

Arsrapport 2022

Kongsberg kommune

31. mars 2022



Kommunedirektørens innledning	6
Årsberetning.....	9
Budsjettpremisser	11
Nøkkeltall økonomi	13
Finansmål	13
Status drift for kommunen.....	17
Frie inntekter	18

Status drift for tjenestekområdene	21
Status investering og finansiering (2A)	22
Status investeringer (2B)	23
1. Investeringer i varige driftsmidler	23
2. Tilskudd til andres investeringer	24
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	24
4. Utlån av egne midler	25
Balansen	25
Organisering	27
Likestilling	28
HMS	32
Sykefravær	34
Sykefravær	35
Etisk standard	37
Beredskap	37
Internkontroll og rutiner	38
Internkontroll i Kongsberg	39
Forvaltningsrevisjon	39
Resultat av statlige tilsyn	40
Innsatsområder, overordnede mål og prioriteringer	40
Visjon	40
Kommuneplanens innsatsområder	41
Status for innsatsområdene	41
Innsatsområde Vekst og attraktivitet	41
Innsatsområde næringsutvikling	42
Innsatsområde klima	43
Innsatsområde kommunale tjenester i utvikling	44
Samfunns- og befolkningsutvikling	45
Kommunens tjenestekområder	46
INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	46
OPPVEKST	46
Tjenestekområdebeskrivelse	46
Utvikling og utfordringer	46
Utvalgte resultater	47
Viktige begivenheter	48

Kommentar til status økonomi.....	48
KOSTRA Nøkkeltall.....	49
Kostra-analyse	49
HELSE OG OMSORG	50
Tjenesteområdebeskrivelse	50
Utvikling og utfordringer	50
Utvalgte resultater	55
Kommentar til status økonomi.....	57
Oppsummering tiltak.....	58
KOSTRA Nøkkeltall.....	60
Kostra-analyse	60
KULTUR OG VELFERD.....	61
Tjenesteområdebeskrivelse	61
Utvikling og utfordringer	63
Utvalgte resultater	64
Viktige begivenheter	66
Kommentar til status økonomi.....	67
Oppsummering tiltak.....	68
KOSTRA Nøkkeltall.....	68
Kostra-analyse	68
SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER	68
Tjenesteområdebeskrivelse	68
Utvikling og utfordringer	70
Utvalgte resultater	70
Viktige begivenheter	72
Kommentar til status økonomi.....	73
KOSTRA Nøkkeltall.....	73
Kostra-analyse	73
TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST.....	74
Tjenesteområdebeskrivelse	74
Utvikling og utfordringer	74
Utvalgte resultater	74
Viktige begivenheter	74
Kommentar til status økonomi.....	74
KOSTRA Nøkkeltall.....	75

Kostra-analyse	75
KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE	76
Tjenesteområdebeskrivelse	76
Utvikling og utfordringer	76
Utvalgte resultater	76
Kommentar til status økonomi.....	77
KOSTRA Nøkkeltall.....	77
Kostra-analyse	78
Årsregnskap 2022.....	78
Konsolidert regnskap.....	78
Driftsregnskapet - konsolidert.....	79
Investeringsregnskap - konsolidert	80
Balanseregnskap - konsolidert	81
Noter.....	82
Note 1 – Elimineringer i driftsregnskapene	83
Note 2 – Elimineringer i investeringsregnskapet	83
Note 3 - Elimineringer i balanseregnskapet	84
Note 4 - Ikke eliminerte korrigerte kortsiktig fordring og kortsiktig gjeld	84
Note 5 - Hvilke enheter som inngår	84
Note 6 – Avsetning og bruk av fond	87
Note 7 – Minste lovlige avdrag	89
Note 8 – Aksjer og andeler som er ført som anleggsmidler	90

Samlet:

Aksjer og andeler	01.01.2022	Bevegelse	UB
Sum Egenkapitaltilskudd KLP	64 287 605,00	4 862 733,00	69 150 338,00
Sum annet etter fordeling	45 454 413,00	550 000,00	46 004 413,00
Sum totalt konsolidert	109 742 018,00	5 412 733,00	115 154 751,00

.....90

KF Kongsberg kino:

Aksjer og andeler	01.01.2022	Bevegelse	UB
2217001 KOMM.FILMSENTRAL A/S	6 500,00	0	6 500,00
2217003 Kino Alliansen AS	5 000,00	0	5 000,00
Totalt KF Kongsberg kino	11 500,00	0,00	11 500,00

.....91

Note 9 – Selvkostområder	91
Note 10 – Pensjoner	95
Note 11 – Finansielle omløpsmidler.....	96
Note 12 – Arbeidskapitalen.....	96
Note 13 – Utlån	97

Note 14 – Varige driftsmidler	97
Note 15 – Resultat.....	99
Konsekvens for kommunekassen av det konsoliderte regnskap:.....	102

Kommunedirektørens innledning

Kommunedirektørens oppsummering av driftsåret 2022

Årsmeldingen summerer opp 2022 og beskriver små og store hendelser som til sammen utgjør samfunnsutviklingen og tjenestetilbudet i Kongsberg kommune. I forordet løfter kommunedirektøren fram noen viktige aktiviteter og utviklingstrekk i året som ligger bak oss. For nærmere beskrivelse av ulike prosjekter mv. vises det til omtale under de enkelte kommunalområdene.

Jeg benytter samtidig anledningen til å takke hver enkelt medarbeider for innsatsen i 2022.

Takk også til de folkevalgte for engasjement og beslutninger gjennom året.

Godt resultat i 2022

Kongsberg kommune fikk et netto driftsresultat på vel 35 millioner kroner i 2022. Dette må betraktes som et godt resultat, sett ut ifra at året har vært krevende både pga. fortsatt pandemi (særlig første kvartal), akutt flyktningkrise, høy inflasjon, økende renter, ualminnelig høye strømavgifter mv.

Vi må også ta med oss at kommunen har hatt en meget høy skatteinntang, samt at vi har fått kompensert kommunens korona utgifter.

Kongsberg kommune har et noe bedre resultat sammenlignet med andre kommuner, og sammenliknet med resultatet for 2021. Dette tar vi med oss i det videre arbeidet, men det er ingen tvil om at de økonomiske rammene vi får tildelt, samt den skisserte demografiutviklingen vil kreve hardt og systematisk arbeid også i 2023 og årene framover.

Koronapandemi og akutt flyktningssituasjon

Korona pandemien preget oss også i 2022. Særlig ble vi påvirket i starten av året med et særlig høyt sykefravær. Dette var meget krevende for organisasjonen, men vi greide å levere forsvarlige tjenester også i denne perioden. Utover i året har imidlertid koronapandemien blitt stadig mindre merkbar og det ser nå heldigvis ut til at pandemien i all hovedsak er en tilbakelagt hendelse.

Straks koronapandemien begynte å avta fikk vi imidlertid nye utfordringer på bordet. I februar 2022 gikk Russland til krig mot Ukraina. Europa, Norge og Kongsberg stod da raskt oppe i en akutt flyktningssituasjon. Først med etableringen av et akuttmottak på Raumyr og deretter med mottak av ukrainske flyktninger for bosetting og integrering. Begge deler satte Kongsberg kommune og kongsbergsamfunnet på krevende utfordringer. Kommunen har imidlertid håndtert begge utfordringene på en meget god måte, takket være stor innsats fra ansatte og frivillige. At vi har lyktes skyldes nært og konstruktivt samarbeid mellom kommunen, frivillige innbyggere og organisasjoner, samt Sivilforsvaret og Frelsesarmeen. De to sistnevnte som drifter av mottaket på Raumyr. I oppstarten var dette Sivilforsvaret og etter hvert Frelsesarmeen.

Sterk prisstigning

Året 2022 ble også preget av meget høye strømpriser og høye priser generelt. Dette er forhold som påvirker driftskostnadene direkte. Tilsvarende gjelder for en stadig høyere lånerente. Disse faktorene vil påvirke driftskostnadene betydelig også i 2023. Når det gjelder strøm har vi inngått en sikringsavtale – på lik linje med mange andre kommuner. Dette gjør strømavgiftene mer beregnelige og demper de store prissvingningene vi har måttet leve med i 2022.

Tjenestene i Kongsberg kommune

Kongsberg kommune har som ambisjon å være en attraktiv og involverende arbeidsgiver med stolte, kompetente og engasjerte medarbeidere. Kongsberg kommunes verdier er åpenhet, stolthet, raushet og nyskaping og er en overbygning for vår arbeidsgiverstrategi. Verdien skal være en rettesnor for våre medarbeidere i deres daglige arbeid. Dette var også tema på kommunedirektørens ledersamling for alle sine ledere høsten 2022.

Det ble produsert gode tjenester i Kongsberg også i 2022. Dialogen med brukerne spiller en viktig rolle i utviklingen av tjenestene. Kongsberg kommune har systemer for bruker- og innbygger-medvirkning og brukerundersøkelsene viser at innbyggerne i all hovedsak er godt fornøyde med de tjenester som ytes. Det aller viktigste i tjenestetilbudet er det daglige møtet mellom de som gir og de som mottar tjenester. Det er her kvalitet skal ytes, og det blir gjort i Kongsberg! Vi har arbeidet aktivt med å bruke vedtatte grunnverdier i praksis. Dette arbeidet vil fortsette i 2023.

Noen høydepunkter fra 2022

Det er arbeidet aktivt med velferdsteknologiske løsninger. Det er et tett samarbeid med Responssenteret. Et nytt tiltak er bl.a. digital oppfølging hjemme.

Det er vedtatt å bygge ny omsorgsbolig for yngre mennesker. En viktig beslutning. Behovet for egnede boliger for denne gruppen er stor. Gjennomføringen vil skje i 2023 og 2024.

Økt satsning på frivillighet:

- Tett samarbeid med Frivilligsentralen.
- Samarbeid med frivillige er gjenopptatt etter pandemien.

Systematisk oppfølging av pårørende etableres og vi har mottatt kr. 750000,- i prosjektmidler fra Helsedirektoratet. Det er ansatt en pårørende koordinator i et engasjement for å teste ut funksjonen og lede utviklingsprosjektet.

Prosjekt Tørn ved Skavangertun sykehjem gjennomføres i samarbeid med Kommunenes sentralforbund. Prosjektet skaper engasjement både hos ansatte og ledelsen. Organisering av arbeidet, oppgavedeling og kompetanse er sentrale elementer.

Virksomhetsstyringsverktøyet Framsikt ble anskaffet i 2022 og tatt i bruk. Flere moduler tas i bruk i 2023. Dette verktøyet skal bidra til en mer helhetlig virksomhetstyring i Kongsberg kommune.

Det ble ansatt en Kommunikasjonsrådgiver i 2022 som skal bidra til å understøtte kommunikasjon til innbyggere, ansatte og politikere.

Biblioteket tilrettela litteraturhus, kunnskapsbank, møteplass og "Ung i bibliotek".

Ung Kultur: Kulturskole, fritidsarenaer, vitensenter og utekontakter systematiserte felles innsats med bred involvering.

Mennesker med særskilte behov ble inkludert gjennom introduksjonsprogram for flyktninger og fritidskontakter.

Boligsosialt arbeid iht. nasjonal strategi. kulturanleggsplan og temaplaner.

Signalarenaer er videreutviklet innenfor tildelte rammer. Spesielt nevnes opparbeidelse av friområde Skavanger Flyplass, ny badeplass/friområde ved Rundetjern og nytt friidrettsanlegg på Skrim.

Urban dyrking og økt satsing på sommerblomster, vintergrønt og renhold i sentrumsområdene.

Det leveres gode skoleresultater og viktige prosjekter i grunnskolen. Dette bidrar sterkt til at Kongsberg kommune hevder seg godt på Kommunebarometeret.

Oppvekstsektoren gjennomfører prosjekter som Skolelos, Fact ung mv. Dette er viktige prosjekter for ivare ta Kongsbergs barn og unge på en god måte og som videreføres i 2023.

Samfunnet Kongsberg

Vekst i Kongsberg er videreført i henhold til handlingsplanen for 2022. Den store veksten i deler av industrien har løftet behovet for å bidra i rekrutteringen av nye ansatte og innbyggere. Her deltar Kongsberg kommune aktivt.

