

Nittedal kommune



ÅRSBERETNING 2020

Avgitt den 31. mars 2021



Innledning

Årsregnskap og årsberetning legges frem i henhold til ny kommunelov og forskrifter. Ny kommunelov trådte i kraft i 2020 og gjelder fra regnskapsåret 2020.

Årsregnskapet med noter er utarbeidet som eget dokument og årsberetningen må lese i sammenheng med årsregnskapet. I årsregnskapsdokumentet er alle obligatoriske oversikter tatt med. Årsberetningen er en del av rapporteringen for 2020 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 og regnskapsdokument utarbeides det en årsmelding for 2020. Årsmeldingen som legges frem for kommunestyret i juni er en samlet tilbakemelding på driften innenfor alle kommunens enheter og for en del samarbeidspartnere.

Kommunens økonomiske utvikling – regnskapsresultat 2020

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift

Tabellen nedenfor viser hovedtall fra driftsregnskapet for 2020. Det er som følge av ny lov og forskrift endringer i oppsett og det har derfor ikke vært mulig å få satt inn regnskapstall for 2019 i nytt oppsett.

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift, 1. ledd (mill. kroner)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Avvik regnskap - justert budsjett
Rammetilskudd	-621,9	-603,9	-556,4	18,1
Inntekts- og formuesskatt	-791,7	-804,8	-829,8	-13,0
Eiendomsskatt	-50,9	-50,3	-50,3	0,6
Andre generelle driftsinntekter	-3,9	-4,6	-4,6	-0,7
Sum generelle driftsinntekter	-1 468,5	-1 463,5	-1 441,0	5,0
Sum bevilgning drift, netto § 5-4, andre ledd	1 371,7	1 413,2	1 381,4	41,5
Avskrivninger	36,7	35,0	35,0	-1,7
Sum netto driftsutgifter	1 408,4	1 448,2	1 416,4	39,8
Brutto driftsresultat	-60,1	-15,3	-24,7	44,8
Renteinntekter	-38,1	-36,7	-33,7	1,4
Utbytter	0,0	0,0	0,0	0,0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0
Renteutgifter	37,0	48,2	48,2	11,2
Avdrag på lån	26,1	26,1	26,1	0,0
Netto finansutgifter	25,0	37,5	40,5	12,5
Motpost avskrivninger	-36,7	-35,0	-35,0	1,7
Netto driftsresultat	-71,8	-12,8	-19,1	59,0
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	118,9	143,5	124,9	24,6
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	24,7	9,0	-14,8	-15,7
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-25,7	-93,6	-91,0	-67,9
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-46,2	-46,2	0,0	0,0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat	71,8	12,8	19,1	-59,0
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	0,0	0,0	0,0	0,0

2020 har vært et spesielt år som følge av Covid-19 pandemien. Pandemien har fått stor betydning både i form av økte utgifter og reduserte inntekter. Kommunestyret har vedtatt flere budsjettendringer og økte utgifter/ reduserte inntekter har vært dekket inn dels ved kompensasjon fra staten og dels ved bruk av «overskudd» fra 2019. Som følge av nye regnskapsregler gjeldende fra 2020 legges ikke regnskapet lengre fram med mindreforbruk. Et eventuelt mindreforbruk avsettes på fond før regnskapsavleggelsen. Resultat for 2020 er 39,9 mill. kroner og avsatt til disposisjonsfond. Dette gir tilsvarende forbedring i fritt disposisjonsfond. Hovedårsakene til at resultatet er blitt bedre enn justert budsjett er ytterligere midler fra staten knyttet til pandemien, lavere finanskostnader knyttet til redusert rentenivå, positivt avvik/mindreforbruk i sektorene og lavere netto kostnader pensjon og andre felleskostnader.

Brutto driftsresultat er på 60,1 mill. kroner, som er 44,8 mill. kroner bedre enn justert budsjett for 2020. Netto driftsresultat er 71,8 mill. kroner. Av netto driftsresultat gjelder 24,7 mill. kroner øremerkede midler som skal settes av til bundne fond. Netto driftsresultat korrigert for øremerkede midler/avsetning bundne fond og premieavvik er på 46,9 mill. kroner. Ukorrigert netto driftsresultat utgjør 3,8% av kommunens driftsinntekter og korrigert resultat utgjør 2,5% av kommunen driftsinntekter. Fylkesmannens anbefaling til netto driftsresultat er på minimum 3 % over tid, og kommuneplanens mål på 2,5 %. Netto driftsresultat, er resultatet fra driften som kan benyttes til å finansiere investeringer og sette av til fond.

Avvik fra budsjettet netto driftsresultat er på 59,0 mill. kroner hvorav 15,7 mill. kroner er avvik avsetning bundne fond. Avsetning bundne fond gjelder blant annet øremerkede midler til vedlikehold der mye av kostnaden vil påløpe i 2021. Øvrige årsaker til avviket er at skatt/rammetilskudd sett under ett har et positivt avvik i forhold til revidert budsjett på om lag 5 mill. kroner og netto finansutgifter er 12,5 mill. kroner lavere enn budsjett. Dette knytter seg i hovedsak til lavere rentekostnader og høyere renteinntekter enn budsjettet. I tillegg er det innsparinger på 9,3 mill. kroner i sektorene og innsparinger på felleskostnader hvorav pensjon er den største posten.

Nederst i tabellen fremgår disponering av netto driftsresultat. Som det fremkommer disponeres mer enn netto driftsresultatet på 71,8 mill. kroner. Overføring til investering er på 118,9 mill. kroner og dekkes dels ved årets resultat og dels ved bruk av disposisjonsfond som er satt av tidligere år. Budsjettavvik knyttet til postene overføring investering skyldes i hovedsak en forskyving av investeringene til 2021, avvik avsetning bundne fond er som nevnt mottatte øremerkede midler som ikke er benyttet i 2020 og dermed må avsettes til bundne fond. Avvik netto bruk disposisjonsfond skyldes dels forskyving investeringer og utsatt bruk av fond til dette. Videre ble regnskapsresultatet som nevnt bedre enn forutsatt og i tråd med kommunelovens bestemmelser avsatt til disposisjonsfond.

Postene i regnskapet går gjennom mer detaljert senere i dokumentet.

Driftsinntekter 2020

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik mot justert budsjett	Opprinnelig budsjett 2020
Rammetilskudd	-621,9	-603,9	18,1	-556,4
Inntekts- og formuesskatt	-792	-804,8	-13,0	-829,8
Eiendomsskatt	-51	-50,3	0,6	-50,3
Andre skatteinntekter	0	0,0	0,0	0,0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-36	-31,3	5,1	-28,8
Overføringer og tilskudd fra andre	-174	-115,1	59,2	-93,1
Brukerbetalinger	-57	-57,8	-1,0	-62,1
Salgs- og leieinntekter	-171	-171,7	-0,3	-171,7
Sum driftsinntekter	-1904	-1835	68,7	-1792

Kommunens driftsinntekter er på 1 903,6 mill. kroner i 2020. Dette er 68,7 mill. kroner mer enn justert budsjett. Regnskapsmessig merinntekt sammenliknet med justert budsjett skyldes i hovedsak kompensasjon merverdiavgift som ikke er budsjettet hverken på inntektssiden eller utgiftssiden samt at sykepengerefusjon ikke er budsjettet fullt ut i forhold til regnskap. Merinntektene på sykepengerefusjon vil i stor grad gå med til å dekke økt vikarbruk.

Avviket mellom regnskap og justert budsjett for rammetilskudd skyldes i hovedsak økt skjønntilskudd (8,0 mill. kroner) og lavere kostnader til inntektsutjevning (9,6 mill. kroner). Inntekts- og formuesskatt har avvik mot budsjett på -13,0 mill. kroner som skyldes lavere skatteinnang grunnet COVID-19 pandemien. Samlet er det et avvik på rammetilskudd og skatt på om lag 5 mill. kroner.

Merinntekten på overføringer og tilskudd fra andre knyttes i hovedsak til refusjon sykelønn og foreldrepenger (19,7 mill. kroner), refusjon av merverdiavgift (24,3 mill. kroner), øremerkede statstilskudd (3,4 mill. kroner) og andre refusjoner fra staten (2,9 mill. kroner)

Endring fra vedtatt budsjett til justert budsjett

Tabellen viser opprinnelig og justert budsjett samt budsjettendringer.

Beløp i mill. kroner	Justert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Endring opprinnelig til just. budsjett
Rammetilskudd	-603,9	-556,4	47,5
Inntekts- og formuesskatt	-804,8	-829,8	-25,0
Eiendomsskatt	-50,3	-50,3	0,0
Andre skatteinntekter	0,0	0,0	0,0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-31,3	-28,8	2,5
Overføringer og tilskudd fra andre	-115,1	-93,1	22,0
Brukerbetalinger	-57,8	-62,1	-4,3
Salgs- og leieinntekter	-171,7	-171,7	0,0
Sum driftsinntekter	-1 834,9	-1 792,2	42,7

Rammetilskudd budsjettøkning jamfør KST-sak 109/20 som gjelder økte statlige overføringer som følge av COVID-19 (29,1 mill. kroner). KST-sak 109/20 økt skjønnstilskudd (18,4 mill. kroner).

Inntekts- og formuesskatt jamfør KST-sak 109/20 regelendring i RNB (2,5 mill. kroner) og skattesvikt som følge av COVID-19 (22,5 mill. kroner).

Overføring og tilskudd fra andre jamfør KST-sak 109/20 vedlikeholdsmidler COVID-19 (11,0 mill. kroner). Økte tilskudd til fremmedspråklige (3,0 mill. kroner), tilskudd til sårbare barn ifb COVID-19 (0,7 mill. kroner), tilskudd til læremidler (0,97 mill. kroner) og økte refusjoner til sykelønn/foreldrepenger (3,6 mill. kroner).

Frie inntekter – skatt og rammetilskudd m.m.

Skatteinntektene og rammetilskuddet for 2020 fremkommer i tabellen under.

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik mot justert budsjett	Opprinnelig budsjett 2020
Skatteinntekter	-791,7	-804,7	-13,0	-829,8
Inntektsutjevning	25,9	35,4	9,5	35,4
Eiendomsskatt	-50,9	-50,3	0,6	-50,3
Sum skatter og inntektsutjevning	-816,7	-819,6	-2,9	-844,7
Rammetilskudd (eks. inntektsutj.)	-611,9	-611,5	0,4	-583,9
Andre statstilskudd	-4,6	-5,3	-0,7	-4,6
Ekstraordinære/ordinære skjønnsmidler	-30,5	-22,5	8,0	-2,5
Sum rammetilskudd og skjønnsmidler	-647,0	-639,3	7,7	-591,0
Sum driftsinntekter	-	1 463,7	4,8	1 435,7

Kommunens frie inntekter inklusive eiendomsskatt og rentekompensasjon var på 1 463,7 mill. kroner i 2020. Dette er 4,8 mill. kroner høyere enn justert budsjett.

