

# Årsberetning 2019

## **Innledning**

Årsregnskap og årsberetning legges frem i henhold til tidligere kommunelov og forskrifter. Ny kommunelov trådte i kraft fra 2020 og vil gjelde fra regnskapsåret 2020.

Årsberetningen er en del av årsrapporteringen for 2019 og er i hovedsak informasjon om kommunens økonomiske utvikling. Det er utarbeidet økonomiske nøkkeltall som viser kommunens økonomiske utvikling over flere år. I tillegg til årsberetningen utarbeides det en årsmelding for 2019. Dette er en samlet tilbakemelding på driften innenfor alle kommunens enheter og for en del samarbeidspartnere.

# Kommunens økonomiske utvikling – regnskapsresultat 2019

Årets regnskapsmessige mindreforbruk er 46,1 millioner norske kroner (MNOK). Årsaken til det store mindreforbruket i forhold til budsjett er i hovedsak skatteinntekter med 23 MNOK, netto finanskostnader med 18 MNOK og enhetenes mindreforbruk på 9 MNOK.

## Driftsregnskapet for 2019 med redegjørelse for vesentlige avvik

(Beløp i mill. kroner)	Regnskap 2019	Justert Opprinnelig budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Avvik i kr. mot justert budsjett	Avvik i % mot justert budsjett
<b>DRIFT</b>					
Skatteinntekter	864,3	842,4	828,3	22,0	2,6 %
Rammetilskudd	541,2	539,9	538,8	1,3	0,2 %
Andre inntekter	430,1	362,1	336,2	68,1	18,8 %
Sum driftsinntekter	1835,7	1744,3	1703,2	91,3	5,2 %
Sum driftsutgifter	1775,6	1739,8	1683,8	35,8	2,1 %
<b>Brutto driftsresultat</b>	60,1	4,5	19,5	55,6	
<b>EKSTERNE FINANSTRANSASJONER</b>					
Renteutgifter og tap finansielle omløpsmidler	33,5	38,5	38,5	-5,0	-12,9 %
Renteinntekter og gevinster på finansielle omløpsmidler	44,9	32,0	32,0	12,9	40,2 %
Avdrag på lån og utlån	63,4	63,4	63,4	-0,1	-0,1 %
Mottatte avdrag	40,5	40,5	40,5	0,0	0,0 %
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	-11,5	-29,4	-29,4	17,9	
<b>Motpost avskrivninger</b>	34,1	30,0	30,0	4,1	
<b>Netto driftsresultat</b>	82,7	5,1	20,1	77,5	
<b>INTERNE FINANSTRANSASJONER</b>					
Bruk av tidligere avsetninger	38,8	40,1	13,1	-1,4	
Overført til investeringsregnskapet	0,0	0,0	0,0	0,0	
Netto avsetninger/bruk(-) avsetning (+)	75,3	45,3	33,2	30,0	
<b>Avsetninger</b>	75,3	45,3	33,2	30,0	
<b>Resultat interne finanstransaksjoner</b>	-36,5	-5,1	-20,1	-31,4	
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	46,1	0,0	0,0	46,1	

Brutto driftsresultat var på 60,1 MNOK, som er 55,6 MNOK bedre enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak både høyere driftsinntekter og driftsutgifter enn budsjettert.

Resultatet av eksterne finanstransaksjoner ble -11,5 MNOK. Dette er 17,9 MNOK bedre enn budsjettert. Justert for avskrivninger, gir dette et netto driftsresultat på 82,7 MNOK, 77,5 MNOK bedre enn budsjettert.

Postene i driftsregnskapet vil gjennomgå mer detaljert senere i dokumentet.

## Driftsinntekter 2019

Beløp i mill. kroner			Avvik regnskap mot		Avvik mot 2018
	Regnskap 2019	Justert budsjett	justert budsjett	Regnskap 2018	
Brukerbetalinger	62,1	60,0	2,1	59,3	2,8
Andre salgs- og leieinntekter	144,3	140,8	3,6	113,0	31,3
Overføringer med krav om motytelse	147,7	104,4	43,3	152,4	-4,6
Rammetilskudd	541,2	539,9	1,3	499,8	41,4
Andre statlige overføringer	65,7	48,5	17,2	54,8	11,0
Andre overføringer	10,2	8,3	1,9	5,6	4,6
Skatt på inntekt og formue	809,0	788,9	20,1	775,0	33,9
Eiendomsskatt	55,4	53,5	1,9	54,1	1,3
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 835,7</b>	<b>1 744,3</b>	<b>91,3</b>	<b>1 714,0</b>	<b>121,6</b>

Kommunens driftsinntekter var på 1835,7 MNOK i 2019. Dette er 91,3 MNOK bedre enn budsjettert, og 121,6 MNOK høyere enn driftsinntektene i 2018.

Regnskapsmessig merinntekt sammenlignet med budsjettert skyldes i hovedsak positive avvik fra budsjett på postene overføringer med krav til motytelse, andre statlige overføringer og skatt på inntekt og formue.

Avviket mellom regnskap og justert budsjett på posten overføringer med krav til motytelse er på 43,3 MNOK. 19,0 MNOK er kompensasjon for merverdiavgift, 15,9 MNOK skyldes høyere refusjon sykelønn enn budsjettert og 8,3 MNOK av avviket kan i stor grad forklares med høyere overføringer til grunnskolene og forebyggende arbeid enn budsjettert.

Andre statlige overføringer er 17,2 MNOK høyere enn budsjettert. 15,3 MNOK av avviket er generelt statstilskudd vedrørende flykninger, 2,0 MNOK skyldes etablerings- og utbedringstilskudd fra husbanken.

Skatt på inntekt og formue ble 20,1 MNOK høyere enn budsjettert.

## Frie inntekter – skatt og rammetilskudd

Skatteinntektene og rammetilskuddet for 2019 fremkommer av tabellen under.

<b>Frie inntekter</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Just. bud.</b>	<b>Oppr. bud.</b>	<b>Avvik mot justert budsjett</b>	<b>Regnskap</b>
<b>(Beløp i mill. kroner)</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>
Skatteinntekter	809,0	788,9	774,8	20,1	775,0
Inntektsutjevning	-33,3	-34,7	-34,7	1,4	-39,9
Eiendomsskatt	55,4	53,5	53,5	1,9	54,1
<b>Sum skatter og inntektsutjevning</b>	<b>831,0</b>	<b>807,6</b>	<b>793,6</b>	<b>23,4</b>	<b>789,2</b>
Rammetilskudd (ekskl. inntektsutjevning)	570,6	570,7	570,4	-0,1	535,8
Andre statstilskudd	6,8	7,3	7,3	-0,5	2,6
Ekstraordinære/ordinære skjønnsmidler	3,9	3,9	3,1	0,0	3,9
<b>Sum rammetilskudd/skjønnsmidl</b>	<b>581,3</b>	<b>581,9</b>	<b>580,8</b>	<b>-0,6</b>	<b>542,3</b>
<b>Sum frie inntekter</b>	<b>1 412,3</b>	<b>1 389,6</b>	<b>1 374,4</b>	<b>22,7</b>	<b>1 331,6</b>

Kommunens frie inntekter var på 1412,3 MNOK i 2019. Dette er 22,7 MNOK høyere enn justert budsjett.

Skatteinntektene i kommunesektoren ble høyere enn regjering la til grunn i statsbudsjettet for 2019 og også høyere enn anslått ved fremleggelsen av statsbudsjettet høsten 2019.

Skatteinntektene fra formues- og inntektsskatt var i 2019 20,1 MNOK høyere enn budsjettert. Skatteinntektene ble budsjettert med en vekst på 1,8 % ihht til forslag til statsbudsjettet. Etter Stortingets behandling ble veksten fastsatt til 0,4%, kommunens budsjett ble ikke endret. I revidert nasjonalbudsjett i mai anslo staten skatteveksten til 1,2 %, mens statsbudsjettet for 2020 anslo veksten for 2019 til å bli 3,8 %. Veksten i skatteinntekter for kommunen endte på 4,4 %.

Kommunens kostnader til inntektsutjevning ble 1,4 MNOK lavere enn budsjettert.

Eiendomsskatteinntektene ble 1,9 MNOK høyere enn budsjettert.

Rammetilskuddet for kommunen ble 0,6 MNOK lavere enn budsjettert

## Driftsutgifter

Kommunens driftsutgifter var i 2019 35,8 MNOK høyere enn budsjettet.

Beløp i mill. kroner	Regnskap		Avvik mot		Regnskap	
	2019	Justert budsjett	justert budsjett	2018	Avvik mot 2018	
Lønnsutgifter	747,2	734,8	12,4	730,9	16,3	
Sosiale utgifter	196,4	197,0	-0,6	189,9	6,5	
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	162,4	152,7	9,7	154,6	7,8	
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	566,7	567,8	-1,1	548,5	18,2	
Overføringer	90,8	77,2	13,6	81,5	9,3	
Avskrivninger	34,1	30,0	4,1	32,2	1,9	
Fordelte utgifter	-21,9	-19,6	-2,3	-20,1	-1,8	
Sum driftsutgifter	1 775,6	1 739,8	35,8	1 717,4	58,2	

Avviket mot budsjett skyldes i hovedsak avvik fra budsjett i postene lønnsutgifter på 12,4 MNOK, kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon på 9,7 MNOK, overføringer på 13,6 MNOK og avskrivninger på 4,1 MNOK. Avvikene beskrives nærmere under.

Avviket fra budsjett på linjen for lønnsutgifter er en følge av merforbruk av vikarer på 11 MNOK, overtid på 3,7 MNOK og bruk av ekstrahjelp på 2,1 MNOK. Det er regnskapsført 5,5 MNOK mindre enn budsjettet på fastlønn.

Avviket på linjen for kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon skyldes i hovedsak kjøp av andre tjenester, for eksempel vikartjenester og konsulenttjenester innen IKT, som er 12,9 MNOK høyere enn budsjettet. Avvikene fra budsjett er størst i sektorene Miljø og samfunn med 4,9 MNOK, Oppvekst og utdanning med 3,9 MNOK og Stab og støtte 3,5 MNOK.

Overføringer er 13,6 millioner høyere enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak momskompensasjon som ikke budsjetteres, men som må sees i sammenheng med tilsvarende inntekt som er kommentert i avsnittet om kommunens driftsinntekter. Momskompensasjonen var på 19 MNOK i 2019. Overføringer til private og ubenyttede budsjettmessige avsetninger er lavere enn budsjettet med til sammen 6 MNOK.