Kongsberg kommune har vært sentral i arbeidet med planlegging og gjennomføring av Kongsberg Agenda. Arrangementet har som mål å sette Kongsberg på kartet som Norges fremste teknologiby og å etablere en nasjonal arena for teknologi. Arrangementet i 2022 var vellykket og Kongsberg kommune vil bidra til arrangementet også i 2023.

Kongsberg kommune har vært eier av prosjektene i Testarena Kongsberg By & Lab. I 2022 er denne samarbeidsarenaen omstrukturert og driftes videre som forening. Kongsberg kommune er nå partner, men står ikke lenger ansvarlig for budsjett og prosjekteierskap.

Det må framheves at vi fikk vedtatt kommuneplanens arealdel etter forutgående mekling med Statsforvalteren. Dette var en viktig milepæl. Ny arealdel ble endelig vedtatt i juni 2022 og vil være et viktig redskap for å sikre nødvendig bolig- og næringsutvikling i kommunen i årene framover.

Befolkningsveksten i 2022 var god - med en vekst på om lag 1,4 prosent. Dette er fin og bærekraftig vekst.

Fremtidige utfordringer

Årsmeldingen er et historisk dokument. Når historien skrives er det imidlertid naturlig å ha blikket rettet fremover, og se på hvilke muligheter og utfordringer som ligger foran oss.

Økonomien i Kongsberg kommune er stram. Arbeidet med god økonomistyring og god og effektiv tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling vil fortsatt prioriteres høyt. Dette vil gjelde alle tjenesteområder. Det er imidlertid de to største sektorene - Oppvekst og Helse- og omsorg som vil være spesielt viktige. Særlig vil helse og omsorgs-området prioriteres, da det er her behovet for tjenester vil øke betydelig i årene som kommer. Dette skyldes særlig den sterke økningen i den eldre befolkningen og derved økt behov for bistand fra kommunens tjenester.

Andelen barn og unge reduseres i hele landet. Dette vil også gjelde for Kongsberg. Det er utfordrende å tilpasse organisasjonen til denne virkeligheten. Samtidig må vi håndtere økte psykiske utfordringer blant barn og unge, og også blant eldre. Dette sammen med den angitte demografiutviklingen vil prege arbeidet i årene som kommer. I arbeidet med psykisk helse kreves det økt samhandling både internt og eksternt mot spesialisthelsetjeneste og fastleger m fl.

Etter en pandemi hvor sykefraværet til tider har vært høyt – er det også særdeles viktig å arbeide aktivt for at ansatte skal være fysisk på jobb. Det vil derfor være en prioritert oppgave å redusere sykefraværet og øke nærværet i 2023. Vi trenger våre faste ansatte på jobb. Det er god økonomi og god helse for den enkelte og det gir bedre kvalitet på tjenestene.

Kongsberg, 24. mars 2023



Per Morstad
Kommunedirektør

r

Årsberetning

Stabilitet og forutsigbarhet i den økonomiske politikken gir grunnlag for god kvalitet i tjenestene, fornøye brukere, innbyggere og ansatte. For å ivareta kommunens økonomiske bærekraft er det etablert handlingsregler/finansmål for driftsbudsjettet, investeringsbudsjettet og finansforvaltningen. Det å ha fokus på økonomistyring og systemer for oppfølging og rapportering, skal bidra til økonomisk handlingsrom i et langsiktig perspektiv.

Kongsberg kommune har et bra økonomisk utgangspunkt. De frie inntektene ligger omtrent på gjennomsnittet for norske kommuner. Samtidig er kostnadsnivået i de fleste enheter i kommunen på omtrent samme nivå eller litt høyere enn øvrige sammenlignbare kommuner. Pandemien har påvirket kommuneøkonomien i 2022. Hvordan dette vil påvirke kommunens økonomi fremover er usikkert. Dette kan gi større usikkerhet knyttet til de økonomiske forutsetningene og rammebetingelsene fremover i tid.

Det økonomiske resultatet for 2022 ble tilfredsstillende, sett opp imot kommunens budsjettforutsetninger. Det viser at det er gjort gode analyser, og at kommunen har hatt god oversikt, styring og kontroll over de økonomiske forholdene.

Årsberetningen og regnskap for 2022 er en del av kommunedirektørens samlede rapportering til kommunestyret. Regnskapet ble formelt avlagt 22. februar 2023 og viser økonomiske oversikter og noter knyttet til driftsregnskapet, investeringsregnskapet og balanseregnskapet. Årsberetningen er ment å gi ytterligere opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen.

Årsmeldingen er en analyse av driftsmessige og finansielle forhold som fører fram til resultatet for 2022. Data er presentert slik at man kan se utviklingstrekk over tid.

Den innledende del av rapporten presenterer årsberetningen og den andre delen presenterer årsrapporten. Årsberetningen består hovedsakelig av pliktig rapportering etter gjeldene lover og forskrifter med hensyn til økonomisk resultat, jfr. Kommunelovens § 14-7. En fylldig rapportering for tjenestoområdene vil fremkomme i del to om årsrapport.

Kommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens eller samlede virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt foretak.

Koronakompensasjon

Første del av 2022 ble igjen spesielt som følge av koronapandemien. Januar og februar var preget av koronapandemien og medførte blant annet høyt sykefravær i kommunen. Smitteverntiltakene ble opphevet lørdag 12. februar 2022. Regjeringen fjernet alle forskriftsfestede tiltak mot covid-19, inkludert krav om munnbind, en meter avstand og plikt til isolasjon ved sykdom. Det ble forventet at smitten ville øke som følge av at forskriftene ble opphevet og anbefalingene justert. Mange ble smittet og sykefraværet ble høyt både nasjonalt og i Kongsberg kommune.

Gjennom året har pandemien preget Kongsbergsamfunnet og kommunens tjenester mindre og mindre. Et høyt sykefravær i de kommunale tjenestene henger fortsatt igjen, men det jobbes kontinuerlig for et lavere sykefravær som kan gi en bedring på økonomien.

Vaksinering av befolkningen fortsetter, og alle innbyggere får nå tilbud om en fjerde dose. Ved utgangen av desember har Kongsberg kommune hatt omtrent 33 mill. kroner i ekstraordinære utgifter og 4,0 mill. kroner i reduserte inntekter knyttet til korona og vaksinasjon. Regjeringens nedsatte Arbeidsgruppe leverte sin rapport høsten 2022. Regjeringen kom med sin fordeling av koronakompensasjonen i november. Kongsberg kommune ble kompensert tilnærmet fullt ut og mottok 35 mill. kroner i koronakompensasjon i 2022.

Flyktningssituasjonen

Etter forespørsel fra IMDI har Kongsberg kommune som følge av situasjonen i Ukraina sagt ja til å bosette 118 flyktninger ekstra i 2022, i tillegg til de 32 som Kongsberg kommune allerede hadde sagt ja til å bosette. Ved utgangen av desember er det bosatt 150 personer. Utgifter knyttet til bosetting dekkes av integreringstilskudd fra IMDI. Påløpte utgifter til skole og helsehjelp på mottaket på Raumyr dekkes av vertskommunetilskudd og tilskudd fra UDIR.

Kommunedirektøren viser for øvrig til andre kapitler i årsmeldingen for mer utfyllende rapportering på sentrale satsingsområder, og for tjenesteutvikling og måloppnåelse innenfor enhetene.

Budsjettpremisser

Budsjettpremissene er en del av de øvrige budsjettforutsetningene som kommunedirektøren omtaler i budsjettdokumentet. I Kongsberg kommune ligger følgende overordnede budsjettpremisser til grunn i 2022 som er i tillegg til øvrige budsjettforutsetninger.

Budsjettpremisser i 2022

Det følger av den nye kommuneloven fra 2020, §14-4 andre ledd, at årsbudsjettet skal vise de mål og premisser budsjettet bygger på. Kommunedirektørens forslag til budsjett og handlingsprogram 2022-2025 følger følgende budsjettpremisser:

- Gjennomgang av kommunens plangrunnlag, utviklingstrekkene som påvirker planbehovet og hovedprofil/prioriteringer i perioden. Dette er et utgangspunkt for de bevilgningsforslagene som fremmes for hvert enkelt tjenesteområde.
- For tjenesteområdene er det redegjort for samlede økonomiske rammer, status og utfordringer, samt prioriteringer i perioden, planer og oppfølging av planer.
- Det er redegjort for oppfølgingen av gjeldende strategier.
- Det er gjort en gjennomgang av hovedmål og delmål for tjenesteområdet. I budsjett og handlingsprogram 2022-2025 er dette ikke omtalt i budsjettdokumentet. Kommunedirektøren kommer sterkere tilbake til dette i budsjett og handlingsprogram 2023-2026.

Kongsberg kommune har vedtatt følgende økonomiske handlingsregler:

- Minimum 1,5 prosent netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter
- Maksimal gjeldsgrad på 100 prosent i prosent av driftsinntekter
- Minimum 10 prosent disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter
- Minimum 10 prosent egenkapital av investeringer av netto investeringer
- Netto renter og avdrag utgjør maksimalt 6 prosent av driftsinntekter
- Konkrete premisser innenfor tjenesteområdene

Helse og omsorg

- Strukturelle endringer sykehjem. Det ble etablert 24 omsorgsplasser ved Edvardsløkka bo- og aktivitetssenter fra januar 2022. Det ble redusert 16 sykehjemsplasser på Skavangertun sykehjem som planlagt i 2022.
- Velferdsteknologiske løsninger er vurdert hos alle tjenestemottakere.
- Den økonomiske rammen på drift holdt ikke for 2022. Høye strømkostnader, et høyt sykefravær og påfølgende høye vikarkostnader bidro til merforbruket i tjenesteområdet for 2022.
- Vedtatt investeringsbudsjett innenfor omsorgsboliger psykisk helse er flyttet lengre ut i perioden og er omtalt i budsjett og handlingsprogram 2023-2026.
- Investering i Skavanger omsorgsboliger ble vedtatt i egen sak i 2022, F-sak 33/2022 med en investeringsramme på 60 mill. kroner i perioden 2023 og 2024.

- Dekningsgrad for heldøgns omsorg for innbyggere over 80 år er opprettholdt på 2021 nivå i 2022.
- Barnebolig for to barn ble opprettet i Edvardsløkka bo- og aktivitetssenter.
- Viser til mer utfyllende kommentarer under tjenesteområdet.

Oppvekst

- Opprettholde et bra læringsmiljø gjennom «Alle med» Elever som oppnår ordinært opplæringsmål er for 2022 på 95 prosent.
- Barnevernsreformen ble innført fra 2022. Kommunen skal finansiere plasseringer fullt ut selv. Budsjettet ble styrket i 2022. Omleggingen, styrkingen og premissene ble svart opp av tjenesteområdet som planlagt.
- Skolebruksplanen ble lagt fram for politisk nivå i 2022 som varslet i budsjettet.
- Økonomiske rammen på drift ble tilnærmet som vedtatt budsjett. Høye strømkostnader og et høyt sykefravær er hovedgrunnen til merforbruket. Viser til mer utfyllende kommentarer under tjenesteområdet.

Kultur og velferd

- Videreutvikle kulturskolen som musisk ressurscenter i et oppgradert Fredheim. 14 prosent av elevene i grunnskolealder (6-15 år) deltar i kommunens "kjerneprogram" i kulturskolen i 2022.
- Holdt den økonomiske rammen på drift og investering.
- Mottok og bosatte 150 flyktninger innenfor den rammen som ble varslet – F-sak 25/22.
- Videreformidling av startlån økte fra 80 mill. kroner til 95 mill. kroner i K-sak 84/22.
- Viser til mer utfyllende kommentarer under tjenesteområdet.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester

- Den økonomiske rammen på drift ble overskredet som en følge av høye strømkostnader.
- Investeringsrammen ble overholdt med de korrigeringer som ble varslet gjennom 2022, og budsjett og handlingsplan 2023-2026.
- Viser til mer utfyllende kommentarer under tjenesteområdet.