Skatteinntektene i kommunesektoren ble lavere enn regjeringen la til grunn i statsbudsjettet for 2020. Skatteinntektene fra formues- og inntektsskatt ble i 2020 13,0 mill. kroner lavere enn justert budsjett. Skattesvikten som følger av COVID-19 ble større enn staten estimerte i forbindelse med fremleggelsen av revidert nasjonalbudsjett og senere publiserte estimater høsten 2020.

Kommunens kostnader til inntektsutjevningen ble 9,5 mill. kroner lavere enn budsjettet fordi Nittedal hadde en større reduksjon i skatteinngangen enn landsgjennomsnittet.

Eiendomskatteinntektene ble 0,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Eiendomsskatt på annen eiendom (næring mv) ble 0,4 mill. kroner lavere enn budsjettet, dette skyldes noe større effekt nedtrappingen av skatt på det som tidligere ble kalt verk og bruk samt endret takst av enkelte næringsbygg. Når det gjelder eiendomsskatt fra bolig- og fritidseiendommer ble inntekten 1,1 mill. kroner høyere enn budsjettet. Dette har bakgrunn i nye eiendommer som ikke var kjent på estimeringstidspunktet, men som ble taksert i forbindelse med utskrivningen for 2020.

Rammetilskuddet til kommunen ble 7,7 mill. kroner høyere enn budsjettet, dette knyttes til økt skjønntilskudd som følge av COVID-19.

Driftsutgifter

Kommunens driftsutgifter var i 2020 23,9 mill. kroner høyere enn budsjettet.

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik mot justert budsjett	Opprinnelig budsjett 2020
Lønnsutgifter	774,8	758,6	-16,2	747,5
Sosiale utgifter	186,1	200,4	14,3	198,3
Kjøp av varer og tjenester	754,7	764,7	10,0	737,1
Overføringer og tilskudd til andre	91,2	60,9	-30,3	49,7
Avskrivninger	36,7	35,0	-1,7	35,0
Sum driftsutgifter	1 843,5	1 819,6	-23,9	1 767,6

Avviket skyldes i hovedsak avvik fra budsjett på postene under lønn (16,2 mill. kroner) og overføringer og tilskudd til andre (30,3 mill. kroner). Det er positive avvik mot budsjett på postene under sosiale utgifter (14,3 mill. kroner) og kjøp av varer og tjenester (10,0 mill. kroner).

De meste vesentlige avvikene vil beskrives nærmere under.

Som det fremkommer av tabellen over er det betydelige avvik både i form av merforbruk og mindreforbruk når man ser kommunens driftsutgifter i 2020.

Lønn har betydelige merforbruk mot justert budsjett for postene som gjelder vikar ved sykdom og foreldrepermisjon og dette må sees mot merinntekten for refusjoner tilknyttet det samme. Ser man kostnader og refusjoner i sammenheng er det et reelt merforbruk på om lag 6,9 mill. kroner for 2020. Av dette er 1,4 mill. kroner kostnader som er en direkte følge av COVID-19. Postene for annen vikarlønn har et merforbruk på om lag 6,4 mill. kroner hvor av 4,0 mill. kroner er en direkte konsekvens av COVID-19. Når det gjelder variable- og faste lønnstillegg er det i 2020 et merforbruk på 5,8 mill. kroner, hvor av 1,2 mill. kroner skyldes COVID-19. Engasjementer og overtid har et merforbruk på om lag 1,4 mill. kroner. Godtgjørelse for ordfører og varaordfører viser et merforbruk

på om lag 0,5 mill. kroner. Fastlønnspostene har et mindreforbruk på om lag 1,5 mill. kroner, det samme gjelder møtegodtgjørelser (0,6 mill. kroner) og intro-/kvalifiseringsstønad (0,9 mill. kroner).

Postene under sosiale utgifter har et mindreforbruk (14,3 mill. kroner) som knyttes til premieavvik, amortisering av tidligere årspremieavvik og endringer i pensjonssatser.

Kjøp av varer og tjenester har et samlet mindreforbruk på 10,0 mill. kroner som i all hovedsak knyttes til lavere kostnader til kurs/møter og oppgave pliktige godtgjørelser til ansatte. Dette er en direkte konsekvens av COVID-19.

Merforbruket knyttet til postene under overføringer og tilskudd til andre har forklaring i høyere utgående merverdiavgift enn budsjettert 24,3 mill. kroner (dette er fullt refundert under driftsinntekter). Høyere kostnader til sosialhjelp enn budsjettert (2,8 mill. kroner), samt 3,2 mill. kroner i høyere overføringer til andre enn budsjettert for 2020.

Kostnader til COVID-19	Regnskap 2020
Lønnsutgifter	-14,2
Sosiale utgifter	-3,2
Kjøp av varer og tjenester	-20,3
Overføringer og tilskudd til andre	-0,4
Sum driftsutgifter	-38,1

Endring fra vedtatt budsjett til justert budsjett

Tabellen viser opprinnelig og justert budsjett samt budsjettendringer.

Beløp i mill. kroner	Justert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Endring opprinnelig til just. budsjett
Lønnsutgifter	758,6	747,5	11,1
Sosiale utgifter	200,4	198,3	2,1
Kjøp av varer og tjenester	764,7	737,1	27,6
Overføringer og tilskudd til andre	60,9	49,7	11,2
Avskrivninger	35,0	35,0	0,0
Sum driftsutgifter	1 819,6	1 767,6	52,0

Endring fra opprinnelig budsjett for lønn knyttes til KST-sak 109/20 COVID (12,4 mill. kroner) og enkelte mindre justeringer til andre kontogrupper i henhold til delegasjonsfullmakten.

Budsjettendringer under kjøp av varer og tjenester knyttes til KST-sak 109/20 Vedlikeholdsmidler 4,0 mill. kroner, KST-sak 109/20 RNB skatteoppkrever 2,0 mill. kroner, KST-sak 109/20 RNB fastlegeordningen 1,1 mill. kroner. Budsjettendringer knyttet til KST-sak 109/20 COVID beløper seg til 22,3 mill. kroner. KST-sak 140/20 vedlikeholdsmidler -3,0 mill. kroner. Budsjettendringer til andre kontogrupper i henhold til delegasjonsfullmakten beløper seg til 4,8 mill. kroner (netto).

Overføringer og tilskudd til andre har budsjettendringer som knyttes til KST-sak 109-20 inneklimate/enøk 2,0 mill. kroner, KST-sak 109/20 redusert lønnsavsetning -10,0 mill. kroner, KST-sak 109/20 kriseledelse 1,0 mill. kroner. KST-sak 109/20 tilskudd Varingskollen 0,5 mill. kroner, KST-sak 109/20 COVID 9,6 mill. kroner. KST-sak 140/20 saldering -5,7 mill. kroner. Øvrige budsjettjusteringer (14,2 mill. kroner) er budsjettjusteringer til andre kontogrupper i henhold til delegasjonsfullmakten.

Enhetenes avvik mot budsjett

Tall i MNOK	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik mot justert budsjett	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
HELSE OG VELFERD					
KOMMUNALSJEF HELSE OG OMSORG	43,0	50,7	7,7	38,7	32,2
TILDELINGSENHETEN	67,4	71,8	4,4	71,8	61,4
ENHET FOR PSYKISK HELSE/RUS	30,4	33,0	2,6	32,8	31,9
ENHET FOR NAV	33,6	33,7	0,1	33,7	31,8
ENHET FOR INSTITUSJON	136,3	134,6	-1,7	130,2	127,5
ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING	85,5	75,7	-9,8	72,0	73,3
ENHET FOR TILRETTELAGE TJENESTER	109,1	108,7	-0,4	104,7	98,7
ENHET FOR BOLIG OG TILFLYTTING	6,9	6,7	-0,2	6,7	4,6
SUM HELSE OG VELFERD	512,3	514,9	2,6	490,6	461,4
OPPVEKST OG UTDANNING					
ENHET FOR BARN, UNGE OG FAMILIE	37,2	38,2	1,0	37,7	34,0
FELLES SKOLE/SFO	14,7	17,1	2,3	19,3	11,0
ENHET FOR BARNEHAGER	236,9	238,4	1,5	238,4	235,2
ENHET FOR BARNEVERN	41,5	42,0	0,5	42,0	41,9
ENHET FOR KULTUR	48,0	48,5	0,6	48,0	44,5
KOMMUNALSJEF OPPVEKST OG UTDANNING	5,4	8,3	2,9	3,4	5,4
ENHET FOR HAGEN SKOLE	24,3	23,0	-1,3	22,7	23,2
ENHET FOR HOLUMSKOGEN SKOLE	26,5	26,6	0,1	25,9	24,9
ENHET FOR KIRKEBY SKOLE	33,1	32,5	-0,5	32,2	31,7
ENHET FOR ROTNES SKOLE	37,0	36,9	-0,1	36,3	34,6
ENHET FOR SLATTUM SKOLE	41,2	41,1	-0,1	40,4	40,6
ENHET FOR SØRLI SKOLE	38,1	38,7	0,6	38,1	35,3
ENHET FOR ULVERUD SKOLE	41,8	44,5	2,7	43,9	44,1
ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE	23,7	23,5	-0,2	23,5	23,2
ENHET FOR LI UNGDOMSSKOLE	54,8	54,1	-0,7	53,8	54,6
ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE	49,9	47,2	-2,7	46,2	44,1
SUM OPPVEKST OG UTDANNING	754,0	760,7	6,7	751,6	728,4
MILJØ OG SAMFUNN					
KOMMUNALSJEF MILJØ OG SAMFUNNSUTVIKLING	1,2	0,0	-1,2	0,0	1,7
ENHET FOR PLAN, BYGGESAK OG GEODATA	12,0	13,5	1,5	13,5	14,6
ENHET FOR KOMMUNALTEKNIKK	56,0	54,7	-1,4	36,3	43,5
TEKNISKE TJENESTER SELVKOST - KOMMUNALTEKNIKK	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
TEKNISKE TJENESTER SELVKOST - PLAN, BYGG, GEODATA	1,1	0,3	-0,8	0,3	2,5
SUM MILJØ OG SAMFUNN	70,3	68,5	-1,8	50,1	62,3
STAB OG STØTTE					
ENHET FOR ADMINISTRASJON	17,7	17,7	0,0	16,1	18,1
ENHET FOR ØKONOMI	14,7	15,8	1,1	12,4	13,7
ENHET FOR HR (Human resources)	15,8	16,3	0,4	16,3	15,4
ENHET FOR DIGITALISERING	43,7	44,0	0,3	39,4	39,8
SUM STAB OG STØTTE	92,0	93,8	1,8	84,1	87,0
SUM	1 428,6	1 437,9	9,3	1 376,4	1 339,0

Tabellen ovenfor viser regnskap, revidert budsjett og opprinnelig budsjett. Det er gjort større endringer i budsjettene som følge av Covid-19 situasjonen og den effekt det har hatt på utgifter og inntekter i sektorene. Det vises til kommunestyret vedtak om budsjettendringer som det er redegjort for ovenfor. Samlet sett er det et mindreforbruk i sektorene på 9,3 mill. kroner som er meget

gladelig. I det følgende er det gitt en oversikt over kostnader Covid 19 for det som er registrert med egen kode i regnskapet. Kostnadene har vært høyere på noen områder fordi en ikke har fått registrert alt med kode. Det er videre nedenfor også gitt kommentarer til budsjettavvikene på de enkelte sektorer.

