

Tertialrapport
Nesbyen kommune



2. tertial 2021

Innhold

1.	Innledning.....	3
2.	Økonomisk kommentarer per hovedområde	7
	Administrasjon og ledelse	7
	Felles drift.....	8
	Oppvekst og kultur	9
	Helse og omsorg	11
	Teknisk drift	17
	VAR	19
3.	Investeringer	20
4.	Finansforvaltning.....	21
	Plassering og forvaltning av ledig likviditet og andre beregnet for driftsformål	21
	Forvaltning av gjeldsporteføljen og andre finansieringsavtaler	21
5.	Oppsummering.....	23

1. Innledning

Denne tertialrapporten skal gi en status over driften i Nesbyen kommune i forhold til det vedtatte budsjettet for 2021.

Kommunen har budsjettert med kr 392 581 342 i driftsinntekter. Det er mange valg som skal tas i utarbeidelse av budsjettet, og det vil alltid oppstå uforutsette økonomiske hendelser i løpet av driftsåret både positivt og negativt. Et avvik på 1 % vil utgjøre 3,9 mill. kroner, og svingninger innenfor +/- 1 % vil ikke være unormalt.

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

Basert på økonomisk oversikt fra 14.09.2021 har Nesbyen kommune etter 2. tertial et positivt netto driftsresultat på kr 15 181 331. Det er fremdeles flere fakturaer utstedt i august som ikke er bokført på dette tidspunktet. I tilsvarende periode i fjor hadde Nesbyen kommune et positivt netto driftsresultat på kr 15 680 853.

Nesbyen kommune	Regnskap hiå 2021	Budsjett2021	Budsjett (endr.) 2021	Regnskap 2020	Forbruk %
Rammetilskudd	84 747 089	112 102 000	118 892 000	83 224 216	71 %
Inntekts- og formuesskatt	69 228 665	105 679 000	105 898 000	60 895 534	65 %
Eiendomsskatt	32 416 832	41 400 000	41 400 000	26 404 260	78 %
Andre inntekter	90 742 996	126 451 342	126 391 342	87 376 770	72 %
Sum inntekter	277 135 582	385 632 342	392 581 342	257 900 780	71 %
Lønn og sosiale utgifter	177 298 154	261 311 755	262 151 755	163 560 181	68 %
Kjøp av varer og tjenester	70 948 645	97 568 491	97 803 491	68 466 801	73 %
Overføringer og tilskudd til andre	13 707 452	16 324 088	16 417 088	10 192 945	83 %
Avskrivninger	-	14 054 688	14 054 688	-	0 %
Sum utgifter	261 954 251	389 259 022	390 427 022	242 219 927	67 %
Brutto driftsresultat	15 181 331	-3 626 680	2 154 320	15 680 853	
Finansinntekter (renter og utbytte)	600 879	2 330 073	2 330 073	662 654	26 %
Rente og avdragsutgifter	7 347 123	18 042 580	18 042 580	7 432 135	41 %
Netto rente og avdragsutgifter	6 746 244	15 712 507	15 712 507	6 769 481	43 %
Gevinst finansielle instrumenter	-	4 000 000	4 000 000	3 620 075	0 %
Motpost avskrivninger	-	14 054 688	14 054 688	-	0 %
Netto driftsresultat	8 435 087	-1 284 499	4 496 501	12 531 447	
Overføring til investering	-	-	-	-	
Netto bruk av bundne fond	300 000	6 958 061	6 958 061	-1 015 000	
Netto bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-	
Netto avsetning til disposisjonsfond	-	5 673 562	7 297 945	-	
Dekning tidligere underskudd	4 156 617	-	4 156 617	-	
Resultat	4 578 470	0	0	11 516 447	

Brutto driftsresultat som er sum driftsinntekter er på nivå med tilsvarende periode i fjor.

I 1. og 2. tertial 2021 er det regnskapsført ca. 2,28 millioner kr i inntekter, som er kompensasjonsordning for virksomheter. Av disse ca. 1,83 millioner kr er utbetalt og utgiftsført i rapporteringsperioden.

Kostnader i forbindelse med Korona epidemien utgjør ca. 2,62 millioner kr. Vaksinasjonskostnader er på ca. 367 230 kr.

Frie inntekter

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

KS prognosemodell for skatt og rammetilskudd gir oss en indikator på størrelse av kommunale frie inntekter. Modellen for kommunene er oppdatert 02.07.2021 med utgangspunkt i RNB 2021 og Kommuneproposisjonen for 2022.

Nesbyen kommune har budsjettet kr 224 790 000 i frie inntekter for 2021.

I tabellen under vises oversikt over frie inntekter i Nesbyen kommune mot budsjett og tall fra sist oppdatert prognosemodellen.

Frie inntekter	Regnskap hiå 2021	Budsjett 2021	Prognosemodellen 2021	Diff.
Rammetilskudd	84 747 089	118 892 000	118 943 000	51 000
Inntekts- og formuesskatt	69 228 665	105 898 000	105 898 000	-
Total	153 975 754	224 790 000	224 841 000	51 000

Rammetilskudd i prognosemodellen inneholder bevilgninger på kr 5 035 000 i forbindelse med Korona pandemi. I tillegg har Nesbyen kommune mottatt kr 1 400 000 i ekstra skjønnsmidler knyttet til virusutbruddet.

Oversikt over skatteutviklingen i Nesbyen kommune i 1. og 2. tertial 2021.

Skatteutvikling Nesbyen kommune 2021	2021			
	Budsjett per måned	Akkumulert budsjett	Regnskap per måned	Akkumulert regnskap
Januar	-14 020 895	-14 020 895	-12 153 728	-12 153 728
Februar	-1 948 523	-15 969 418	-1 722 024	-13 875 753
Mars	-14 825 720	-30 795 138	-17 503 900	-31 379 653
April	-4 871 308	-35 666 446	-1 864 600	-33 244 252
Mai	-19 654 669	-55 321 115	-16 805 305	-50 049 558
Juni	-476 541	-55 797 656	-3 502 328	-53 551 885
Juli	-11 553 472	-67 351 128	-13 201 336	-66 753 221
August	-381 233	-67 732 361	-2 475 444	-69 228 665
September	-17 949 711	-85 682 072		
Oktober	-63 539	-85 745 611		
November	-18 383 893	-104 129 503		
Desember	-1 768 497	-105 898 000		

Rente og avdragsutgifter

Nesbyen kommune	Regnskap hiå 2021	Budsjett2021	Regnskap 2020	Forbruk %
Rente og avdragsutgifter	7 347 123	18 042 580	7 432 135	41 %

Rente og avdragsutgifter er på nivå med tall for samme periode i 2020 og utgjør 41% av budsjettet beløp.

