Renovasjonsordningen i Nesbyen kommune håndteres av Hallingdal Renovasjon IKS. I 2024 var utgiftene til renovasjon 1,1 mill. høyere enn årets inntekter, for å oppnå selvkost i 2024 ble det brukt 1,1 mill. av renovasjonsfondet. Ved utgangen av 2024 er kommunens renovasjonsfond 2,07 mill.

I 2024 viser selvkostregnskapet for slam inntekter på 1,08 mill.kr og utgifter på 1,18 mill. I 2024 ble det avsatt 1,4 mill. til fondet som nå er på 2,5 mill.kr.

Selvkostområdet for kommunens vannforsyning viser i 2024 et underskudd på 2,1 mill. Kommunens inntekter til vannforsyning var 6,6 mill. og utgiftene 9,1 mill. Ved inngangen til 2024 hadde kommunen et bundet driftsfond på 0,38 mill. Hele fondet er brukt i 2024, og selvkostområdet vannforsyning belaster kommunens drift, og uinndekket merforbruk med 2,1 mill. Dette er midler kommune vil få "tilbakebetalt" i 2025, avhengig av selvkostresultatet for 2025. Tilbakebetalingen vil styrke kommunens økonomi og inngå i nedbetalingen av merforbruket fra 2024. Dersom selvkostprognosen for 2025 viser fortsatt høyere utgifter enn inntekter, vil avgiftene måtte økes fra 2026.

Kommunens avløpshåndtering viser i 2024 samlede inntekter på 21 mill. og utgifter på 20,4 mill. Avløpsfondet styrkes dermed med 0,64 mill. i 2024. Det bundne driftsfondet (ved inngangen til 2024) var over 4 år og burde vært brukt i 2024 i tråd med forskriften. Kommunedirektøren vil legge inn bruk av fondet i 2026 budsjettet, bruk av fond vil påvirke neste års gebyrer ved at de enten reduseres/eventuelt øke mindre enn kostnadsøkningen.

Feiertjenesten utføres av Hallingdal brann og redning IKS. Inntekter til feiertjenesten var i 2024 2,6 mill. og utgiftene 2,59 mill. Det bundne driftsfondet feiing ble styrket med kr. 25.621 og er ved utgangen av 2024 0,32 mill.

Renseanlegg

Kommunen leverer vann og avløpstjenester selv. Kommunens nye renseanlegg ble satt i prøvedrift i mars-24. Forut for dette var det et midlertidig anlegg i drift etter at "Hans" påførte kommunens renseanlegg uopprettelig totalskade. Kommunen var heldigvis kommet langt i bygging av nytt renseanlegg da "Hans" kom. Det har vært en krevende prosess å få det nye renseanlegget i drift. Anlegget er stort og komplisert, og innkjøringsperioden har tatt tid. Ved slutten av 2024 er vi godt i gang med ordinær drift inkludert prøvetaking. Man er godt innenfor kravene i utslippstillatelsen. Nytt ledningsnett med tilhørende pumpestasjoner som er etablert ifm utbyggingen er tatt i bruk.

Andre utredninger/utbedringer i sektoren

Det er også utredet et større forprosjekt med mulighet for avkloakking av Rukkedalen med tilhørende hyttefelter. Det er kostnadsberegnet til om lag 160 mill.kr. Dette er satt til side nå som kommunen er ROBEK-registrert. På sikt ønsker man allikevel å gå videre med prosjektet, da dette vil være gunstig for drift av kommunens nye renseanlegg. Anlegget har kapasitet til å ta imot en slik utbygging. Det vil også være gunstig for driften å få tilført mer slam i behandlingen av avløpet. Ved å gjøre en slik utbygging vil man også sørge for avvikling av eldre avløpsanlegg, som etter hvert vil møte adskillig strengere krav når de må søke fornyet utslippstillatelse.

I sektoren er det behov for utbedringer/utskiftninger av eksisterende ledningsnett. Dette gjelder spesielt Vadbrue, hvor forprosjekt ble utført i 2024. Utbedring av avløpsnettet er også nødvendig da det har for dårlig kapasitet fra Storesvingen.

Man har prosjektert ferdig Moan for etablering av kommunalt VA –nett. Det har vært 3 vannlekkasjer, som måtte utbedres (Bekenlia, Lyngvegen og Grimsgårdsskogen). I tillegg er håndtering av



overvannslekkasje sør for jernbanestasjonen med tilhørende skifte av nett under jernbanen, gjennomført.

Vannverk

Påbegynt et større rehabiliteringsprosjekt for vannverket i Østenfor som skal gjennomføres i 2025.

Forsikringssaker etter "Hans"

- I påvente av ferdigstilling av det nye renseanlegget, måtte Nesbyen kommune ta i bruk en containerløsning som midlertidig renseanlegg. Denne løsningen ble i 2024 avviklet og det nye renseanlegget igangsatt.
- Kommunen er i dialog med Gjensidige vedrørende forsikringsoppgjør for det gamle renseanlegget. Saken og dialogen omhandler både bygget og inventaret/utstyret som var inne i bygget.
- Følgende pumpestasjoner har blitt rehabilitert i 2024: *Beken, Myrebakken og Grimsgårdsskogen.*
- Rehabilitering VA-ledning i Rukkedalen
- Ryddet elveløp nedstrøms Vestheim bru for å sikre egen infrastruktur. Det er i tillegg også gjort sikringstiltak mot erosjonsskader.
- Kommunen har i 2024 hatt behov for driftsutbedring av ledningsnett. Det er for eksempel brukt kamera til gjennomgang og avdekning av eventuelle skader som har oppstått på ledningsnettet som følger av ekstremværet.
- Elveleiet i Rukkedøla fikk hard medfart under flommen og det har i 2024 blitt jobbet med å fjerne totalt 15 000 kubikk med masse fra elva.

Investeringsprosjekter 2024

Briskebyen 2

- Alt av infrastruktur er lagt i bakken
- Veg er etablert
- Utfordringer med terreng har medført endring av plan
- Gjenstår kun mindre oppussingsarbeid før feltet er ferdigstilt og kan legges ut for salg

Elverhøy/Sagtomta

- bytting av skyvedører i 2.etg mot Østenfor hotell
- Ombygging av avdeling c – omgjort fra avdeling med åtte rom til fire leiligheter tilpasset unge demente.
- Rehabilitering av heis med tilhørende styring/maskinrom Elverhøy slutført i 2024.
- Sagtomta – byttet skyvedør på B1.