Kostnader til COVID-19 (tall i MNOK)	Regnskap 2020
HELSE OG VELFERD	
KOMMUNALSJEF HELSE OG OMSORG	8,8
TILDELINGSENHETEN	0,0
ENHET FOR PSYKISK HELSE/RUS	0,4
ENHET FOR NAV	0,0
ENHET FOR INSTITUSJON	6,3
ENHET FOR HJEMMETJENESTER, FORBYGGING OG REHABILITERING	4,9
ENHET FOR TILRETTELAGTE TJENESTER	4,8
ENHET FOR BOLIG OG TILFLYTTING	0,1
SUM HELSE OG VELFERD	25,3
OPPVEKST OG UTDANNING	
ENHET FOR BARN, UNGE OG FAMILIE	0,4
FELLES SKOLE/SFO	-0,7
ENHET FOR BARNEHAGER	4,5
ENHET FOR BARNEVERN	0,5
ENHET FOR KULTUR	0,1
ENHET FOR HAGEN SKOLE	0,3
ENHET FOR KIRKEBY SKOLE	0,4
ENHET FOR ROTNES SKOLE	0,0
ENHET FOR SLATTUM SKOLE	0,6
ENHET FOR SØRLI SKOLE	0,2
ENHET FOR HAKADAL UNGDOMSSKOLE	0,0
ENHET FOR NITTEDAL UNGDOMSSKOLE	0,0
SUM OPPVEKST OG UTDANNING	6,2
MILJØ OG SAMFUNN	
ENHET FOR PLAN, BYGGESAK OG GEODATA	0,0
ENHET FOR KOMMUNALTEKNIKK	0,0
SUM MILJØ OG SAMFUNN	0,0
STAB OG STØTTE	
ENHET FOR ADMINISTRASJON	0,8
ENHET FOR ØKONOMI	1,6
ENHET FOR HR (Human resources)	0,0
ENHET FOR DIGITALISERING	2,7
SUM STAB OG STØTTE	5,1
	0,0
SUM	36,6

Helse og velferd

Sektoren har et samlet mindreforbruk på 2,6 mill. kroner. I budsjett for 2020 var det innarbeidet budsjettreduksjon på 16,4 mill. kroner. Koronapandemien har påført sektoren store ekstrautgifter. Samlet er sektoren kompensert for de fleste merutgifter, men fordelingen pr enhet er varierende i forhold til de reelle utgiftene. På grunn av pandemien er det vanskelig å analysere det samlede resultatet for sektoren 2020. Både etterspørsel etter tjenester samt driften av tjenestene har vært preget av Korona.

Resultatet på enhetsnivå er varierende. Enhet for tverrfaglige hjemmetjenester fikk som prognostisert gjennom året et betydelig merforbruk. Det ble for budsjett 2020 satt av midler på kommunalsjefens område for å håndtere usikkerhet i budsjettet for sektoren. Disse midlene samt et mindreforbruk på enhet for tildeling og psykisk helse og rus har kompensert for merforbruket i øvrige enheter.

Mindreforbruket på tildeling gjelder i hovedsak bortfall av enkelte kjøp av kostnadskrevenne tjenester. Budsjettet for 2021 er redusert til behovet for budsjettidspunktet. Hvis vi ser de siste årene i sammenheng så var 2020 et unntaksår når det gjelder reduksjon av behovet for kjøp på tildelingsenheten. Vurderer man dette sammen med at midlene for å håndtere usikkerhet i stor grad er kuttet for 2021 samt en generell forventning om økt behov for tjenester fremover, så utgjør dette samlet en betydelig risiko inn i budsjettåret 2021.

Oppvekst og utdanning

Sektoren har i 2020 et mindreforbruk på 6,8 mill. kroner. Mindreforbruket på kommunalsjefens område må ses i sammenheng med merforbruket på Nittedal ungdomsskole. Midler som ble satt av til å forsterke tilbudet på ressurscenteret og øke lærertettheten ved skolen, ble ikke ompostert som planlagt i 2020.

Mindreforbruket ved Ulverud skole skyldes flere vakante stillinger samt refusjoner på sykelønn. Mindreforbruket må også ses i sammenheng med flytting av tilrettelagt avdeling fra Ulverud til Holumsskogen skole. Skolene har totalt sett et merforbruk på 2,1 mill. kroner. Nittedal kommune oppfylte ikke lærernormen fullt ut i 2020, og det er knyttet risiko til dette området og skolenes budsjetter i 2021.

Pandemien har medført bortfall av undervisning og andre tjenester til barn og unge, og det er forventet at behovene i sektoren øker i 2021.

Miljø og samfunn

Miljø og samfunn har et merforbruk på 1,8 mill. kroner. Kommunalsjefområdet har et merforbruk på 1,2 mill. kroner på grunn av udekket nedtrekk etter utsettelse av omstillingsprosessen, digitalisering av teknisk papirarkiv og lønn til fungerende kommunalsjef.

Enhet for kommunalteknikk har et merforbruk på 1,4 mill. kroner som i hovedsak skyldes merforbruk på andre driftskostnader for kommunale veier. Dette er blant annet 0,5 mill. kroner i vedlikehold av maskiner og utstyr og 0,6 mill. kroner i konsulentkostnader i forbindelse med skredet på Li.

Selvkostområdene på plan, bygg og geodata har brukt 0,8 mill. kroner mer enn budsjettet. Merforbruket på selvkostområdene er i hovedsak knyttet til vesentlig lavere inntekter enn

budsjettert fra seksjoneringsgebyr på 0,4 mill. kroner, oppmålingsgebyr på 0,2 mill. kroner og delesaksgebyr på 0,1 mill. kroner. Plan selvkost har hatt 0,5 mill. kroner i merforbruk på lønn.

I enhet for plan, byggesak og geodata inkludert miljø, er det et mindreforbruk på 1,5 mill. kroner, som i hovedsak skyldes mindreforbruk på 1,1 mill. kroner på plan. Enheten holdt igjen konsulentmidler for 0,6 mill. kroner som et tiltak for å redusere sektorens avvik, og har fått 0,45 mill. kroner i refusjon. Miljø har hatt et mindreforbruk på 0,5 mill. kroner på grunn av tilbakeføring av midler fra regionkontor landbruk. 0,2 mill. kroner skal overføres til landbrukskontoret for Hadeland og Nittedal.

Stab og støtte

Stab og støtte har et samlet mindreforbruk på 1,8 mill. kroner. Dette knytter seg i hovedsak til reduserte kostnader til skatteoppkrever, jfr. KST-sak 109/20 RNB skatteoppkrever.

Finans

Driftsregnskapet viser at kommunen i 2020 hadde netto finanskostnader på 25,0 mill. kroner. Dette er 12,5 mill. kroner bedre enn justert budsjett.

Tall i MNOK	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik mot justert budsjett	Opprinnelig budsjett 2020
Renteinntekter	-38,1	-36,7	1,4	-33,7
Utbytter	0,0	0,0	0,0	0,0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0
Renteutgifter	37,0	48,2	11,2	48,2
Avdragsutgifter	67,7	67,7	0,0	67,7
Mottatte avdrag på lån	-41,6	-41,6	0,0	-41,6
Avdrag på lån	26,1	26,1	0,0	26,1
Netto finansutgifter	25,0	37,5	12,5	40,5

Avviket skyldes i hovedsak vesentlig lavere rentekostnader enn budsjettert på grunn av lave markedsrenter som en følge av COVID-19, årets låneopptak bidro også noe til reduserte rentekostnader ved at det ble tatt opp i desember. I tillegg har kommunen hatt noe høyere renteinntekter som følge noe mer ledig likviditet gjennom året enn budsjettert.

Neste tabell viser endring fra opprinnelig budsjett til justert budsjett.

Tall i mill. kroner	Justert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Endring opprinnelig til just. budsjett
Renteinntekter	-36,7	-33,7	3,0
Utbytter	0,0	0,0	0,0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,0	0,0	0,0
Renteutgifter	48,2	48,2	0,0
Avdragsutgifter	67,7	67,7	0,0
Mottatte avdrag på lån	-41,6	-41,6	0,0
Avdrag på lån	26,1	26,1	0,0
Netto finansutgifter	37,5	40,5	3,0

Endret budsjett for renteinntekter følger av KST-sak 109/20 renteinntekter.