Kommuneledelse, stab og støtte

- Kongsberg fremstår som et attraktivt sted å bo og arbeide.
- Befolkningsvekst på en prosent pr år ble oppnådd i 2022. Veksten ble 1,4 prosent.
- Bidra til at kommunens satsingsområder blir realisert gjennom lederstøtte, kompetansetiltak og digitalisering av arbeidsprosesser. Virksomhetsstyringsverktøyet Framsikt ble tatt i bruk i 2022 og understøtter digitalisering av arbeidsprosesser på ledernivået.
- Holdt omtrent den økonomiske rammen på drift
- Viser til mer utfyllende kommentarer under tjenesteområdet.

Nøkkeltall økonomi

For å sikre et godt økonomisk handlingsrom er det etablert økonomiske handlingsregler/finansmål. I budsjett- og handlingsprogram 2022-2025 er det vedtatt måleindikatorer for økonomi både på drifts- og investeringssiden.

Følgende er oppnådd:

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat ble 35 mill. kroner eller 1,4 prosent av driftsinntektene. Dette er litt lavere enn målkravet på 1,5 prosent.

Gjeldsgrad

Gjeldsgraden ble 93,5 prosent. Målkravet er satt til 100 prosent. Årsaken er et noe lavere investeringsvolum i kommunen. Gjeldsgraden vil igjen øke i handlingsprogramperioden 2023-2026 før den etter planen skal reduseres lengre ut i 10-årsperioden.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfondet er på 5,1 prosent. Dette er lavere enn målkravet på 10 prosent.

Finansmål

En bærekraftig økonomi er en forutsetning for å kunne utvikle de prioriterte satsingsområdene, samt kunne gi et godt og variert velferdstilbud i kommunen. For å kunne oppnå målet om bærekraft har kommunen utviklet finansmål som skal bidra til dette.

Finansmål I: Egenkapital i investering skal utgjøre 10 prosent av netto investeringer

Det er anbefaling 50 pst. egenkapital i investering. Som følge av store investeringer i formålsbygg de siste årene, samt at det har vært prioritert å bygge opp fond framfor egenkapital i investering har kommunens målsetting vært 10 prosent egenkapital i investering. I 2022 ble det budsjettert og overført egenkapital fra drift til å dekke egenkapitalinnskudd i KLP og noe prosjekt i Kultur og Velferd. Netto investeringer inkluderer Kongsberg kommunale eiendomsforetak (KKE KF), da selskapet gjennomfører investeringer i kommunens formålsbygg. For 2022 utgjorde egenkapital i investering 5,1 prosent, mot 4,5 prosent i 2021.



Finansmål II: Disposisjonsfond skal utgjøre 10 prosent av kommunens driftsinntekter

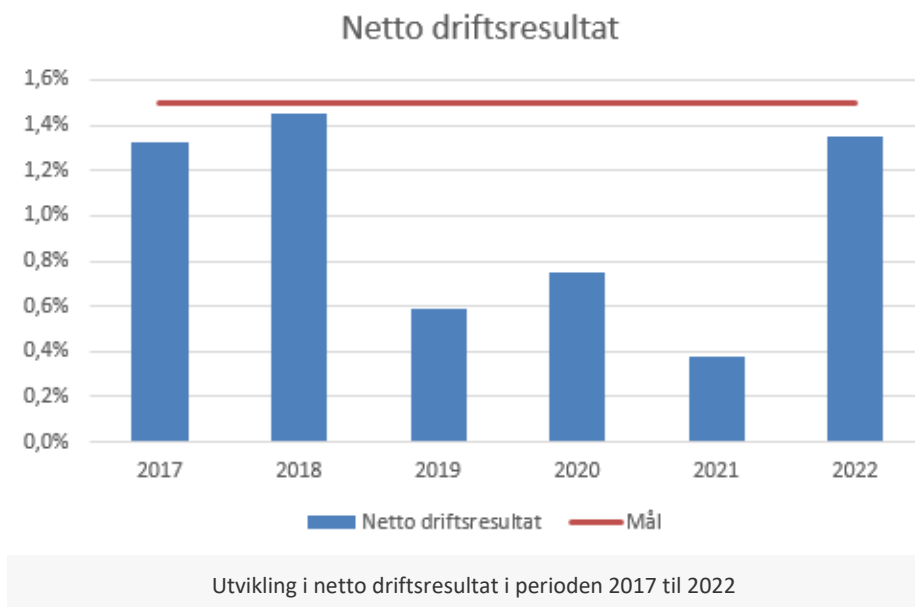
For å sikre et robust økonomisk fundament, og buffer for fremtidige økonomiske utfordringer avsettes det midler til disposisjonsfond. Ved utgangen av 2022 har kommunen 133 mill. kroner i disposisjonsfond som utgjør 5,1 prosent av kommunens driftsinntekter, mot et ønsket resultat på 10 prosent. For 2021 utgjorde disposisjonsfondet 4,5 prosent.



Avsetting til disposisjonsfond har vært prioritert de siste årene og målet er å passere 200 mill. kroner i disposisjonsfond. Ref. k-sak 67/18 fra august 2018.

Finansmål III: Netto driftsresultat skal være større enn 1,5 prosent av kommunens driftsinntekter

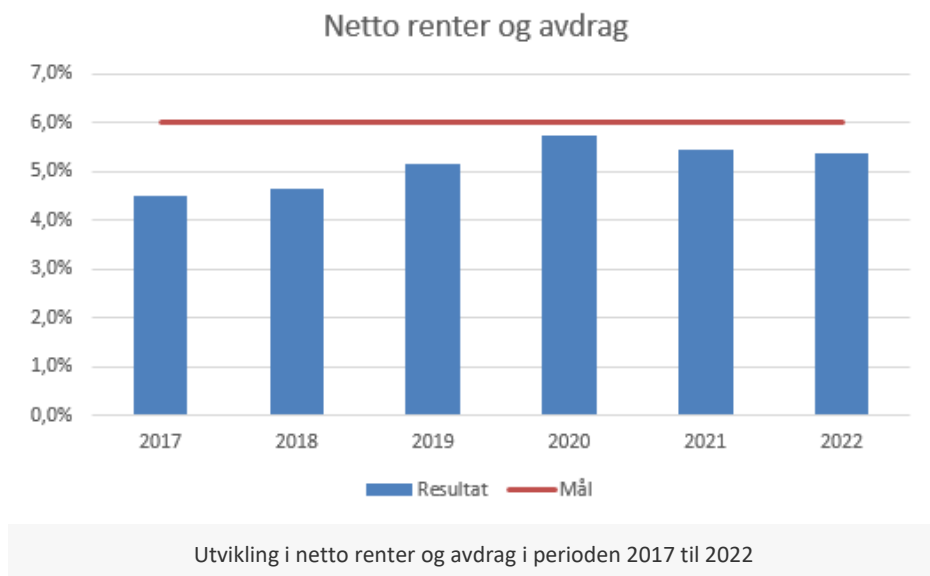
God økonomisk styring, statlig kompensasjon av pandemiutgiftene og høyere skatteinntang har bidratt til at Kongsberg kommune fikk et netto driftsresultat for 2022 på 35 mill. kroner, som utgjør 1,4 prosent. For 2021 utgjorde netto driftsresultat 9,1 mill. kroner, som utgjør 0,4 prosent. Målet er minimum 1,5 prosent av driftsinntektene. Foreløpige Kostra tall per 15. mars viser et gjennomsnittlig driftsresultat for kommunegruppe 9 er på 2,1 prosent (konserntall). Netto driftsresultat etter avsetning til budne driftsfond utgjør 1,0 prosent i 2022, mot 0,1 prosent i 2021.



Netto driftsresultat viser hvilke midler som ikke er benyttet i driftsregnskapet, og som gjenstår til bruk for avsetninger og investeringer. Netto driftsresultat er ikke til fri benyttelse, mye avsettes til fond og investeringer.

Finansmål IV: Netto renter og avdrag mindre enn 6 prosent av driftsinntekter fratrasket renteinntekter og utbytte

Kongsberg kommune har utfordringer knyttet til et høyt investeringsnivå og en stigende lånegjeld fremover i tid. Det gjør at gjeldsgraden kan bli høyere enn handlingsregelen tilsier. Økt lånegjeld medfører at renter- og avdragsutgifter vil legge beslag på en større andel av kommunens frie inntekter. Usikkerhet omkring et stigende rentenivå i årene som kommer, kan gi økte rentekostnader og en merbelastning på driftsbudsjettet.

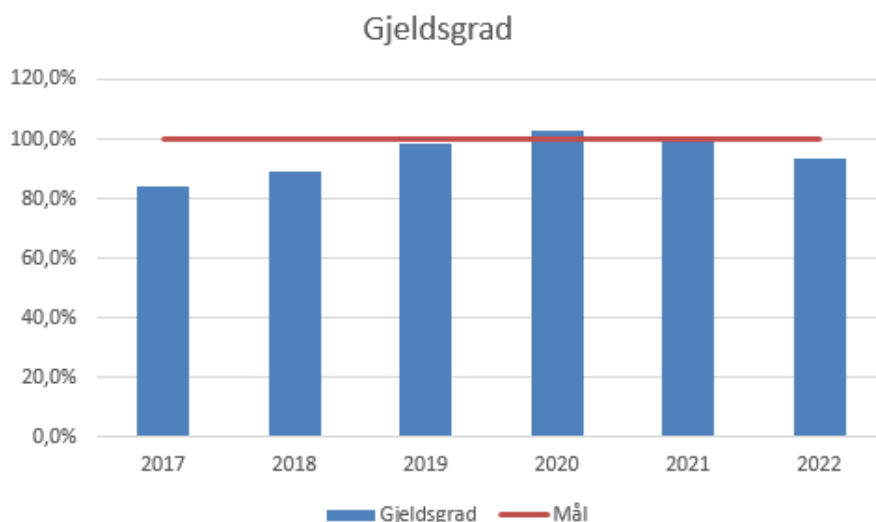


Beregningen viser hvor mye av kommunens driftsinntekter som må dekke renter og avdrag. Måltallet baseres på historiske regnskapstall for kommunen. Et nivå på under 6 pst. vil kunne gi et forutsigbart tjenestetilbud. Høye rente- og avdragsutgifter gjør at kommunens ordinære drift må senke ressursbruken.

I 2022 utgjør netto renter og avdrag 5,4 prosent av driftsinntektene, dette er tilsvarende som i 2021. Kommunens vektete gjennomsnittrente var 3,15 prosent ved utgangen av 2022, mot 1,22 prosent ved utgangen av 2021. Avdragsutgifter øker som følge av høye investeringer. Ved utgangen av året var 17 prosent av låneporteføljen knyttet opp til lån med fast rente.

Finansmål V: Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter eks startlån

Kommunens gjeldsgrad ble redusert til 93,5 prosent i 2022, noe som er marginalt lavere enn måltallet på 100 prosent. I 2021 var gjeldsgraden 99,2 prosent. Årsaken er noe lavere investeringsvolum i 2022. Gjeldsgraden vil igjen øke i handlingsprogramperioden 2023-2026.



Utvikling i gjeldsgrad i perioden 2017 til 2022

Finansmål V henger sterkt sammen med finansmål IV. Blir lånegjelden høy, vil det også føre til høye avdrags- og renteutgifter. Lånegjelden bør holdes lavere enn kommunens totale driftsinntekter. Blir gjelden for høy vil kommunen få utfordringer med å opprettholde tjenestetilbudet på dagens nivå.