Dette forklares at betaling av avdrag til bank er statistisk større på utgangen av året og det budsjetterte beløpet er reelt.

Leasing av transportmidler

Nesbyen kommune har 14 biler i leasing per 31.08.2021.

Tabellen under viser oversikt over biler som vi leaser:

Leverandør	Reg. nummer	Merke	Model	Sektor
Volkswagen Møller Bilfinans AS	KB51632	VOLKSWAGEN	Caddy	Teknisk
LeasePlan Norge AS	KB49396	VOLKSWAGEN	Passat	Administrasjon
LeasePlan Norge AS	KB50743	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmetjeneste
LeasePlan Norge AS	KB49568	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmesykepleien
LeasePlan Norge AS	KB49569	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmesykepleien
LeasePlan Norge AS	KB49570	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmesykepleien
LeasePlan Norge AS	KB49571	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmesykepleien
LeasePlan Norge AS	KB50830	VOLKSWAGEN	Caddy	Hjemmesykepleien
LeasePlan Norge AS	KB47604	FORD	S-Max	Helseavdeling/Eiendomsavdeling
LeasePlan Norge AS	KB49632	VOLKSWAGEN	Caddy	Helseavdeling/Eiendomsavdeling
LeasePlan Norge AS	KB50223	VOLKSWAGEN	Caravelle	Helseavdeling/Eiendomsavdeling
LeasePlan Norge AS	KB47601	FORD	S-Max	Helse/Psykiatriavdeling
LeasePlan Norge AS	KB50837	VOLKSWAGEN	Caddy	Helse/Psykiatriavdeling
LeasePlan Norge AS	KB50862	VOLKSWAGEN	Polo	Helse/Psykiatriavdeling

Kostnader for leasing av transportmidler i første og andre tertial 2021 fordeles slik:

Sektor:	Regnskap 2021 per 31.08.2021	Budsjett 2021	Forbruk i %
Administrasjon (*)	40 559	50 000	81 %
Oppvekst og kultur	-	-	0 %
Helse og omsorg	701 524	1 054 807	67 %
Teknisk	33 740	38 000	89 %
Totalt	775 823	1 142 807	68 %

* fordeles etter faktisk bruk per 31.12.2021.

Maskiner i leasing (skrivere) fordeler seg slik kostnadsmessig:

Sektor	Regnskap per 31.08.2021	Budsjett 2021	Forbruk i %
Administrasjon og ledelse	108 035	200 000	54 %
Fellesområdet	12 062	-	0 %
Oppvekst og kultur	163 845	140 151	117 %
Helse og omsorg	132 988	142 312	93 %
Teknisk	35 080	75 900	46 %
VAR	10 145	66 000	15 %
Totalt	462 156	624 363	74 %

Forbruk på budsjettert beløp på kostnadspost Maskiner i leasing er på 74%.

Dette forklares av at oversikten inneholder skrivere, som brukes i interkommunal prosjekt (Nesbyen er vertskommune), og kostnaden fordeles mellom kommunene i Hallingdal. Per 31.08.2021 lesing kostnader på prosjektet utgjør kr 50 119.

2. Økonomisk kommentarer per hovedområde

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

Administrasjon og ledelse

Tjenestebeskrivelse og organisering

Fellestjenestene inneholder utgifter til kommunens folkevalgte, kontroll og revisjon. Kommunens øverste ledelse med stab, og midler til administrative støtteenheter og kirken.

Administrasjon og ledelse	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%- forbruk
Brukerbetaling	-	-19 000	-	0 %
Andre salgs- og leieinntekter	-	-100 000	-264 118	0 %
Overføringer og gaver	-1 927 694	-2 696 900	-4 965 390	71 %
Konsesjonsavgift	-	-2 757 875	-	0 %
Sum inntekter	-1 927 694	-5 573 775	-5 229 507	35 %
Lønnsutgifter	7 665 483	12 113 024	7 960 777	63 %
Sosiale utgifter	2 399 296	3 491 629	2 613 682	69 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj. produksjon	9 760 390	13 710 640	11 432 128	71 %
Overføringer	3 473 082	4 952 242	2 719 392	70 %
Sum utgifter	23 298 251	34 267 535	24 725 979	68 %
Renteinntekter og utbytte	-835	-	-14 092	0 %
Renteutgifter og låneomkostninger	929	-	-	0 %
Bruk av avsetninger	-300 000	-1 640 000	-155 000	18 %
Sum avsetninger	-	-	1 300 000,00	0 %
Avsetninger	-299 906	-1 640 000	1 130 908	18 %
T O T A L T	21 070 651	27 053 760	20 627 380	78 %

Administrasjon og ledelse har et forbruk på 78% av opprinnelige årsbudsjett. Årsaken til at resultatet for sektor ligger på 78% av budsjettert beløp er at bruk av næringsfond hovedsakelig inntektsføres på slutten av året.

Dersom ikke noe uforutsett skjer, vil Administrasjon og ledelse være i balanse ved årets slutt.

Felles drift

Tjenestebeskrivelse og organisering

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

Fra 2021 har utgifter knyttet til Barneverntjeneste, Hallingdal brann og redning IKS og NAV. Disse er synliggjort på linje «Kjøp av varer og tjenester, som inngår i tjeneste produksjon».

Tabellen under gir oversikt over økonomi i sektoren:

Felles drift	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%- forbruk
Andre salgs- og leieinntekter	-8 852 524	-8 332 000	-2 759 264	106 %
Overføringer og gaver	-3 215	-941 249	-	0 %
Sum inntekter	-8 855 739	-9 273 249	-2 759 264	95 %
Lønnsutgifter	-	5 800 000	-	0 %
Sosiale utgifter	-	-8 014 340	-2 430 660	0 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	12 395 136	24 433 712	3 214 942	51 %
Overføringer	1 748 714	2 681 245	1 671 708	65 %
Sum utgifter	14 143 850	24 900 617	2 455 989	57 %
Renteinntekter og utbytte	-41 143	-60 073	-23 594	68 %
Gevinst på finansielle instrumenter	-	-4 000 000	-3 620 075	0 %
Motpost avskrivninger	-	-14 054 688	-	0 %
Avsetninger	-41 143	-18 114 761	-3 643 669	0 %
T O T A L T	5 246 968	-2 487 393	-3 946 944	

Felles drift har avvik på kjøp og salg av kommunens konsesjons- og andelskraft. Fra og med 2021 bokføres prissikring av andels- og konsesjonskraft som salgsinntekt (første linje i tabellen), mens budsjetterte midler vises som gevinst på finansielle instrumenter.

For 1. og 2. tertial 2021 har Nesbyen kommune fått tap på prissikringen på kr 3 307 528.