Lånegjeld

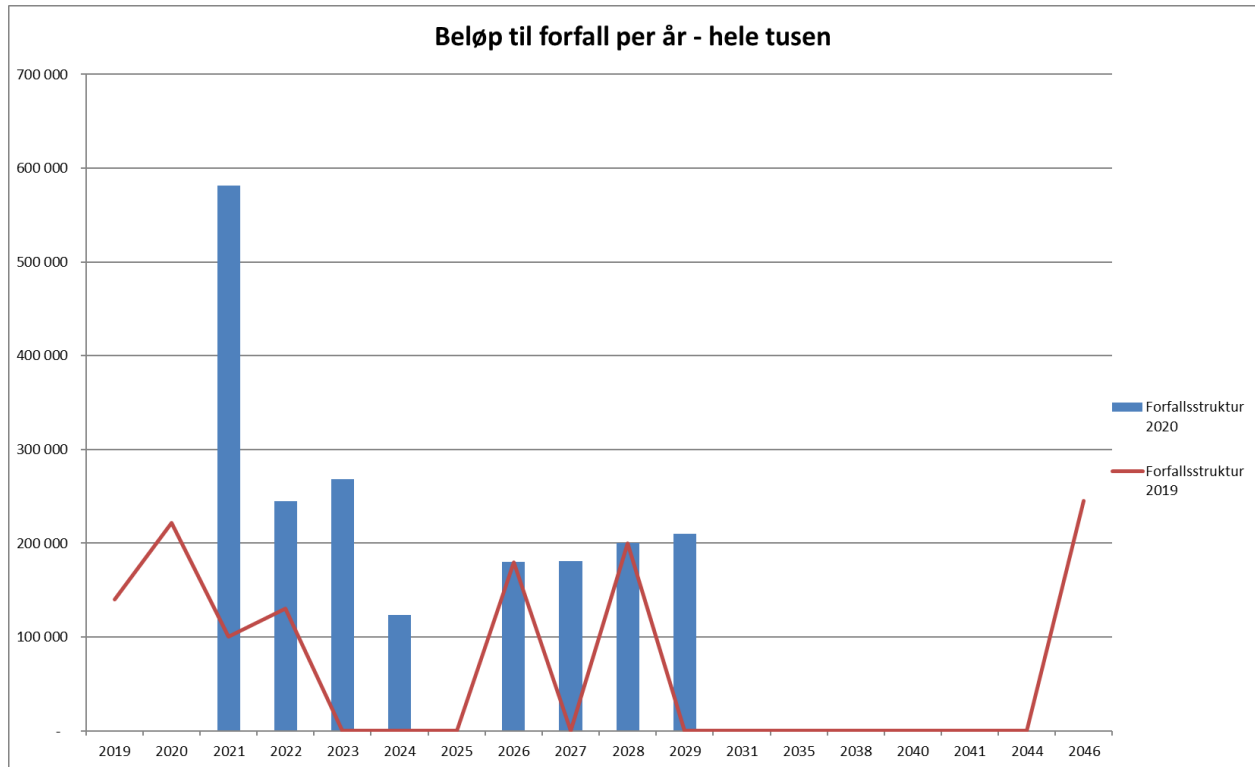
Kommunens samlede lånegjeld inkludert formidlingslån økte med 394,9 mill. kroner fra 1 912,1 mill. kroner i 2019 til 2 307,0 mill. kroner i 2020. Lån i Husbanken for videreutlån til kommunens innbyggere økte med 43,3 mill. kroner og utgjør nå 317,6 mill. kroner. Kommunen har tatt opp 50,0 mill. kroner i formidlingslån i 2020, forskjellen mellom låneopptak i Husbanken og økt utestående skyldes avdragsbetalinger.

Tall i MNOK	2020	2019
Sertifikatlån, flytende rente	351,6	0,0
Obligasjonslån, fast rente	860,9	860,9
Kommunalbanken, fast rente	333,5	98,3
Kommunalbanken, flytende rente	443,3	678,5
Husbanken, ord. Lån flytende rente	0,1	0,1
Sum investeringslån	1 989,4	1 637,8
Husbanken, formidlingslån, fast rente	66,7	70,4
Husbanken, formidlingslån, flytende rente	250,9	203,9
Sum formidlingslån	317,6	274,3
Sum lånegjeld	2 307,0	1 912,1

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 renter. Dette er i tråd med kommunens finansreglement.

Kommunen har i 2020 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 2020 6,88.

Nittedal kommunes forfallsstruktur og kapitalbinding per 31.12.2020



Rentebindingsintervall lån	Saldo (MNOK)	Vektet rentebindings tid	Andel
Under 1 år	11 127	0,31	48 %
1-2 år	130	1,72	6 %
2-3 år	170	2,24	7 %
3-5 år	123	3,21	5 %
5 år -	771	7,22	33 %
SUM	12 321	2,96	100 %

Lån med rentebinding over ett år frem i tid

53 %

Investeringer

Oversikten under viser kommunens brutto investeringer og utlån, hvordan dette er finansiert, og netto utgifter for Startlån. Fra 2020 er de forskriftsbestemte oversiktene endret. Tidligere års regnskap er ikke omarbeidet til nytt oppsett, det vises derfor ikke sammenligningskolonner for tidligere år.

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Avvik fra justert budsjett kr	Opprinnelig budsjett 2020
Investeringer i varige driftsmidler	40,3	43,2	3,0	55,6
Tilskudd til andres investeringer	0,5	0,0	-0,5	0,0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2,9	3,5	0,6	3,5
Utlån av egne midler	465,7	488,1	22,4	506,4
Avdrag på lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum investeringsutgifter	509,3	534,8	25,4	565,5
Kompensasjon for merverdiavgift	-2,9	-2,9	0,0	-0,1
Tilskudd fra andre	-38,3	-37,6	0,8	-5,6
Salg av varige driftsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,0	0,0	0,0	0,0
Bruk av lån	-345,2	-345,2	0,0	-429,4
Sum investeringsinntekter	-386,5	-385,7	0,8	-435,1
Videreutlån	64,1	79,3	15,2	50,0
Bruk av lån til videreutlån	-64,1	-79,3	-15,2	-50,0
Avdrag på lån til videreutlån	6,6	6,6	-0,1	6,6
Mottatte avdrag på videreutlån	-15,4	-6,1	9,3	-6,1
Netto utgifter videreutlån	-8,8	0,5	9,3	0,5
Overføring fra drift	-118,9	-143,5	-24,6	-124,9
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	10,9	0,0	-10,9	0,0
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-6,0	-6,0	0,0	-6,0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-114,1	-149,5	-35,5	-130,9
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,0	0,0	0,0	0,0

Investeringene er finansiert med tilgjengelige midler uavhengig av fordeling av finansieringsmidler på prosjekter i tråd med presiseringer og veileder fra departementet. I desember 2020 vedtok kommunestyret overføring av bevilgning og tilhørende finansiering til 2021 etter prognose på forbruk i 2020.

Investeringsutgifter viser et mindreforbruk på 25,4 mill. kroner som i hovedsak knytter seg til utlån til Nittedal-eiendom KF. Årsaken er at de store investeringsprosjektene som foretaket har ansvar for, har en annen framdrift enn antatt i november i forbindelse med overføringssak (K-sak 141/20). Foretaket tar opp lån fra kommunen for å dekke finansieringsbehovet inneværende år, det er ikke anledning til å bokføre ubrukte lånemidler i foretakets regnskap.

Videreutlån gjelder Husbankens ordning med Startlån til innbyggere. I de nye oppsettene er dette skilt ut fra øvrige investeringer. Avviket på 9,3 mill. kroner skyldes ekstraordinære innfrielse av lån fra låntakere. Det er avsatt 8,8 mill. kroner til bundet fond for innfrielse av kommunens lån til Husbanken.

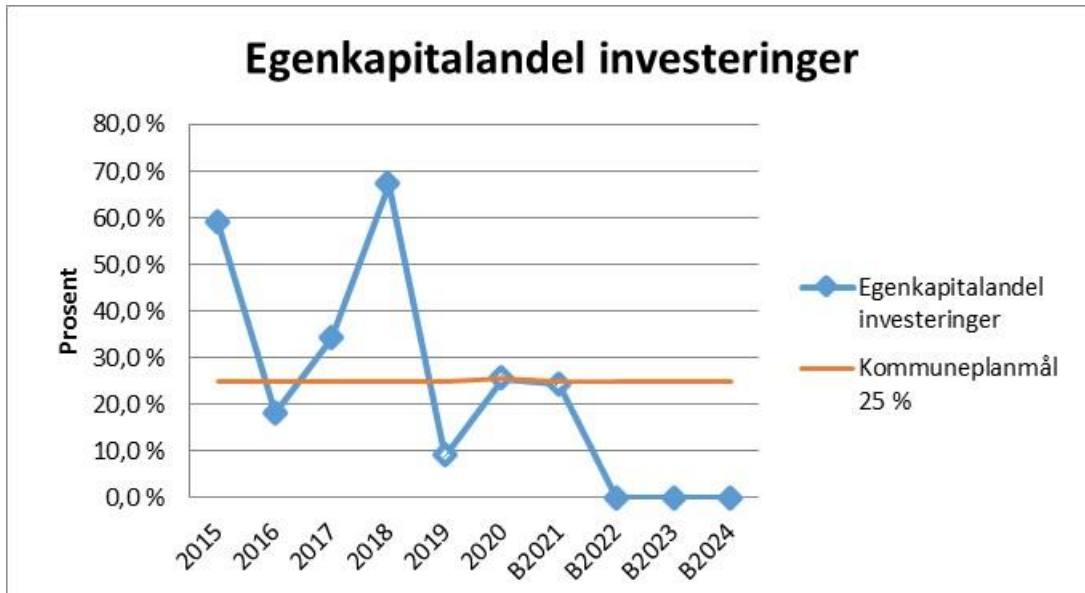
Sum overføring fra drift og netto avsetninger viser et negativt avvik på 35,5 mill. kroner. Dette henger sammen med mindreforbruk investeringsutgifter og merinntekt Startlån.

Overføring fra drift er redusert med 24,6 mill. kroner målt mot justert budsjett. Det er foretatt strykninger i henhold til forskrift om avslutning av regnskapene, § 4-1. Budsjettet for overføringer fra drift er finansiert ved bruk av disposisjonsfond og ubundet driftsfond i driftsregnskapet.

Avsetning til bundet investeringsfond gjelder Startlån med 8,8 mill. kroner og tilskudd fra NVE knyttet til raset på Li med 2,1 mill. kroner.

Kommuneplanmål egenandel for investeringer

Figuren under viser egenkapitalandel for investeringer for årene 2015-2020 og vedtatt egenkapitalandel i handlingsplanperioden 2021-2024. Som det fremgår varierer denne mellom årene, faktisk egenkapitalandel for investeringer ble 25 prosent i 2020. Arbeid på Riksvei 4 ved Elvetangen må finansieres av egne midler, i 2020 beløp kostnadene til Riksvei 4 seg til 113 mill. kroner. Faktisk egenkapitalandel for investeringer vil variere fra år til år basert på fremdrift for de enkelte prosjektene. Kommuneplanmålet for egenkapitalandel for investeringer er 25 prosent.



Prosjektoversikt investeringer

Tabellen under viser investeringsprosjekter i 2020.

Kostnadsramme er totalbudsjettet for de enkelte prosjektene over prosjektets levetid.

«Regnskapsført tidligere år» viser hvor mye som er regnskapsført på det enkelte prosjekt til og med 2019, mens kolonnen for «Regnskap 2020» viser regnskapsført i 2020. Summen av disse to kolonnene fremkommer under «Sum regnskapsført». «Regnskap 2020» sammenlignes med «Justert budsjett 2020» og vises som avvik mellom justert budsjett og regnskap for 2020.