Status drift for kommunen

Bevilgningsoversikt - drift § 5-4, første ledd	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Regnskap 2021
1 Rammetilskudd	703 896	722 514	686 000	704 482
2 Inntekts- og formueskatt	1 111 270	995 000	995 000	1 005 311
3 Eiendomsskatt	68 415	68 250	68 250	70 465
4 Andre generelle driftsinntekter	94 733	59 919	38 722	76 614
5 Sum generelle driftsinntekter	1 978 314	1 845 683	1 787 972	1 856 872
6 Sum bevilgninger drift, netto	1 937 368	1 828 553	1 817 662	1 890 041
7 Avskrivninger	80 632	80 632	0	75 243
8 Sum netto driftsutgifter	2 018 000	1 909 185	1 817 662	1 965 284
9 Brutto driftsresultat	-39 686	-63 502	-29 690	-108 413
10 Renteinntekter	75 396	63 018	63 018	64 514
11 Utbytter	19 006	14 000	14 000	11 005
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	924	0	0	373
13 Renteutgifter	54 387	47 934	47 934	28 358

14 Avdrag på lån	46 600	46 600	-8 806	5 260
15 Netto finansutgifter	-5 661	-17 516	37 890	42 274
16 Motpost avskrivninger	80 632	80 632	0	75 243
17 Netto driftsresultat	35 286	-386	8 200	9 104
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0
18 Overføring til investering	8 719	8 719	4 600	11 639
19 Avsetninger til bundne driftsfond	10 932	1 851	1 851	16 019
20 Bruk av bundne driftsfond	-10 359	-7 286	-1 434	-22 694
21 Avsetninger til disposisjonsfond	25 993	3 183	3 183	5 480
22 Bruk av disposisjonsfond	0	-6 853	0	-1 339
23 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	35 286	-386	8 200	9 104
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Frie inntekter

Skatt og rammetilskudd

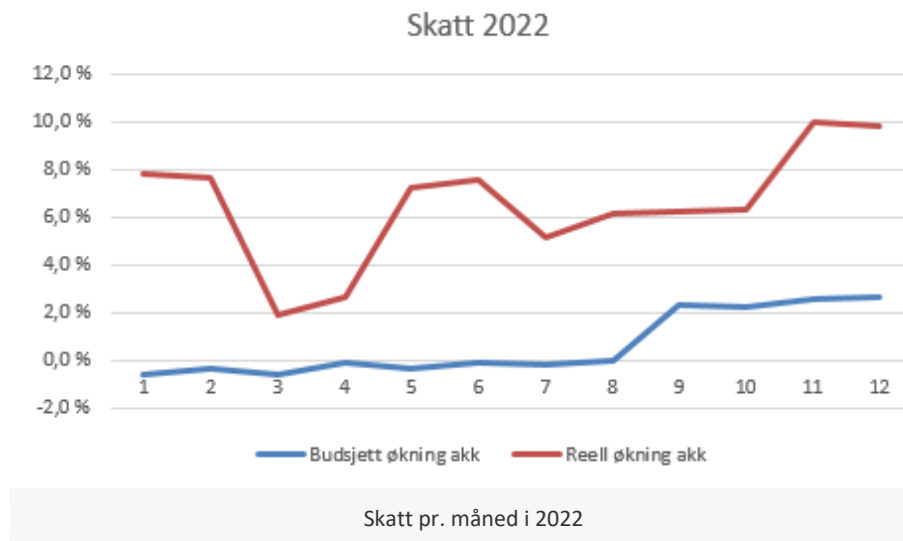
Kommunenes skatteinntekter i 2022 er 12,3 prosent høyere enn skatteinngangen ved utgangen av 2021. Skatteinngangen for kommunesektoren i 2022 var totalt på 265,4 mrd. kroner. Dette er om lag 29 mrd. kroner, eller 12,3 prosent, høyere enn i 2021. Kommunene fikk inn 220,8 mrd. kroner og fylkeskommunene 44,6 mrd. kroner i skatteinntekter i løpet av 2022. Økningen for kommunene var 12,7 prosent og 10,2 prosent for fylkene. Av dette ble 14 mrd. kroner trukket inn etter behandlingen av revidert Nasjonalbudsjett.

Kongsberg kommune har en skatteinngang i 2022 som er 9,8 prosent høyere enn skatteinngangen i 2021. Kommunens frie inntekter med skatt og rammetilskudd inkludert koronatiltak er om lag 100 mill. kroner høyere enn budsjettert inkl. ressursbeskatning og eiendomsskatt. Inntekts og formueskatt er 116 mill. kroner høyere enn budsjettert per desember. Av dette ble 42 mill. kroner trukket inn over rammetilskuddet. Økningen i skatteinngangen kan knyttes til flere faktorer, og det meste har opphav i forhold i 2021.

Skattevekst utover skatteanslag i både nasjonalbudsjettet og revidert nasjonalbudsjett har nærmest vært regelen de siste 10 årene. Merskatteveksten har likevel vært særlig høy de siste to årene. I skatteopplegget for 2022 ble skattesatsene for skatt på inntekt til kommuner og fylkeskommuner nedjustert. Ved Stortingets behandling av statsbudsjettet ble det vedtatt en økning i utbytteskatten fra 2022. Dette førte til at mange skattytere tok ut ekstraordinært utbytte i 2021. Det ble bare i begrenset

grad innbetalt tilleggsforskudd i 2021 for det ekstraordinære utbyttet, med den følge at skatten på dette utbyttet kom som innbetalt restskatt i 2022.

Selv om kommunen har fått høyere skattevekst enn antatt, ser man en betydelig undervurdering av kostnadsnivået som kommunesektoren har stått overfor i 2022.



I grafen ovenfor viser den røde linja reell økning i skatteinntekten i forhold til fjoråret. Den blå linja viser budsjetterte skatteinntekter i forhold til budsjettet i fjor. Skatteutviklingen har vært varierende gjennom året, men det var en økende tendens fra sommermånedene med en utflating i høstmånedene til marginoppgjøret kom i november. Til tross for et varslet merskattetrekk økte skatteinntektene i 2022 i forhold til 2021.

Rammetilskuddet er 18,6 mill. kroner lavere enn budsjettert per desember. Kongsberg har en lavere gjennomsnittlig skatteinntekt per innbygger enn landet ellers. For 2022 ligger Kongsberg på 98 prosent mot 101 prosent i budsjett. Dette bidrar til at inntektsutjevningen for 2022 er lavere enn budsjettert. Det er i rammetilskuddet trukket for merskattevekst. Totalt for året ble merskattetrekket på 42 mill. kroner for Kongsberg kommune, jf. tidligere varslet i kommuneproposisjonen. Rammetilskuddet inkluderer Koronakompensasjon på 35 mill. kroner.

Rammetilskuddet består hovedsakelig av innbyggertilskudd. For å sikre likeverdige tjenestetilbud blir det foretatt en utgifts- og inntektsutjevning av rammetilskuddet. Utgiftsutjevningen skjer på bakgrunn av kostnadsnøkler. Nøklerne består av en rekke kriterier som forklarer hvorfor det er forskjeller i kommunens utgifter til velferdstjenester. Kriteriene er hovedsakelig knyttet til aldersgrupper, sosiale og geografiske forhold. Inntektsutjevningen omfordeler inntekter fra kommuner med høye skatteinntekter til kommuner med lave skatteinntekter. Innbyggertilskuddet og utgiftsutjevning baseres på satser i statsbudsjettet og utbetales kommunene i ti terminer. Inntektsutjevning beregnes ved hver termin og påvirkes både av egne skatteinntekter og landets skatteinntekter. Budsjettert inntektsutjevning er periodisert med gjennomsnittlig fordeling siste 6 år.

Andre generelle inntekter viser merinntekter på 25 mill. kroner. Dette er i hovedsak øremerkede tilskudd, samt flyktningetilskudd mottatt fra staten. Omtale av mottatt flyktningetilskudd vises det til omtale andre steder i årsmeldingen.

Eiendomsskatten for 2022 ble tilnærmet som budsjettert.

Finansinntekter og -utgifter

Finansinntekter

Renteinntekter ble 75,4 mill. kroner som er 12,3 mill. kroner høyere enn budsjettert. Av totale renteinntekter utgjør 56 mill. kroner mottatte renter fra KKE KF (for interne utlån) som utgjør renteinntekter for KKE.

I 2022 mottok kommunen utbytte fra Vardar AS og Glitre Energi Nett Holding AS på henholdsvis 15,1 mill. kroner og 3,8 mill. kroner. Det var budsjettert et utbytte på 14 mill. kroner i 2022.

Finansutgifter

Rentekostnadene er 6,4 mill. kroner høyere enn budsjett, og utgjorde 54,4 mill. kroner i 2022. Vektet gjennomsnittlig flytende rente for kommunens låneportefølje var 1,22 prosent ved utgangen av 2021. Ved utgangen av 2022 var kommunens vektete gjennomsnittrente på 3,15 prosent.

Kommunen forholder seg til kravet om minimumsavdrag. Samlet avdrag i drifts- og investeringsregnskapet var 46,6 mill. kroner, og innfrir kravet til minimumsavdrag. Betalte avdrag er like budsjett.

Kommunelovens §14-10 og §14-18 gir føringer for beregning og belastning av minimumsavdraget i regnskapet. I 2021 beregnet Kommunen minimumsavdrag totalt for hele det konsoliderte regnskapet, men har endret praksis på regnskapsføring av avdrag for 2022 etter siste bestemmelse fra Kommunal- og distrikts departementet gitt i brev 8.april 2022. Minste lovlige avdrag er i 2022 regnet ut per regnskapsenhet som utgiftsføres per regnskapsenhet i drift. Kommunen har beregnet minste lovlige avdrag samlet sett for kommunen og KF'ene til 104,6 mill. kroner i 2022.

Pensjon

Pensjonskostnadene i regnskapet for 2022 utgjorde 134 mill. kroner, som er 18 mill. kroner (15 prosent) høyere enn i 2021 og 9 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er innbetalt 162 mill. kroner i pensjonspremie (inklusive arbeidstakers andel). Dette er en økning på 81 mill. kroner fra 2021 og er 37 mill. kroner høyere enn budsjettert.

Av de 162 mill. kroner i pensjonspremie i 2022 er 48 mill. kroner dekket ved bruk av premiefond i KLP.

I alt er det i 2022 inntektsført 47 mill. kroner i premieavvik (differansen mellom innbetalt premie og beregnet netto pensjonskostnad). Dette er 25 mill. kroner høyere enn budsjettert. Samtidig er 19 mill. kroner av tidligere års premieavvik amortisert/nedskrevet. Akkumulert gjenstående premieavvik utgjør etter dette 85 mill. kroner, som er 28 mill. kroner høyere enn i 2021. Effekten av ordningen med premieavvik har dermed gitt en positiv effekt på 28 mill. kroner i regnskapet for 2022.

Disponering av netto driftsresultat

Som tabellen viser, ble netto driftsresultat 35 mill. kroner høyere enn budsjettet. Ubrukte øremerkede midler fra 2022 er avsatt til bundne fond til bruk i 2023. I henhold til kommuneloven er regnskapsresultatet på 26 mill. kroner avsatt til disposisjonsfond.

Status drift for tjenesteområdene

Bevilgningsoversikt – drift § 5-4, andre ledd	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
200 INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK	471	0	0	2 225
210 OPPVEKST	842 888	828 881	804 370	794 318
212 HELSE OG OMSORG	778 649	679 199	636 034	673 990
213 KULTUR OG VELFERD	207 920	213 492	193 756	170 913
214 SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER	77 113	73 108	68 472	68 741
215 TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST	-24 729	-23 136	-23 136	-17 620
220 KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE	115 656	112 571	111 986	115 602
290 FELLESKAPITTEL	-60 600	-55 562	26 180	81 871
Sum	1 937 368	1 828 553	1 817 662	1 890 041

Lønns- og prisvekst 2022

Ettervirkningene av pandemien og krigen i Ukraina har bidratt til at prisene på varer og tjenester har økt kraftig i 2022. Lønns- og prisveksten kommunene har stått overfor i året som har gått er betydelig høyere enn det kommunene er blitt kompensert for i 2022. Lønnsoppgjøret ble på 3,84 prosent. Lønnsoppgjøret ble høyere enn anslått i statsbudsjettet, men til tross for det holdt den avsatte lønnsreserven for kommunen. Streiken i oppvekstsektoren bidro til at lønnsreserven holdt.

Strømprisene har også økt kraftig det siste året. I 2022 ble strømkostnadene omtrent 36,0 mill. kroner over budsjett. I 2021 ble strømkostnadene for kommunens formålsbygg 8,0 mill. kroner høyere enn budsjettet. Staten kompenserte ikke kommunene for den økte strømutgiften.

Effektene ovenfor påvirker resultatet i tjenesteområdene og kommer i tillegg til øvrige avvikforklaringer i tjenesteområdene.