# Enhetenes avvik mot budsjett

Tall i kr	Regnskap 2019 Justert budsjett		Avvik	Regnskap 2018
<b>HELSE OG VELFERD</b>				
KOMMUNALSJEF HELSE OG VELFERD	32 245 314	33 804 271	1 558 957	31 898 602
TILDELINGSENHETEN	65 324 308	66 475 700	1 151 392	56 675 457
ENHET FOR PSYKISK HELSE/RUS	27 993 746	28 995 700	1 001 954	27 356 270
ENHET FOR NAV	31 775 335	31 912 500	137 165	27 919 962
ENHET FOR INSTITUSJON	127 530 771	130 791 407	3 260 636	126 686 672
ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING	73 272 888	69 277 300	-3 995 588	74 666 335
ENHET FOR TILRETTELAGTE TJENESTER	98 665 296	98 737 600	72 304	95 197 714
ENHET FOR BOLIG OG TILFLYTTING	4 557 773	4 056 800	-500 973	8 954 545
<b>SUM HELSE OG VELFERD</b>	<b>461 365 431</b>	<b>464 051 278</b>	<b>2 685 847</b>	<b>449 355 557</b>
<b>OPPVEKST OG UTDANNING</b>				
ENHET FOR BARN, UNGE OG FAMILIE	34 034 311	35 030 300	995 989	34 437 822
FELLES SKOLE/SFO	11 018 612	12 888 729	1 870 117	12 592 992
ENHET FOR BARNEHAGER	235 162 350	237 768 378	2 606 028	235 807 988
ENHET FOR BARNEVERN	41 944 186	39 006 800	-2 937 386	41 774 070
ENHET FOR KULTUR	44 548 670	44 865 479	316 809	43 174 563
KOMMUNALSJEF OPPVEKST OG UTDANNING	5 417 755	6 001 821	584 066	5 108 084
ENHET FOR HAGEN SKOLE	23 181 530	23 243 889	62 359	22 544 838
ENHET FOR HOLUMSKOGEN SKOLE	22 607 937	22 983 066	375 129	23 614 966
ENHET FOR KIRKEBY SKOLE	31 749 351	30 919 832	-829 519	30 297 170
ENHET FOR ROTNES SKOLE	34 559 009	34 785 865	226 856	33 702 561
ENHET FOR SLATTUM SKOLE	40 645 046	40 548 115	-96 931	40 705 653
ENHET FOR SØRLI SKOLE	35 261 081	35 482 366	221 285	32 146 242
ENHET FOR ULVERUD SKOLE	46 365 102	46 100 666	-264 436	46 888 456
ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE	23 206 309	23 609 479	403 170	23 578 923
ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE	54 559 512	54 707 221	147 709	53 470 178
ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE	44 090 292	44 316 093	225 801	41 270 983
<b>SUM OPPVEKST OG UTDANNING</b>	<b>728 351 053</b>	<b>732 258 099</b>	<b>3 907 046</b>	<b>721 115 489</b>
<b>MILJØ OG SAMFUNN</b>				
KOMMUNALSJEF MILJØ OG SAMFUNNSUTVIKLING	1 695 454	2 178 014	482 560	2 349 195
ENHET FOR PLAN, BYGGESAK OG GEODATA	14 643 836	16 229 486	1 585 650	12 935 896
ENHET FOR KOMMUNALTEKNIKK	43 468 427	44 569 500	1 101 073	36 560 854
TEKNISKE TJENESTER SELVKOST - KOMMUNALTEKNIKK	40 254	0	-40 254	-1
TEKNISKE TJENESTER SELVKOST - PLAN, BYGG, GEODATA	2 464 020	0	-2 464 020	1 197 156
<b>SUM MILJØ OG SAMFUNN</b>	<b>62 311 991</b>	<b>62 977 000</b>	<b>665 009</b>	<b>53 043 100</b>
<b>STAB OG STØTTE</b>				
ENHET FOR ADMINISTRASJON	18 097 110	18 490 845	393 735	16 955 796
ENHET FOR ØKONOMI	13 681 422	14 234 399	552 977	13 019 882
ENHET FOR DIGITALISERING	39 797 055	40 278 000	480 945	38 443 788
ENHET FOR HR	15 395 538	16 256 800	861 262	14 913 486
<b>SUM STAB OG STØTTE</b>	<b>86 971 125</b>	<b>89 260 044</b>	<b>2 288 919</b>	<b>83 332 952</b>
<b>SUM</b>	<b>1 338 999 600</b>	<b>1 348 546 421</b>	<b>9 546 821</b>	<b>1 306 847 098</b>

Enhetene har et samlet mindreforbruk på 9,5 MNOK. Samtlige sektorer har samlet mindreforbruk målt mot budsjett, og sektorens avvik beskrives nærmere under.

## **Sektor for helse og velferd**

Sektor for helse og velferd hadde et mindreforbruk på 2,7 MNOK. Det er budsjettmessige avvik i flere av enhetene i sektoren.

Enhet for hjemmetjenester, forebygging og rehabilitering har et merforbruk på 4,0 MNOK. Kostnader forbundet med pleie og omsorg til hjemmeboende eldre har isolert et høyere forbruk enn budsjett på 5,9 MNOK. Det er i hovedsak kostnader til innleie av personell og lønn til ekstravakter og overtidbetaling som fører til avviket. Fysio- og ergoterapitjenestene har et mindreforbruk på 1,1 MNOK i hovedsak som følge av lavere lønnskostnader enn budsjettet.

Enhet for institusjon hadde i 2019 et positivt avvik fra budsjett på 3,3 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak heldøgns pleie til eldre i institusjon som hadde et mindreforbruk på 2,9 MNOK. Høyere brukerbetaling og lavere lønnskostnader er hovedårsakene til avviket.

Kommunalsjef for helse og velferd hadde et positivt avvik fra budsjett på 1,6 MNOK. I hovedsak skyldes dette midler avsatt til kjøp av vikartjenester til pleie, omsorg, hjelp og rehabilitering på 1,0 MNOK.

Tildelingsenheten hadde et positivt avvik fra budsjett på 1,2 MNOK. I hovedsak som følge av 3,0 MNOK lavere kostnader enn budsjettet til kjøp av tjenester til personlige assistenter og 1,7 MNOK i høyere kostnader til private avlastningstilbud for funksjonshemmede.

I enhet for psykisk helse/rus var det et mindreforbruk på 1,0 MNOK. Avviket skyldes i hovedsak lavere kostnader enn budsjettet til lønnsrelaterte kostnader.

Enhet for NAV hadde samlet et lite avvik fra budsjett på 0,1 MNOK. Allikevel var det flere større avvik fra budsjett i enheten. Kostnader til økonomisk sosialhjelp ble 1,9 MNOK høyere enn budsjettet. Størst var utbetalinger av økonomisk sosialhjelp til husleie og boutgifter med et merforbruk på 1,2 MNOK. Totalt hadde Nittedal kommune 24,6 MNOK i kostnader knyttet til økonomisk sosialhjelp. Dette er 0,6 MNOK lavere enn i 2018. Det var positive avvik fra budsjett i enhet for NAV knyttet til sosial rådgivning på 0,5 MNOK og tilbud til personer med rusproblemer på 0,5 MNOK.



Samlet hadde enhet for boliger og tilflytting et merforbruk på 0,5 MNOK. I enheten var det betydelige avvik fra budsjett knyttet til mottak og bosetting av flyktninger. Enheten mottok 11,6 MNOK mer i integreringstilskudd enn budsjettet, totalt regnskapsført tilskudd var 30,1 MNOK. 12,5 MNOK ble avsatt til bundet fond til bruk i kommende år.

### **Sektor for oppvekst og utdanning**

Oppvekst og utdanning hadde et samlet mindreforbruk på 3,9 MNOK.

I enhet for barnevern var det et merforbruk mot budsjett på 2,9 MNOK. I hovedsak skyldes dette høyere kostnader til fastlønn og vikarer. Det ble også refundert 1,2 MNOK mindre enn budsjettet fra staten for kostnader knyttet til fosterhjem.

Enhet for barn og unge har et mindreforbruk på 1 MNOK. Dette skyldes i hovedsak vakante stillinger og sykepengerefusjon.

Enhet for barnehager hadde et mindreforbruk på 2,6 MNOK. Dette er i hovedsak knyttet til kjøp av barnehageplasser i andre kommuner, som ble lavere enn budsjettet.

Budsjett for skolene og SFO-ene har samlet et mindreforbruk på 2,3 MNOK. Mindreforbruk knyttet til barn i og fra andre kommuner og privatskoler ble 1,4 MNOK.

### **Sektor for miljø og samfunn**

Miljø og samfunn har et mindreforbruk på 0,67 MNOK på tross av at selvkostområdene på plan, bygg og geodata har brukt 2,5 MNOK mer enn budsjettet. Merforbruket på selvkostområdene er i hovedsak knyttet til vesentlig lavere inntekter enn budsjettet fra oppmålingsgebyr på 1,5 MNOK, plansaksgebyr på 0,5 MNOK, delesaksgebyr 0,4 MNOK og seksjoneringsgebyr på 0,3 MNOK.

I enhet for plan, byggesak og geodata inkludert miljø, er det et mindreforbruk på 1,6 MNOK. Overføringer i forbindelse med undergang i Lurslia ble 0,8 MNOK lavere enn budsjettet. Prosjektet «Perpetuum mobile» har et positivt avvik på 0,4 MNOK.

Enhet for komunalteknikk har et mindreforbruk på 1,1 MNOK. Dette skyldes i hovedsak lavere kostnader til vakthold i forbindelse med jordraset på Li enn budsjettet på 0,6 MNOK og lavere kostnader til kjøp av interkommunale tjenester til brann og redning på 0,7 MNOK.

Kommunalsjef for miljø og samfunnsutvikling har et mindreforbruk på 0,5 MNOK. Dette skyldes i hovedsak lavere kostander til lønn, kurs og inventar enn budsjettet.

### Sektor for stab og støtte

Stab og støtte har et mindreforbruk på 2,3 MNOK som i hovedsak skyldes vakante stillinger og redusert møtegodtgjørelse i forbindelse med valg.

## Finans

Driftsregnskapet viser at kommunen i 2019 hadde netto finanskostnader på 11,5 MNOK. Dette er 17,9 MNOK bedre enn budsjettet.