Nesbyen skole

- svømmebasseng

- Enklere oppussing og mindre utbedringstiltak

- avd. ungdomsskole

- Slutført utvendig maling
- Ekstra lufting bygget på grunn av taklekkasje og branntetting
- Satt inn nytt personalkjøkken
- Byttet solskjerming

– avd. barneskole



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

- Pusset opp 6 klasserom – utbedring av skader på vegg og malt opp
- Råteskader i tak utvendig er utbedret

Maling av diverse bygg

- Bassengvegen 8 og 13
- Briskebyen barnehage med vognrom
- Elvefaret vognrom

Embetsgarden

- Utlånsbua flyttet fra gamle apotek for å frigjøre leieareal
- Startet ombygging av gamle apoteket for å tilrettelegge for utleie til eiendomsmeglerfirma
- Fullført ombygging av arealer til kirken i 1. etg.

Halandvegen

- Kommunen fikk pålegg fra arbeidstilsynet. Det må gjøres byggtekniske ombygginger for å lukke avvik. Prosjektering påbegynt i 2024 og ferdigstilles i 2025.

Utbedring kirke

- Ferdigstillelse av sprinklinganlegg og ferdigstillelse av HC toalett og ombygging av møterom/kjøkken under galleri

Forsikringsaker etter "Hans"

- Avtale om oppgjør for Infosenter
- Riving av Infosenter er gjennomført
- Halandvegen 12 og Halandvegen 14 er rehabilitert
- Helse og sosialsenter er rehabilitert

5 Kommunen som arbeidsgiver

Arbeidsgiverpolitikk og styrende dokumenter

Nesbyen kommune har en arbeidsgiverpolitikk, som skal revideres i 2025. Denne angir likevel viktig strategisk blikk for arbeidsgiveriet i kommunen. For å kunne møte dagens og morgendagens utfordringer har Nesbyen følgende mål som arbeidsgiver.

I Nesbyen kommune skal:

- vi være stolte av å jobbe i Nesbyen
- vi ha omstillings- og utviklingsevne
- vi jobbe kontinuerlig med læring og samarbeid på tvers i kommunen
- våre ansatte alltid lete etter gode løsninger og se verdien av ny teknologi
- våre ledere være trygge og våge å lede sine ansatte
- vi gi våre ansatte trygghet, ansvar og handlekraft
- våre ansatte jobbe hver dag for gode nok tjenester for våre innbyggere og besøkende

Nesbyen er en kompetansearbeidsplass med rett kompetanse på rett plass, og vi vil utvikle oss kontinuerlig som en fremtidsrettet og konkurransedyktig arbeidsgiver.

Likestilling og mangfold i Nesbyen

Nesbyen kommune jobber for å ivareta våre ansatte i et likestillings- og mangfoldperspektiv. I en situasjon der vi opplever økte behov på mange områder for kommunale tjenester, og vi samtidig får



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

færre hoder og hender til å levere tjenestene, må vi ha fokus på å beholde og utvikle de ansatte som har kapasitet til omstilling, og som ønsker å jobbe i kommunen.

Nesbyen kommune skal være en god og meningsfull arbeidsplass, og vi ønsker å levere gode nok tjenester til våre innbyggere. Vi ønsker å tilrettelegge slik at våre ansatte får benyttet sitt potensiale og opplever mestring og motivasjon i jobben sin.

Arbeidsmiljøet i Nesbyen skal være preget av likeverd, mangfold, inkludering og respekt. Ansatte skal oppleve trygghet og tilhørighet og alle skal bli sett, verdsatt og anerkjent for den de er.

Organisasjonskulturen vår skal kjennetegnes ved at vi anerkjenner ulikheter og at alle får likeverdige muligheter. Disse verdiene ligger til grunn for ansettelses- og rekrutteringsarbeidet, samt tilgjengelighet og tilrettelegging i arbeidet. Med diskriminering menes direkte eller indirekte forskjellsbehandling som ikke er lovlig etter §§9, 10 eller 11 (Likestillings- og diskrimineringsloven).

Dette er nedfelt i kommunens personalpolitiske retningslinjer:

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

Kjønnsbalanse – ansatte (pr. 15.12.24)

Nesbyen kommune	Totalt	Kvinner	Årsverk	Menn	Årsverk	% Kvinner	%Menn
Kommunedirektør/H R/Felles-tjenester	13	11	10,9	2	2	84,62%	15,38 %
Oppvekst og kultur	103	85	77,04	18	15,99	82,52%	16,67%
Helse og omsorg	212	181	146,11	31	23,6	85,38%	14,90%
Teknisk	34	19	16,13	15	14,3	55,88%	44,12%
VAR	7	1	0,43	6	5,6	14,29%	85,71
Antall ansatte	369	297		72		80,49%	19,51%
Antall årsverk	312		251		61	80,44%	19,55%

Det er ingen store endringer i kjønnsbalansen blant ansatte i Nesbyen kommune fra 2023 til 2024.

Antall ansatte viser en reduksjon fra 412 til 369 stillinger i 2024. I dette tallet ligger utgåtte midlertidige stillinger som ikke er fornyet pr 31.12.24, utgåtte prosjektstillinger uten finansiering og faste ansatte som har sluttet. Noen av disse stillingene vil måtte komme inn igjen i løpet av 2025 etter vurderinger i forhold til budsjett og rammer for forsvarlig drift. En del stillinger blir ikke erstattet og den totale reduksjon i stillinger følger av planen for omstilling og innsparinger for 2025. Dette ligger grunn for vridning av tjenestene, og påvirker arbeidshverdagen på de fleste områder.



Ledergruppen ble endret i løpet av 2024. Helse og oppvekst ble slått sammen til Livsløp med en kommunalsjef. Ledergruppen ble redusert fra 8 til 5 personer; 4 kvinner og en mann.

Målet framover er å arbeide strukturert med medarbeiderskap, organisasjonskultur og ledelse, det vil si **“Orden i eget hus”**. Her erfarte kommunen gjennom 2024 at det er et betydelig behov for implementering av rutiner og felles prosedyrer.