Sammendrag av resultatet for tjenesteområdene

Den økonomiske rammen på drift for tjenesteområdene hold ikke helt for 2022. Høye strømkostnader, et høyt sykefravær og påfølgende høye vikarkostnader bidro til merforbruket i flere av tjenesteområdene for 2022. Nærmere omtale av resultatet vises det til hvert enkelt tjenesteområde.

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler		146 385	116 334	157 120	117 728
Tilskudd til andres investeringer		11 060	10 000	10 000	12 189
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		37 162	4 600	5 150	5 156
Utlån av egne midler		124 752	62 473	60 918	62 199
Avdrag på lån		141 021	137 266	94 498	118 827
Sum investeringsutgifter		460 380	330 673	327 686	316 099
Kompensasjon for merverdiavgift		-13 007	-10 048	-12 729	-10 594
Tilskudd fra andre		-70 570	-20 126	-7 727	-24 228
Salg av varige driftsmidler		-298	0	0	-2 085
Salg av finansielle anleggsmidler		-51	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-106 171	-114 143	-58 000	-58 000
Bruk av lån		-236 609	-167 209	-225 964	-174 588
Sum investeringsinntekter		-426 707	-311 526	-304 420	-269 495
Videreutlån		66 753	70 000	85 000	101 835
Bruk av lån til videreutlån		-66 753	-70 000	-85 000	-100 094
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		-29 823	-14 547	-14 547	-27 322
Netto utgifter videreutlån		-29 823	-14 547	-14 547	-25 580
Overføring fra drift		-11 639	-4 600	-8 719	-8 719
Avsetninger til bundne investeringsfond		24 626	0	0	10 382
Bruk av bundne investeringsfond		-16 842	0	0	-22 687
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-3 855	-4 600	-8 719	-21 024
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		-5	0	0	0

Investeringsregnskapet ble avsluttet i balanse. Det ble overført omtrent 62 mill. kroner til KKE KF for blant annet utbygging av flere investeringsprosjekter.

Finansieringsbehov

Årets investeringsregnskap viser investeringer i varige driftsmidler på 118 mill. kroner mot budsjettert 157 mill. kroner. Det er investert i noe mindre varige driftsmidler enn budsjettert på grunn av forsinkelser på prosjekter.

Utlån av egne midler er overføring av lån til KKE KF i forbindelse med investeringer i kommunens formålsbygg. Fra og med regnskapsåret 2020 er kommunens avdrag på lån vedrørende konserninterne utlån til KKE KF flyttet til investeringer. Disse er betalt tilnærmet i henhold til budsjett.

Det er investert i aksjer og andeler i selskaper for 5,2 mill. kroner. Viser til note 5 i kommunens regnskap for en total oversikt over aksjer og andeler.

Kommunen har noen investeringsprosjekter som er gjennomført i 2022 innenfor flere av kommunalområdene. Investeringsprosjekter i 2022 er ferdigstillelse av Fredheim Kulturskole, samt investeringsprosjekter innenfor vann, avløp og vei. For detaljert oversikt over investeringer pr prosjekt vises det til årsregnskapet 2022.

Utbetaling av startlån har vært omtrent 102 mill. kroner. Det er 7 mill. kroner høyere enn budsjettet. Det er mottatt 15,9 mill. kroner i avdrag på startlån. I tillegg er det innbetalt 31,5 mill. kroner i ekstra avdrag til Husbanken.

Finansiering

Inntekter fra salg av anleggsmidler viser en merinntekt på 2 mill. kroner som er salg av utstyr blant annet salg av en brannbil.

Tilskudd fra andre til investeringer viser en merinntekt på 17 mill. kroner. Dette skyldes utbetaling av tilskudd som ikke er budsjettet.

Mottatt merverdikompensasjon knyttet til investeringer er 2,1 mill. kroner lavere enn budsjett. Det kommer av noe lavere bruk av investeringsmidler enn budsjettet, samt at merverdikompensasjonen er budsjettet noe høyt.

Mottatte avdrag på utlån av egne midler er avdrag fra KKE KF knyttet til lån til investeringer i kommunens formålsbygg.

Låneopptak til investeringer i 2022 var 167,209 mill. kroner og ble tatt opp i januar. Årets låneopptak ble tatt opp som et sertifikatlån med 4 måneders løpetid. Dette for å dra nytte av marginen mot kommunens bankavtale. Lånet ble i mai refinansiert som et sertifikat med 5 mnd. løpetid i DNB med bakgrunn i markedsituasjon som satte valgte strategi.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Investeringsregnskapet på prosjektnivå viser imidlertid at enkelte prosjekter har merforbruk, mens andre prosjekter har mindre forbruk.

Status investeringer (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
OPPVEKST					
OPPVEKST		2 785	1 650	2 354	1 134
Sum OPPVEKST		2 785	1 650	2 354	1 134
HELSE OG OMSORG					
HELSE OG OMSORG		11 860	2 000	9 562	8 615
Sum HELSE OG OMSORG		11 860	2 000	9 562	8 615
KULTUR OG VELFERD					
KULTUR OG VELFERD		40 801	16 288	21 650	17 323
Sum KULTUR OG VELFERD		40 801	16 288	21 650	17 323

Årsmelding 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER					
SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER		24 125	29 225	45 995	31 771
Sum SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER		24 125	29 225	45 995	31 771
TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST					
TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST		44 511	65 100	75 488	56 865
Sum TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST		44 511	65 100	75 488	56 865
KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE					
KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE		2 712	2 071	2 071	2 020
Sum KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE		2 712	2 071	2 071	2 020
FELLESKAPITTEL					
FELLESKAPITTEL		19 590	0	0	0
Sum FELLESKAPITTEL		19 590	0	0	0
Investeringer i varige driftsmidler		146 385	116 334	157 120	117 728

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringstilskudd til Kongsberg kirkelige fellesråd		8 600	10 000	10 000	10 000
Gamlegrendåsen kunstgressbane	24	0	0	0	0
Efteløt boligfelt	32	0	0	0	32
Kampestad boligområde	142	0	0	0	142
Gamlegrendåsen Nord	125	0	0	0	125
Lafteråsen boligfelt	82	0	0	0	82
Frydenberg-Tjernsløkka	55	0	0	0	55
Frydenbergåsen AS	159	0	0	0	159
Gamlegrendåsen Nord del 2	23	0	0	0	23
Gamlegrendåsen Nord E134	22	0	0	0	22
Rundkjøring					
SLA AS SKALLESTADLUNDEN	43	0	0	0	43
TOMTESELSKAPET FRA 2018 - VEI	289	0	0	0	289
GAML.GR.ÅSEN TERR.UTBYGGING AS	28	0	0	0	28
Justeringsavtale-Lafteråsen	165	0	0	0	165
Justeringsavtale-Efteløt	64	0	0	0	64
Justeringsavtale-Frydenberg	49	0	0	0	49
Justeringsavtale-Kampestad	94	0	0	0	94
Justeringsavtale-Gamlegrendåsen	123	0	0	0	123
Frydenbergåsen AS	120	0	0	0	120
Block Watne AS, rundkjøring	176	0	0	0	176
Block Watne AS, NOR del 2	22	0	0	0	22
SLA AS SKALLESTADLUNDEN	88	0	0	0	88
AS KBG.TOMTESELSKAPET FRA 2018 - VAR	39	0	0	0	39
GAMLEGRENDÅSEN TERRASSE	4	0	0	0	4
UTBYGGING AS					
Kampestad AS byggetrinn III	490	0	0	0	245
UTSTYR VELFERDSTEKNOLOGI	2	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer		11 060	10 000	10 000	12 189

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Årsmelding 2022

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
EGENKAPITALINNSKUDD KLP		4 283	4 600	4 600	4 606
FINANSIERING KAPITAL		32 879	0	550	550
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		37 162	4 600	5 150	5 156

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
TIL FORETAKSSTYRETS DISPOSISJON		0	16 000	16 000	0
Kulturskole Fredheim		0	12 592	36 190	0
OMSORGSPLAN -		0	3 080	0	0
UTBYGGINGSPROGRAM					
Dagsenter Hvittefoss		0	3 378	3 378	0
Bolig funksjonshemmede		0	2 477	0	0
Forsterket bolig psykisk/rus		0	6 264	0	0
Forsterket bolig funksjonshemmede psyk		0	13 932	0	0
OMBYGGING REN/UREN SONE - STASJON KONGSBERG		0	1 200	1 200	0
Tislegård skole - forsterket enhet		0	3 550	3 550	0
Ombygging Chr IVs gate		0	0	600	0
FINANSIERING KAPITAL		124 752	0	0	62 199
Utlån av egne midler		124 752	62 473	60 918	62 199
Sum del 1-4		319 359	193 407	233 188	197 272

Balansen

Eiendeler

Sum anleggsmidler ble økt med 256 mill. kroner til 5,921 mrd. kroner fra 2021 til 2022. Økningen skyldes hovedsakelig økning i investeringer i faste eiendommer og anlegg som økte med 36 mill. kroner. Pensjonsmidlene ble økt med 136 mill. kroner, mens utlånene økte med 78 mill. kroner. Ved årsskiftet hadde kommunen overskuddslikviditet på omtrent 390 mill. kroner. Omløpsmidler økte med 72 mill. kroner til 949 mill. kroner. Sum eiendeler er 6,871 mrd. kroner.

Egenkapital

Egenkapitalen ble nedjustert med 6 mill. kroner til 968 mill. kroner fra 2021 til 2022. Dette skyldes reduksjon av kapitalkontoen med 20 mill. kroner og reduksjon på bundet investeringsfond med 12 mill. kroner. Det var en økning på fond med 27 mill. kroner. I 2022 utgjør fondsmidlene 186 mill. kroner.

Selvkostkalkylene er utført i henhold til Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer. I 2022 måtte kommunens driftsregnskap dekke underskudd for tjenesten slamtømming med 0,7 mill. kroner, samt underskudd knyttet til vann med 5,5 mill. kroner. Selvkostresultatet knyttet til avløp på 0,4 mill. kroner er tilbakeført til drift for å redusere fremførbart underskudd fra 2020.

Innenfor arealområdene måtte kommunens driftsregnskap dekke underskudd for tjenestene Private planer og Eierseksjonering med 0,3 mill. kroner. Resterende tjenester innenfor selvkost har

opparbeidede fond per 31.12.22. Ifølge regelverket skal selvkostfondene balanseres i løpet av en femårsperiode.

<i>Beløp 1000 kr</i>	Regnskap 2022	Regnskap 2021	Avvik
Eiendeler			
Anleggsmidler	5 921 904	5 665 132	256 771
Omløpsmidler	949 177	876 571	72 606
Sum Eiendeler	6 871 080	6 541 703	329 377
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital	967 999	974 078	-6 079
Langsiktig gjeld	5 361 193	5 092 984	268 209
Kortsiktig gjeld	541 888	474 642	67 246
Sum Egenkapital og gjeld	6 871 080	6 541 704	329 377

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld ble økt med 67 mill. kroner til 542 mill. kroner fra 2021 til 2022. Økningen er hovedsakelig knyttet til leverandørgjeld.

Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld ble økt med 268 mill. kroner til 5,361 mrd. kroner fra 2021 til 2022. Lånegjelden økte med 100 mill. kroner og pensjonsforpliktelsen ble økt med 168 mill. kroner. Kommunens lånegjeld er stadig økende. Dette gir seg utslag i økende rente- og avdragsbelastning og er et bekymringsfullt trekk ved kommunens økonomi. Av kommunens låneportefølje på 2,8 mrd. kroner, er 17 prosent bundet til fast rente. Vektet gjennomsnittrenten ved utgangen av 2022 var på 3,15 prosent.