Oppvekst og kultur

Tjenestebeskrivelse og organisering

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

Styringsmål

Styringsmål:		Datakilde	Status 2.tertial Nesbyen Norge		Mål 2021
Ø	Økonomisk resultat i tråd med budsjett	Regnskap Visma 2021	101%		< 100%
M	Medarbeidertilfredshet	10-faktor 2017 (KS)	4,1 – 4,8	3,7 – 4,6	>4-5
M	Sykefravær	Nærvær - korttidsfravær - langtidsfravær	94,7 1,2 4,2	93,9 (6,1 2020)	<4.0 = nærvær 96%
B	Biblioteket - Utlån pr innb.	SSB + Mikromarc	1,5	4,1	>4
B	Barnehage – Brukertilfredshet (skala 1-6)	Bedre kommune 2019	5,2	5,3	5,1
M	Barnehage – Andel styrere/ ped.ledere med barnehagelærerutdanning	Nesbyen kommune + SSB	100%	97,5%	100%
B	Barneskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning (5. trinn. 31 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten 2020/2021	23,1 18,5 3,4	24,5 23,1 23,7	<20% på trinn 1 (av 3)
B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i engelsk, lesing og regning. (8. trinn – 38 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten 2020/2021	8,1 2,7 0	8,9 9,6 7,7	0 % på trinn 1 (av 5)
B	Ungdomsskole - Resultater på nasjonale prøver i lesing og regning (9. trinn – 33 elever)	Skoleporten / Tilstandsrapporten (2020/2021)	- 4,3 2,1	- 6,0 4,6	0 % på trinn 1 (av 5)

Økonomi

Oppvekst og kultur	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%-forbruk
Brukerbetaling	-2 598 758	-4 591 000	-2 116 531	57 %
Andre salgs- og leieinntekter	-143 242	-692 512	-210 117	21 %
Overføringer og gaver	-5 449 523	-5 541 557	-4 620 370	98 %
Sum inntekter	-8 191 523	-10 825 069	-6 947 018	76 %
Lønnsutgifter	37 872 938	59 559 716	37 674 567	64 %
Sosiale utgifter	10 409 758	14 755 900	9 575 175	71 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	7 377 221	10 827 884	10 570 975	68 %
Overføringer	2 028 635	1 349 802	2 089 289	150 %
Sum utgifter	57 688 553	86 493 302	59 910 007	67 %
Avskrivninger	-	701 055	-	0 %
Bruk av avsetninger	-	-	-90 000	0 %
Avsetninger	-	701 055	-90 000	0 %
TOTALT	49 497 030	76 369 288	52 872 988	65 %

Kommentarer til 2. tertial 2021:

Konsekvensene av koronapandemien er fortsatt merkbare i hele sektoren, med drift på gult nivå i vårhalvåret (ungdomsskolen på rødt nivå en kort periode) og grønt nivå fra barnehage-/skolestart i august. Grønt nivå innebærer fortsatt smitteforebyggende tiltak, men ingen sosiale begrensninger. Det brukes fortsatt en del ledelsesressurser på håndtering av pandemien, dette er ikke synliggjort i regnskapet. Regnskapsførte merutgifter er kompensert gjennom budsjettendring. Men redusert tilbud/inntektsstap gir dessverre ikke grunnlag for statlig refusjon. Dette rammer SFO, kulturskole, kino og andre kulturaktiviteter. Bibliotek og kino har også hatt et svært redusert tilbud i deler av tertialet. Det har heller ikke vært utleie av kulturhuset eller Sorenskrivergården til arrangement. Avvik mellom budsjettet og reell inntekt utgjør samlet sett et tap på ca. 380.000 så langt i år. Teknisk sektor bidrar i oppvekst- og kultursektoren med mange tiltak knyttet til bygg, renhold og smittevernutstyr, så noen koronakostnader føres der. Med en så langvarig, uforutsigbar og krevende situasjon så har alle bidratt til dugnaden og vist stor innsats og lojalitet, men belastningen på ledere og ansatte i sektoren har vært stor. Siden ansatte må holde seg hjemme når de har symptomer på sykdom og vi har et økende langtidsfravær, så mangler nå særlig Nesbyen barneskole nok faglært personale. Budsjettreduksjonen har gjort situasjonen på skolen ekstra utfordrende dette året, kombinert med at rekruttering utenom ordinær ansettelsesprosess hver vår er krevende m.h.t. å få tak i kvalifiserte søkere.

Samlet fravær for 1. og 2. tertial er på nivå med snitt for 2020. Korttidsfraværet er redusert med 0,4%, sammenlignet med snitt for 2020. Langtidsfraværet har dessverre økt med 0,5%, sammenlignet med snitt for 2020 (fraværet er ikke knyttet til arbeidssituasjonen). Sykefravær utløser en del vikarutgifter som ikke dekkes av sykelønnsrefusjon.

Det er en del inntekter og utgifter for perioden som blir fakturert i en annen periode og derfor gir avvik mellom budsjett og regnskap.

Vi har fortsatt en veldig nøktern drift og jobber mye med å tilpasse oss reduserte rammer, særlig på barneskolen. Pandemien er en stor usikkerhetsfaktor. I følge brev fra statsråden skal sektoren kompenseres fullt ut, men til nå har sektoren ikke fått dekket alle inntektsstap knyttet til koronapandemien. Dette merkes særlig for ungdomsskolen med kulturskole og for tjenester innen kultur. Timebruk gjennom egeninnsats er heller ikke dekket inn i refusjoner/budsjettet. Det er krevende å finne inndekning til uforutsette merutgifter, bl.a. knyttet til til-/fraflytting og nye spesialpedagogiske tiltak i barnehager og skoler. Noen helt treffsikker prognose kan ikke gis i den ekstraordinære situasjonen vi er i, men vi har fortsatt et mål om å gå i balanse dette regnskapsåret.

Helse og omsorg

Tjenestebeskrivelse og organisering

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

Fokuset på vaksinasjon fortsetter og vil være en stor del av prioriteringene for helse og omsorg også fremover. Per nå er 2317 (71 %) innbyggere i Nesbyen ferdigvaksinert.

Skolestart og smittevern

Ved skolestart ble det anbefalt at skoler og barnehager skulle åpne på grønt nivå. kommuneoverlegen må vurdere forsvarligheten rundt smittesituasjon om vi skulle få et utbrudd. Målet med å åpne på grønt nivå er at barn og unge har en mest mulig normal hverdag med ordinære barnehage- og skoletilbud. Ansatte og elever bes om å holde seg hjemme hvis de har luftveissymptomer.