Beløp i kr

Prosjekt navn	Kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskap 2020	Sum regnskapsført	Justert budsjett 2020	Avvik justert budsjett - regnskap 2020
31173 REDUNDANTE SERVERE DØLI	2 500 000	0	2 391 822	2 391 822	2 500 000	108 178
32231 IP-TELEFONI I SKOLENE, utstyr og kabling	2 000 000	1 862 221	172 679	2 034 900	245 000	72 321
32507 UTSMYKKING KULTURHUSET FLAMMEN	619 500	367 500	246 666	614 166	0	-246 666
33308 Oppgradering vaskeri Skytta	300 000	0	224 602	224 602	300 000	75 398
33401 INVENTAR/UTSTYR DØLI OG SKYTТА	800 000	0	531 376	531 376	800 000	268 624
33422 VELFERDSTEKNOLOGI	15 237 000	14 077 668	1 755 148	15 832 816	1 159 000	-596 148
33604 SKYTТАTUNET PERSONALBASE, INVENTAR	300 000	57 924	111 743	169 667	112 000	257
33605 PERSONALBASE KVERNSTUA - INVENTAR	200 000	0	0	0	0	0
36105 REHABILITERING AVLØPSNETT ROTNES	7 000 000	0	2 278 342	2 278 342	2 500 000	221 658
36109 Vannmengdemåler for avløpskummer	300 000	0	300 000	300 000	300 000	0
36110 Overvannsanlegg Li	2 000 000	0	57 276	57 276	0	-57 276
36201 REHABILITERING AVLØP	0	0	0	0	78 000	78 000
36203 REHABILITERING VANN	0	0	0	0	0	0
36227 OMBYGGING PUMPESTASJONER AVLØP	0	0	0	0	0	0
36244 SKRED PÅ LI - SIKRING AV OMRÅDE	17 462 500	0	7 887 128	7 887 128	8 725 000	837 872
36287 REHAB PUMPESTASJON AVLØP SLATTUM	6 000 000	0	43 676	43 676	0	-43 676
36305 VA-ledninger i Tyriveien	470 000	148 599	200 531	349 130	321 000	120 469
36320 LAGER OG VERKSTED FOR MATERIALER TIL VANNFORSYNING, ombygging Hagen pumpestasjon	2 500 000	1 895 374	22 994	1 918 368	20 000	-2 994
36338 GANG- OG SYKKELVEI R4 TIL KVERNSTUJORDET	1 600 000	0	1 747 357	1 747 357	1 600 000	-147 357
36346 REHAB AVLØPSNETT FUGLÅSEN	1 700 000	0	285 826	285 826	0	-285 826
36361 LUNDE AVLØPSSSTASJON	2 500 000	37 352	2 324 899	2 362 251	2 453 000	128 101
36374 NYE TAK PÅ HØYDEBASSENG	3 500 000	225 184	25 180	250 364	375 000	349 820
36375 STORØYUNGEN DAM	1 000 000	0	0	0	0	0
36245 AVLØP SHÅNTERING "UT AV BYGDA"	359 200 000	19 342 051	0	19 342 051	0	0
36377 AVLØP UT AV BYGDA-PUMPESTASJON (PA6)	0	25 743 297	154 298	25 897 595	0	-154 298
36378 AVLØP UT AV BYGDA-SJØLEDNING SLATTUM-RA2	0	45 893 640	37 701	45 931 341	0	-37 701
36379 AVLØP UT AV BYGDA-SLATTUM PUMPESTASJON	0	44 895 965	4 731 598	49 627 563	5 000 000	268 402
36383 AVLØP UT AV BYGDA-ledning Slattum til Rotnes	0	52 548	1 081 047	1 133 595	1 000 000	-81 047
36380 HELLERUDHAUGEN etappe 1 og 2 - VEI	0	17 262 604	298 441	17 561 045	0	-298 441
36381 HELLERUDHAUGEN etappe 1 og 2 - VANN OG AVLØP	0	10 127 674	175 848	10 303 522	0	-175 848
36389 REHAB VANNLEDNING BJERTNESVN - BERGET	2 000 000	0	957 462	957 462	2 000 000	1 042 538
36390 BRU KVERNSTUJORDET IHHT UTBYGGINGSAVTALE	1 625 000	0	0	0	0	0
36392 Rehabilitering Mo avløpsstasjon	3 000 000	0	0	0	0	0
36394 ELVETANGEN VA-ANLEGG VED R4	17 200 000	1 079 528	7 550 197	8 629 725	7 200 000	-350 197
36395 REHAB AVLØP NEDRE BJERTNES TIL MOSENTERET	0	717 434	131 270	848 704	130 000	-1 270
36396 TRAFIKKSIKRING - FORTAU SAGERUDVEIEN	21 000 000	0	462 156	462 156	1 600 000	1 137 844
36397 REHAB AVLØPSLEDNINGER OG KUMMER SKILLEBEKK	4 600 000	0	4 203 326	4 203 326	4 600 000	396 674
36399 Vannledning Mo til Rotnes, overtagelse fra NRV	200 000	0	356 796	356 796	200 000	-156 796
TOTALT	476 814 000	183 786 563	40 747 385	224 533 948	43 218 000	2 470 615

Avvik fra årets justerte budsjett blir i hovedsak tatt hensyn til i sak om overføring av investeringsbudsjettet fra 2020 til 2021 som behandles i kommunestyret i april. Dette innebærer at prosjekter som ikke er avsluttet enten får redusert overføring eller økt overføring til 2021. Prosjekter som er avsluttet med mindreforbruk vil ikke få overført midler.

Kommentar til prosjekter:

- Utsmykking Kulturhuset Flammen, utgiften er dekket av tilskudd fra eksterne.
- Velferdsteknologi er avsluttet med merforbruk, tilskudd fra Husbanken dekker merforbruket.
- Avløp ut av bygda ses under ett, opprinnelig kostnadsoverslag er ikke fordelt på de enkelte delprosjektene.

Innen vann og avløp budsjetteres det samlet på tre prosjekter; vann, avløp og pumpestasjoner avløp, budsjettet fordeles i løpet av året på faktiske prosjekter. Avvik på enkeltprosjektene avregnes mot samleprosjektene.

Balanse

Nedenstående tabell viser kommunens balanse; eiendeler, gjeld og egenkapital for årene 2018-2020.

Tall i MNOK	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:			
A. Anleggsmidler	4 206,1	3 652,3	3 204,2
I. Varige driftsmidler	628,8	627,4	603,5
1. Faste eiendommer og anlegg	569,6	558,4	523,3
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	59,2	69,1	80,2
II. Finansielle anleggsmidler	2 040,2	1 565,0	1 239,6
1. Aksjer og andeler	72,6	69,7	66,7
2. Obligasjoner	0,0	0,0	0,0
3. Utlån	1 967,5	1 495,3	1 172,9
III. Immaterielle eiendeler	0,0	0,0	0,0
IV. Pensjonsmidler	1 537,2	1 459,9	1 361,1
B. Omløpsmidler	964,5	905,1	696,8
I. Bankinnskudd og kontanter	811,4	751,3	582,4
II. Finansielle omløpsmidler	0,2	0,2	0,0
1. Aksjer og andeler	0,0	0,0	0,0
2. Obligasjoner	0,0	0,0	0,0
3. Sertifikater	0,2	0,2	0,0
4. Derivater	0,0	0,0	0,0
III. Kortsiktige fordringer	153,0	153,7	114,4
1. Kundefordringer	75,1	72,6	45,2
2. Andre kortsiktige fordringer	0,0	0,0	0,0
3. Premieavvik	77,9	81,0	69,2
SUM EIENDELER:	5 170,7	4 557,5	3 901,0
EGENKAPITAL OG GJELD:			
C. Egenkapital	986,7	719,3	632,2
I. Egenkapital drift	365,1	412,3	353,2
1. Disposisjonsfond	272,7	298,4	284,1
2. Bundne driftsfond	92,4	67,7	57,0
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,0	0,0	0,0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,0	46,2	12,1
II. Egenkapital investering	35,2	30,4	21,1
1. Ubundet investeringsfond	1,4	7,4	7,4
2. Bundne investeringsfond	33,9	23,0	13,7
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,0	0,0	0,0
III. Annen egenkapital	586,4	276,6	257,9
1. Kapitalkonto	593,4	283,7	265,0
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	7,6	7,6	7,6
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-14,7	-14,7	-14,7
D. Langsiktig gjeld	3 909,8	3 605,8	3 038,1
I. Lån	2 307,0	1 912,1	1 448,1
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 304,5	1 261,1	797,8
2. Obligasjonslån	651,0	651,0	509,9
3. Sertifikatlån	351,6	0,0	140,4
II. Pensjonsforpliktelse	1 602,8	1 693,8	1 590,0
E. Kortsiktig gjeld	274,2	232,4	230,8
I. Kortsiktig gjeld	274,2	232,4	230,8
1. Leverandørgjeld	63,7	35,5	0,0
2. Likviditetslån	0,0	0,0	0,0
3. Derivater	0,0	0,0	0,0
4. Annen kortsiktig gjeld	210,5	196,9	231,2
5. Premieavvik	0,0	0,0	-0,4
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:	5 170,7	4 557,5	3 901,1

Lånegjelden øker i perioden som følge av investeringer og dette fører også til økning i anleggsmidlene/eiendeler og særlig posten utlån øker. Denne posten gjenspeiler bl.a. investeringer som skjer i regi av eiendomsforetaket. Netto premieavvik knyttet til pensjon er redusert med 3,1 mill. kroner fra 81,0 mill. kroner i 2019 til 77,9 mill. kroner i 2020.

Årets premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift for kommunens pensjonsordninger er 15,0 mill. kroner, dette skal amortiseres over 7 år og vil således medføre høyere pensjonskostnader med 2,1 mill. kroner årlig de neste 7 årene.

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 stor disse er i forhold til kommuneplanens mål om 5 prosent frie midler på disposisjonsfondet målt mot driftsinntektene. Kommunen har ved utgangen av 2020 frie midler på disposisjonsfond som tilsvarer 6,6 prosent av driftsinntektene.