Finansutgifter (inkl. finans i enhetene) Beløp i mill. kroner	Regnskap 2019	Justert budsjett	Avvik	
			regnsk./ Just. budsj.	Regnskap 2018
Renteutgifter og låneomkostninger	33,5	38,5	-5,0	22,9
Tap på finansiell instrumenter	0,0	0,0	0,0	0,0
Avdragsutgifter	63,3	63,3	0,0	51,3
Utlån	0,0	0,1	-0,1	0,1
<b>Sum finansutgifter</b>	<b>96,9</b>	<b>101,9</b>	<b>-5,0</b>	<b>74,2</b>

Finansinntekter Beløp i mill. kroner	Regnskap 2019	Justert budsjett	Avvik	
			regnsk./ Just. budsj.	Regnskap 2018
Renteinntekter og utbytte	44,9	32,0	12,9	37,0
Gevinst finansielle instrumenter	0,0	0,0	0,0	0,0
Mottatte avdrag på utlån	40,5	40,5	0,0	38,6
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>85,4</b>	<b>72,5</b>	<b>12,9</b>	<b>75,6</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-11,5</b>	<b>-29,4</b>	<b>17,9</b>	<b>1,4</b>

Avviket fra budsjett skyldes en kombinasjon av lavere bokførte renteutgifter med 5,0 MNOK kombinert med økte renteinntekter på 12,9 MNOK. Økningen i renteinntekter skyldes høyere innskudd i bank enn budsjettet, dette er blant annet knyttet til ubrukte lånemidler.

Lavere rentekostnader enn budsjettet skyldes lavere lånerenter enn budsjettet kombinert med at lånopptakene for året er gjennomført senere i året enn forutsatt.

## Lånegjeld

Kommunens totale lånegjeld inkludert viderefremidlingslån økte med 464,0 MNOK fra 1448,1 MNOK i 2018 til 1912,1 MNOK i 2019. Husbanklån for videre utlån til kommunens innbyggere økte med 43,4 MNOK og utgjør nå 274,3 MNOK. Kommunen har tatt opp totalt 50 MNOK i startlån til viderefremidling i 2019, forskjellen mellom nye låneopptak i Husbanken til viderefremidling og økt utestående skyldes avdragsbetalinger.

Beløp i mill. kroner	2019	2018
Kommunens samlede lånegjeld	1 912,1	1 448,1
Herav:		
Obligasjonslån, fast rente	860,9	509,9
Kommunalbanken, fast rente	98,3	343,3
Kommunalbanken, flytende rente	678,5	363,9
Husbanken, ordinære lån flytende rente	0,1	0,2
Delsum investeringslån	1 637,8	1 217,2
Husbanken, viderefremidlingslån, fast rente	70,4	74,4
Husbanken, viderefremidlingslån, flytende rente	203,9	156,5
Delsum viderefremidlingslån	274,3	230,9

Kommunen tar opp lån med både fast og flytende rente og benytter også rentebytteavtaler for å binde renten på deler av de lån som har flytende rente. Dette er i tråd med kommunens finansreglement.

Kommunen har i 2019 hatt fortsatt fokus på å redusere refinansieringsrisikoen. Refinansieringsrisiko er risikoen for at lån som forfaller ikke kan refinansieres, eller refinansieres til høy rente. Reduksjon av denne innebærer å fordele låneforfall i tid både mellom år og tidspunkt for låneforfall innen det enkelte året. Finansreglementet som ble revidert i desember 2018 har konkrete krav knyttet til refinansieringsrisiko for å sikre at dette tas hensyn til ved låneopptak. Konkret innebærer dette at kapitalbindingen skal være minimum 2,5 år, kommunens kapitalbinding var ved utgangen av 2019 6,88.

## Nittedal kommunes forfallsstruktur og kapitalbinding pr. 31.12.2019

Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	221 763 000	0,44	11,60%
1 til 2 år	230 000 000	1,21	12,03%
2 til 3 år	245 142 695	2,48	12,82%
3 til 5 år	170 000 000	3,24	8,89%
>5 år	1 045 180 764	10,76	54,66%
<b>SUM</b>	<b>1 912 086 459</b>	<b>6,68</b>	<b>100,00%</b>

## Investeringer

Oversikten under viser kommunens brutto investeringer, utlån, avdrag på lån og avsetninger i øvre del av tabellen og finansieringen av investeringene i nedre delen av tabellen.

Beløp i mill. kroner	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Avvik kroner
<b>INVESTERINGER</b>					
Investeringer i anleggsmidler	105,6	182,5	76,1	67,9	8,2
Utlån og forskutteringer	167,1	185,4	377,6	436,3	-58,6
Kjøp av aksjer og andeler	3,0	3,3	3,0	3,5	-0,5
Avdrag på lån	6,5	23,1	6,6	6,6	-0,1
Avsetninger	24,4	8,2	9,4	0,0	9,4
Årets finansieringsbehov	306,7	402,4	472,6	514,3	-41,7
<b>Finansiert slik:</b>					
Bruk av lånemidler	213,7	257,9	395,5	475,3	-79,7
Inntekter fra salg av anleggsmidler	2,2	0,8	0,0	0,0	0,0
Tilskudd til investeringer	40,4	6,8	19,9	0,7	19,2
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	24,1	60,6	32,3	6,6	25,7
Andre inntekter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kompensasjon for merverdiavgift	7,8	5,1	1,2	2,0	-0,8
Sum ekstern finansiering	288,2	331,3	449,0	484,6	-35,6
Overført fra driftsregnskapet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av avsetninger	18,5	71,1	23,6	29,7	-6,0
Sum finansiering	306,7	402,4	472,6	514,3	-41,7
<b>Udekket</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Investeringene er finansiert med tilgjengelige midler uavhengig av fordeling av finansieringsmidler på prosjekter i budsjettet i tråd med presiseringer og veileder fra departementet. I desember 2019 vedtok kommunestyret overføring av bevilgning og tilhørende finansiering til 2020 etter prognose på forbruk i 2019.

Investeringer i anleggsmidler har et merforbruk på 8 MNOK over budsjett. Hovedårsak til avvik gjelder prosjektet «Avløp ut av bygda» og utbyggingsavtaler som det ikke er budsjettet for. Prosjektet «Avløp ut av bygda» har et positivt avvik på 5 MNOK. Som omtalt i note 14 til regnskapet er det en tvist om sluttoppgjør for bygging av avløpspumpestasjon på Slattum. Nittedal kommune har inngått utbyggingsavtaler som gjelder Skolemesterveien, Hellerudhaugen og Kvernstujordet. Kommunen overtar infrastruktur som vei, vann og avløp og kostnadsfører i investeringsregnskapet, dette finansieres med tilskudd fra utbygger. Total beløper dette seg til 15 MNOK som vises som er negativt avvik fra budsjett.

Avviket på linjen for utlån og forskutteringer på 58,6 MNOK består av to hovedposter. Utlån til Nittedal-eiendom KF til finansiering av byggeprosjektene pr 31/12 er 40 MNOK under budsjett. Utlån av Husbankmidler viser et mindreforbruk på 18,6 MNOK.

Kjøp av aksjer og andeler gjelder egenkapitalinnskudd i KLP. Avdrag på lån gjelder Husbanklån som videreutlånes til innbyggere.

Avsetninger på 9,4 MNOK gjelder ekstraordinære innfridde startlån fra lånekunder med 7,7 MNOK og 1,7 MNOK i henhold til utbyggingsavtale om bidrag til trafikksikring i Sagerudveien. Ekstraordinære innfridde startlån avsettes for innbetaling til Husbanken.

Bruk av lånemidler gjelder finansiering av investeringer både i kommunen og Nittedal-eiendom KF og finansiering av utlån av Husbankmidler til startlån. Sum avvik er 80 MNOK under budsjett. Finansiering av investeringsprosjekter har et mindreforbruk på 61 MNOK og finansiering av utlån Husbankmidler har et mindreforbruk på 18 MNOK. Årsaken til det store avviket er at investeringsprosjektene har hatt en lavere framdrift enn planlagt. Det fremmes politisk sak om korrigerende av overføring av investeringsmidler med finansiering i april / mai 2020.

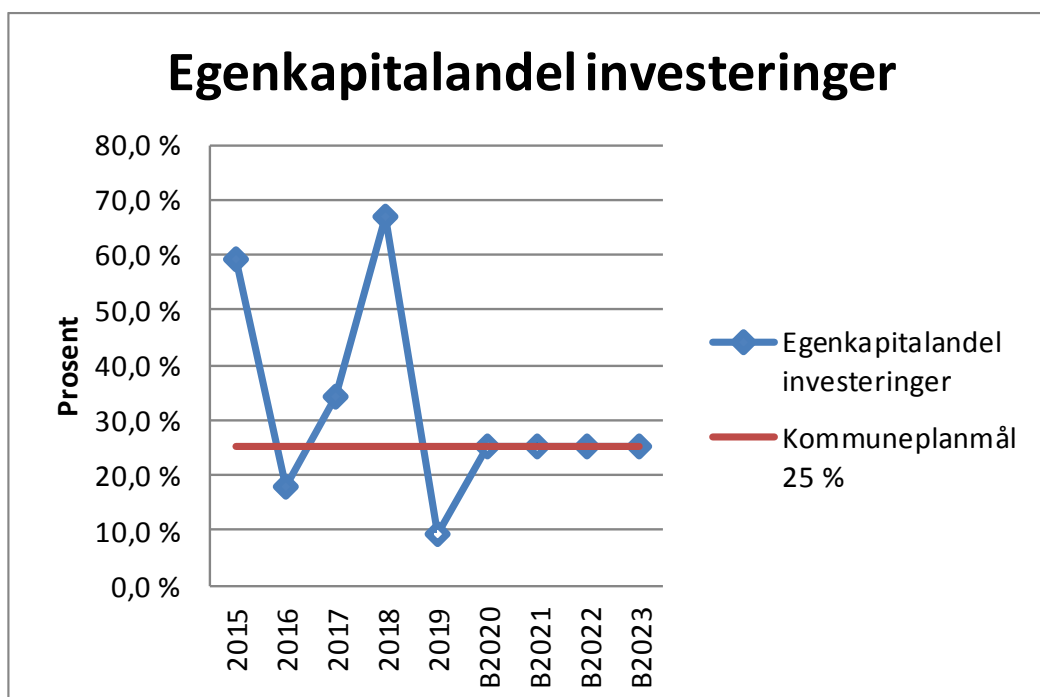
Avvik tilskudd og mottatte avdrag og refusjoner er totalt 45 MNOK. Dette gjelder ekstraordinære innbetalinger av startlån med 7,6 MNOK, tilskudd fra utbyggere i henhold til utbyggingsavtaler er 16,6 MNOK, Skedsmo kommunes og NRV's andel av investeringsprosjektet «Avløp ut av bygda» er 17,6 MNOK og mottatte spillemidler er 3,2 MNOK. Disse inntektene er i liten grad budsjettet siden det er innbetalinger som ikke er kjent når budsjettet vedtas.