Arbeidskapital

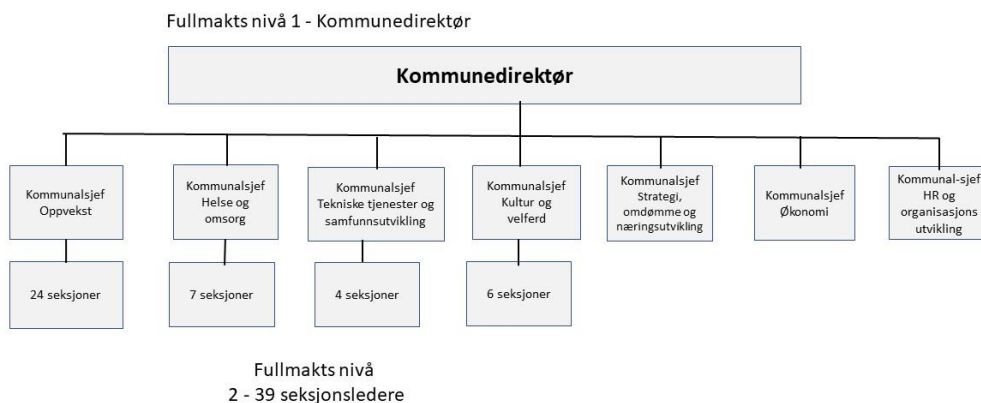
Arbeidskapitalen, differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, er på 407 mill. kroner i 2022, eller 15,6 prosent av driftsinntektene. Enhver endring i balanseført verdi av omløpsmidler og kortsiktig gjeld, medfører en endring i kommunens arbeidskapital og vil som hovedregel medføre en endring i egenkapitalens fondsdeler. Fra 2021 til 2022 er kortsiktig gjeld økt med 67 mill. kroner og omløpsmidler økt med 72 mill. kroner.

Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og måltallet er to. I 2022 er Kongsbergs likviditetsgrad 1 på 1,75 med ukorrigerte tall. Korrigert for premieavvik er likviditetsgrad 1,19. Selv om det ukorrigerte tallet er lavere enn måltallet, anses Kongsbergs likviditet som tilfredsstillende. Kommunen må ha en viss likvid beholdning siden inn- og utbetalinger ikke kommer på samme tid. Størrelsen på denne beholdningen vil være avhengig av størrelsen på utbetalinger og innbetalinger. Likviditeten til kommunen er preget av store variasjoner gjennom året.

Organisering

Kongsberg kommune er administrativt organisert i en to-nivåmodell med to formelle beslutningsnivåer: Kommunedirektør og seksjonsledere.



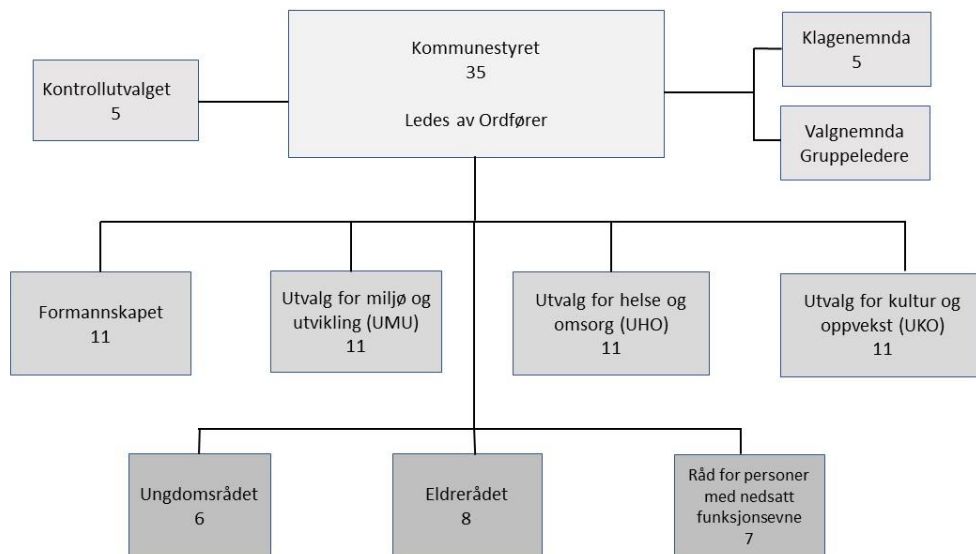
Administrativt er myndighet delegert fra kommunedirektøren til kommunalsjefer og seksjonsledere i faglige, økonomiske og personalmessige saker innen deres ansvarsområder. Kongsberg kommune har fire enheter med underliggende seksjoner. Enhetene gjenspeiler fagutvalgenes og kommunalsjefenes ansvarsområder. I tillegg kommer områdene Strategi, omdømme og næringsutvikling, Økonomi, samt HR og organisasjonsutvikling.

Kommunedirektøren er øverste leder for kommunens administrasjon. Kommunedirektøren leder administrasjonens arbeid med å forberede saker for folkevalgte organer og har ansvar for å gjennomføre og iverksette de politiske beslutningene. Kommunedirektørens ansvar og myndighet er nærmere beskrevet i et eget delegasjonsreglement vedtatt av kommunestyret.

Kommunedirektørens ledergruppe bestod i 2022 av kommunedirektør og syv kommunalsjefer. Seksjonslederne er ansvarlig for å lede sine respektive seksjoner innenfor rammen av de fullmakter som er delegert fra kommunedirektøren gjennom et eget administrativt delegasjonsreglement.

De tre kommunale foretakene KF Kongsberg kino, Kongsberg kommunale eiendom KF og Knutepunktet Kongsberg KF, utarbeider egne årsmeldinger som kommer til behandling i kommunestyret samtidig med denne meldingen.

Kongsberg kommune er administrativt organisert i en to-nivåmodell med to formelle beslutningsnivåer: Kommunedirektør og seksjonsledere.



Kommunestyret har 35 medlemmer, og er det øverste organet i kommunen. Kommunestyret treffer vedtak på vegne av kommunen, hvis ikke annet følger av lov eller delegering. Kommunestyret har det øverste tilsyn med den kommunale forvaltningen, og kan forlange enhver sak lagt frem for seg til orientering eller avgjørelse. Det vises til reglement for kommunestyret for en utfyllende beskrivelse. Formannskapet har 11 medlemmer, og har blant annet ansvar for økonomiplan og årsbudsjett, investeringer, finansforvaltning, kommuneplan og reguleringsplaner, samt eierstyring av selskaper og foretak. Formannskapet er også likestillingsutvalg og næringsutvalg. Det vises til reglement for formannskapet for en utfyllende beskrivelse, og formannskapet utgjør sammen med tillitsvalgte kommunens administrasjonsutvalg. Gruppelederne utgjør kommunens valgstyle.

Kommunestyret har opprettet tre politiske hovedutvalg med definerte ansvarsområder. Det vises til reglement for hovedutvalg og delegeringsreglementet for utfyllende beskrivelse.

De tre hovedutvalg er:

- Utvalg for kultur og oppvekst (UKO)
- Utvalg for helse og omsorg (UHO)
- Utvalg for miljø og utvikling (UMU)

Likestilling

Likestilling - Kvinner og menn i lederstillinger

Tall i pst.	2020				2021				2022			
	Andel		Gj.snitt stillings%		Andel		Gj.snitt stillings%		Andel		Gj.snitt stillings%	
Enhet	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M	K	M

Oppvekst	84,7	15,3	88,2	93,69	85	15	86	96	85	15	86	95
Helse og omsorg	88,6	11,4	74,45	72	87,5	12,5	77	75	86	14	80	75
Kultur og velferd	62	38	72,6	73,6	65,4	34,6	73	78	63	37	73	80
Teknisk	22,9	77,1	98,3	82,5	25,5	74,5	98	80	23	77	99	82
Kommuneledelse, stab og støtte	76,5	23,5	95	89	75	25	84	100	78	22	97	97
Kongsbergregionen					57	43	93,8	88,3	64	36	100	98

Tabell: Kvinner og menn i enhetene – kjønnsfordeling (tall i prosent) Kvinner i lederstillinger

Øverste ledernivå besto i 2022 av kommunedirektør og sju kommunalsjefer. Fem av åtte i ledergruppen var kvinner ved utgangen av 2022. På mellomledernivå er 74 pst. kvinner. Det arbeides kontinuerlig med tiltak knyttet til rekruttering av ledere. Prinsippet er at den best kvalifiserte ansettes.

Kongsberg kommune arbeider for likestilling og mot diskriminering. Målet er at dette skal være integrert i alle prosesser i kommunens virksomhet. Kongsberg kommune er en stor arbeidsplass. Av de som er fast ansatt i kommunen er rundt 80 pst. kvinner. De siste årene har fordelingen mellom kvinner og menn vært tilnærmet uendret.

Kongsberg kommunes arbeidsgiverstrategi (AGS) er retningsgivende for å fremme formålene i likestillings- og diskrimineringsloven når det gjelder etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

Det betyr at Kongsberg kommune sine ledere skal inneha et helhetlig menneskesyn. Vi skal vise forståelse og toleranse for andre menneskers egenverd, kultur, livssyn og egenart. I all vår virksomhet skal vi ha respekt for grunnleggende menneskerettigheter. Kongsberg kommune skal forvalte den enkelte medarbeiders ressurser på en bærekraftig måte og legge til rette for å hindre utstøting og ivareta mennesker med varig og midlertidig nedsatt funksjonsevne.

Merknad: Tabellen viser hvor stor prosent av årsverkene som henholdsvis kvinner og menn innehar i enhetene og hva som er den gjennomsnittlig stillingsprosent i enheten fordelt på kjønn pr. 31.12.

Tabellen tar bare hensyn til de faste ansettelsene, og den ansettelseprosenten den enkelte har. Det betyr at delvis permisjon i stilling, vikariater og tilkallingsvikarer ikke er hensyntatt.

Deltidsarbeid

Tabellen under viser ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn. Tall er per 31. desember i det enkelte år.

Stilling%	Kjønn	2018	2019	2020	2021	2022
1-24,9	Totalt	10	8,6	8,9	7,9	7
	Kvinner	9,3	8,2	8,6	7,5	5

	Menn	12,5	10,2	11,9	9,7	9
25-49,9	Totalt	5,4	6	10,1	9,8	6,5
	Kvinner	5,6	6,1	10,45	10	6
	Menn	4,4	5,6	8,2	8,6	7
50-74,9	Totalt	15,9	16,1	17	14,6	10
	Kvinner	17,7	17,4	18,5	16,1	14
	Menn	8,9	11,2	10,5	8,4	6
75-99,9	Totalt	20,6	22,8	18,9	18,5	17
	Kvinner	23,1	25,1	20,7	20,3	23
	Menn	10,7	13,6	11	11,6	11
100	Totalt	48,1	46,5	45,1	49,2	60
	Kvinner	44,2	42,2	42,1	46,1	53
	Menn	63,4	59,4	58,5	61,7	67

Merknad: Avrunding gjør at sum ikke blir 100 pst.

Det arbeides aktivt i kommunen for å redusere uønsket deltid. Hovedvekten av dette arbeidet er per tiden i Helse og omsorg, hvor man blant annet jobber med ny oppgavefordeling, kalenderplan, alternative turnuser, hyppigere helgefrequens og lengre vakter.

Nytt for 2022-tallene: Ansatte med flere stillinger er slått sammen til én stilling.

Ufrivillig deltidsarbeid

Arbeidsgiver skal annethvert år kartlegge lønnsforhold fordelt etter kjønn og bruken av ufrivillig deltidsarbeid, jf. Likestillings- og diskrimineringsloven § 26. Kongsberg kommune hadde en kartlegging i forbindelse med medarbeiderundersøkelsen 10-faktor i 2022 der frivillig/ufrivillig deltid ble kartlagt.

370 arbeidstakere svarte på denne undersøkelsen. 57% av disse har deltidsstilling, (211 personer). 25% av de som ønsker større stilling er villig til å jobbe flere helgetimer for å få økt sin stilling (gjelder Helse og omsorgssektoren).

Antall 2022	Prosentandel av de som har svart i 2022
-------------	---

Frivillig deltid	140	69 %
Ufrivillig deltid	63	31 %

Lønnsutvikling

Kommunens lønnspolitikk skal sikre like lønnsutviklingsmuligheter for kvinner og menn. Kongsberg kommune har i dag ansatte som er lønnet i kapittel 4 (sentral lønnsfastsettelse og lokale forhandlinger), og i kapittel 3 og 5 (lokal lønnsfastsettelse). Tabellen viser differansen i gjennomsnittlig årslønn for noen grupper.