Gjennomsnittslønn etter utdanning (i 1000 kr)

Nesbyen kommune	Menn	Kvinner
Ufaglært	460	463
Faglært	519	511
Faglært med fagskole	521	536
Høyere utdanning	593	603
Høyere utdanning - mer enn 3 år	674	657
Personlig lønn	841	685
Tjenesteledere /rektorer	820	881
Ledere, gjennomsnitt	930	1103

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

Årsaken til forskjellen på kvinner og menn på personlig lønn er sammensatt. Her ligger blant annet to mannlige leger med høyere årslønn. Dette får noe utslag til tross for at det gjelder deltidsstilling. Det er også reduksjon i antall tjenesteledere som beholder lønn ved omplassering til annen stilling. En kvinnelig leder drar opp gjennomsnittet i forhold til tjenesteledere/rektor. Dette følger av regel for avstand til de en skal lede.

Heltid /deltid fordelt på kjønn

Nesbyen kommune	Menn	Kvinner
Deltidsstilling	31	154
Fulltidsstilling	41	143

Det er fortsatt fokus på ufrivillig deltid, og det totale tallet for deltidsstillinger er uforandret. For fulltidsstillinger er det en reduksjon fra 211 til 184. Noe som sees som naturlig i den omstillingsprosessen kommunen er inne i

Midlertidige ansatte

Nesbyen kommune har som målsetning å følge lov og avtaleverk i norsk arbeidsliv om bruk av midlertidige ansettelse. Midlertidige kontrakter brukes ved ansettelse av lærlinger eller når det er erstatninger/vikar for lengere fravær. I Nesbyen kommune jobber vi kontinuerlig med opplæring og har en utstrakt bruk av *Fagbrev på jobb* i tillegg til tradisjonelle lærlingkontrakter. Det etterstrebes å ansett i faste og fulle stillinger så snart fagbrev er på plass.



Deltid

Som et hovedprinsipp tilbyr Nesbyen kommune fulle stillinger til de som ønsker det. Våre deltidsstillinger er primært knyttet opp mot medarbeidere som selv ikke ønsker å jobbe fulltid. Samtidig vil disse alltid ha et fortrinn om de ønsker å ha en høyere stilling.

Etiske retningslinjer

Nesbyen kommune skal alltid legge vekt på redelighet, ærlighet, tillit og åpenhet. Kommunen ønsker å ha en åpen kultur hvor det oppfordres til dialog om etiske dilemmaer.

I de etiske retningslinjene for kommunen står det:

«Nesbyen kommune legger stor vekt på redelighet, ærlighet, rettferdighet, tillit og åpenhet i all sin virksomhet. Både folkevalgte og ansatte har ansvar for å etterleve disse prinsipper. Ansatte skal være seg bevisst at de danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til kommunen. De skal derfor ta aktivt avstand fra og bekjempe enhver uetisk forvaltningspraksis.»

De etiske retningslinjene ligger til grunn for både den politiske og administrative virksomheten. Etisk bevissthet og etiske dilemmaer er temaer som systematisk skal være tema ute i organisasjonen. Spesielt er dette viktig med tanke på kommunens samfunnsoppdrag.

Kompetanseutvikling

Nesbyen kommune har en tydelig satsning på kompetanseutvikling, særlig er det viktig å beholde kritisk kompetanse innen enkelte fagområder. I tillegg har kommunen over år satset på rekruttering av utradisjonelle kompetanser i kommunal sektor, slik som farmasøyt, radiografer og miljøterapeuter. Dette gir effekt og kvalitetsheving av tjenestene.

Særlig legger vi vekt på utvikling av kompetanse rundt følgende områder:

- Lederutvikling
- Medarbeiderutvikling
- Teknologi og digitalisering

Alle disse områdene vil fra 2025 få særlig oppmerksomhet som ledd i kommunens omstillings- og utviklingsarbeid.

HMS-opplæring er også et viktig arbeid, og gjenspeiles i kommunens HMS-plan. Her bistår bedriftshelsetjenesten med gjennomføring av kurs.

I tillegg til tverrfaglige kompetansehevende tiltak utarbeider alle sektorer egne planer og innsatser for relevant kompetanseutvikling.

Lønns- og arbeidsvilkår

I forbindelse med årlige lokale lønnsforhandlinger skal arbeidsgivers profil i henhold til vedtatt lønnspolitikk blant annet omfatte utjevning av utilsiktede lønnskjevheter. Dette er øverste prioritet i arbeidsgiverens profil.

Lønnspolitiske retningslinjer

- Skal stimulere til å beholde og rekruttere kvalifiserte, motiverte og dyktige medarbeidere
- Arbeidsgiver skal ha konkurransedyktig lønnsnivå



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

- Arbeidsgiver yter lik lønn for arbeid av lik verdi. Kvinnedominerte yrker prioriteres i et likelønnsperspektiv
- Kriterier for lønnsfastsettelse/lønnsvurdering skal være kjønnsnøytrale og ikke-diskriminerende
- Arbeidsgiver skal tilstrebe at lønnen oppfattes som rettferdig, og at det er størst mulig åpenhet om lønnsfastsettelsen.

Tilrettelegging og utprøving

Kommunen har over år hatt stort fokus på nærvær for å sikre tett oppfølging og god tilrettelegging. I oppfølging av saker der tilrettelegging er påkrevd og mulig, har kommunen et godt samarbeid på tvers av tjenester og ser på gode løsninger i fellesskap for å sørge for best mulig oppfølging av ansatte.

Sykefravær

Kvinner hadde et korttidsfravær på 1,7 % og et langtidsfravær på 6,4 % i 2024. Tilsvarende for menn er et korttidsfravær på 1,0 % og et langtidsfravær på 4,8 %, av det totale fraværet for alle på ca. 7,7%

Sykefravær 2024 Nesbyen kommune

Ansvar	Korttidsfravær	Langtidsfravær	Totalfravær
Oppvekst/kultur	1,7%	7,2%	8,8%
Helse/omsorg	1,5%	6,0%	7,5%
Teknisk/Var	1,2%	5,2%	6,4%
Kommunedirektør/fellestjenester/HR	1,7%	2,4%	4,1%
Totalt i kommunen	1,5%	6,1%	7,7%

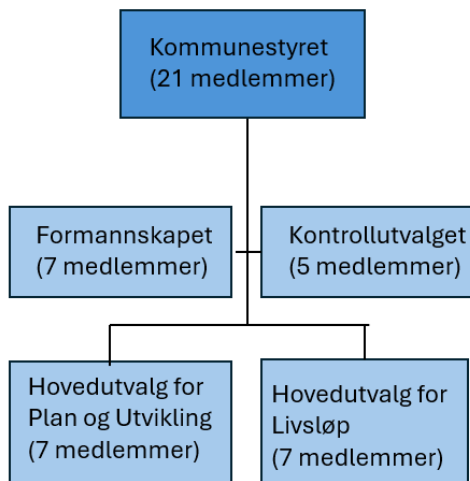
Sykefraværet er lite endret fra 2023. Korttidsfraværet har gått noe ned, mens langtidsfraværet har gått litt opp. Totalt har fraværet gått opp med 0,4% til 7,7%. Landsgjennomsnittet er på 6,8%.