Bruk av fondsmidler, det vil si bruk av avsetninger, gjelder i hovedsak bruk av disposisjonsfond som egenkapitalandel for investeringer. I 2019 er det brukt 23,4 MNOK mot budsjettet 27 MNOK. Bruk av bundne driftsfond gjelder NRV-fond med kun 0,1

MNOK mot budsjettet 2,7 MNOK. Mindre bruk av fond er et resultat av at investeringsprosjektene er forsinket, se kommentar under bruk av lån.

### Kommuneplanmål egenkapitalandel for investeringer

Figuren under viser egenkapitalandel for investeringer for årene 2015-2019 og vedtatt egenkapitalandel i handlingsplanperioden 2020-2023. Som det fremgår varierer denne mellom årene, faktisk egenkapitalandel for investeringer ble 9 prosent i 2019. Faktisk egenkapitalandel for investeringer vil variere basert på fremdrift for de enkelte prosjektene. Kommuneplanmålet for egenkapitalandel for investeringer er 25 prosent.



## Prosjektoversikt investeringer

Under vises tabell over investeringer per prosjekt for 2019:

Beløp i kr						
Prosjektnavn	Kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskap 2019	Sum regnskapsført	Justert budsjett 2019	Avvik justert budsjett - regnskap 2019
31173 REDUNDANTE SERVERE DØLI	2 500 000	0	0	0	0	0
32230 IKT I SKOLEN; datautstyr, skoleadm.system, feide og prosjektledelse	4 700 000	3 965 965	596 815	4 562 780	731 000	134 185
32231 IP-TELEFONI I SKOLENE, utstyr og kabling	2 000 000	1 862 221	0	1 862 221	0	0
32305 OPPRUSTING AV BARNEHAGENES UTEOMRÅDER 2016-2018	1 875 000	1 859 209	1 355	1 860 564	0	-1 355
32306 Inventar midlertidig barnehage Tumyrhaugen	2 350 000	1 393 384	222 106	1 615 490	957 000	734 894
32507 UTSMYKKING KULTURHUSET FLAMMEN	619 500	0	367 500	367 500	0	-367 500
33401 INVENTAR/UTSTYR DØLI OG SKYTТА	800 000	0	0	0	600 000	600 000
33422 VELFERDSTEKNOLOGI	15 237 000	14 077 668	2 972 316	17 049 984	3 131 000	158 684
33423 DØLI 12 SYKEHJEMSPLASSER - INVENTAR	4 500 000	4 082 872	27 149	4 110 021	66 000	38 851
33604 SKYTTATUNET PERSONALBASE, INVENTAR	300 000	0	57 924	57 924	60 000	2 076
36201 REHABILITERING AVLØP	0	0	0	0	72 000	72 000
36203 REHABILITERING VANN	0	0	0	0	0	0
36206 TRAFIKKSIKRING - fortau gml Trondheimsvei	1 125 000	0	836 828	836 828	1 125 000	288 172
36204 VEILYS - etablere veilys i Ramstadveien	403 000	0	0	0	0	0
36222 MASKINER - avløp	1 177 000	0	1 177 000	1 177 000	1 200 000	23 000
36226 VAREBIL VANN-AVLØP	320 000	0	305 861	305 861	320 000	14 139
36227 OMBYGGING PUMPESTASJONER AVLØP	3 000 000	0	0	0	0	0
36242 BREDEUTVIDELSE TJERNSLIA	300 000	82 713	-34 435	48 278	0	34 435
36305 VA-ledninger i Tyriveien	470 000	0	148 599	148 599	149 000	401
36306 Vannmåler trykkøker Karuslia	0	0	0	0	150 000	150 000
36320 LAGER OG VERKSTED FOR MATERIALER TIL VANNFORSYNING, ombygging Hagen pumpestasjon	2 500 000	1 296 954	598 420	1 895 374	603 000	4 580
36336 TURVEI I SENTRUM	4 575 000	849 637	0	849 637	0	0
36338 GANG- OG SYKKELVEI R4 TIL KVERNSTUJORDET	1 600 000	0	0	0	0	0
36340 RYGGA BRU, UTREDNING	500 000	97 220	-97 220	0	0	97 220
36359 BIL TIL OPPMÅLINGSTJENESTEN	312 500	0	296 753	296 753	312 500	15 747
36361 LUNDE AVLØPSSTASJON	2 500 000	28 556	8 796	37 352	62 000	53 204
36365 SKOLEMESTERVEIEN - utbyggingsavtale	3 000 000	0	6 017 205	6 017 205	3 000 000	-3 017 205
36368 PARKANLEGG V/WAAGE DAM F3 INKL TOALETTLØSNING	7 802 500	5 100 529	0	5 100 529	0	0
36370 KRYSS ELVETANGEN	8 750 000	8 750 417	240 474	8 990 891	0	-240 474
36371 REHAB SPILLVANNsledning NITTEDALSVN/SKYTTAVN	7 000 000	5 410 176	450 254	5 860 430	451 000	746
36374 NYE TAK PÅ HØYDEBASSENG	1 500 000	225 184	0	225 184	0	0
36375 STORØYUNGEN DAM	1 000 000	0	0	0	0	0
36245 AVLØPSHÅNDTERING "UT AV BYGDA"	359 200 000	19 342 051		19 342 051	0	0
36377 AVLØP UT AV BYGDA-PUMPESTASJON (PA6)		15 553 976	10 189 321	25 743 297	0	-10 189 321
36378 AVLØP UT AV BYGDA-SJØLEDNING SLATTUM-RA2		34 415 260	11 478 380	45 893 640	20 000 000	8 521 620
36379 AVLØP UT AV BYGDA-SLATTUM PUMPESTASJON		44 376 163	519 802	44 895 965	25 578 000	25 058 198
36383 AVLØP UT AV BYGDA-ledning Slattum til Rotnes		52 548	0	52 548	0	0
36380 HELLERUDHAUGEN etappe 1 og 2 - VEI		11 052 588	6 210 016	17 262 604	0	-6 210 016
36381 HELLERUDHAUGEN etappe 1 og 2 - VANN OG AVLØP		5 251 967	4 875 707	10 127 674	0	-4 875 707
36387 REHAB AVLØPSNETT HAGAN/SKYTTA 2018	7 000 000	4 394 721	277 404	4 672 125	285 000	7 596
36388 REHAB AVLØPSLEDNINGER NITTEDAL STASJONS-OMRÅDE	8 900 000	1 697 326	6 230 469	7 927 795	4 003 000	-2 227 469
36389 REHAB VANNLEDNING BJERTNESVN - BERGET	2 000 000	0	0	0	0	0
36390 BRU KVERNSTUJORDET IHHT UTBYGGINGSAVTALE	1 625 000	0	0	0	0	0
36391 AGGREGAT NØDSTRØM VA	354 000	0	354 000	354 000	354 000	0
36392 Rehabilitering Rotnes avløpsstasjon	3 000 000	0	0	0	0	0
36393 REHAB AVLØP STASJONSVEIEN	4 700 000	0	2 408 633	2 408 633	4 700 000	2 291 367
36394 ELVETANGEN VA-ANLEGG VED R4	17 200 000	0	1 079 528	1 079 528	0	-1 079 528
36395 REHAB AVLØP NEDRE BJERTNES TIL MOSENERET	0	0	717 434	717 434	0	-717 434
<b>TOTALT</b>	<b>484 195 500</b>	<b>185 219 305</b>	<b>58 534 394</b>	<b>243 753 699</b>	<b>67 909 500</b>	<b>9 375 106</b>

Beløpet i tabellene over i kolonnen «Kostnadsramme» viser totalbudsjettet for det enkelte prosjekt sett over år. Kolonnen for «Regnskapsført tidligere år» viser hvor mye som er regnskapsført på det enkelte prosjekt til og med 2018, mens kolonnen «Regnskap 2019» viser hvor mye som er regnskapsført per prosjekt i 2019. Summen av disse to kolonnene fremkommer i kolonnen «Sum regnskapsført». Kolonnen for «Regnskap 2019» sammenliknes med «Justert budsjett 2019» og vises i kolonnen «Avvik justert budsjett – regnskap 2019».

Avvikene fra budsjett blir i hovedsak tatt hensyn til i sak om overføring av investeringsbudsjett fra 2019 til 2020 som behandles i kommunestyret i april / mai 2020. Dette innebærer at prosjekter med merforbruk får mindre budsjett overført fra 2019 til 2020 enn det som ble vedtatt av kommunestyret i desember 2019 om overføring av investeringsbudsjett fra 2019 til 2020. Tilsvarende vil prosjekter med mindreforbruk få mer midler overført fra 2019 til 2020. For prosjekter som er avsluttet vil midlene ikke overføres.

Oversikten har tatt hensyn til viderefakturering for «Avløp ut av bygda» med 17,6 MNOK. Kolonnen «Regnskap 2019» viser tilsvarende lavere sum enn i oversikten for «Investeringer i anleggsmidler» i starten av kapittelet om investeringer.

I hovedsak gjelder avviket utbyggingsavtaler som gjelder Skolemesterveien, Hellerudhaugen og Kvernstujordet som viser et merforbruk på 14,8 MNOK, dette er dekket av tilskudd fra private. «Avløp ut av bygda» viser et mindreforbruk på 23,4 MNOK, hensyntatt viderefakturering til samarbeidspartnere.