DISPOSISJONSFOND			
Ubrukte midler - beløp i kr	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Barn og unges kommunestyre	67 616	67 616	0
Regnskap 2011 miljø-, klima- og energiltak	505 531	289 897	289 897
Avsatt til idrettsformål/investeringsstøtte	2 859 998	2 809 336	1 855 069
Regnskap 2014 FRINI	200 893	200 893	0
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	4 384 000
Regnskap 2016, hverdagsaktivitet og friluftsliv	1 214 981	713 954	640 550
Regnskap 2016, rehabilitering av dammer	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Regnskap 2016, innovasjon innen kommunale tjenester	950 000	400 000	400 000
Avsetning økonomirapport august 2017 sentralt arkiv	1 000 000	1 000 000	271 248
Avsetning økonomirapport august 2017 byggesaksarkiv	800 000	0	0
KST-sak 131/19 midler til ladepunktstrategi	0	1 000 000	1 000 000
KST-sak 140/20 Økonomirapport okt 2020, avsetning sårbare barn ifbm Korona			1 215 000
<i>Investeringer:</i>			
Regnskap 2016, inventar på sykehjem, kjøkken og boliger	60 707	0	0
Regnskap 2016, utsmykking av Kulturverket Flammen	500 000	252 000	252 000
Finansiering av investeringer	29 468 434	58 761 434	57 330 505
Frie midler	190 007 542	169 566 618	126 396 297
Sum	235 035 702	242 461 748	196 434 566
Frie midler på disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter	11,1 %	9,2 %	6,6 %

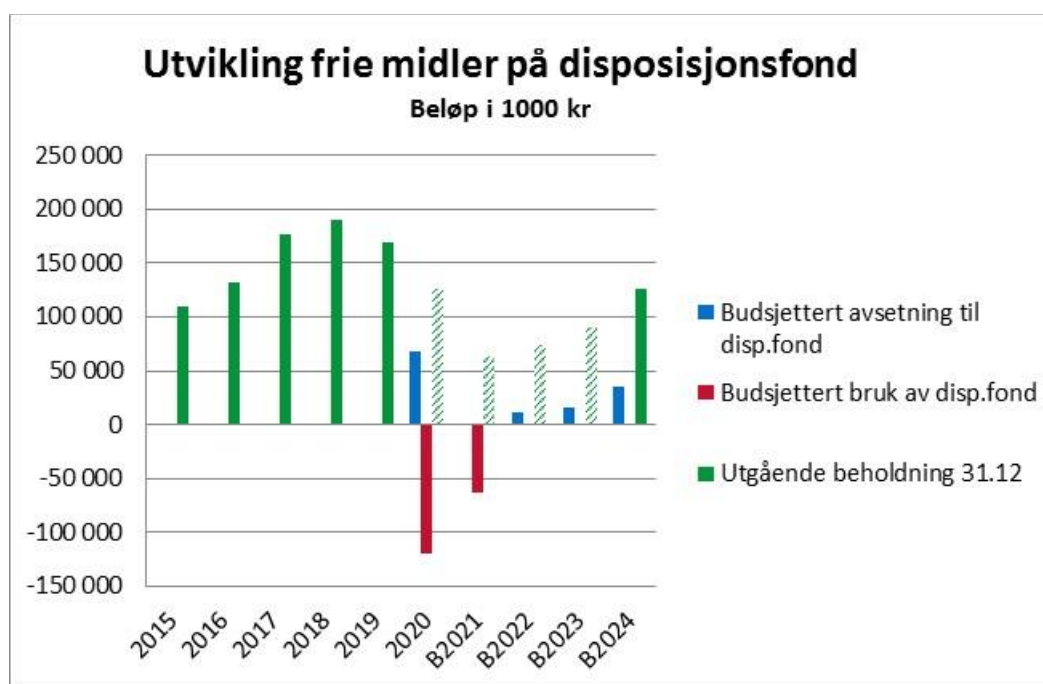
Reduksjon i de frie midlene på disposisjonsfond fra 2019 til 2020 er på 43,2 mill. kroner.

Kommuneplanmål frie midler på disposisjonsfond

Figuren under viser utviklingen i frie midler på disposisjonsfond for perioden 2015-2024. Tallene til og med 2020 er faktiske regnskapstall, mens tallene for 2021-2024 er hentet fra vedtatt økonomiplan. Etter nye regnskapsregler kan regnskapet ikke vise mindreforbruk, det må enten strykes budsjettert bruk fond eller avsettes til disposisjonsfond. Regnskapet for 2020 er avsluttet med strykning av budsjettert bruk på 39,9 mill. kroner, saldo på frie midler på disposisjonsfond er økt tilsvarende. Utviklingen i nivået tar hensyn til budsjetterte avsetninger til disposisjonsfond og budsjettert bruk av disposisjonsfond fra vedtatt handlingsplan, i tillegg er det lagt inn bruk på 10 mill. kroner til undergang ved Nittedal stasjon i 2021. Dersom utviklingen blir som budsjettert, vil de frie

midlene på disposisjonsfond reduseres til under kommuneplanmålet på 5 % i 2021 og 2022. Det er viktig å være oppmerksom på at det er planlagt svært få nye investeringer i 2022, 2023 og 2024 i økonomiplanen 2021 – 2024, bortsett fra selvkostområdene vann og avløp som finansieres i sin helhet med lån.

Figuren under viser beregnet saldo for de frie midlene på disposisjonsfond basert på faktiske tall per 31.12.2020 kombinert med budsjett og handlingsplan 2021-2024. Budsjettert 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

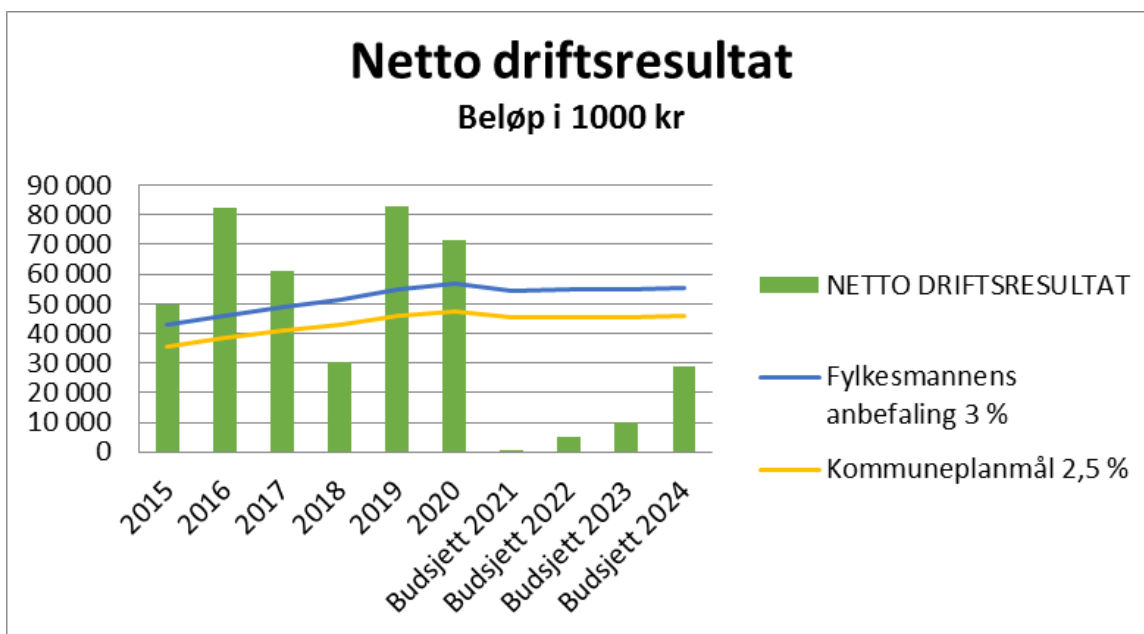
Tabellen under viser kommunens netto driftsresultat. Netto driftsresultat korrigeres for netto inntektsføring av premieavviket knyttet til pensjon som regnskapsmessig føres som en inntekt, men som i realiteten vil være en fremtidig kostnad. Når det er korrigert for denne faktoren er netto driftsresultat for 2020 71,6 mill. kroner, noe som utgjør 3,8 % av kommunens driftsinntekter. Av netto driftsresultat gjelder 24,7 mill. kroner avsetning av øremerkede midler til bundne fond. Korrigert for avsetning av øremerkede midler er netto driftsresultat 46,9 mill. kroner som utgjør 2,5% av kommunen driftsinntekter. Fylkesmannens anbefaling til netto driftsresultat er på minimum 3 % over tid, og kommuneplanens mål på 2,5 %.

Beløp i MNOK	2018	2019	2020
Netto driftsresultat	30,3	82,7	71,7
Årets inntektsførte premieavvik inkl AGA	19,7	25,4	15,0
Amortisering av tidligere års premieavvik inkl AGA	12,8	14,3	14,9
Korrigert netto driftsresultat	23,4	71,5	71,6
Korrigert netto driftsresultat i % av driftsinntekter	1,4 %	3,9 %	3,8 %

Tabellen under viser historiske regnskapstall samt tall fra vedtatt budsjett og handlingsplan 2021-2024.

Netto driftsresultat (beløp i MNOK)	2017	2018	2019	2020	B2021	B2022	B2023	B2024
Sum driftsinntekter	1 638,6	1 714,0	1 835,7	1 903,6	1 818,6	1 822,0	1 826,9	1 837,7
Netto driftsresultat	60,9	30,3	82,7	71,7	0,7	5,0	10,0	28,9
Netto driftsresultat i %	3,7 %	1,8 %	4,5 %	3,8 %	0,0 %	0,3 %	0,5 %	1,6 %

Som det fremgår av denne budsjetteres det med svakere økonomiske resultater i 2021, 2022 og 2023 enn det som er realisert de siste årene. Fra 2021 er innsparingskrav på 67,3 mill. kroner fullt ut innarbeidet i sektorenes rammer. Kommunen har et mål om et netto driftsresultat på 2,5 %.



Som figuren viser ligger netto driftsresultat under statsforvalters anbefaling og kommunens målsetning i perioden 2021-2024.

Egenkapitalandel

Egenkapitalandelen målt i forhold til sum gjeld og egenkapital, 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 budsjettert påfølgende år.

Egenkapital i prosent	2018	2019	2020
Egenkapital	632,2	719,3	632,2
VAR fond neste års nedbetaling	9,7	5,7	3,9
Egenkapital eks første års nedbetaling VAR	622,5	713,6	628,3
Egenkapital og gjeld	3 901,1	4 557,5	3 901,0
Egenkapitalprosent	16,0 %	15,7 %	16,1 %

Egenkapitalandelen har hatt en reduksjon fra 2018 til 2019 på 0,3 prosentpoeng. Fra 2019 til 2020 ble den økt med 0,4 prosentpoeng. Det foreligger ingen anbefalinger for kommuner til egenkapitalprosent, men tabellen viser et stabilt nivå de siste tre år.

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

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.