Med tanke på kommunens omstillings- og utviklingsarbeid kan vi ved utgangen av 2024 ikke se en signifikant sammenheng mellom endring av korttids- eller langtidsfravær i kommunen. Dette er det viktig å følge tett. Sammen med innsatsen for å sikre et aktivt medarbeiderskap og verdiskapende arbeidsplasser. Vår erfaring er at tett oppfølging av medarbeidere, god dialog og forebyggende holdningsarbeid er sentrale faktorer for nærvær. Videre vil Nesbyen aktivt også ta i bruk virkemidlene som ligger i rammeverket «*En bra dag på jobb*» utarbeidet av STAMI (Statens arbeidsmiljøinstitutt).

6 Virksomhetsstyring

Politisk organisering

Etter kommune- og fylkestingsvalget høsten 2023 er den politiske organiseringen i kommunen som følger:



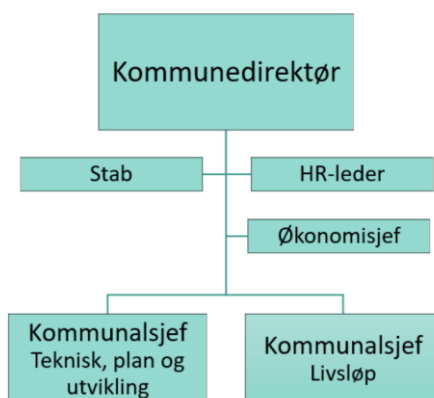
I tillegg har kommunen etablert Råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne. Kommunen representeres også i diverse interkommunale selskaper (IKS), interkommunale samarbeid, stiftelser og tilsvarende.

Politisk sekretariat er en administrativ funksjon med ansvar for å tilrettelegge for samhandling mellom politikk og administrasjon i kommunen, i tråd med kommunelovens bestemmelser.

Administrativ organisering

Det er viktig med en effektiv organisert kommune, der organisasjonsstrukturen også speiler den politiske organiseringen på en hensiktsmessig måte. I tillegg er god ledelse og tydelig lederskap avgjørende for å lykkes med kommunens oppdrag. Organisasjonsstrukturen bør evalueres fortløpende for å sikre utvikling og effektivisering som speiler en brukerrettet tjenesteproduksjon.

Kommunedirektøren har i 2024 valgt å speile organiseringen i tråd med den politiske organisasjonen. Det betyr 2 kommunalsjefer: Livsløp og Teknisk, plan og utvikling. I tillegg kommer HR_leder og økonomisjef. Disse utgjør kommunedirektørens ledergruppe. Kommunedirektøren har også i stab organisering Beredskaps- og kvalitetsleder og leder for eierstyring. Nivået under består av tjenesteledere.



Kommunedirektøren er opptatt av en tydelig organisasjonsstruktur med få ledernivåer, som gir tilgang til tjenestene og en effektiv ressursutnyttelse. Beslutninger skal tas så nær brukerne som mulig, samtidig som ansvar og myndighet er forsvarlig delegert. Et godt arbeidsmiljø handler om stimulering til vekst og utvikling for å sikre kvalitet i tjenestene. Organisasjonen skal ha omstillingsevne til å møte brukernes behov og ønsket utvikling av lokalsamfunnet Nesbyen.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Kommunestyret delegerer myndighet til kommunedirektøren med rett til videredelegering. Kommunedirektøren videre delegerer til kommunalsjefene. Eventuell videredelegering fra dette nivået følger ned til tjenesteledere etter nærmere beskrivelse.

Kommunestyret har gitt tjenestene stor grad av selvstendighet i daglig drift innenfor de politisk fastsatte rammer i planer, budsjett og krav til måloppnåelse.

Interkommunale samarbeid / Eierstyring

Nesbyen kommune deltar i flere interkommunale selskap (IKS) og en rekke interkommunale samarbeid. Hovedvekten av selskap og samarbeid er tiltak i regi av Hallingdalskommunene. Nedenfor gis det en kort beskrivelse av formålet med de enkelte selskapene og samarbeidene og hvordan de er organisert.

Hallingdal Brann og Redningstjeneste IKS er et interkommunalt selskap hvor Flå, Nesbyen, Gol, Ål og Hemsedal kommune deltar. Selskapet skal ivareta kommunenes ansvar og forpliktelser jf. Brannvernloven §§ 9 og 12.

Hallingdal Renovasjon IKS har som formål å drive innsamling og håndtering husholdningsavfall, næringsavfall og slam med utgangspunkt i selvkostprinsippet. Nesbyen kommune eier 15,22% av selskapet og deltar i selskapet sammen med Krødsherad, Flå, Gol, Hemsedal, Ål og Hol.

Hallingdal PPT og OT IKS skal ivareta de oppgaver knyttet til spesialundervisning som fremgår av opplæringsloven (samt de til enhver tid gjeldende forskrifter til loven). Tjenestens ansvar omfatter barn i barnehagealder, elever i grunnskole og videregående opplæring samt voksenopplæring. Tjenesten ivaretar også oppgaver knyttet til oppfølgingstjenesten, hjemlet i opplæringsloven.

Hallingdal Kriesenter og Barnevernsvakt skal sikre kvinner, menn og barn som er utsatt for vold i nære relasjoner et godt og helhetlig kriesentertilbud. Senteret skal oppfylle kommunens ansvar og plikter etter lov om kommunale kriesentertilbud. Tiltaket er organisert som vertskommunesamarbeid hvor Gol kommune er vertskap.