# Balanse

<b>BALANSEN PR. 31.12.</b>						
<b>(Beløp i mill. kroner)</b>	<b>2019</b>	<b>%</b>	<b>2018</b>	<b>%</b>	<b>2017</b>	<b>%</b>
<b>AKTIVA - EIENDELER</b>						
<b>Anleggsmidler:</b>						
Faste eiendommer og anlegg	558,4	12,3	523,3	13,4	417,2	11,6
Utstyr, maskiner og transportmidler	69,1	1,5	80,2	2,1	85,4	2,4
Utlån	242,4	5,3	225,8	5,8	177,3	4,9
Konserninterne langsiktige fordringer	1252,9	27,5	947,1	24,3	863,2	24,1
Aksjer og andeler	69,7	1,5	66,7	1,7	63,5	1,8
Pensjonsmidler	1459,9	32,0	1361,1	34,9	1258,6	35,1
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>3652,3</b>	<b>80,1</b>	<b>3204,3</b>	<b>82,1</b>	<b>2865,1</b>	<b>79,9</b>
<b>Omløpsmidler:</b>						
Kasse, bank, post, sertifikater/aksjer	751,5	16,5	582,4	14,9	597,1	16,7
Kortsiktige fordringer (inkl. konserninterne)	72,6	1,6	45,2	1,2	59,1	1,6
Premieavvik	81,0	1,8	69,2	1,8	63,1	1,8
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>905,1</b>	<b>19,9</b>	<b>696,8</b>	<b>17,9</b>	<b>719,3</b>	<b>20,1</b>
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>4557,5</b>	<b>100,0</b>	<b>3901,1</b>	<b>100,0</b>	<b>3584,4</b>	<b>100,0</b>
<b>PASSIVA - EGENKAPITAL OG GJELD</b>						
<b>Egenkapital:</b>						
Disposisjonsfond	298,4	6,5	284,1	7,3	280,7	7,8
Bundne driftsfond	67,7	1,5	57,0	1,5	68,0	1,9
Ubundne investeringsfond	7,4	0,2	7,4	0,2	7,5	0,2
Bundne investeringsfond	23,0	0,5	13,7	0,4	22,6	0,6
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drii	7,6	0,2	7,6	0,2	7,6	0,2
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv	-14,7	-0,3	-14,7	-0,4	-14,7	-0,4
Regnskapsmessig mindreforbruk	46,2	1,0	12,1	0,3	28,0	0,8
Kapitalkonto	283,7	6,2	265,0	6,8	139,6	3,9
<b>Sum egenkapital</b>	<b>719,3</b>	<b>15,8</b>	<b>632,2</b>	<b>16,2</b>	<b>539,4</b>	<b>15,0</b>
<b>Gjeld:</b>						
<b>Langsiktig gjeld:</b>						
Pensjonsforpliktelser	1693,8	37,2	1590,0	40,8	1559,8	43,5
Ihendehaverobligasjonslån	451,0	9,9	509,9	13,1	142,7	4,0
Sertifikatlån	0,0	0,0	140,4	3,6	0,0	0,0
Andre lån	1461,1	32,1	797,8	20,5	1110,8	31,0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>3605,8</b>	<b>79,1</b>	<b>3038,1</b>	<b>77,9</b>	<b>2813,3</b>	<b>78,5</b>
<b>Kortsiktig gjeld:</b>						
Annen kortsiktig gjeld	196,9	4,3	231,2	5,9	186,0	5,2
Konsernintern kortsiktig gjeld	35,5	0,8	0,0	0,0	45,4	1,3
Premieavvik	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,4	0,0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>232,4</b>	<b>5,1</b>	<b>230,8</b>	<b>5,9</b>	<b>231,8</b>	<b>6,5</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>3838,2</b>	<b>84,2</b>	<b>3268,9</b>	<b>83,8</b>	<b>3045,0</b>	<b>85,0</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>4557,5</b>	<b>100,0</b>	<b>3901,1</b>	<b>100,0</b>	<b>3584,5</b>	<b>100,0</b>

Over vises oversikt over balansen til kommunen, eiendeler, gjeld og egenkapital for årene 2017-2019.

Netto premieavvik knyttet til pensjon er økt med fra 69,6 MNOK i 2018 til 81,0 MNOK i 2019.

Årets premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift for kommunens pensjonsordninger er 25,4 MNOK, dette skal amortiseres over 7 år og vil således medføre høyere pensjonskostnader med 3,6 MNOK årlig de neste 7 årene. Amortisering av tidligere års premieavvik opparbeidet til og med 2018 utgjør 14,7 MNOK. Sammen med årets premieavvik på 25,4 MNOK og en korrigering av feil fra tidligere år med 0,7 MNOK medfører dette at netto bokført premieavvik i balansen har en økning på 11,4 MNOK fra 2018 til 2019.

## Disposisjonsfond

Oversikten under viser disposisjonsfond per 31.12 med gjenværende frie midler. Nederst i tabellen fremkommer størrelsen på de frie midlene på disposisjonsfondet, og hvor stort disse er i forhold til kommuneplanens mål om 5 prosent frie midler på disposisjonsfondet målt mot driftsinntektene. Kommunen har ved utgangen av 2019 frie midler på disposisjonsfond som tilsvarer 9,2 prosent av driftsinntektene.

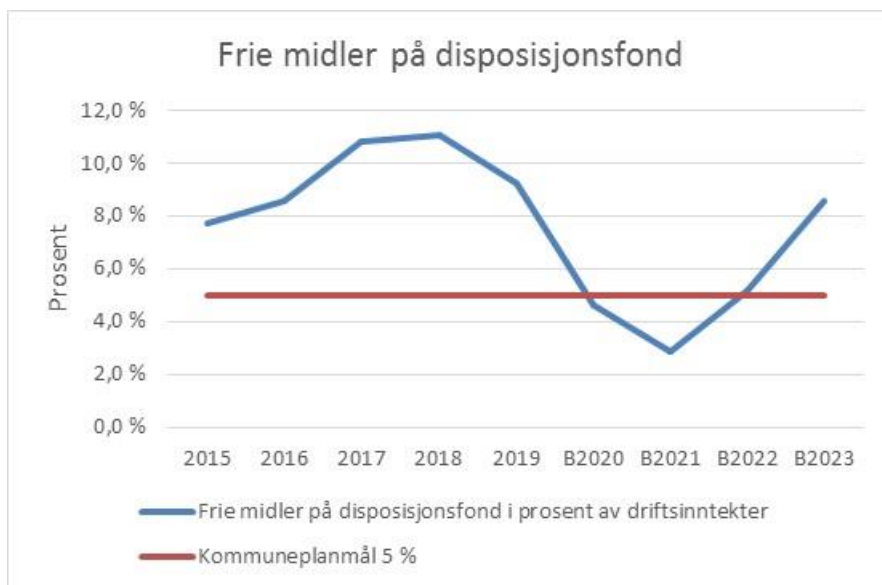
<b>DISPOSISJONSFOND</b>			
<b>Ubrukte midler - beløp i kr</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>
Planlegging omsorgsleiligheter Mo/Rotnes	135 365	0	0
Barn og unges kommunestyre	67 616	67 616	67 616
Regnskap 2011 miljø-, klima- og energiltak	1 114 840	505 531	289 897
Avsatt til idrettsformål/investeringsstøtte	899 103	2 859 998	2 809 336
Regnskap 2014 FRINI	319 334	200 893	200 893
Regnskap 2016, kanalstrategi som sikrer god informasjon	400 000	400 000	400 000
Regnskap 2016/Regnskap 2017, digitalisering og digital transformasjon	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Regnskap 2016, trafikksikkerhetstiltak herunder fartsreducerende tiltak	2 000 000	0	0
Regnskap 2016, hverdagsaktivitet og friluftsliv	2 000 000	1 214 981	713 954
Regnskap 2016, rehabilitering av dammer	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Regnskap 2016, innovasjon innen kommunale tjenester	1 000 000	950 000	400 000
Regnskap 2016, Nordisk kulturfestival i 2018	275 000	0	0
Avsetning økonomirapport august 2017 sentralt arkiv	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Avsetning økonomirapport august 2017 byggesaksarkiv	800 000	800 000	0
KST-sak 131/19 midler til ladepunktstrategi	0	0	1 000 000
<i>Investeringer:</i>			
Regnskap 2016, egenkapital til støyskjerm i Brennavn	807 253	0	0
Regnskap 2016, inventar på sykehjem, kjøkken og boliger	780 313	60 707	0
Regnskap 2016, utsmykking av Kulturverket Flammen	500 000	500 000	252 000
<b>Finansiering av investeringer</b>	<b>35 715 259</b>	<b>29 468 434</b>	<b>58 761 434</b>
<b>Frie midler</b>	<b>176 859 999</b>	<b>190 007 542</b>	<b>169 566 618</b>
<b>Sum</b>	<b>231 674 082</b>	<b>235 035 702</b>	<b>242 461 748</b>
<b>Frie midler på disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter</b>	<b>10,8 %</b>	<b>11,1 %</b>	<b>9,2 %</b>

Reduksjon i de frie midlene på disposisjonsfondet fra 2018 til 2019 er på 20,4 MNOK.

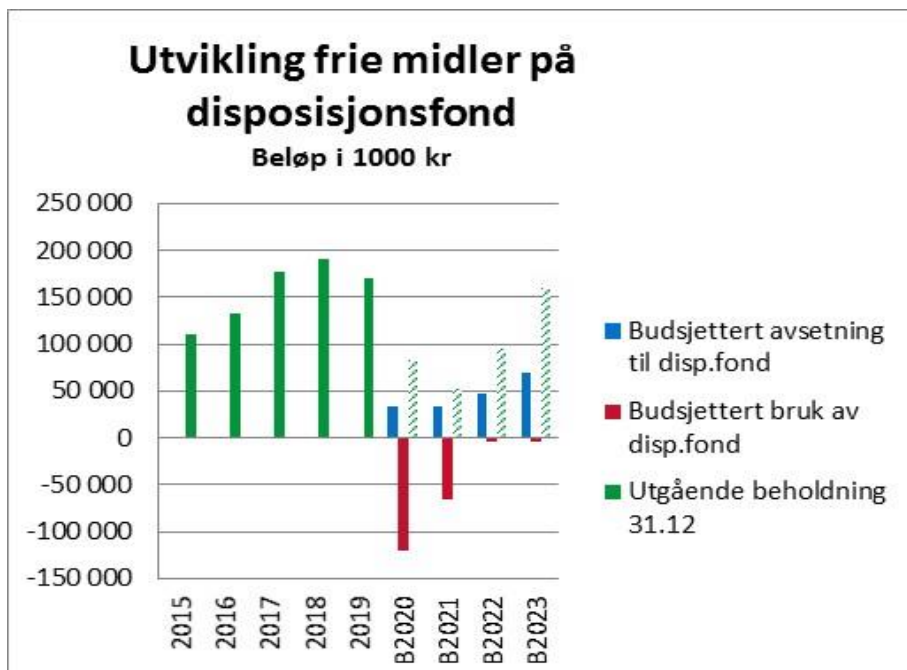
### Kommuneplanmål frie midler på disposisjonsfond

Figuren under viser utviklingen i frie midler på disposisjonsfond for perioden 2015-2023. Tallene til og med 2019 er faktiske regnskapstall, mens tallene for 2020-2023 er hentet fra vedtatt handlingsplan. Regnskapsmessig mindreforbruk for 2019 er ikke tatt med i disse tallene. Utviklingen i nivået tar hensyn til budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond og budsjettert bruk av disposisjonsfond fra vedtatt handlingsplan. Dersom utviklingen blir som budsjettert, vil de frie midlene på disposisjonsfond reduseres til under kommuneplanmålet på 5 % i 2020, 2021 og 2022. Det er viktig å være oppmerksom på at det ikke er planlagt nye investeringer, bortsett fra innen vann

og avløp som finansieres i sin helhet med lånemidler, i 2022 og 2023 i handlingsplanen 2020 – 2023.



Figuren under viser beregnet saldo for de frie midlene på disposisjonsfond basert på faktiske tall per 31.12.2019 kombinert med budsjett og handlingsplan 2020-2023. Budsjettet bruk av disposisjonsfond er vedtatt med 25 % egenkapitalandel for investeringer hvert år i handlingsplanperioden.