Lønn kvinner/menn	2018	2019	2020	2021	2022	Kapittel
Ufaglærte (lønnsramme A)	-0,3	2,1	0,4	-1,6 %	0,8 %	Kap 4
Faglærte (gruppe B)	-0,1	0,4	0,3	-0,2 %	0,7 %	Kap 4
3 årig høgs./univ. (lønnsramme ZC)	0,7	1,7	1,7	0,3 %	1,2 %	Kap 4
4 årig høgs./univ. (lønnsramme ZD)	-0,3	0,2	1,2	0,5 %	0,2 %	Kap 4
5 årig høgs./univ. (lønnsramme ZE)		-0,1	-0,1	-1,2 %	-0,3 %	Kap 4
Lektor/mastergrad		3,7	-0,5	0,1 %	-0,8 %	Kap 4
Rådgivere/Saksbehandlere	-4,7	-5,1	-4,6	-5,9 %	-8,1 %	Kap 5
Avdelings/teamledere	-5,4	4,0 %	5,7	-8,8 %	-1,3 %	Kap 4+5
Mellomledere	-6,7	-5,6	4,8	-4,8 %	-3,7 %	Kap 3

Merknad: Negativ prosent innebærer at kvinner tjener mindre enn menn.

Med unntak av lederstillingene gjelder sammenligningen ansatte med ti års ansiennitet eller mer. Fra og med 2016 gjelder det ansatte med seksten års erfaring eller mer. Det er få mannlige ansatte i forhold til kvinner i alle gruppene. Dette kan påvirke tallene. Det er til enhver tid fokus på likelønn innenfor samme yrkeskategori. Dette er særlig aktuelt ved nyrekruttering, og ved lokale lønnsforhandlinger.

Personalpolitiske tiltak

Kongsberg kommune satser på at ansatte i kommunen skal føle et fellesskap på tvers av arbeidsplassene. I 2022 er det innført en rutine for gaver til ansatte i Kongsberg kommune. Dette for å sikre en enhetlig praksis på dette området, og i 2022 fikk alle arbeidstakere samme julegave fra arbeidsgiver. Av sosiale arrangementer på tvers av avdelingene i 2022 kan nevnes arrangement i borggården under Jazzfestivalen og kommunedirektørens julemingling med utdeling av den årlige arbeidsmiljøprisen i desember.

Kommunen har hatt, og vil fortsatt ha oppmerksomhet på ulike personalpolitiske tiltak for å øke trivsel, og gjennom det bedre kommunens omdømme. Disse tiltakene gjennomføres på den enkelte arbeidsplass i samarbeid med de ansatte.

Personelloversikt - Årsverk, kjønnsfordeling og utdanningsnivå

Enhet	Årsverk				Prosentandel i 2022				
	2019	2020	2021	2022	Kvinner	Menn	Høgskole/ universitet	Fagbrev/ fagutd.	Annet
Oppvekst	617,4	608,4	611	595	85	15	72	18	11
Helse og omsorg	585,4	579,6	631,6	652	86	14	42	46	12
Kultur og velferd	82,3	78,2	80,2	94	63	37	77	10	14
Tekniske tjenester	107,4	109,8	116,1	118	23	77	47	44	9
Kommuneledelse, stab og støtte	41,4	42,1	46,4	45	78	22	67	26	7
Kongsbergregionen			19,2	21,5	64	36	59	9	0
Sum	1434	1418	1505	1527	79	21	57	32	11

HMS

Mål for HMS

Kongsberg kommunes viktigste HMS-mål er at vi driver slik at vi:

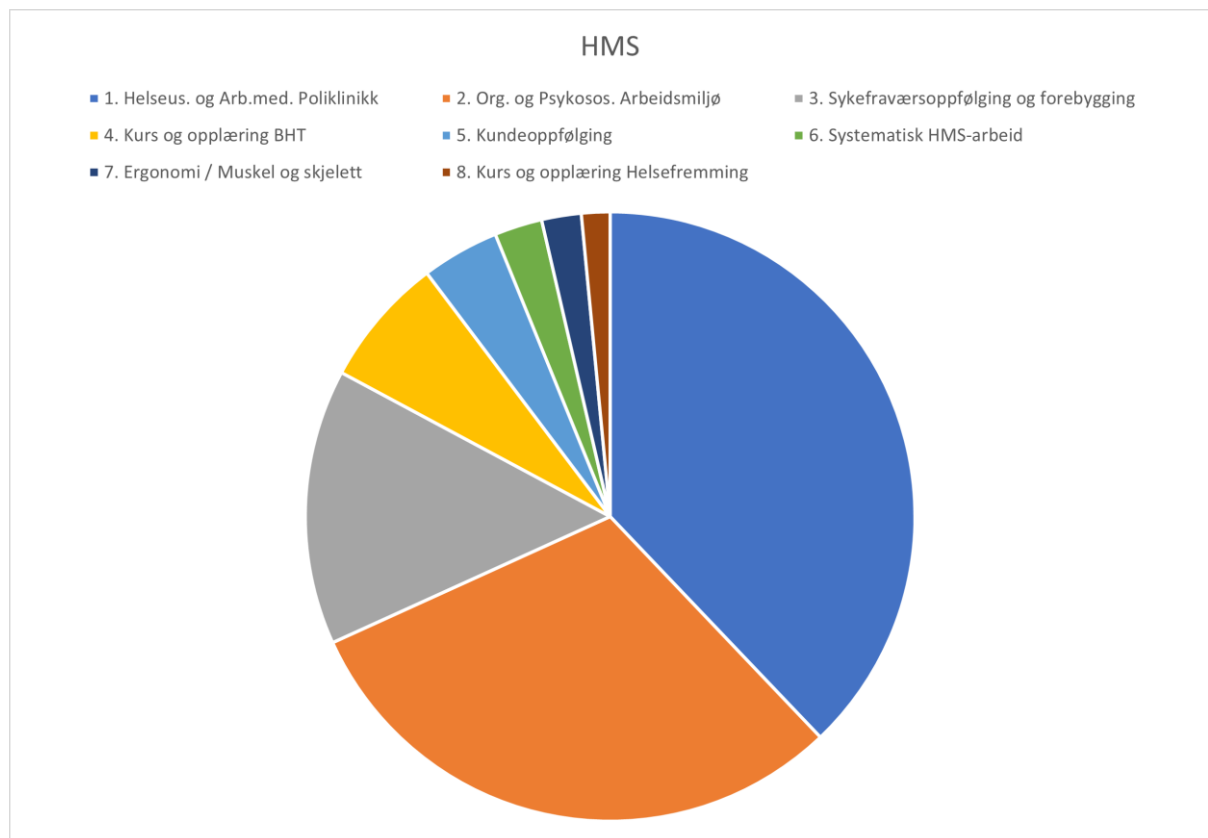
- Har et utviklende og fullt forsvarlig arbeidsmiljø preget av respekt, raushet og mestring
- Bidrar til bærekraftig miljø
- Ivaretar krav i lover og forskrifter

Avvik – Det er registrert 1085 HMS-avvik i 2022, de fleste av disse fra Helse- og omsorg. Det er grunn til å tro at det er stor grad av underrapportering av HMS-avvik, spesielt fra oppvekstsektoren.

Grunnkurs HMS for ledere og verneombud: Pandemi gjorde det vanskelig innledningsvis i 2022, kurset ble utsatt til og gjennomført i januar 2023. Kursdatoer i januar 2024 er satt allerede.

Verneombudsdag – årlig hel dag for alle verneombudene, der også lederne deltar halve dagen. Denne dagen har HMS-tema, som avvik og HMS-dokumentasjon

Bruk av Bedriftshelsetjenesten (BHT)



Det er bruk om lagt 0,852 mill. kroner til ulike tiltak innenfor bedriftshelsetjenesten. Diagrammet over viser innsatsen på forskjellige områder. De største områdene er Helsehus, psykososialt arbeidsmiljø, samt sykefraværsoppfølging og forebygging.

Det er gjennomført regelmessige møter mellom kommunen og Falck, som er vår leverandør av bedriftshelsetjenester.

I 2022 var det planlagt gjennomføring av målrettede arbeidshelseundersøkelser i avdelingene VAR, Vei, Kjøkken og vaskeri, samt Kulturskolen. Undersøkelsene er gjennomført i alle avdelinger med unntak av VAR, der de er utsatt til 2023. Avdeling Vei gjennomførte undersøkelsen i 4. kvartal, og der er ikke rapporten ferdigstilt. BHT vil levere dette i 1. kvartal 2023.

Helsesamtaler for nattarbeidere tilbys hvert 3. år, etter et rullerende skjema, til ansatte i kommunen som hovedsakelig arbeider natt. Tilbudet består i et webinar om natthelse samt en mulighet til individuell helsesamtale med BHT. I 2022 gikk tilbudet til ansatte i ni enheter/avdelinger.

18 dykkere har fått helseundersøkelse i forbindelse med årlig sertifisering.

Det er gjennomført yrkesvaksinering for arbeidstakere som jobber i Brann og redning, VAR og Kongsberg Samlesentral. Videre er det gjennomført vaksinering ved stikkskadeuhell.

Det er gjennomført forflytningskurs og det er foretatt arbeidsplassvurderinger for enkeltansatte.

Bedriftshelsetjenesten har bistått i arbeidet med oppfølging og/eller tilrettelegging for arbeidstakere som står i fare for å bli eller allerede er blitt sykmeldt gjennom kartlegging av risikofaktorer og mestringsamtaler.

Bedriftshelsetjenesten har i tillegg bistått med enkeltkurs og undervisning.

Falck BHT anbefaler at Kongsberg kommune viderefører den gode systematiske eksponeringsvurderingen som er etablert for å identifisere hvilke arbeidstakere som til enhver tid skal ha helseovervåking. Hensikten er å avdekke sammenheng mellom arbeidsmiljøfaktorer og eventuelle helseplager, samt å følge opp symptomer og tegn på sykdom eller skade som erfaringsmessig kan opptre i forbindelse med den enkelte arbeidstakers yrke, eksponering for risikofaktorer og arbeidssituasjon.

Årlig HMS-rapportering

HMS-rapporteringen har de siste årene blitt gjort som del av årlig miljørapport i Miljøfyrtårnsystemet. Alle kommunens seksjoner og avdelinger har rapportert her. For å få en bedre oppfølging av disse rapportene er de nå flyttet inn i styringssystemet Framsikt, og følges opp som en del av kommunedirektørens internkontroll.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2022	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Arbeidet med å redusere sykefraværet har stor oppmerksomhet. Vi ser at 2022 også har vært preget av pandemi, og post pandemiske utfordringer. Vi ser særlig at første halvår av 2022 hadde et betydelig høyere fravær enn andre halvår.

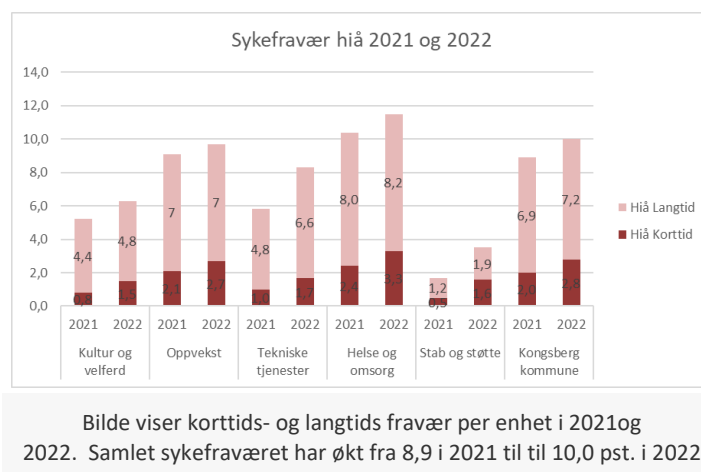
Å redusere sykefraværet er et arbeid som trenger langsiktig og systematisk perspektiv. I 2022 var nærværarbeid et av hovedtemaene på kommunedirektørens ledersamling for alle kommunens ledere i november. Den systematiske lederopplæringen i regi av HR har også hatt sykefravær og nærværarbeid som tema. Kongsberg kommune har valgt å sette 6,9 prosent mål for 2023. I 2023 vil HR-avdelingen ha stort fokus på oppfølging og bistand til ledere i sykefraværarbeidet innenfor alle sektorer. Det rapporteres om sykefraværarbeidet til politisk nivå, samt til Arbeidsmiljøutvalget, medbestemmelsesutvalgene (MBU) og de lokale medbestemmelsesutvalgene. (LMU)

Kommunen har aktører som NAV Kongsberg, Arbeidslivssenteret og bedriftshelsetjenesten som samarbeidspartnere i sitt sykefraværarbeid. Det er i 2022 vært tett dialog mellom NAV lokalt og NAV arbeidslivssenter i forhold til IA arbeidet. Det er skrevet en fornyet samarbeidsavtale, og det er opprettet et sektorovergripende IA-utvalg for å intensivere arbeidet med å redusere sykefraværet.