IKT Hallingdal er et interkommunalt samarbeid med formål om en stabil, forutsigbar og moderne IKT-tjeneste. Tiltaket er organisert som et vertskommunesamarbeid hvor Gol kommune er vertskap. Kommunedirektørutvalget er styringsgruppe for samarbeidet.

NAV Hallingdal er et partnerskapssamarbeid mellom Hallingdalskommunene og NAV Vest-Viken. Den kommunale delen av samarbeidet er organisert som et vertskommunesamarbeid hvor Gol kommune er vertskap. Formålet med vertskommunesamarbeidet er at NAV Hallingdal skal jobbe med å få flere ut i arbeid og færre mennesker som mottakere av stønad. Styringsgruppa består av deltakerkommunenes Helse- og Omsorgsledere, leder i NAV Hallingdal og kommunedirektør i Gol kommune.

Felles Innkrevingskontor i Hallingdal er et interkommunalt samarbeidstiltak med formål å drive inn deltakerkommunenes utestående og forfalte pengekrav. Tiltaket er organisert som vertskommunesamarbeid og Gol kommune er vertskap.

Hallingdal barneverntjeneste er et interkommunalt vertskommunesamarbeid og Ål kommune er vertskap. Samarbeidet har som målsetning å ha et bredt fag- og kompetansemiljø og en kostnadseffektiv organisering. Formålet med samarbeidet er å ivareta kommunenes ansvar jf. Barnevernsloven.



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Hallinghelse er et interkommunalt samarbeid hvor målet er å gi alle innbyggere i Hallingdal likeverdige helsetjenester. Det er etablert et utviklings- og kompetansemiljø som driver prosjekter på vegne av kommunene i Hallingdal. Samarbeidet er organisert som et vertskommunesamarbeid og Ål kommune er vertskap. Det vises også til avtale om Hallingdal Nattlegevakt og avtale om drift av intermediære sengeplasser (IMA).

Nesbyen kommune har sagt opp avtale om drift av IMA-plassene. Dette tiltaket har tre års oppsigelsestid og kommunens engasjement løper derfor til 31.12.2027. Nesbyen kommune har i tillegg sagt opp samarbeidsavtalen om Hallinghelse. Oppsigelsesfristen er per tid ikke endelig avklart.

Interkommunalt politisk råd (Regionrådet) er et samarbeids- og interesseorgan hvor alle de seks Hallingdalskommunene deltar. Rådet skal arbeide for utvikling av regionen og skal ivareta regionens interesser over fylke, skat og andre organ.

Viken kommunerevisjon IKS er et interkommunalt selskap hvor Nesbyen kommune deltar med en eierandel på 2,7%. Selskapets formål er å utføre revisjonsoppgaver for deltakerne etter kommuneloven med tilhørende forskrifter. Revisjonsarbeidet omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Internkontroll

Internkontroll i kommuner reguleres av kommuneloven § 25-1 og sier at kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter kommuneloven § 25-1 skal kommunedirektøren

- a. Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b. Ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c. Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d. Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e. Evaluere og ved behov forbedre prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Kommunedirektøren skal jf. Kommuneloven § 25-2 rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst en gang per år.

Internkontrollen skal sørge for:

Kvalitet og effektivitet i tjenestene

- Kostnads- og resultat effektivitet
- Tilfredse brukere og innbyggere
- Forbedringsarbeid

Helhetlig styring og riktig utvikling

- Utvikling i tråd med vedtatte mål

Etterlevelse av lover og regler

- Kvalitet og tilgang på tjenester



- Hindre misbruk av myndighet
- Forebygge uønskede hendelser

Overordna dokument i Nesbyen kommune

- Delegasjonsreglement
- Reglement for politiske utvalg
- Reglement for finans- og gjeldsforvaltning
- Økonomireglement
- Årshjul for budsjettprosess og rapportering
- Innkjøpsreglement
- Etsiske retningslinjer
- Reglement for varsling
- Retningslinjer for informasjonssikring
- Arkivplan
- Databehandleravtaler personvern
- Arbeidsgiverpolitisk plattform

Det vurderes fortløpende om det er behov for å revidere reglementene.

I 2024 ble flere av de sentrale styrende dokumentene revidert, slik som delegasjonsreglement og reglement for politiske utvalg. Kommunen har nå valgt å ta i bruk KF Delegering, som plattform for delegasjonsreglementet.

Kommunalsjefene rapporterer månedlig til kommunedirektør. Til politisk nivå blir det rapportert kvartalsvis. Fra 2025 vil det, som følge av kommunens økonomiske situasjon, bli rapportert via Framsikt månedlig. Det blir rapportert på økonomi mot budsjett, sykefravær og ev. avvik i tjenesteproduksjon som politisk ledelse bør kjenne til. Det blir rapportert to ganger årlig på status på politiske vedtak/verbalvedtak.

Det blir gjennomført HMS-vernerunder hvert år, og medarbeiderundersøkelser hvert 2. år. Resultatet av undersøkelsene blir analysert av bedriftshelsetjenesten og behandlet av arbeidsmiljøutvalget.

Oversikt over alle kommunale tjenester og tilbud, postlister og politisk behandling av saker i styrer og utvalg er lagt ut på kommunens hjemmesider.

[Avvik og avvikshåndtering](#)

Nesbyen kommune bruker kvalitetssystemet Compilo, som Hallingdals-kommunene innførte i 2023. Kvalitetssystemet er både et internkontrollsystem og et styringssystem. Det skal inneholde interne krav som kommunen til seg selv, slik som rutiner, retningslinjer og prosedyrer, men også eksterne krav gjennom lover og forskrifter, fra kontrollorgan mm.

Avvik og avvikshåndtering er svært viktig i alt kvalitetsarbeid. Formålet med avvikssystemet er å fange opp brudd på rutiner, prosedyrer, lover og forskrifter, og identifisere forhold som kan gi læring, forebygge uønskede hendelser og forbedre prosesser.

[Nytt økonomireglement](#)

Nesbyen kommune vedtok i kommunestyret den 05.09.2024 nytt økonomireglement. Det forrige økonomireglementet var fra tidlig 2000-tallet og var ikke revidert etter ny kommunelov. Det nye



Årsrapport og årsberetning 2024 – Nesbyen kommune

Økonomireglementet er i tråd med kommuneloven og budsjett- og regnskapsforskriften, i tillegg er det tilpasset behovene til kommunen jf. Kommuneloven §14-2.