Når skolene åpner på grønt nivå er det viktig å unngå at mange barn og unge settes i karantene, slik at hvert smittetilfelle ikke fører til stort fravær og påvirker skoledriften. Det ble derfor innført en ny bestemmelse slik at testing (fra 16. august) kan erstatte smittekarantene for barn og unge under 18 år. Unntaket fra smittekarantene gjelder ikke for personer den smittede bor med eller tilsvarende nærkontakter, disse må fortsatt gå i smittekarantene.

Det er utarbeidet en beredskapsturnus for helsepersonell som skal bistå en eventuell massetesting ved smitteutbrudd og smittesporing. I tilfeller ved testing av hele skoleklasser vil det måtte gjøres vurderinger om testing skal skje på skole, kontor til helsesykepleier eller i idrettshallen.

Ved testing av barn i barnehage vil testingen kunne foregå på kommunal teststasjon der testingen blir utført mens barna og foreldre er i bilen. Det utføres en hurtigtest dag 1 samt en ny hurtigtest mellom dag 3-5. Det er anbefalt en fremre neseprøve når test benyttes i stedet for karantene.

I tillegg til alt arbeidet rundt Corona-pandemien som har pågått nå i lang tid må vi ivareta ordinære drift. Noe som til tider har vært svært utfordrende.

Avdelings helse og forebygging

Utfordringer hjelpepersonell legekantoret:

Veldig sårbart vedrørende personell ved sykdom og ferieavvikling. Ferieavvikling kunne gjennomføres da personellet er fleksible og stykker opp ferien sin for at kabalen skal gå opp. Ikke alle har fått til 3 uker sammenhengende ferie, selv om det var i utgangspunktet ønske.

Helt avhengig å være 3 stk. på jobb, når det ikke har vært tilgjengelig vikar har det vært nødvendig at tjenesteleder stepper inn. Med to hjelpepersonell på jobb blir det lange køer ved labb hvis dette personellet må bistå i øyeblikkelig hjelp pasienter, EKG, sårskift, røntgen o.l. En ansatt må sitte i luken. Det er opp imot 90 telefoner på en dag som hjelpepersonell må håndtere og det er mange pasienter på legelisten daglig. Legekantoret har en fastlegehjemmel ledig og ved nå å ha lyste denne ut for 3 gang uten søkere skaper dette en stort trykk på øvrige leger, både når det gjelder ivaretagelse av

pasientlister og kommunal legevakt. Kommunelegen; smittevernlege har i tillegg til sin fastlege liste vært tatt ut for å drive smittevern i hele pandemi perioden.

Utfordringer psykisk helse:

I denne avdelingen er det ikke utfordringer vedrørende personell, men sårbart på kveld og helg. Ansatte har ingen å støtte seg på vedrørende spørsmål som dukker opp ang brukere eller medisiner. Det er kun tjenesteleder som de da har å henvende seg til. Det er stadig henvendelser per SMS på helgene.

Utover dette er det innført mer målrettet brukeroppfølgning og en mer effektiv drift generelt etter ulike tiltak vi har innført.

I psykisk helse og rusomsorg har det blitt innvilget 5 nye vedtak om tjenester og et endringsvedtak.

Utfordringer helsestasjon

Det er heller ikke her utfordringer vedrørende personell, men store utfordringer vedrørende lokaliteter. Både med tanke på taushetsplikt som blir daglig brutt med tanke på lyd gjennom vegger og ut mot gang. I tillegg kan ikke alle konsultasjoner gjennomføres tilstrekkelig, da enkelte foreldre ikke klarer å være inne på helsesykepleiers kontor p.g.a teppestøv. Mangel på tilgang av vask er også en utfordring med tanke på å ivareta hygienekrav spesielt hos små spedbarn når de veies uten bleie.

Vi har tilbyd barneverntjenesten lokaliteter i sammen med helsestasjon, men de ønsker ikke å flytte inn før lokalene er forbedret, da lokalitetene ikke innehar de krav de må ha iht taushetsplikt (lydtette vegger og dør).

Avdeling hjemmebasert omsorg og korttids/rehabiliteringsavdelingen

Belastningen på øvrige helse og omsorgstjenester er stor og per 31.08.21 har vi 12 innbyggere i alderen 64 til 99 år som er i påvente av fast plass; Ifølge obligatorisk venteliste på bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester er det pr. 31.08.21 6 brukere som venter på fast plass: 4 på bolig på Elverhøy, 1 på bolig i tjenesten for personer med demens og 1 er foreløpig ikke avklart.

Det er protokollert vedtak på alle tjenester utstedt av 2 saksbehandlere på Tildelingskontoret for perioden 01.01.2021- 31.08.21 med 288 vedtak. For samme periode i 2020 var det protokollert 274. I tillegg har tildelingskontoret ansvar for oppfølging og revurdering/evaluering av allerede vedtak.

Det har vært få dødsfall på Elverhøy og man registrerer generelt at eldre lever lenger. Dette har ført til at vi de 2 siste årene har hatt ventelister på boliger særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester. I takt med at folk blir eldre, får de økt funksjonsfall, ofte angstproblematikk og behov for økte tjenester. Dette medfører i praksis evaluering av eksisterende vedtak og påtrykk i hjemmetjenesten og på korttidsavdelingen.

Det har og er, som sagt et økende behov for faste plasser på Elverhøy og ventetiden for enkelte brukere har vært lang. I påvente av fast plass har enkelte brukere vært innvilget korttidsopphold på Elverhøy. Dette har medført at Elverhøy korttidsavdeling i hele vinter og vår hadde redusert kapasitet til å ta imot andre pasienter.

Avdelingen har frem til september 2021 hatt ansvar for en ressurskrevende bruker over 67 år, og det er i tillegg behov for kontinuerlig overvåkning av et annet ressurskrevende tiltak.

Det har siste årene vært økende antall eldre i Nesbyen kommune, noe som bidrar til økt press på innleggelser i korttidsavdelingen. Samme trend sees i hjemmebaserte tjenester. Det er også økende antall som har behov for langtidsplass i heldøgnsbemannede boliger. Flere pasienter blir boende på korttidsavdelingen i påvente av plass på andre avdelinger i månedsvis. Korttidsavdelingen preges derfor av mer en ressurskrevende og pleietrengende pasientgruppe enn tidligere.

Det er og har vært en krevende situasjon med pandemi med tanke på beredskap, utvikling av prosedyrer, besøksregler, informasjon til pasienter og pårørende, vaksiner og testing. Ansatte og leder i avdelingen har bidratt i arbeid rundt pandemien, noe som har bidratt til økt bruk av overtid.