Beregning av mest likvide omløpsmidler	2018	2019	2020
Omløpsmidler - fra balansen	696,8	905,1	964,5
Mottatte neste års avdrag på lån	40,5	41,6	47,5
Premieavvik eiendel inkl AGA	69,2	81,0	69,2
Mest likvide omløpsmidler (til likviditetsgrad 2)	668,1	865,7	942,8

Beregning av korrigert kortsiktig gjeld	2018	2019	2020
Kortsiktig gjeld - fra balansen	230,8	232,4	274,2
Neste års avdrag på lån	63,3	67,7	75,4
VAR fond til tilbakebetaling neste år	9,7	5,7	3,9
Korrigert kortsiktig gjeld (til likviditetsgrad 2 og 3)	303,8	305,8	353,5

Beregning av betalingsmidler	2018	2019	2020
Kasse, bank	582,2	751,3	811,4
Aksjefond	-	-	-
Sertifikater	0,2	0,2	0,2
Obligasjonsfond	-	-	-
Betalingsmidler (til likviditetsgrad 3)	582,4	751,5	811,6

Likviditetsgrad 2	2,2	2,8	2,7
Likviditetsgrad 3	1,9	2,5	2,3

Arbeidskapital	2018	2019	2020
Mest likvide omløpsmidler	668,1	865,7	942,8
Kortsiktig gjeld	303,8	305,8	353,5
Korrigert arbeidskapital	364,3	559,9	589,3
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	21,3 %	30,5 %	40,3 %

Likviditetsgrad 2 er på 2,7, en reduksjon fra 2,8 i 2019. Dette innebærer at kommunens mest likvide omløpsmidler ved utgangen av 2020 var 2,7 ganger høyere enn den kortsiktige gjelden. Dette er over anbefalingen om en likviditetsgrad 2 på minimum 1.

Utvikling i gjeld

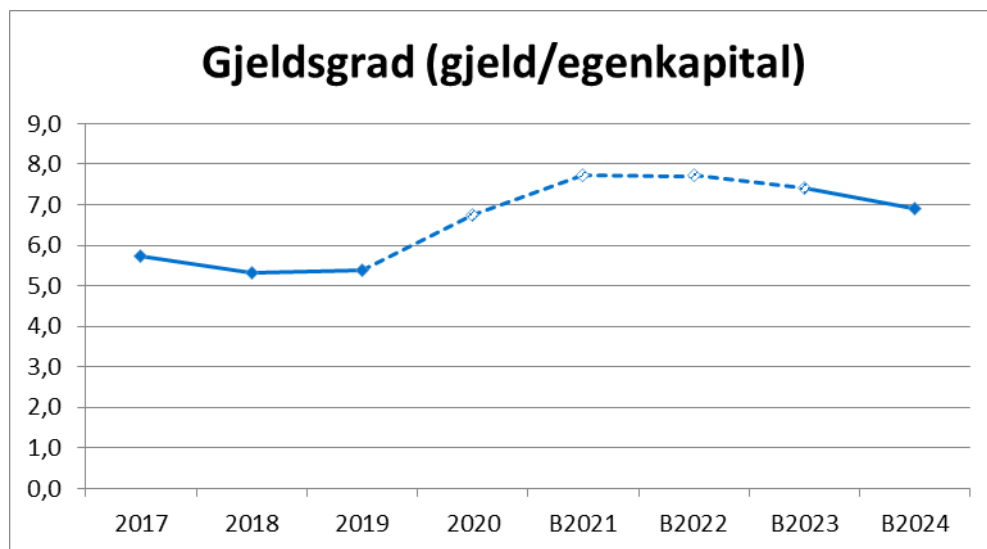
I oversikten under er gjeldsgraden til kommunen beregnet. Gjeldsgraden ser på forholdet mellom gjeld og egenkapital. Gjelden som er benyttet i utregningen er korrigert for 1. års avdrag av VAR fondet som skal tilbakeføres til innbyggerne gjennom reduserte gebyrer. VAR fondet ligger regnskapsmessig som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

Gjeldsgrad	2018	2019	2020
Gjeld	3 268,9	3 838,2	4 184,0
VAR fond neste års nedbetaling	9,7	5,7	3,9
Gjeld inkl første års tilbakebetaling VAR	3 278,6	3 843,9	4 187,9
Egenkapital eks første års nedbetaling VAR	622,5	713,6	626,5
Gjeldsgrad (gjeld/egenkapital)	5,3	5,4	6,7

Det er ikke fastsatt noen anbefalinger for dette måltallet. I 2020 var kommunens gjeld 6,7 ganger større enn kommunens egenkapital.

Figuren under viser beregnet utvikling i gjeldsgraden i perioden 2021 til 2024. Vedtatt økonomiplan 2021-2024 ligger til grunn for anslagene for årene 2021-2024.

Som det fremgår av figuren forventes gjeldsgraden å øke fra 6,7 i 2020 til 7,6 frem til 2022. Gjennom 2022 og 2023 reduseres gjeldsgraden til 7,25. I 2021 og 2022 er det budsjettert med investeringer på henholdsvis 413,3 og 219,5 mill. kroner, mens det i årene 2023 og 2024 er budsjettert med investeringer på 205,8 og 58,0 mill. kroner. Investeringene er i stor grad budsjettert 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. 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 i 2020 gjennomført en forvaltningsrevisjon av betydning for kommunens tillit og omdømme. Det er forvaltningsrevisjonsrapport Flyktningetjenesten. Rapporten ble behandlet av kommunestyret den 25.06.2020 (sak 66/20).

Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling

Nedenstående tabell viser årsverk og antall og andel ansatte fordelt på kjønn. Tabellen viser også hvordan lederstillinger er fordelt på kjønn samt utviklingen i deltid og hvordan dette fordeler seg på menn og kvinner.

År	2018	2019	2020
Antall årsverk	1045,71	1011	1043
Antall ansatte	1248	1224	1248
Antall kvinner	1009	997	1015
% andel kvinner	81 %	81 %	81 %
Antall menn	239	227	233
% andel menn	19 %	19 %	19 %
Antall kvinner i ledende stillinger	19	20	20
% andel kvinner i ledende stillinger	58 %	61 %	63 %
Antall menn i ledende stillinger	14	13	12
% andel menn i ledende stillinger	42 %	39 %	38 %
<i>Fordeling heltid/deltid</i>			
Antall deltidsstillinger	545	558	429
Antall kvinner i deltidsstillinger	471	478	367
% andel kvinner i deltidsstillinger	87 %	86 %	86 %
Antall menn i deltidsstillinger	74	80	62
% andel menn i deltidsstillinger	13 %	14 %	14 %

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 et prosjekt for å ha et særlig fokus på heltidskultur. Pilot i dette prosjektet er enhet Institusjon, HFR og tilrettelagte tjenester. Det vil i dette prosjektet jobbes med tiltak knyttet til å øke ufrivillig deltid. Det må jobbes med holdningsendring og det vil sees på alternativer til dagens turnus.

Nittedal kommune tok inn 3 nye lærlinger også i 2020, og har lærlinger i hhv. helsearbeiderfaget, barne- og ungdomsarbeiderfaget og lærling i IKT-servicefaget.

I et samarbeid mellom sektor Helse og velferd, HR og KS er det inngått et prosjekt «menn i helse». Menn i helse er et unikt prosjekt for menn mellom 25-55 år som mottar ytelse fra NAV. Menn i helse er et komprimert utdanningsløp frem til fagbrev som helsefagarbeider. Deltakerne får tittelen helserekruitt. Dette er arbeidssøkende menn mellom 25-55 år som er registrert hos NAV. Helserekruittene veksler mellom å motta ytelse fra NAV og lønn fra kommunen. De vil bli lærlinger i siste del av dette utdanningsløpet. Menn i helse er av Regjeringen ansett som en av de mest vellykkede satsningene på rekruttering av menn til helsesektoren.

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. Aktivitets- og redegjørelsesplikten kan ses på virksomhetens HMS-arbeid knyttet til det å fremme likestilling og hindre diskriminering. Plikten ble styrket med virkning fra 1. januar 2020.

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.

I Kommunesektorens arbeidsgivermonitor av 2019 fremgår det at det er utfordrende å realisere gevinster av digitalisering. Arbeidslivet i de kommende årene vil preges av knapphet på kompetent arbeidskraft. 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 allmennlærer, sykepleier, vernepleier 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. Verdiane er også gitt en sentral plass i lederutviklingen. Verdiane er også tema i rekrutteringssammenheng og i ulik personaloppfølging. Verdiane inngår også som vedlegg til arbeidsavtalen ansatte signerer ifm tilsetting samt i vedtatt arbeidsgiverpolitikk. Enhet for HR har 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.

1) Felles skolering

Nittedal kommune arrangerer en rekke felles kurs og samlinger for å sikre felles lederplattform blant ansatte og ledere. Nittedal kommune har tidligere arrangert enhetsledersamlinger («Lederinspirasjon») en gang i måneden, men grunnet et meget spesielt år preget av pandemi har det ikke vært mulig å gjennomføre fysiske samlinger i tråd med tidligere praksis. Det har vært gjennomført to fysiske samlinger i 2020 hvor fokus var på budsjett og utviklingsarbeid. Pandemien har presset frem andre måter å jobbe på. I den sammenheng har det vært gjennomført noen kurs for lederne på digitale plattformer.

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

2) Oppvekst og utdanning

I sektor oppvekst og utdanning er flere lærere i gang med videreutdanning som en del av satsingen «Kompetanse for kvalitet». De aller fleste tar fag som er prioritert i satsingen, matematikk, norsk og engelsk, men med et klart flertall på matematikk. I tillegg tar noen studier i lesing og skriving og spesialpedagogikk.

Det er opprettet nettverk mellom barneskolene sonevis og for de tre ungdomsskolene på tvers. Alle nettverkene ble startet opp i november og desember 2016 og er videreført i 2017, 2018, 2019 og 2020. Det er flere skoleledere som tar utdanning i skoleledelse på BI.

Det er også skolering og faglig påfyll i de øvrige enhetene i sektoren.

3) Helse og velferd

Sektor for helse og velferd har hatt fokus på å bygge en kompetanseorganisasjon.

Lederutdanning i helse- og omsorg

Et lederprogram i regi av Høgskolen i Hedmark, Fagakademiet og Ressurssenter for omstilling i kommunene (RO) (nasjonalt oppdrag fra Helsedirektoratet): Praktisk lederopplæring for de kommunale helse- og omsorgstjenestene med 7 moduler. Hver modul består av to samlinger over to dager. Det er mulig å avslutte lederopplæringen med eksamen som gir studiepoeng. Lederopplæringen var fram til 2019, siste modul er utsatt på ubestemt tid.