Økonomireglementet skal ivareta kommunelovens grunnleggende krav til økonomiforvaltningen og bidra til at kommunen forvalter økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Reglementet fastsetter rammer for kommunens økonomistyring med tilhørende myndighet og delegering.

Det har ikke vært tradisjon i Nesbyen kommune for bred involvering i kommunens økonomiforvaltning til tross for delegert budsjettansvar. Kommunedirektøren har derfor igjennom 2024 satt økonomistyring på dagsorden og brukt blant annet utvidede ledermøte til å jobbe med kompetanseheving. Det oppleves nå både kompetanse og bevissthet på området har beveget seg et godt stykke i riktig retning, men det er fortsatt en vei å gå.

Budsjettprosess

For å lykkes med de omfattende omstillingsprosessene som kommunen har implementert og står ovenfor så er god økonomistyring kritisk. For å gjøre tjenestelederne i stand til å levere tjenester innenfor sine rammer så må de "eie" budsjettene sine. Budsjettprosessen kommunen gjennomførte høsten 2024 la derfor opp til bred involvering. Kommunedirektøren opplever at tjenestelederne i større utstrekning enn tidligere kjenner budsjettene sine og kan styre tjenesteproduksjonen og prioritere innenfor sine respektive budsjettrammer.

Nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltning

Kommunen har også vedtatt nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Reglementet er i tråd med kommuneloven og budsjett- og regnskapsforskriftens bestemmelser, samt utarbeidet med lokale forutsetninger og hensyn.

Beredskap

Jfr. sivilbeskyttelsesloven er kommunen pålagt å arbeide helhetlig og systematisk med samfunnssikkerhet og beredskap. Arbeidet skal avdekke hvilke forebyggende tiltak som kan iverksettes, og bedre evnen til krisehåndtering.

Kommunens beredskapsgruppe har i 2024 bestått av:

Ordfører	Anne Kari Eriksen
Varaordfører	Kristian Noreng
Kommunedirektør	Bente Rudrud Herdlevær
Beredskapsleder	Svein M B Juvhaugen
Kommuneoverlege	Nils Høva
Politikontakt	Kari Birgit Møllerplass
Kommunalsjef Livsløp	Randi Karin Rustand
Kommunalsjef Teknisk	Anders Halland, Jeanette Kaspersen
Informasjonskoordinator	Anja T Rodegård
Rådgiver	Marit Mikkelsplass
Branninspektør	Kjell Arne Liahagen

Beredskapsgruppa har arbeidet med følgende:

- Revisjon av helhetlig ROS-analyse
- Etterarbeid/sikringstiltak av ekstremværet Hans



- Skredhendelse ved Islandsrud/Bromma november 2024
- Miljørisikoanalyse - akutt forurensning

I samarbeid med Statsforvalteren ble det gjennomført øvelse rundt atomberedskap 22.10.2024. Det har blitt gjennomført en skrivebordsøvelse med tema trusselsituasjon på skolene (PIVO) med personalet på skolene 13.08.2024. På denne øvelsen deltok også politiet. Begge øvelsene er evaluert.

Det har vært et møte med beredskapsrådet 18.06.2024. Temaer på møte var beredskapsplanen, ROS-analysen, viktige møteplasser ved krise, mobildekning og nye råd om egenberedskap.

Medlemmer av beredskapsgruppa har deltatt på følgende aktiviteter i 2024:

- Felles fagdag IKT sikkerhet i Hallingdal 01.11.2024.
- Egenberedskapsuka med kampanje/presentasjon i 10. klasse.
- Kurs, konferanser og webinarer hos Statsforvalteren innen beredskap.
- Nasjonal evaluering etter ekstremværet «Hans» i regi av DSB.
- Øvelser i bruk av krisestøtteverktøyet RAYVN i regi av Statsforvalteren.
- Fagdag og øvelser i bruk av nødnett i regi DSB/Statsforvalteren.
- Fellesmøter mellom beredskapskoordinatorene i Hallingdal.
- Erfaringsutveksling med beredskapskoordinatorene i Bergen kommune.
- Statusmøte med Telenor vedrørende mobildekning i kommunen.
- Dialogmøte med HV i forbindelse med HV-øvelse våren 2024.
- Dialogmøter med Hafslund ECO.
- Diverse presentasjoner og orienteringer i etterkant av ekstremværet «Hans»

Ledelsens gjennomgang

Avvik

Målet med avvik er å gjøre ledelsen oppmerksom på feil som begås / lovverk som ikke følges med tanke på å forbedre eksisterende rutiner. Dersom det skrives avvik uten at det finnes en skriftlig rutine, er første oppgave å skrive rutine. Avvik kan også lukkes ved at skriftlig rutine endres til å følge etablert rutine. Det skrives få avvik utenfor helse og omsorg.

	# avvik	# helse og omsorg	# oppvekst og kultur	# personal	# teknisk	Andel lukket	avvik høy alvorlighet (#)
1. tertial	273	227	42	0	4	98,9 % (96,3%)	8,1 % (23)
2. tertial	194	167	24	2	1	94,8 %	9,3 % (18)
3. tertial	231	197	24	1	9	92,2 %	3,0 % (7)

Kommentarer til avvik med høy alvorlighet

Fem avvik fra 2024 med høy alvorlighet er fortsatt ikke lukket. Det forventes at disse 5 avvikene gjennomgås og lukkes innen 1. april. Dersom noe ikke er avklart må dette avklares før avviket lukkes. At avviket lukkes innebærer at tiltak er avklart, og det er lagt en plan for når tiltak kan gjennomføres.

Behandlingstid 2024

- 26 % av avvikene ble behandlet innen 7 dager
- 50 % av avvikene ble behandlet innen 14 dager



- 75 % av avvikene ble behandlet innen 21 dager

Kommunedirektøren har etablert følgende måltall fra 2025: 70 % av avvikene lukkes innen 14 dager.

At avvik lukkes innebærer at tiltak er avklart. Det vil si ikke nødvendigvis gjennomført, men at det er lagt en plan for gjennomføring.