Institusjonskjøkken

Arbeid på storkjøkken består av mange fysisk krevende oppgaver, og flere av de ansatte sliter med belastningssykdommer og skader. Da kjøkkenet drives i svært gamle og utdaterte lokaler gir dette en ekstra fysisk tung arbeidshverdag for de ansatte.

Det har de siste årene vært et økende antall hjemmeboende som får matombringing. Bemanningen på kjøkkenet er ikke økt i takt med dette.

Utfordringer med å yte tjenester til hyttefolk

Hjemmetjenesten har i 2021 hatt oppdrag til hytteinnbyggere. Dette er brukere som har vært i behov av oppfølging daglig morgen og kveld. Oppdragene har ikke vært svært tidkrevende, men kjøring tar ca. 1 time tur/retur, altså 2 timer pr. dag. Beregnet i stillingsressurs tilsvarer dette 40 % stilling. Dette oppdraget krever naturligvis ekstra planlegging i hjemmetjenesten for disponering av ressurser. Tilsvarende tjenester til hytteinnbyggere hadde også helse og omsorgstjenesten i 2020.

Hjemmesykepleietjenesten og korttidsavdelingen har dette året hatt en presset driftssituasjon, fordi pasienter skrives raskere ut fra spesialisthelsetjenesten med behov for opptrening og oppfølging av medisinsk behandling, samt at det er merkbart økende antall eldre med behov for oppfølging. Tildelingskontoret har en sentral rolle for å få til god pasientflyt. Dette forutsetter tilgang på nødvendige ressurser i hjemmesykepleietjenesten og effektiv drift av kommunens korttidsplasser. Samarbeidet med spesialisthelsetjenesten er ivarettatt av Tildelingskontoret via hyppig meldingsutveksling med sykehuset.

Det rapporteres fra Tildelingskontoret en økning i etterspørsel etter tjenester fra yngre brukere med nedsatt funksjonsevne og større spekter av helsemessige og sosiale utfordringer. Basert på det Tildelingskontoret ser, registrerer Tildelingskontoret at angstproblematikk og utrygghet later til å være økende utfordringer både hos unge og eldre.

Tjenester til personer med utviklingshemming- Halandvegen

For brukere som bor i omsorgsbolig i Halandvegen, tilknyttet tjenesten for utviklingshemmede, er tjenestebehovet omfattende, men relativt stabilt. Vedtakene evalueres hvert år, basert på oppdaterte opplysninger fra personalet tilknyttet boligene.

Avdelingen har 9 ressurskrevende tiltak som er spesielt utfordrende å drifte.

3 av disse ressurskrevende tiltakene ligger under helse og omsorgstjenesteloven kap. 9. Her gir ikke statsforvalter dispensasjon til bruk av vikarer. Det kreves også at det skal være høyskolepersonell (det er en utfordring å få tak i høyskolepersonell), eller fagutdannede som jobber inn mot disse tiltakene. Ufaglærte må det søkes dispensasjon for. Noe som statsforvalteren ikke innvilger og når vi ikke klarer å møte lovverket vedr. høyskoleressurs blir dette registrert som avvik inn til statsforvalteren.

De ressurskrevende tiltakene er ofte uforutsigbare og vil til tider kreve ekstra ressurser. Dette medfører bruk av overtid for at avdelingen skal klare oppfylle lovkravene.

Avdelingen har pr i dag ansvar for kommunal og privat avlastning. Avlastning er ofte uforutsigbar og behovet viser seg størst i ferier og høytider. Flere av de avlastningstiltakene kommunen har ansvar for i dag vil kunne komme inn under svært ressurskrevende helse og omsorgstjenester. Det er sannsynlig at noen også vil måtte ha vedtak etter kap. 9.

I denne avdeling ytes det tjenester til både barn, ungdom voksne og eldre. Livsløpsperspektiv krever kompetanse på mange områder, da vi følger beboerne hele livet. Beboerne skal bo i sitt eget hjem så langt det lar seg gjøre. Dette er en aldrende gruppe som vil kreve mer bistand og helsehjelp framover.

Avdeling Demensomsorgen

Dette året har det vært økende behov for boliger tilrettelagt for personer med demens. Tross flere dødsfall, er det pr. 31.08.21 ingen ledig bolig for tildeling, og vi har en bruker på 99 år som står på venteliste for tildeling av fast plass. I tillegg er det flere hjemmeboende som på kort varsel kan være i behov av bolig i denne tjenesten.

Rekruttering:

Går usikre tider i møte da det er vanskelig å få kvalifiserte arbeidstakere. Det søker også færre kvalifiserte utenlandske arbeidstakere. Utenlandske med dårlig språk i demensomsorgen er et stort problem for pasienter med kognitiv svikt. Vanskelig å få vikarer i vakante stillinger og det er ingen søkere til sykepleierstillinger. Det er færre ungdommer fra bygda som søker helge- og sommerjobb og det er utfordrende å få inn nok vikarer til sommeravviklingen tidlig nok. Når man ikke får dekt grunnturnusen/grunnbemanningen blir det en høy arbeidsbelastning for de ansatte som er tilstede på de ulike vaktene.

Pleietyngde:

Utfordringer i alle avdelinger med utagerende adferd. Det er vanskelig å bemanne opp da det er lite forutsigbart og fordi vi per nå har en svært sårbar personalgruppe. Dette med blant annet redselen som ansatte har gått i nå i snar 2 år; dra med seg smitte inn i avdelingene og risikere at pasienter blir smittet og alvorlig syke.

Pasientene/brukeren av disse tjenestene er svært sammensatte, fra moderat til langt kommen demens og ofte med tilleggs symptomer inne psykiatri. Nesbyen har flere yngre innbyggere med demens sykdom og disse trenger en alternativ tjeneste og tilpasning av sitt boligmiljø derfor er dette tjenester kommune kjøper,

Avlastningsplasser skal være på Bokollektivet Sagtomta, men på grunn av «propp» i systemet må pasienter legges på avlastning på bokollektiv Elverhøy. De pasientene som kommer dit passer ofte ikke sammen med målgruppen til denne avdelingen

Omsorgsbolig Elverhøy

Her er det en pleietyngde vi ikke har erfart tidligere. Det er nå 2 ressurskrevde over 68 år. De har et økt behov innen helsetjenester sammenlignet med når kommunen fikk tilskudd gjennom ordningen «tilskudd til særlig ressurskrevende helse og omsorgstjenester». Det vi si at egenkostnaden nå er 100 % for disse 2 tiltakene.

Øvrige pasienter tilknyttet denne avdelingen har et omfattende behov for helse og omsorgstjenester. Det vi definerte som «aldersavdeling» tidligere er nå et sykehjem. Det 21 pasienter totalt som bor i omsorgsbolig Elverhøy. 7 av disse pasientene bor på veldig små enheter og det skaper vanskeligheter for helsepersonell å bruke nødvendige hjelpemidler. Det er ikke plass til hjelpemidler som personløfter og dusjstoler.