## Analyse av nøkkeltall

I de påfølgende avsnitt analyseres nøkkeltall for Nittedal kommune. Analysene gjøres med bakgrunn i KRS 6: – Noter og årsberetning. For å få et mest mulig rettviseende bilde av virksomheten korrigeres regnskapstallene for faktorer som forstyrrer bildet av kommunens økonomiske situasjon. Korreksjonene som gjøres er omtalt i forbindelse med hver enkelt tabell.

### Analyse av resultat

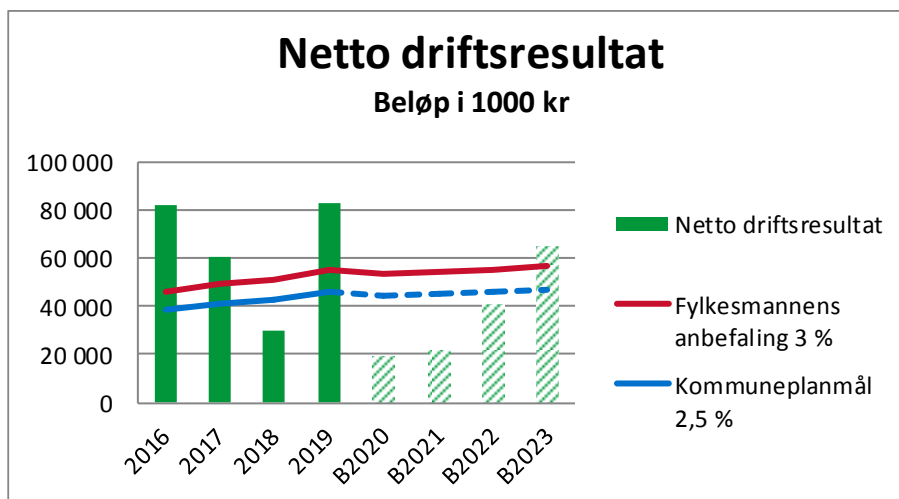
Tabellen under viser kommunens netto driftsresultat. Netto driftsresultat korrigeres for netto inntektsføring av premieavviket knyttet til pensjon som regnskapsmessig føres som en inntekt, men som i realiteten vil være en fremtidig kostnad. Når det er korrigert for denne faktoren er netto driftsresultat for 2019 71,5 MNOK, noe som utgjør 3,9 % av kommunens driftsinntekter. Dette er en klar forbedring av resultatet fra 2018 på 1,4 %. Kommunens netto driftsresultat for 2019 tilfredsstillende både fylkesmannens anbefaling til netto driftsresultat på minimum 3 % over tid, og kommuneplanens mål på 2,5 %.

<b>Beløp i mill. kroner</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Netto driftsresultat	60,9	30,3	82,7
Årets inntektsførte premieavvik (inkl.aga)	8,1	19,7	25,4
Amortisering av tidligere års premieavvik (inkl. aga)	11,6	12,8	14,3
<b>Korrigert netto driftsresultat</b>	<b>64,3</b>	<b>23,4</b>	<b>71,5</b>
<b>Korrigert netto driftsresultat i % av driftsinntekter</b>	<b>3,9 %</b>	<b>1,4 %</b>	<b>3,9 %</b>

Tabellen under viser historiske regnskapstall samt tall fra vedtatt budsjett og handlingsplan 2019-2022.

<b>Netto driftsresultat (tall i 1000 kr)</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>B2020</b>	<b>B2021</b>	<b>B2022</b>	<b>B2023</b>
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	1 535 286	1 638 648	1 714 036	1 835 656	1 792 233	1 806 248	1 845 483	1 882 638
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	82 362	60 854	30 260	82 670	19 116	21 781	40 898	64 873
<b>Netto driftsresultat i %</b>	<b>5,4 %</b>	<b>3,7 %</b>	<b>1,8 %</b>	<b>4,5 %</b>	<b>1,1 %</b>	<b>1,2 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>3,4 %</b>

Som det fremgår av denne budsjetteres det med svakere økonomiske resultater i 2020 og 2021 enn det som er realisert de siste årene, mens det forventes bedre resultater fra og med 2022. I 2020 er det budsjettert med nye kostnadsreduksjoner på 16,6 MNOK i sektorene. Fra og med 2022 er det planlagt at sektorenes kostnadsrammer skal være totalt 67,3 MNOK lavere enn i 2018. Kommunen har et mål om et netto driftsresultat på 2,5 %.



Som figuren viser ligger netto driftsresultat under fylkesmannens anbefaling og kommunens målsetning i perioden 2020-2022, mens den i 2023 er budsjettet å være bedre enn begge målene. Dette forutsetter at reduksjonstiltakene gjennomføres som forutsatt.

#### Egenkapitalandel

Egenkapitalandelen forteller hvor stor del av eiendelene som er finansiert av egenkapital. I tabellen under korrigeres egenkapitalen fra balansen for neste års nedbetaling av vann, avløp og renovasjon (VAR) fond. På linjen for VAR-fond neste års nedbetaling fremkommer det som er budsjettet påfølgende år.

<b>Egenkapital prosent</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Egenkapital	539,4	632,2	719,3
VAR fond neste års nedbetaling	7,2	9,7	5,7
Egenkapital eks. første års nedbetaling VAR	532,2	622,6	713,5
Egenkapital og gjeld	3584,5	3901,1	4557,5
<b>Egenkapitalprosent</b>	<b>14,8 %</b>	<b>16,0 %</b>	<b>15,7 %</b>

Egenkapitalandelen har hatt en økning fra 2017 til 2018 på 1,2 prosentpoeng. Fra 2018 til 2019 ble den redusert med 0,3 prosentpoeng. Det eksisterer ingen konkrete anbefalinger for kommuner til egenkapitalprosent, men kommunen har opplevd en positiv utvikling i denne de siste årene.

#### Likviditet og arbeidskapital

For å vurdere kommunes betalingsevne velger Nittedal kommune å analysere arbeidskapitalen og to likviditetsgrader.

Likviditetsgrad 2 = Mest likvide omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

Denne bør være større enn 1

Likviditetsgrad 3 = Betalingsmidler / Kortsiktig gjeld

Denne bør være større enn 0,3-0,5

Arbeidskapital = Mest likvide omløpsmidler – kortsiktig gjeld.

For å beregne mest likvide omløpsmidler tas det utgangspunkt i omløpsmidler fra balansen. Dette korrigeres for mottatte neste års budsjetterte avdrag på lån. Omløpsmidlene korrigeres også for premieavviket knyttet til pensjon. Premieavviket knyttet til pensjon ligger i balansen som et omløpsmiddel, men dette er en eiendel som ikke vil medføre noen innbetaling men vil være en fremtidig kostnad når denne amortiseres (kostnadsføres) i årene fremover. Mest likvide omløpsmidler benyttes i beregningen av likviditetsgrad 2.

Kortsiktig gjeld fra balansen korrigeres med neste års avdrag på lån som ligger under langsiktig gjeld men reelt sett er kortsiktig gjeld. I tillegg legges VAR-fond som skal tilbakebetales til innbyggerne gjennom lavere gebyrer i påfølgende år til i tallet. Den kortsiktige gjelden benyttes både i kalkylen for likviditetsgrad 2 og 3 og arbeidskapital.

I likviditetsgrad 3 brukes begrepet betalingsmidler. For å beregne betalingsmidler er kommunens lett omsettelige finansielle aktiva lagt til kommunens bankinnskudd.

<b>Beregning av mest likvide omløpsmidler</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Omløpsmidler - fra balansen	719,3	696,8	905,1
Mottatte neste års avdrag på lån	38,7	40,5	41,6
Premieavvik eiendel (inkl. aga)	63,1	69,2	81,0
<b>Mest likvide omløpsmidler (til Likviditetsgrad 2)</b>	<b>695,0</b>	<b>668,1</b>	<b>865,7</b>

<b>Beregning av korrigert kortsiktig gjeld</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kortsiktig gjeld - fra balansen	231,8	230,8	232,4
Neste års avdrag på lån	51,2	63,3	67,7
VAR fond til tilbakebetaling neste år	7,2	9,7	5,7
<b>Korrigert kortsiktig gjeld (til Likviditetsgrad 2 og 3)</b>	<b>290,2</b>	<b>303,8</b>	<b>305,8</b>

<b>Beregning av betalingsmidler</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Kasse, bank	596,9	582,2	751,3
Aksjefond	0,0	0,0	0,0
Sertifikater (21220068)	0,2	0,2	0,2
Obligasjonsfond	0,0	0,0	0,0
<b>Betalingsmidler til Likviditetsgrad 3</b>	<b>597,1</b>	<b>582,4</b>	<b>751,5</b>

<b>Likviditetsgrad 2</b>	<b>2,4</b>	<b>2,2</b>	<b>2,8</b>
<b>Likviditetsgrad 3</b>	<b>2,1</b>	<b>1,9</b>	<b>2,5</b>

<b>Arbeidskapital</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Mest likvide omløpsmidler	695,0	668,1	865,7
Kortsiktig gjeld	290,2	303,8	305,8
<b>Korrigert arbeidskapital</b>	<b>404,8</b>	<b>364,3</b>	<b>559,9</b>
<b>Arbeidskapital i % av driftsinntekter</b>	<b>24,7 %</b>	<b>21,3 %</b>	<b>30,5 %</b>

Likviditetsgrad 2 er på 2,8, en økning fra 2,2 i 2018. Dette innebærer at kommunens mest likvide omløpsmidler ved utgangen av 2019 var 2,8 ganger høyere enn den kortsiktige gjelden. Dette er over anbefalingen om en likviditetsgrad 2 på minimum 1.

Likviditetsgrad 3 var på 2,5 ved utgangen av 2019. Betalingsmidlene er 2,5 ganger større enn kommunens kortsiktige gjeld.

Kommunens korrigerende arbeidskapital er 559,9 MNOK. Dette er 30,5 % av kommunens driftsinntekter.

Kommunens likviditet vurdert ut ifra disse måltallene er meget god.

#### Utvikling i gjeld

I oversikten under er gjeldsgraden til kommunen beregnet. Gjeldsgraden ser på forholdet mellom gjeld og egenkapital. Gjelden som er benyttet i utregningen er korrigert for 1. års avdrag av VAR fondet som skal tilbakeføres til innbyggerne gjennom reduserte gebyrer. VAR fondet ligger regnskapsmessig som en del av egenkapitalen. Tilsvarende er 1. års avdrag på VAR fondet trukket ut av egenkapitalen for å få et korrekt bilde av egenkapitalen.