HMS-avvik

	# avvik	# vold og trusler mot ansatte	# psyk.sos. arbeids-miljø	# fysisk / kjemisk arbeids-miljø	# brannvern	# avvik høy alvorlighet
HMS	149	60	35	29	10	14,1 % (21)

Risiko og sårbarhetsanalyser (ROS-analyser)

I 2024 implementerte organisasjonen en ambisjon om systematisk bruk av ROS, som del av ulike beslutningsgrunnlag. Det gjennomføres ROS-analyser i ulike deler av organisasjonen, men kommunens kvalitetssystem Compilo brukes foreløpig i liten grad. ROS-analyser er Compilo består foreløpig kun av 5 påbegynte ROS-analyser.

Overordnet ROS for beredskap var sluttført før Compilo ble tatt i bruk. Denne ROS-en er u.off. og ligger i teams-rommet NE-Beredskap, hvor hele ledergruppa har tilgang. Overordnet ROS inneholder 15 ROS-analyser.

Nye ROS-analyser skal gjennomføres i Compilo. Det planlegges både fysiske og digitale kurs i 2025, for at medarbeiderne skal bli mer komfortable med å bruke det innkjøpte verktøyet.

Dokumenthåndtering i kvalitetssystemet

Compilo er kommunens kvalitetssystem, som ble implementert i 2023. Det er frem til 2025 ikke prioritert å dokumentere prosedyrer og rutiner. Helse og omsorg er et hederlig unntak. For 2025 er dette en viktig del av «Orden i eget hus»-satsningen. Rutiner og prosedyrer er viktig for at medarbeiderne skal kunne gjøre jobben riktig, og ikke glemme arbeidsoperasjoner. Avvik skal hjelpe til med å forberede rutiner og prosedyrer, ved at de revideres ut fra de erfaringer man får ved avvik.

Ledelsen tar opp arbeidet med rutiner og prosedyrer i sine enheter. Det lages en plan for dette arbeidet i hver enhet. Det er en forventning at rutiner og dokumentasjon skal være på plass i Compilo innen 01.07.2025.

Informasjonssikkerhet

IKT Hallingdal bruker rammeverket til KINS i forhold til styringssystem for informasjonssikkerhet. Dette er gjennomgått og tilpasset kommunen i Hallingdal, og vil bli publisert i Compilo i løpet av 1. kvartal 2025. Dette styringssystemet legges til grunn for arbeidet med informasjonssikkerhet i alle kommunene i Hallingdal.

Beredskap

Med geopolitisk ustabilitet i verden må vi være forberedt på at mannskap kan bli omprioritert eller tjenestemottakere kan bli flyttet hit fra andre steder av landet. Alle tjenestene skal gjennomgå bemanningsplaner og oversikter over tilgjengelig personell for å sikre tilgang til kritisk kompetanse.

Helhetlig ROS pr februar 2025 har avdekket en mengde tiltak for å redusere risiko. Nedenfor gjengis et utvalg av disse tiltakene:

Type Hendelse	Tiltak
---------------	--------



Flom / Oversvømmelse	<ul style="list-style-type: none"> • Bygge- og deleforbud i flomutsatte områder (innenfor 200-års flomsone jfr. pbl.). • Oppfordre til at det ikke lagres rundballer og annet flytende materiale langs Hallingdalselva. • Renske elveløp, stikkrenner og grøfter.
Terror og tilsiktede hendelser	<ul style="list-style-type: none"> • Fortsette å jobbe aktivt og systematisk for å hindre mobbing, trakassering og sosial ekskludering. • Videreutvikle et nært og aktivt samarbeid med politiet – jevnlig tema i Politiråd.
Brann på skole	<ul style="list-style-type: none"> • Opprettholde godt barnehage-/skolemiljø i samsvar med kommunenes forebyggende rutiner. • Elevene bør involveres i skolens helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid, slik at de føler større grad av ansvar for bransikkerhet på skolen.
Cyberangrep og tap av skytjenester	<ul style="list-style-type: none"> • Ledelsesfokus på digital sikkerhetskultur – Innføre ledelsens gjennomgang av lokal digital sikkerhet.
Forsyningssvikt EKOM og elektrisitet	<ul style="list-style-type: none"> • Tilgang på alternativ kommunikasjon, som nødnett og satellitt-telefon. • Tilgang på strømaggregat til kritisk infrastruktur.



7 Investeringer

Bevilgningsoversikt investering

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	105 322 524	117 426 614	91 000 000	173 851 026
2 Tilskudd til andres investeringer	3 111 500	2 891 500	0	150 000
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 027 423	870 000	870 000	932 291
4 Utlån av egne midler	0	0		0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	109 461 447	121 188 114	91 870 000	174 933 317
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-1 727 240	-980 748	0	-3 336 430
8 Tilskudd fra andre	-2 928 204	-2 328 204	0	-1 471 131
9 Salg av varige driftsmidler	-1 356 250	-700 000	0	-7 350 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	-106 568 262	-119 325 866	-91 000 000	-167 010 335
14 Sum investeringsinntekter	-112 579 956	-123 334 818	-91 000 000	-179 167 896
15 Videreutlån	11 801 166	10 000 000	10 000 000	5 656 055
16 Bruk av lån til videreutlån	-11 801 166	-10 000 000	-10 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 454 215	2 320 000	2 320 000	1 335 230
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-1 290 495	-2 320 000	-2 320 000	-1 792 429
19 Netto utgifter videreutlån	163 720	0	0	5 198 856
20 Overføring fra drift	0	-870 000	-870 000	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	2 328 204	2 328 204	0	453 472
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	3	688 500	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	1 417 748	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	3 745 955	2 146 704	-870 000	453 472
27 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	791 166	0	0	1 417 748



Regnskapsskjema 2B

Oversikten under viser Nesbyen kommune sine investeringsprosjekter i 2024:

Prosjekt	Prosjekt navn	Regnskap 2024	Budsjett inkl. endring	Oppr. Budsjett	Regnskap 2023
SENTRALADMINISTRASJON		3 792 421	3 242 421	0	933 616
173	Nytt arkiv	92 421	92 421	0	433 616
495	Aktiv lokalsamfunn	0	0	0	350 000
501	UTBEDRING KIRKEN	3 700 000	3 150 000	0	150 000
OPPVEKST		0	0	0	701 004
235	IT - SKOLENE	0	0	0	707 472
280	Mortensløkka	0	0	0	-6 468
HELSE OG SOSIAL		0	700 000	0	0
310	BUSS ELVERHØY	0	700 000	0	0
TEKNISK/MILJØ/NÆRING		17 353 667	17 943 193	7 500 000	27 152 941
138	Trafikksikre skoleveier og nærmiljøer	182 587	182 587	0	0
238	IDRETTSHALLEN	0	201 401	0	750 441
241	ELVEFARET	0	0	0	448 907
244	FRISKUSSEN	0	113 000	0	0
249	BARNEHAGEUTBYGGING	315 238	315 238	200 000	61 800
262	Kildesortering skoler	5 181	5 181	0	144 022
263	Ombygging av skolene/forberedelse til sammenslåing	0	0	0	318 052
264	Skolegård/uteområde	199 001	430 000	1 500 000	0
266	Naturbarnehage	0	1 800	0	0
280	Mortensløkka	0	0	0	435 969
332	VENTILASJON ELVERHØY	0	0	0	1 818
335	HELSESENTER	0	0	0	249 585
337	ELVERHØY HELSETUN	0	127 472	0	172 528
391	Utredning av fremtidig bygningsstruktur og behov helse	268 937	217 877	0	672 277
405	KOMMUNALE BYGG	4 505 387	4 873 780	5 500 000	3 031 220
408	UTLEIEBOLIGER	-688 500	-688 500	0	5 383 711
413	Utskifting gatelys	33 127	0	0	462 328
425	Kommunale bygg	0	0	0	5 867 632
426	Investeringsplan kommunale bygg	0	0	0	0
443	Utredning Enøk	109 701	120 000	0	0
447	VEDLIKEHOLDSPPLAN BYGG	0	0	0	89 375
457	Aktivitetsanlegg	9 500	10 000	0	1 429 775
458	Nytt heis Elverhøy	1 419 254	1 272 417	0	516 543
461	Oppgradering av trådløst nett i kommunale bygg	0	0	0	696 774
462	Offentlige veier	218 750	0	0	0
463	Elvefaret barnehage - ombygging	0	0	0	43 128
464	Vognrom for Briskebyen og Elvefaret	822 766	822 765	0	109 070
496	Aktivitetsskapende aktivitet i skole/idrettshallområdet	420 484	420 484	0	0
498	NØDSTRØMSAGGREGAT	0	0	0	453 650
702	TRAFIKKSIKKERHETSTILTAK	0	0	300 000	0
725	Kjøp av boenheter	9 532 255	9 517 691	0	5 814 335



VAR	87 217 161	98 432 500	83 500 000	145 102 845
600 GARDNOS	0	16 000	0	0
602 SANERINGSPLAN VANN OG AVLØP	690 115	4 100 000	7 500 000	153 690
630 NYTT RENSEANLEGGET	57 429 494	67 869 900	45 000 000	107 778 327
644 Stasjonsvegen Øvre del	24 643	25 000	0	30 660
645 Vadbrua	58 428	500 000	0	0
PST Shell - PST Monter				
646 (PST=pumpestation)	16 088 748	9 000 000	0	27 530 253
647 Konglevegen	0	0	0	729 254
648 VA Briskebyen 2	11 654 643	16 000 000	16 000 000	129 641
664 Avløpsledning Einan-Lien	0	0	0	1 204 910
667 VA ledning Storetoppen - PST Monter	58 428	19 000	0	6 458
668 Tøllemovegen 7	0	0	0	1 063 629
FINANSIERINGSMEKANISME VANN, ANLØP				
670 OG BRANNVAN	0	0	4 000 000	0
672 Ny avløps/vann utbygging Nesmoen	172 209	500 000	0	0
673 Brannvann Bringø	2 558	2 600	0	6 476 023
674 Nytt vannverk Østenforskogen	1 037 896	400 000	11 000 000	0
909 Ekstremværet HANS, bygg, forsikringsaker	0	0	0	0
Fellesinntekter og utgifter	1 098 198	870 000	870 000	1 042 911
100 KAPITALREGNSKAP	70 775	0	0	110 620
Kjøp av aksjer og andeler				
100 (Egenkapitalinnskudd KLP)	1 027 423	870 000	870 000	932 291
Totalt	109 461 447	121 188 114	91 870 000	174 933 317

I 2024 har Nesbyen kommune gjennomført investeringer for 109 mill.kr. Det er 11, 7 mill. kr mindre enn revidert budsjett.

Etter kvalitetssikring av kommunens investeringsprosjekter ble rammen for disse revidert i september 2024. Kolonnen for revidert budsjett er det budsjettet som ble vedtatt etter denne revisjonen, og som sammenfaller i stor grad med regnskapsførte utgifter i 2024.

Det er som tidligere år investeringer i VA-anlegg som utgjør hovedtyngden av årets investeringer. De største investeringsutgiftene er knyttet til nytt renseanlegg, der det i 2024 er brukt 57,4 millioner kroner. Videre er det bruk 16 millioner til pumpestation og 11,6 millioner til VA-anlegget Briskebyen 2. Merk at det innenfor VA-prosjektene er noe avvik mellom budsjett og regnskap. Ettersom det er felles finansiering med låneopptak til alle VA-prosjektene og de samlede utgiftene er under vedtatt ramme, er dette ikke reelle budsjettavvik.

Samlet sett var det også mindre utgifter knyttet til de øvrige kommunale investeringsprosjektene. De største investeringene i 2024 var knyttet til kjøp av boenheter, 9,5 mill, kommunale bygg 4,5 mill. og tilskudd til utbedring av kirken. Merutgiftene til utbedring av kirken er budsjettetert i årsbudsjettet for 2025.

Enkelte prosjekt har høyere utgifter i 2024 enn budsjettetert. Kommunedirektøren vil komme tilbake med en egen sak om endelig finansiering. Denne saken vil også omfatte inndekning av tidligere års merforbruk.

I 2024 var det budsjettetert med kr 870.000 i egenkapitalinnskudd til KLP. Det endelige kravet fra selskapet endte på 1,27 mill.kr. Beløpet var opprinnelig budsjettetert finansiert med driftsmidler, men ettersom kommunen hadde et merforbruk i 2024 må egenkapitalinnskuddet finansieres i 2025.

Kommune lånet i 2024 ut 11,8 millioner kroner i startlån. Det er 1,8 mill.kr mer enn budsjettetert.