På aldersavdelingen er det 50% som har behov for heis ved forflytning. Medisinsk oppfølging og behandling er lik et sykehjem.

Det er innleid fastvakt med bakgrunn i store utfordringer tilknyttet pasientbehandling. Dette er svært alvorlig og det vil dermed være umulig å avsluttet dette tiltaket. Utløser overtid

Rekruttering av helsepersonell

Vi har hatt utlysninger ute kontinuerlig i hele 2021 uten suksess. Vi har fått søkere og ansettelser i helsestasjonen/skolehelsetjenesten, men lite søkere til sykepleier/vernepleier/helsefagarbeidere. Eller, vi har fått noen få søkere på sykepleier stillinger, men de har takket nei fordi andre kommuner tilbyr bedre betingelser som høyere lønn, rekrutteringstillegg, funksjonstillegg og lønn for videreutdanning med 30 studiepoeng.

Rekruttering er et stort problem for helse og omsorgstjenesten da fravær av kvalifisert helsepersonell gir svært kostbare alternativer.

Økonomi

I tabellen under vises det oversikt over økonomi i helse i omsorg for 1. og 2. tertial 2021.

Helse og omsorg	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%- forbruk
Brukerbetaling	-1 522 767	-1 939 868	-1 245 794	78 %
Andre salgs- og leieinntekter	-3 459 410	-4 882 312	-3 568 506	71 %
Overføringer og gaver	-30 683 136	-46 075 719	-27 478 953	67 %
Sum inntekter	-35 665 313	-52 897 899	-32 293 252	67 %
Lønnsutgifter	79 342 547	114 384 556	73 114 237	69 %
Sosiale utgifter	22 696 816	31 771 232	18 398 230	71 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	20 193 238	20 321 418	21 180 145	99 %
Overføringer	1 928 568	4 385 075	1 985 535	44 %
Sum utgifter	124 161 169	170 862 281	114 678 147	73 %
Avskrivinger	-	61 205	-	0 %
Bruk av avsetninger	-	-	-40 000	0 %
Avsetninger	-	61 205	-40 000	0 %
T O T A L T	88 495 855	118 025 587	82 344 895	75 %

Per 31. august har helse og omsorg et regnskapsført merforbruk.

Det er utgiftsført ca. 2,27 millioner kr i koronarelaterte utgifter i sektoren. Av dette beløpet er 1,54 millioner kroner kompensasjon til sektor ved budsjettjustering i juni 2021.

Pensjonskostnader (sosiale utgifter) regnskapsføres med satser, som er lagt inn i opprinnelige budsjettet 2021. Disse kostnader blir korrigert etter vi får endelige pensjonstall per 31.12.2021.

Tilskudd for ressurskrevende brukere anslås ca. 3,5 millioner kr mindre i 2021, enn vi fikk i 2020.

Lønnsreserver på kr 5 800 000 (for hele kommunen) blir fordelt i 3. tertial, basert på resultat av årets lønnsoppgjør.

Vi forventer sektor å være i merforbruk per 31.12, grunnet høye utgifter på bl.a. kjøp av tjenester (for eksempel vikarbyrå), overtid, ekstrahjelp.

Vi må ta hensyn til disse forholdene:

- Budsjettrammen må kompenseres med 3,5 millioner kroner på grunn av redusert kompensasjon av staten vedrørende ressurskrevende brukere;
- Det anslås at sektorens andel av lønnsreserven utgjør ca. 2,5-3 millioner kroner;
- Det forventes at sektor kompenseres med ytterligere ca. 2 millioner kroner for koronarelaterte utgifter.

Når det er tatt hensyn til punktene ovenfor, forventes merforbruk på 5-6 millioner kroner ved slutten av året.

Sykefravær:

I Helse og omsorg er det særlig to avdelinger som skiller seg ut der den ene avdelingen har en økning på 4 % sykefravær (2020- 10,6 %- 2021- 14,6 %) og den andre avdelingen har en økning tilsvarende 6,8

% (2021- 8,2 % - 2021. 15 %) sammenlignet med samme tidspunkt i 2020. Dette skaper store utfordringer for helse og omsorg da vi ikke får inn vikarer og heller ikke søkere på våre stillinger generelt. Det gir høye utgifter til vikarbyrå og overtid.

Situasjonen i helse og omsorg per nå er fortvilende da vi ikke klarer å opprettholde er drift som gir kontinuitet, og god pasientbehandling da grunnstammen i hele enheten «smuldres» opp. Med dette menes at vi ikke får erstattet alle hullene på grunn av store rekrutteringsvansker, minimalt med tilgang på vikarer, overtid som gir ansatte store belastninger som igjen gir sykemeldinger, vikarbyråtjenester som kan være noe uforutsigbart samtidig som det medfører store kostnader og tunge ressurskrevende helse og omsorgstjenester som er svært krevende å organisere og ivareta da disse har kostnader man ikke klarer å forutsi.

Teknisk drift

Driften av teknisk sektor har vært preget av slutføring av påstartede omorganiseringsprosesser i 1. tertial og rekruttering både innenfor tekniske tjenester og uteavdelingen. Gjennom arbeidet er uteavdelingen og vaktmestere etablert i en vaktmesterpool der man har tatt i bruk forvaltningssystem for bygg og eiendom for å gjøre drift og kommunikasjon enklere og sporbar. Innlegging av data og bearbeiding av rutiner vil pågå frem mot årsslutt der man også legger opp til en uttestingsperiode.

Oppdatering av planverket og pågående arbeidsprosesser for fremtidige investeringer har vært ett av flere hovedfokus dette kvartalet. Det er påbegynt reguleringsarbeid på Elverhøy, skolen og Steinmogutu. Fremdrift vil rapporteres løpende til utvalg. Arbeidet knyttet til utredning for helse hadde potensialet for å utrede flere sentrale virksomhetsområder som ville kunne gitt kommunen en helhetlig investeringsplan innen helsebygg. Teknisk hadde lagt opp til et flerdelt prosjekt der delrapporter ble lagt frem til vedtak, og at pris og tilbud kunne vært klart for vedtak likt med budsjettprosess. Behovet for helhetlig eiendomsforvaltning er en av de viktigste arbeidsområdene for teknisk fremover slik at vi kan legge frem en helhetlig investeringsplan for kommunen.