I 2020 tar 2 ledere i hjemmetjenesten lederutdanning ved OsloMet, 3 ansatte har gjennomført hverdagsrehabilitering og 2 tar avansert klinisk sykepleie.

ABC-opplæringen

ABC-opplæringen er virksomhetsintern kompetanseutvikling for helse- og omsorgstjenestene i kommunene. Opplæringen omfatter ABC-permer på ulike fagområder, tverrfaglige ABC-grupper og halvårslige fagseminar.

AMU (arbeidsmiljøutvalg)

Hvert år utarbeides en møteplan som behandles og vedtas av AMU. I 2020 var det planlagt 11 møter hvor av 5 ble gjennomført, et fysisk møte i februar før pandemien gjorde at resten av møtene før sommeren ble avlyst. Etter sommeren ble alle møter avholdt som planlagt på Teams. Det skrives møteprotokoll etter hvert AMU som sendes medlemmene og varamedlemmene, og som legges ut på intranettet. Innkalling, møteprotokoll og vedtak lagres i egen sak i p360. Det rapporteres kvartalsvis på sykefravær i AMU.

Særskilt om sykefravær

Nittedal kommune har et overordnet mål om at sykefraværet ikke skal overstige 6,8 %. Det gjennomsnittlige sykefraværet for Nittedal kommune er 7,6 % for 2020 mot 7,5 % i 2019. Det gjennomsnittlige sykefraværet for Nittedal Eiendom KF er 6,2 % som er 1,4 prosentpoeng ned fra 2019 som lå på 7,6 %.

Grunnet pandemien måtte mange planer utsettes og endres. Vi startet året med å gjennomføre de årlige møtene med alle enhetene sammen med HVO og BHT, og lagde lokale og overordnede planer for HMS arbeid gjennom 2020. Det ble også utarbeidet en plan for kommuneskolen. En del av disse kursene utgikk og noen ble gjennomført digitalt på høsten. Det jobbes for å overføre flere av de faste kursene i kommuneskolen til digitale flater.

Karantene og lav terskel for å holde seg hjemme når man var syk har skapt utfordringer for driften. Coronarelatert fravær utgjorde en ekstra refusjon fra NAV på ca 1 million. Samtidig har ordinært fravær og gjentakende fravær vært fulgt opp tett av ledere, og tilretteleggingsutvalgsmøter har vært gjennomført med leder, HR og ansatt på Teams så langt det har vært behov og mulig.

2020 har i de tre siste kvartalene vært et «annerledesår» med ansatte i frontlinjen i helse og oppvekst, mens de som har mulighet til å gjøre jobben sin hjemmefra har sittet på hjemmekontor stort sett siden mars 2020. Pandemien har påvirket tjenestemottakerne og særlig de i oppvekst har måttet håndtere emosjonelle aspekter av hjemmeskole og annerledes hverdag for barn og ungdom. Det har også vært uttrykt bekymring for å bli utsatt for smitte, og redsel knyttet til å smitte sine nærkontakter. Hjemmekontoret har både hatt sine belastninger rent ergonomisk og miljømessig samt noen fordeler gjennom mindre stress ift logistikk i hverdagen.

Nittedal kommune har i 2020 likevel forsøkt å gjennomføre flere tiltak som et ledd i å få ned sykefraværet, både knyttet til arbeidsmiljø og opp mot den enkelte. Digitale kurs og trivselstiltak har blitt gjennomført i mange enheter. Individuelle samtaler rundt sykefraværsutfordringer og også individuelle veiledninger med psykolog i BHT har blitt gjennomført litt oftere i 2020 enn ellers, som en erstatning for TLU. De timene vi ikke fikk brukt av BHT potten i 2019 har det blitt laget en plan for i 2020.

Det er store kostnader knyttet til høyt sykefravær. Høyst sykefravær vil også prege det totale arbeidsmiljøet og belastningen blant kolleger. Fokuset sykefraværarbeid i Nittedal kommune må opprettholdes med tanke på kvalitet og intensitet for å beholde stor grad av nærvær, samt forebygge fravær. Forventningsavklaring med ansatte er viktig. Leder må ha nærvær som tema på personalmøter. Ledere må være tydelige ambassadører for nærvær og forvente at alle bidrar til trivsel og gode arbeidsmiljø.

Mange ansatte i kommunen har mobilisert og brukt mye krefter for å sikre gode tjenester under pandemien. Ledere har vært bekymret for hvordan sykefraværet vil slå ut etter ett år med ekstra belastning, og hva det gjør med oss den dagen vi ikke lenger er i en pandemi.

Ut over det generelle arbeidet HR og enhetene skal gjøre for å øke nærværet og forebygge sykefraværet i enhetene, ønsker rådmannen at det settes fokus på hva lederne konkret kan gjøre i sitt lederskap for å påvirke nærvær / sykefravær.

Tilretteleggingsutvalget

Det er 4 enheter som har omplassert én i 2020. Totalt er det tale om 4 ansatte innenfor helse/skole/barnehager. Vi har siden mars 2020 hatt møter med HR og leder i utfordrende sykefraværssaker, og ikke gjennomført ordinære møter i TLU grunnet pandemien. Dialogmøter med NAV har vært avholdt som vanlig, men digitalt. Ledere strekker seg langt for å tilrettelegge for å forebygge og redusere sykefravær i Nittedal kommune, og mange jobber iherdig for å få til god dialog og tett kontakt i sykefraværperioden, selv om det kan være utfordringer knyttet til dette. Det har vært avholdt flere individuelle veiledningstimer med psykolog fra BHT i 2020 enn vanlig.

Antall ansatte som det er blitt tilrettelagt for er mellom 0 og 16 ansatte per enhet, og totalt 89 personer i 2020 mot 133 personer i 2019. Det er kun 2 enheter som ikke har hatt behov for/tilrettelagt for ansatte. Alle enheter oppgir å ha fulgt gjeldende sykefravær rutiner i 2020.

Fordeling mellom egenmeldt og legemeldt fravær i 2020:

Egenmeldt	Legemeldt	Totalt
1,4	6,2	7,6

Sykefravær fordelt på kjønn (%-andel per gruppe) per kvartal i Nittedal kommune:

	Kvinner	Menn
1. kvartal 2020	10,3	5,4
2. kvartal 2020	6,8	4,1
3. kvartal 2020	6,4	3,4
4. kvartal 2020	10,3	5
Totalt 2020	8,5	4,5

Sykefravær (%) fordelt per måned:

Måned	Jan	Feb	Mars	April	mai	juni	Juli	aug	sept	okt	nov	des	snitt
2016	8	8,8	6,6	7,7	7	5,4	3,4	5	5,9	7,1	8	7,9	7
2017	8,8	8,3	6,9	7	7,5	6,4	3,1	4,5	6,5	6,7	8,3	7,8	7
2018	9,2	9,3	8,6	8,2	7,3	6,6	3,7	4,4	5,5	7,3	8,4	8,1	7,3
2019	7,3	8	8,8	7,6	7,6	7,1	1,5	1,3	7,4	7,9	8,9	8,3	7,5
2020	8,5	9,2	10,4	6,3	6,3	6,5	4,4	5,2	7,3	8,3	10	9,1	7,6

Enhetene rapporterer at de har videreført arbeidet fra tidligere år med oppfølgingsamtaler, 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. Ny avtale gjelder for 01.01.19 – 31.12.22. Den nye IA-avtalen skal bidra til både å forebygge og redusere sykefravær og frafall fra arbeidslivet. Innsatsen rettes mot arbeidsmiljø og lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. Kompetansetiltak for å hindre frafall og bransjeinnretning er viktige innsatsområder.

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 enheter rapportere på HMS ved utgangen av året. Alle enhetsledere har mottatt elektronisk skjema for rapportering og 24 av 25 enheter har rapportert. Nittedal eiendom KF inngår som en enhet i denne sammenheng. Kirkeby skole har ikke rapportert for 2020 (har et utbrudd med covid-19 pågående). Rapporten viser at enhetene totalt sett jobber systematisk med HMS, men at det har vært et spesielt år med pandemi og digitalt samarbeid som har vanskeliggjort noe av dette arbeidet. Fokus innen HMS arbeidet har også skiftet og det har vært mye fokus på smittevern, digitalt samarbeid og hjemmekontor. Alt i alt har enhetene i Nittedal kommune en 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 2020 vært fokus hos ledere på å ha medarbeidere som står i beredskap og krise. Å mestre stress og ekstra belastning er utfordrende over tid og har hatt stor fokus for mange enheter i 2020.

Våren 2020 ble alle planlagte kurs med HMS på agendaen utsatt, og vi fikk gjennomført en god del av det som var planlagt digitalt i løpet av høsten. Noen kurs utgikk og må tas opp igjen i 2021. Lovpålagte HMS kurs for ledere og verneombud vil avholdes i 2021 som planlagt, men det legges opp til at dette vil skje digitalt og mer spisset mot hver sektor. Rapporteringen fra enhetslederne er med å sikre at man jevnlig setter HMS på agendaen, for å oppsummere hva man har gjennomført i 2020, og fortsette å holde fokus på mål om høyt nærvær og godt arbeidsmiljø i 2021. Trygghet i rollen og

sikkerhet og støtte for ansatte i utfordrende møter med brukere og pårørende, samt godt arbeidsmiljø i omstillingsprosesser vil også ha fokus i 2021.

AKAN

Kjennskap til AKAN og det AKAN kan tilby av kurs og lederstøtte er enhetene i Nittedal kommune godt kjent med. Det ble fulgt opp en Akan-sak i 2020, men vedkommende har sagt opp sin stilling. Det er ingen andre enheter i 2020 som har hatt en ansatt inne i et individuelt AKAN opplegg. Det ble i 2019 bestemt av vi skulle slå sammen møtene i Akan-utvalget og Akankontaktene slik at vi skulle gjennomføre 2 møter i året. Det var planlagt et møte i mars og et møte i november. Pga covid -19 ble møtet i mars avlyst. Det har vært sendt ut ett nyhetsbrev i september til alle ansatte. Det har blitt avholdt et digitalt AKAN kurs i regi av Bedriftshelsetjenesten. Vi inviterte tillitsvalgte, ledere og verneombud. Kurset ble sendt ut til ledere i etterkant slik at de kunne spille av dette til sine ansatte i personalmøte. AKAN arbeid vil ha fokus videre i 2021.

Røykfri kommune

Nittedal kommune ble en røykfri kommune per 01.08.17. I det ligger det at ansatte ikke har anledning til å røyke eller benytte e-sigaretter i arbeidstiden. Ansatte har ikke anledning til å snuse eller bruke lignende tobakksprodukter i møte med brukerne.