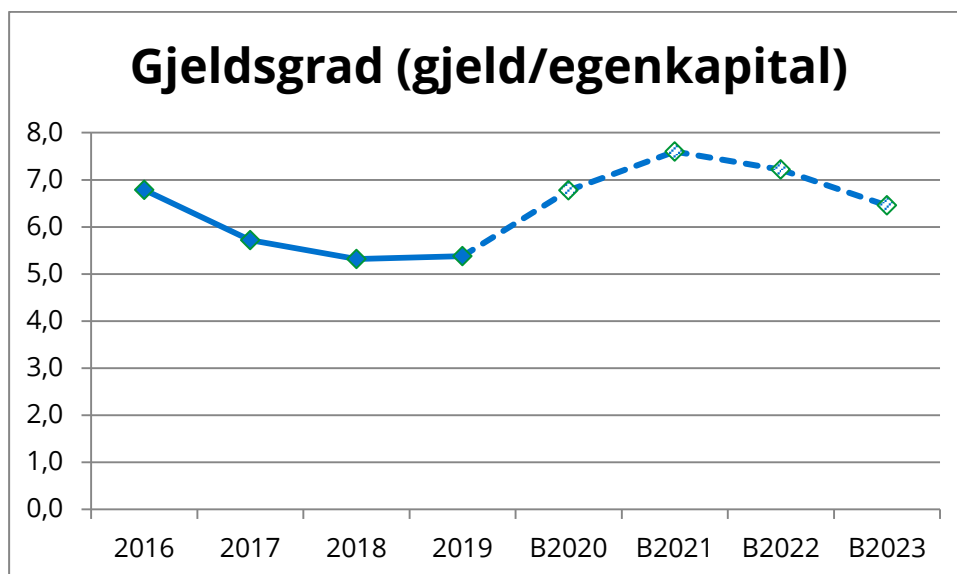
<b>Gjeldsgrad</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Gjeld	3045,0	3268,9	3838,2
VAR fond til tilbakebetaling neste år	7,2	9,7	5,7
Gjeld inkl. første års tilbakebetaling VAR fond	3052,2	3278,5	3843,9
Egenkapital eks. første års nedbetaling VAR	532,2	622,6	713,5
<b>Gjeldsgrad (gjeld/egenkapital)</b>	<b>5,7</b>	<b>5,3</b>	<b>5,4</b>

Det er ikke fastsatt noen anbefalinger for dette måltallet. Vedtatt handlingsplan for årene 2020-2021 inneholder store investeringer og disse er vedtatt lånefinansiert i stor grad, noe som vil påvirke dette forholdstallet negativt fremover. I 2019 var kommunens gjeld 5,4 ganger større enn kommunens egenkapital.

Figuren under viser beregnet utvikling i gjeldsgraden i perioden 2020 til 2023. Vedtatt handlingsplan 2020-2023 ligger til grunn for anslagene for årene 2020-2023.

Som det fremgår av figuren forventes gjeldsgraden å øke fra 5,4 i 2019 til 7,6 frem til 2021. Gjennom 2021 og 2022 reduseres gjeldsgraden til 6,45. I 2020 og 2021 er det budsjettet med investeringer på henholdsvis 705,3 og 536,6 MNOK, mens det i årene 2022 og 2023 er budsjettet med investeringer på 179,4 og 32,0 MNOK. Investeringene er i stor grad budsjettet finansiert med låneopptak.





### **Iverksatte og planlagte tiltak for å sikre høy etisk standard og betryggende kontroll**

I handlingsplanene for årene fra og med 2014, er det nedfelt aktiviteter og tiltak som skal bidra til å redusere sannsynligheten for korrupsjon. Dette dreier seg i hovedsak om styrking av kompetansen innenfor innkjøp, opplæring gjennom kommuneskolen, avvikling av omgang med kontanter og tilsyn og kontroll av ansatte og leverandører.

#### **System for opplæring innenfor temaet**

Kommunen gjennomfører opplæring innenfor dette temaet gjennom e-læringskurs for alle nytilsatte.

Fra 2015 er det årlig sendt ut informasjon og påminnelse om kurset slik at flest mulig skulle gjennomføre dette. Det er pliktig gjennomføring for alle ansatte. Enkelte avdelinger gjennomførte kurset i fellesskap med diskusjon rundt tema. Kurset blir også nevnt i opplæringskurs for nye ledere, slik at alle ledere blir direkte informert om at dette er et pliktig kurs å gjennomføre.

Kommunen har også utarbeidet «Dilemmakort» - refleksjonskort med ulike type dilemmaer. Flere av kortene inspirerer til dialog omkring korrupsjonsspørsmål.

#### **Innkjøp**

I Nittedal kommunes økonomireglement fremgår det hvordan man lokalt skal etterleve lov og forskrift om offentlige anskaffelser når det gjøres innkjøp. Også ved anskaffelser som er unntatt regelverket (under 100 000,-) er det besluttet at kommunen skal sikre at man får best mulig vare eller tjeneste til lavest mulig pris. På alle områder der kommunen har rammeavtaler skal disse benyttes når kommunen gjør innkjøp.

Alle bestillinger hos avtaleleverandører skal skje via e-handelsløsningen når det er tilrettelagt for det. Dette sikrer at «to par øyne» må godkjenne bestillinger.

I rutine for gjennomføring av konkurranser i Nittedal kommune omhandles etiske retningslinjer for ansatte samt regler om habilitet. Dette er bestemmelser som er med på å opprettholde høy etisk standard i kommunens anskaffelser.

### **Digitalisering**

Flere av de administrative tjenestene i kommunen er i endring. Utvikling av automatiserte tjenester har høy prioritet i leverandørmarkedet. Vi registrerer at leverandørmarkedet i større og større grad leverer «roboter» og «chatbot'er» (snakke-robot) som kort forklart, betyr at rutinepregede oppgaver kan programmeres og at «dialog» mellom parter i noen grad kan overtas av automatiske funksjoner. Eksempler på dette er at elektronisk post til kommunen kan fordeles automatisk (ikke via arkivmedarbeidere) eller at lønn utbetales utelukkende gjennom automatiserte transaksjoner, ikke ved manuell punching av bilag. Chatbot-eksemplet kan være «Kommune-Kari», en automatisk dialog som hjelper innbyggere med spørsmål av enklere kategori gjennom «chatting».

Økende grad av digitalisering av økonomiske transaksjoner vil potensielt redusere sannsynligheten for misligheter, herunder også korrupsjon.

På den annen side, vil økt grad av digitalisering også åpne for nye typer av kriminalitet. Fokus i antikorrupsjonsarbeidet vil med andre ord også måtte flytte seg over på digitale områder i forvaltningen.

### Gjennomførte forvaltningsrevisjoner på områder av betydning for kommunens tillit og omdømme

Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon i 2019. Forvaltningsrevisjon av flyktningetjenesten ble startet opp i 2019 og skal leveres i 2020.

Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling

### Årsverk, fordelt på stillinger og kjønn

Tekst	2019	2018	2017
Antall årsverk	1011	1046	1002
Antall ansatte	1224	1248	1217
Antall kvinner	997	1009	990
% andel kvinner	81 %	81 %	81 %
Antall menn	227	239	227
% andel menn	19 %	19 %	19 %
Antall kvinner ledende stillinger	20	19	21
% andel kvinner i ledende stillinger	61 %	58 %	64 %
Antall menn i ledende stillinger	13	14	12
% andel menn i ledende stillinger	39 %	42 %	36 %

### Fordeling heltid/deltid

Tekst	2019	2018	2017
Antall deltidsstillinger	558	545	470
% andel kvinner i deltidsstillinger	86 %	87 %	87 %
% andel menn i deltidsstillinger	14 %	13 %	13 %

### MBU

I 2019 er det behandlet opprettelse av 19 årsverk i medbestemmelsesutvalget (MBU). Dette fordeler seg på 11,5 årsverk opprettet stilling i ETH, 50 % stilling i Kultur, en prosjektsjefstilling 100 %, en landmålerstilling i PBG i 100 %, en leder og to rådgivere i interkommunalt innkjøpssamarbeid totalt 300 %, en digital rådgiver i helse og velferd 100 % og en i oppvekst og utdanning 100 %. Det ble samtidig lagt ned 10 100 % stillinger i helse og velferd og 3 100 % stillinger i Stab og støtte i 2019.

På toppen av dette kommer endring i årsverk og antall ansatte utover det som er behandlet i MBU som følge av at når det tas inn vikar av ulike årsaker som for eksempel ved sykdom, permisjoner og/eller vakante stillinger vil både den fastansatte og vikaren inngå i tellingen. Dette medfører en ytterligere økning i antall ansatte og årsverk.

### Rekruttering

I aml § 14-3 fremkommer det at deltidsansatte har fortrinnsrett til utvidet stilling fremfor at arbeidsgiver foretar ny ansettelse i virksomheten. Nittedal kommune har fokus på andelen ansatte som innehar deltidsstillinger og målsettingen er å øke andelen heltidsstillinger. Kommunen har etablert ønsketurnus i enkelte enheter i håp om at det kan oppleves som et gode for ansatte i Nittedal kommune.

Nittedal kommune tok inn nye lærlinger også i 2019, og har lærlinger i hhv. helsearbeiderfaget, barne- og ungdomsarbeiderfaget og lærling i IKT-servicefaget.

Nittedal kommune mener at det er viktig å jobbe for likestilling på flere ulike arenaer samtidig for på den måten å ha fokus på inkludering, og unngå diskriminering. Det er viktig å fremme mangfold og likestilling i arbeidslivet. Diskriminering og likestilling handler ikke bare om kjønn, men også om etnisitet, funksjonsevne, seksuell orientering, politisk og religiøst livssyn og alder. Her må både det private og offentlige ta et større ansvar å sikre likebehandling ved for eksempel rekruttering og lønnsfastsetting. I arbeidslivet må det også sikres større grad av likebehandling med hensyn til muligheter og oppgaver uavhengig av kjønn og etnisitet. Likelønn for kvinner og menn er ikke et mål om lik lønn for alle, men at lønn skal fastsettes på samme måte for kvinner og menn og at urimelige lønnsforskjeller basert på kjønn ikke kan aksepteres.

Kommunesektorens arbeidsgivermonitor for 2018 viser at det er utfordringer knyttet til å rekruttere ledere til alle nivå. I tillegg har vi erfart noen utfordringer knyttet til å rekruttere enkelte yrkesgrupper som allmennlærere, sykepleiere, vernepleiere og ingeniører.

### **Etikk og felles verdigrunnlag**

Det er utarbeidet etiske retningslinjer for alle ansatte og folkevalgte i kommunen. Formålet med Nittedal kommunes etiske retningslinjer er å sikre en god etisk praksis og definere felles standarder for alle ansatte og folkevalgte i Nittedal kommune.