Budsjett for 2021 og foreløpig driftsregnskap viser at indikasjoner fra første kvartal kommer til å bli avgjørende inn mot årsslutt. Generelt så peker overbudsjettering på husleie seg ut som en av de viktigste kildene til at teknisk ikke kommer til å greie å hente inn prognose om overforbruk for 2021. Videre ser man gjennom tabell 1. at man ikke greier å hente inn for lave inntekter for plan i 2021. Dette kombinert med ingen selvkostfond så vil evt. overforbruk belastes drift ikke selvkost for 2021. Grunnlaget for noe av de lave inntektene er lav bemanning som gjør at man ikke får behandlet private planer til 1. gangs behandling innen frist. Avbøtende tiltak som bruk av konsulent er benyttet, men med lave inntekter så forverrer tiltaket selvkostregnskapet for plan ytterligere.

Generelt så er økonomien til teknisk presset og det er lite eller ingen midler å benytte dersom strømutgiftene stiger gjennom året, uforutsette rehabiliteringsbehov på vei eller bygg, eller reparasjon av utleieboliger.

Tabellen under viser en oversikt over selvkostfond, bruk av fond, inntekter pr 13.9 og budsjett for 2021

Området	Selvkostfond pr 31.12.20	Bruk av fond	Inntekter pr. 13.9	Budsjett 2021	Prognose 31.12
Reguleringsplaner	-		592 358	2 400 000	
Bygge og eierseksj. saker	2 042 585	-1 680 000	2 169 418	3 200 000	
Kart og oppmåling	2 776 745	-574 000	2 587 728	2 601 212	

På grunn av selvkostområdet er det vanskelig å gi anslag for resultat for sektoren ved utgangen av året.

3. tertial skal vise mer oversiktlig bildet, spesielt etter gjennomgang av selvkost med Envidan (Momentum).

Prognose for husleie for 2021 vil ligge lavere enn budsjettet. Dette kommer av delvis feilbudsjettering for husleieinntektene for de store leietakerne og forhandling. Kommunen har gjennomført forhandling med NAV i 2021, og kommet til at 30 % av leieinntektene skal kommunen dekke, dette er likt i alle Hallingdalkommunene. Inntektene for Embetsgarden kommer for første gang til synet, og samlet husleieinntekt er som budsjettet 1 520 229 kr. Det vil være behov for å gjennomgå ytterligere husleiekontrakter i kommunen for å se om ytterligere inntekter kan hentes inn gjennom forhandling eller regulering av husleie.

Tabellen under viser husleieinntekter 2020, prognose for 2021

Husleieinntekter	Regnskap 2020	Regnskap 2021 pr. 13.9	Budsjett 2021	Prognose 2021
Adm. lokaler	370 396	451 275	1 692 000	566 364
Boliger utenfor institusjon	3 362 311	3 347 524	5 400 000	4 295 820
Andre kommunale utleieboliger	1 072 880	1 035 360	1 230 000	1 419 360
Annen kommunal eiendom	1 160 359	1 717 832	2 560 844	2 149 312
TOTALT	5 977 444	6 563 491	10 891 344	8 430 856

I tabellen under vises det total oversikt over økonomi i sektoren.

Teknisk	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%-forbruk
Brukerbetaling	-2 587 728	-2 601 212	-1 269 170	99 %
Andre salgs- og leieinntekter	-9 647 901	-17 156 194	-10 463 794	56 %
Overføringer og gaver	-2 037 490	-3 293 724	-3 904 215	62 %
Sum inntekter	-14 273 118	-23 051 130	-15 637 179	62 %
Lønnsutgifter	10 314 473	17 220 133	10 805 627	60 %
Sosiale utgifter	3 320 054	5 049 549	3 048 120	66 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	10 187 466	14 032 826	12 328 338	73 %
Overføringer	1 805 712	2 596 619	1 700 759	70 %
Sum utgifter	25 627 704	38 899 127	27 882 845	66 %
Avskrivninger	-	9 705 909	-	0 %
Bruk av avsetninger	-	-2 254 000	-	0 %
Avsetninger	-	7 451 909	-	0 %
TOTALT	11 354 586	23 299 906	12 245 666	49 %

Prognose

I løpet av første og andre tertial har sektoren utgiftsført kostnader på ca. 158 tusen kr i forbindelse med korona pandemi. Avdeling har fått økning av ramme på kr 400 000 i budsjettjustering i juni 2021.

Etter vi har tatt hensyn til ekstra fordeling av koronarelaterte midler forventes teknisk å få et merforbruk på ca. 1 – 2 millioner kroner per 31.12.2021.

VAR

Inntektene er lavere enn på samme tidspunkt i fjor, dette kan skyldes omlegging av fakturering der man har valgt å dele kommunale avgifter i 4 terminer. Kommunen jobber i år som sist år med å stabilisere utgiftssiden innenfor VAR området etter flere år med mål om å redusere fond særlig på avløp.

Nytt renseanlegg og saneringsplan for vann og avløpsnett er de største investeringsprosjektene som gjennomføres i 2021. Det har vært behov for å gjennomføre en prioritering av anleggsprosjekter som man skal starte med i 2021, Man ser at renseanlegget tar mer ressurser enn først antatt. Det er gjennom denne vurderingen besluttet at Stasjonsvegen øvre del blir utsatt til 2022, og kjøres samtidig med anleggsprosjektet i Steinmogutu. Det legges frem egen sak for saneringsplan for vann og avløp i forbindelse med budsjettarbeidet.

VAR	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Regnskap 31.08.2020	%- forbruk
Brukerbetaling	-14 467	-	-	0 %
Andre salgs- og leieinntekter	-19 097 699	-19 770 220	-20 774 784	97 %
Overføringer og gaver	-6 946	-	-21 766	0 %
Sum inntekter	-19 119 112	-19 770 220	-20 796 549	97 %
Lønnsutgifter	2 478 150	4 652 724	2 180 838	53 %
Sosiale utgifter	798 639	1 367 632	619 587	58 %
Kjøp av vare og tjenester som inngår i tj.produksjon	11 815 101	14 477 011	9 740 273	82 %
Overføringer	112 718	452 105	26 263	25 %
Sum utgifter	15 204 608	20 949 472	12 566 960	73 %
Avskrivinger	-	3 586 519	-	0 %
Renteutgifter og låneomkostninger	-	1 020 000	-	0 %
Bruk av avsetninger	-	-6 219 000	-	0 %
Sum avsetninger	-	394 000	-	0 %
Avsetninger	-	-1 218 481	-	-
T O T A L T	-3 914 504	-39 229	-8 229 589	

Det forventes at VAR området styres mot budsjett ved årsslutt 2021.

3. Investeringer

Tabellen under viser hvor mye det er investert per 31.08.2021.