Som ansatt i Nittedal er man ansvarlig for å være med på å bygge og bevare et godt omdømme gjennom blant annet å etterleve kommunens verdier redelighet, raushet og respekt. Etikk er å forholde seg redelig til et verdigrunnlag, både sitt eget og det verdigrunnlaget som gjelder i organisasjonen. For å gi disse ordene et reelt innhold, tas de opp som tema i ulike sammenhenger som enhetsledermøter og møter som gjennomføres i de enkelte enhetene. Verdier er også gitt en sentral plass i lederutviklingen. Verdier er også tema i rekrutteringssammenheng og i ulik personaloppfølging. Verdier inngår også i lederavtalen, driftsavtalen samt i vedtatt arbeidsgiverpolitikk. Enhet HR har tidligere utarbeidet dilemmakort til hjelp for ledere og ansatte slik at de kan gjennomføre gode samtaler omkring hverdagsdilemmaer. Lederne oppfordres til å gjennomføre samtaler om hverdagsdilemmaer i personalmøter med egne ansatte.

Kommunen har i tillegg et godt innarbeidet og godt kjent varslingsystem. Det ble i 2019 ikke gjennomført varslingskurs for ansatte i kommunen.

## Kompetansehevende tiltak

### Felles skolering

Nittedal kommune arrangerer en rekke felles kurs og samlinger for å sikre felles lederplattform blant ansatte og ledere. Nittedal kommune arrangerer faste enhetsledersamlinger («Lederinspirasjon»). Her inviteres også ofte avdelingsledere. Målet med disse møtepunktene er å sikre en enhetlig plattform for ledelse. I 2019 ble det gjennomført flere ledersamlinger for avdelingsledere og enhetsledere i kommunen hvor ulike tema som blant annet endringsledelse, digitalisering, kommuneplan, kommunens økonomiske situasjon, stressmestring, beredskap og psykisk helse ble satt på dagsorden.

Våren og høsten 2019 ble «Kommuneskolen» gjennomført. Kommuneskolen er et ledd i å skolere og trygge ledere og andre ansatte i deres roller som henholdsvis leder og ansatt. Kommuneskolen inneholder introduksjonsdag for nyansatte medarbeidere og ledere, spesifikke kurs gjennom året og en oppfølgingsrutine med opplæringsplan for både medarbeidere og ledere. Det har også vært holdt ulike kurs for lederne innen HR og HMS relaterte temaer, samt det lovpålagte HMS kurset.

Utover det som gjennomføres av utviklingstiltak av sektor stab og støtte skjer det også mye utvikling sektorvis.

### Særskilt om sykefravær

Sykefravær for 2019 for Nittedal kommune og Nittedal Eiendom KF har et overordnet mål om at sykefraværet ikke skal overstige 6,8 %. Det gjennomsnittlige sykefraværet for Nittedal kommune er 7,5 % for 2019 som er en økning på 0,2% fra 2018. Det gjennomsnittlige sykefraværet for Nittedal Eiendom KF er 7,6 %, som er en oppgang på 2,2 % prosentpoeng fra 2018.

Nittedal kommune har iverksatt mange målrettede tiltak som et ledd i å få ned sykefraværet:

- I januar ble det gjennomført møter med alle enheter for å lage både lokal og overordnet plan for HMS og bruk av BHT gjennom året.
- IA-dagene har hatt fokus på helsefremmende arbeidsplasser og nærværarbeid, spesielt knyttet til psykisk helse og til omstilling.
- Kommuneskole holdes fast hvert halvår for nyansatte og nye ledere.
- Eiendom har gjennomført oppfølgingstiltak etter helseprofilprosjektet, SMS har ferdigstilt et KLP prosjekt og alle skolene har i 2019 jobbet med risikovurdering og tiltak knyttet til vold og trusler.

Gjennom 2019 har det vært jobbet målrettet med å redusere sykefraværet både gjennom å forebygge at ansatte blir syke, og å få sykemeldte raskere tilbake i jobb. Det er stor vilje til tilrettelegging i Nittedal kommune, og ledere strekker seg langt for å få dette til. Det har vært ca 80 møter i Tilretteleggingsutvalget der vanskelige sykefraværssaker har vært diskutert.

Fordeling mellom egenmeldt og legemeldt fravær i 2019

Egenmeldt	Legemeldt	Totalt
1,2	6	7,2

Sykefravær fordelt på kjønn pr. kvartal i Nittedal kommune

	Kvinner	Menn
1. kvartal 2019	9,5	4,9
2. kvartal 2019	8,2	4,3
3. kvartal 2019	6,5	3,9
4. kvartal 2019	9,1	5,3

Sykefravær fordelt per måned (tall i prosent)

	jan	feb	mars	april	mai	juni	juli	aug	sept	okt	nov	des	snitt
<b>2010</b>	8,7	9,5	8,6	8	8,1	7,8	3,7	5,7	8,5	8	8,5	8,3	<b>7,8</b>
<b>2011</b>	9,4	9,7	9,8	8,4	9	8	4,1	5,4	7,6	7,8	8,9	8,7	<b>8,1</b>
<b>2012</b>	8,5	8,8	8,2	7,8	7,9	7	3	4,6	5,9	7,7	8,7	8,2	<b>7,4</b>
<b>2013</b>	9,1	8,4	8	8	8	7,3	3,6	5,2	7,9	7,7	8,6	7,8	<b>7,4</b>
<b>2014</b>	8,7	9,4	9,6	8,6	8,4	7,2	4,1	5,5	6,7	7,5	8,5	8,1	<b>7,8</b>
<b>2015</b>	9	10,2	7,5	7,6	6,9	6,3	2,6	5,1	5,9	7,2	7,7	7,2	<b>7,1</b>
<b>2016</b>	8	8,8	6,6	7,7	7	5,4	3,4	5	5,9	8	7,9	7	<b>7</b>
<b>2017</b>	8,8	8,3	6,9	7	7,5	6,4	3,1	4,5	6,5	6,7	8,3	7,8	<b>7</b>
<b>2018</b>	9,2	9,3	8,6	8,2	7,3	6,6	3,7	4,4	5,5	7,3	8,4	8,1	<b>7,3</b>
<b>2019</b>	7,3	8	8,8	7,6	7,6	7,1	1,5	1,3	7,4	7,9	8,9	8,3	<b>7,5</b>

Enhetene rapporterer at de har videreført arbeidet fra tidligere år med oppfølgingssamtaler, dialogmøter, utarbeider oppfølgingsplaner, tilrettelegger arbeidet, har fokus på jobbrotasjon, lederstøtte, gjennomfører kurs i blant annet forflytningsteknikk, arbeidsmiljøseminar, benytter bedriftshelsetjenesten og gjennomfører sosiale tiltak.

Nittedal kommune er en IA-virksomhet. Det innebærer et ekstra ansvar for å tilrettelegge arbeidet for ansatte med redusert arbeidsevne. IA-avtalen er et trepartssamarbeid mellom regjering, arbeidsgiver- og arbeidstakerorganisasjonene.

Nittedal kommune samarbeider tett med bedriftshelsetjenesten Synergi Helse AS. Enhetslederne blir årlig (januar måned) invitert til et HMS møte med BHT og enhet HR hvor man går igjennom utfordringer og ønsker for bistand i de ulike enhetene. Det oppleves å være økende kompetanse hos enhetsledere innen bruk av BHT og andre tiltak for å forebygge sykefravær. Disse kartleggingsmøtene gir oss en oversikt for hvordan BHT bistand skal fordeles i Nittedal kommune, og hvordan man skal jobbe overordnet med sykefravær gjennom året. Man avklarer satsningsområder på bakgrunn fra tilbakemeldinger fra enhetslederne, føringer fra arbeidstilsynet og avgjør på bakgrunn av det hvilke kurs som skal tilbys, hvilke kartlegginger som skal gjennomføres og ikke minst; sørger for at vi overholder lov og avtaleverk. Forslag til handlingsplan behandles i AMU.

Erfaringen med bedriftshelsetjenesten Synergi Helse AS, er gjennomgående positiv. Leverandøren er svært proaktiv både på konsernnivå, og ute i enhetene.

I følge Nittedal kommunes HMS-håndbok skal alle enheter rapportere på HMS ved utgangen av året. Alle enhetsledere har mottatt elektronisk skjema for rapportering i samråd med lokale verneombud, og 23 av 26 enheter har rapportert. Rapporten viser at enhetene totalt sett jobber systematisk med HMS, og har god kontroll på rutiner og prosedyrer for å sikre gode og trygge arbeidsplasser i Nittedal kommune. Det er en bevissthet rundt hva man trenger av kompetanse og videreutvikling. Det har i 2019 vært fokus på å forebygge fravær hos ansatte med lettere psykiske lidelser, krise og stressmestring, det å stå i endring og omstilling samt risikovurdering for å forebygge og håndtere situasjoner på jobb med trusler og vold.

### **Akan**

Akan-utvalget er et underutvalg av Arbeidsmiljøutvalget (AMU). Akan-utvalget skal utarbeide en skriftlig årsrapport til AMU om sitt arbeid. Kommunen har fulgt opp 2 aktive akansaker i 2019. Bedriftshelsetjenesten, enhetsleder HR samt nærmeste leder har vært involvert i disse sakene.

Akan-utvalget har gjennomført fire Akan møter (18/2, 3/6, 16/9 og 9/12), hvor to av møtene var felles for akankontaktene og akan-utvalget.

Det har vært sendt ut to nyhetsbrev ilt året til ledere, tillitsvalgte og verneombud. Et av nyhetsbrevene ble sendt til alle ansatte i kommunen.

Det har vært en orientering om vårt akan arbeid på Solli aktivitetshus. Vi inviterte tillitsvalgte, ledere og verneombud til kurs i regi av kommuneskolen som omhandler spillavhengighet i regi av NAV arbeidslivssenter men det var for få påmeldte så kurset ble avlyst.

## **10 - Faktor**

10-FAKTOR bygger på omfattende forskning om effektiv ledelse og gode virkemidler for å motivere medarbeidere og hente ut best mulig ytelse. Nittedal kommune gjennomførte medarbeiderundersøkelse i desember 2018.

Medarbeidere og ledere svarer på 10 Faktorer ved å ta stilling til i alt 35 påstander, dvs tre-fem påstander per faktor.





**NITTEDALKOMMUNE**  
*der storby møter marka*

**Sentralbord:** 67 05 90 00

**Epost:** [postmottak@nittedal.kommune.no](mailto:postmottak@nittedal.kommune.no)

**Besøksadresse:** Rådhusveien 1, 1482 Nittedal

**[www.nittedal.kommune.no](http://www.nittedal.kommune.no)**