Fordeling på sektorene	Regnskap 31.08.2021	Budsjett 2021	Forbruk i %
VAR	9 183 556	47 009 781	19,5 %
Øvrige investeringer	25 824 866	34 012 438	75,9 %
Totalt	35 008 422	81 022 219	43,2 %

Detaljert oversikt over investeringene blir fremlagt senere på året, i forbindelse med politisk sak om budsjettjustering.

4. Finansforvaltning

Plassering og forvaltning av ledig likviditet og andre beregnet for driftsformål

Ved forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet til driftsformål skal det legges vekt på lav finansiell risiko og høy likviditet.

Når det gjelder ledig likviditet, midler beregnet til driftsformål har Nesbyen kommune kun plassering i bankinnskudd. Bankinnskuddene er plassert i Skue Sparebank som er Nesbyen kommunes hovedbankforbindelse, og i Sparebank 1 Hallingdal Valdres når det gjelder Startlån.

Tabellen viser oversikt over bankinnskudd per 31.08.2021:

Bank	31.08.2021	31.08.2020
Skue Sparebank	35 828 471	47 534 065
Sparebank 1	1 306 261	2 726 546
Totalt	37 134 732	2 726 546

Rentesatsen fastsettes daglig hvor 3 måneders nibor danner basis i reguleringen.

Finansreglementet begrensninger i maksimums- og minimumsregler for kortsiktige plasseringer har følgende begrensninger:

- Nes kommune kan plassere inntil 100 % av total likviditet som innskudd i bank. Det kan plasseres i bank som har minimum 4 milliarder. kr i forvaltningskapital.
- Maksimalt plasseringsbeløp i en enkelt bank kan ikke utgjøre mer enn 100 mill. kr. eller 1,5 % av forvaltningskapitalen.
- Maksimalt innskudd i avtalebanken er begrenset ovenstående med tillegg for avtalt gjennomsnittlig innskuddsbeløp etter bankavtalen. For små banker, under 1 mrd. kr i forvaltningskapital, vurderes beløpsgrensene særskilt m.h.t. kapitaldekningskrav (minimum 12 %), beliggenhet, utviklingstakt for forvaltningskapitalen mv.

Forvaltning av gjeldsporteføljen og andre finansieringsavtaler

Formålet med forvaltning av gjeldsporteføljen og øvrige finansavtaler er å skaffe kommunen finansiering til gunstigs mulig betingelser uten å påføre kommunen vesentlig finansiell risiko.

Nesbyen kommune har langsiktig gjeld på kr 377 494 011 pr. 31.08.2021, som fordeles på følgende måte:

Bank	Saldo 31.08
KLP	115 507 600
Kommunalbanken	178 565 140
Husbanken	18 421 271
DNB (sertifikatlån)	65 000 000
TOTALT	377 494 011

Nesbyen kommune har følgende rentebindingstid og renterisiko pr. 31.08.2021:

Porteføljens rentebindingstid og renterisiko

Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingstid	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1% renteøkning
Under 1 år	299 496 601	0,08	79,20%	79,20%	kr 2 994 966
1 til 2 år	31 238 160	1,49	8,26%	87,46%	kr 3 307 348
2 til 3 år	0	0,00	0,00%	87,46%	kr 3 307 348
3 til 5 år	20 408 000	4,76	5,40%	92,86%	kr 3 511 428
> 5 år	27 000 000	5,90	7,14%	100,00%	kr 3 781 428
SUM	378 142 761	0,87	100,00%		

Fordeling rentebinding:

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	78 646 160	20,80 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	177 910 840	47,05 %
Sum rentebinding	256 557 000	67,85 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	121 585 761	32,15 %
SUM	378 142 761	100,00 %

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Rentebinding over 1 år (fastrente)	78 646 160	20,80 %
Rentebinding under 1 år (flytende rente)	299 496 601	79,20 %
SUM	378 142 761	100,00 %

5. Oppsummering

Frie inntekter

Vi har budsjettert med kr 224 790 000 i frie inntekter (rammetilskudd og skatt på formue og inntekt). KS har laget en prognose fra 02.07.2021, som viser sum frie inntekter på kr 224 841 000. I tillegg har Nesbyen kommune mottatt kr 1 400 000 i ekstra skjønnsmidler knyttet til virusutbruddet. Dette er ikke lagt inn i det budsjetterte beløpet.

Finansområdet

Renteutgiftene forventes å holde seg innenfor det budsjetterte beløpet. Det er imidlertid knyttet noe usikkerhet til avdragsutgiftene, ettersom minimumsavdraget for 2021 ikke er utregnet ennå.

Renteinntektene er noe for høyt budsjettert. Det er mulig at dette avviket kan dekkes av høyere enn budsjetterte kraftinntekter.

Det vises ellers til Finansrapport 2. tertial 2021 som blir behandlet som egen sak. Her er det gjort rede for refinansieringen (71,5 mill.), som er gjort i løpet av andre tertial.

Rådmannen kommer tilbake til forslag til justering av budsjettet på finansområdet senere på høsten.

Oppvekst og kultur

Sektoren har som vanlig meget god styring av budsjettet, og vil være i balanse ved slutten av året.

Teknisk

Teknisk forventes å få et merforbruk på ca. 1 – 2 millioner kroner per 31.12.2021 etter vi har tatt hensyn til ekstra fordeling av koronarelaterte midler.

Helse og omsorg

Forbruket til sektoren er høy, grunnet høye utgifter på bl.a. kjøp av tjenester (for eksempel vikarbyrå), overtid, ekstrahjelp.

Vi må ta hensyn til disse forholdene:

- Budsjettrammen må kompenseres med 3,5 millioner kroner på grunn av redusert kompensasjon av staten vedrørende ressurskrevende brukere;
- Det anslås at sektorens andel av lønnsreserven utgjør ca. 2,5-3 millioner kroner;
- Det forventes at sektor kompenseres med ytterligere ca. 2 millioner kroner for koronarelaterte utgifter.

Når det er tatt hensyn til punktene ovenfor, forventes merforbruk på 5-6 millioner kroner ved slutten av året.

Konklusjon

Regnskapet ved utgangen av 2. tertial viser et positivt netto driftsresultat på over 8,4 mill. kr. Dette er ikke reelt ettersom utgiftene og inntektene ikke kommer jevnt. Her er finansområdet (rente og avdragsutgifter) et godt eksempel.

Det forventes (som beskrevet ovenfor) merforbruk på 2 av sektorene ved utgangen av året. Dette reduserer sannsynligheten av at vi klarer å dekke inn underskuddet fra 2019 (ca. 4,2 mill. kr) på årets regnskap.

Vi må som kjent klare å dekke inn underskuddet på regnskapet fra 2019 på årets regnskap, for at Nesbyen kommune skal unngå å bli meldt inn i ROBEK i 2022.

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