Bedriftshelsetjenesten har også vært en samarbeidsaktør gjennom året, og har vært brukt i bl.a. arbeidsmiljø prosesser. Etter anbudskonkurranse er det tegnet ny avtale om leveranse av bedriftshelsetjenester med Falck helse, som også har vært vår leverandør de siste fire årene (Under navnet Synergi helse) Sykefravær i prosent av disponible årsverk

Sykefravær	2018	2019	2020	2021	2022	Prosentp endring f året før
Oppvekst	7,5	6,6	7,7	9,1	9,7	
Helse og omsorg	8,4	8,2	9,9	10,4	11,5	
Kultur og velferd	5,1	4,2	4,9	5,2	6,3	
Tekniske tjenester	4,2	3,6	3,2	5,8	8,3	
Kommuneledelse, stab og støtte	4,9	4,6	6,9	1,7	3,5	
KK totalt	7,5	6,9	8,1	8,9	10,0	

Det samlede sykefraværet for Kongsberg kommune i 2022 ble 10,0 pst. Korttidsfraværet (1-16 dager) er 2,8 pst. og langtidsfraværet (> 16 dager) er 7,2 pst. Utviklingen i fraværet per kommunale enhet kommer frem av tabellen over. I tabellen under finner man tallene fordelt på kort- og langtidsfravær sammenlignet med totalfraværet for 2021.



Sykefravær

Arbeidet med å redusere sykefraværet har stor oppmerksomhet. Vi ser at 2022 også har vært preget av pandemi, og post pandemiske utfordringer. Vi ser særlig at første halvår av 2022 hadde et betydelig høyere fravær enn andre halvår.

Å redusere sykefraværet er et arbeid som trenger langsiktig og systematisk perspektiv. I 2022 var nærværarbeid et av hovedtemaene på kommunedirektørens ledersamling for alle kommunens ledere i november. Den systematiske lederopplæringen i regi av HR har også hatt sykefravær og nærværarbeid som tema. Kongsberg kommune har valgt å sette 6,9 prosent mål for 2023. I 2023 vil HR-avdelingen ha stort fokus på oppfølging og bistand til ledere i sykefraværarbeidet innenfor alle sektorer. Det rapporteres om sykefraværarbeidet til politisk nivå, samt til Arbeidsmiljøutvalget, medbestemmelsesutvalgene (MBU) og de lokale medbestemmelsesutvalgene. (LMU)

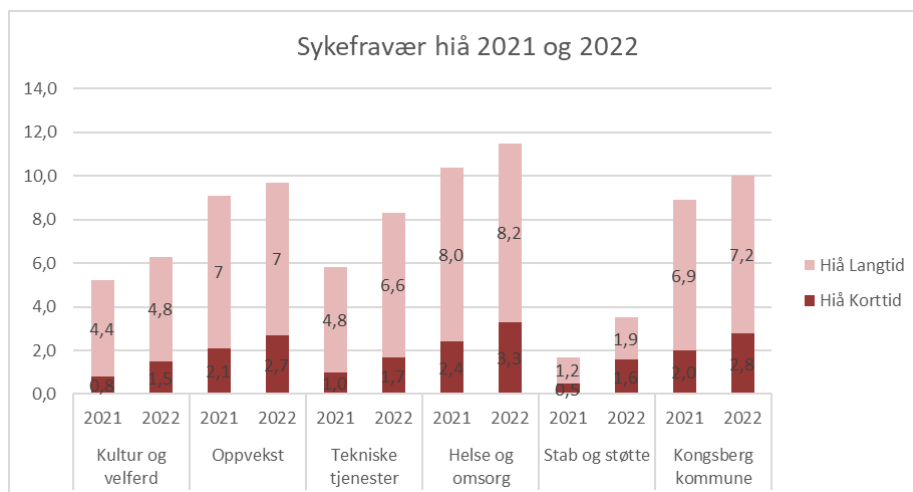
Kommunen har aktører som NAV Kongsberg, Arbeidslivssenteret og bedriftshelsetjenesten som samarbeidspartnere i sitt sykefraværarbeid. Det er i 2022 vært tett dialog mellom NAV lokalt og NAV

arbeidslivssenter i forhold til IA arbeidet. Det er skrevet en fornyet samarbeidsavtale, og det er opprettet et sektorovergripende IA-utvalg for å intensivere arbeidet med å redusere sykefraværet.

Bedriftshelsetjenesten har også vært en samarbeidsaktør gjennom året, og har vært brukt iblant annet arbeidsmiljøprosesser. Etter anbudskonkurranse er det tegnet ny avtale om leveranse av bedriftshelsetjenester med Falck helse, som også har vært vår leverandør de siste fire årene (Under navnet Synergi helse) Sykefravær i prosent av disponible årsværk

Sykefravær	2018	2019	2020	2021	2022	Prosentpoeng endring fra året før
Oppvekst	7,5	6,6	7,7	9,1	9,7	0,6
Helse og omsorg	8,4	8,2	9,9	10,4	11,5	1,1
Kultur og velferd	5,1	4,2	4,9	5,2	6,3	1,1
Tekniske tjenester	4,2	3,6	3,2	5,8	8,3	2,5
Kommuneledelse, stab og støtte	4,9	4,6	6,9	1,7	3,5	1,8
KK totalt	7,5	6,9	8,1	8,9	10,0	1,1

Det samlede sykefraværet for Kongsberg kommune i 2022 ble 10,0 pst. Korttidsfraværet (1-16 dager) er 2,8 pst. og langtidsfraværet (> 16 dager) er 7,2 pst. Utviklingen i fraværet per kommunale enhet kommer frem av tabellen over. I tabellen under finner man tallene fordelt på kort- og langtidsfravær sammenlignet med totalfraværet for 2021.



Bilde viser korttids- og langtids fravær per enhet i 2021 og 2022. Samlet sykefraværet har økt fra 8,9 i 2021 til 10,0 pst. i 2022

Etisk standard

Kongsberg kommune har Etiske retningslinjer for folkevalgte og ansatte i Kongsberg kommune. Formålet med retningslinjene er å sikre en god etisk praksis og definere en felles høy etisk standard. Dette krever en jevnlig prosess der åpen kommunikasjon og refleksjon rundt etiske problemstillinger blir ivare tatt på de ulike arbeidsplassene i organisasjonen. Det er derfor utarbeidet en presentasjon til bruk på arbeidsplassene som tar for seg ulike tema og innehar oppgaver til diskusjon og refleksjon i avdelingen. «Etikkplakaten» sendes alle nye medarbeidere sammen med tilbud om jobb i kommunen og etiske retningslinjer er tema i forbindelse med introduksjon av nye medarbeidere. Etikk i det daglige er viktig for å styrke og utvikle den etiske standarden som skal kjennetegne Kongsberg kommune. De etiske retningslinjene baserer seg på Kongsberg kommunes kjerneverdier; stolthet, raushet, åpenhet og nyskapning.

Beredskap

Den 14. september 2022 gjennomførte Statsforvalteren i Oslo og Viken tilsyn med Kongsberg kommune sitt arbeid med og etterlevelse av kravene til kommunal beredskapsplikt og helseberedskap. Innledningsvis i tilsynsrapporten skriver Statsforvalteren:

Statsforvalteren har et godt inntrykk av samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet i Kongsberg kommune. Det er tydelig at kommunen har lagt ned mye arbeid i beredskap, og at det gjennomgående er god innsikt og forståelse for samfunnssikkerhet og beredskapsarbeid i kommuneledelsen. Statsforvalteren bemerker at blant annet ROS-analysen kommunen har utarbeidet er av høy kvalitet og at Kongsberg kommune har en godt øvet og forberedt kriseorganisasjon. Kommunen har bevist dette gjennom hendelser hvor beredskap og krisehåndtering er blitt satt på prøve.

Det ble under tilsynet konstatert følgende avvik:

1. Kongsberg kommunes overordnede beredskapsplan mangler nødvendige opplysninger om rollene i kommunens kriseledelse.
2. Kongsberg kommunes overordnede beredskapsplan mangler tilstrekkelig samordning og integrering av øvrige beredskapsplaner i kommunen
3. Kongsberg kommunes beredskapsplan inneholder ikke opplysninger om når planen er oppdatert eller over hvem som har ansvar for oppdatering av planen.
4. Kommunen har ikke utarbeidet en helhetlig ROS – analyse for helseberedskapen eller smittevern.
5. Kommunen har ikke utarbeidet en helhetlig plan for helseberedskap, beredskapsplan for miljørettet helsevern eller smittevern.
6. Kommunen har ikke forberedte tiltak for å sikre legetjenesten ved uforutsette hendelser som medfører at kommunen får reduserte evner til å yte helse- og omsorgstjenester eller hendelser som medfører en vesentlig belastning for kapasiteten.

Kommunen har sendt plan for lukking av avvikene til Statsforvalteren.

Stabselement

Gjennom flere hendelser har en sett at det er behov for å styrke stabselementet rundt kriseledelsen. Stabselementet er styrket fra 2 til 4 medarbeidere.

Øvingsprogram 2022

Forskrift om kommunal beredskapsplikt sier at kommunen skal ha et system for opplæring som sikrer at alle som er tiltenkt en rolle i kommunens krisehåndtering har tilstrekkelige kvalifikasjoner. Forskriften sier også at beredskapsplanen skal øves minst hvert annet år.

Det er utarbeidet konkrete kompetansemål for kriseledelse og for krisestab. Øvingsprogrammet for 2022 har inneholdt 10 øvelser for kriseledelse med stab, og 2 for stabselementet alene.

Helseberedskap

Det arbeides i disse dager med å utarbeide en plan for helseberedskap. Dette arbeidet er godt i gang.

Overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse

Kommunens overordnede risiko- og sårbarhetsanalyse har gjennomgått en fullstendig revisjon i 2022, denne ble lagt frem for kommunestyret 8. februar 2023

Internkontroll og rutiner

I ny kommunelov – vedtatt i 2018 – pålegges både kommunestyret og kommunedirektøren et tydeligere ansvar for egenkontroll av den kommunale virksomheten. Dette omfatter også en styrket oppfølging av budsjett og budsjettstyring.

Internkontroll er videre regulert gjennom Kommuneloven §25-1. Der står det at internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Bakgrunnen for å etablere en god intern/egenkontroll er at dette skal sikre en forsvarlig bruk av kommunens samlede ressurser, samt at kommunen følger de lover og forskrifter kommunen er forpliktet til å etterkomme.

Kommunedirektøren skal:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

Internkontroll i Kongsberg

Kommunedirektøren har gjennom kommuneplanen, gjennom virksomhetsplaner og gjennom handlingsplanen gitt sin beskrivelse av kommunens hovedoppgaver, mål og organisering. Gjennom innføringen av virksomhetsstyringsverktøyet Framsikt har man en systematisk oversikt over kommunens mål, tiltak for å nå målene innenfor alle sektorer, samt måleindikatorer for måloppnåelse. Organisasjonskartet er gjennomgått i 2022, og ligger offentlig tilgjengelig på kommunens hjemmesider.

Gjennom den nye rutinen for overordnet internkontroll har man nå etablert en systematisk rapportering av ulike områder i våre virksomheter. Internkontrollen bygger på prinsippene i ISO-standard, men bruker ikke denne fullt ut, da den er meget ressurskrevende. Internkontrollrutinen sikrer at lederne i alle ledd har tilstrekkelig oppmerksomhet på internkontroll, den er både systematisk og risikobasert. I kommunens overordnede internkontrollrutine fremkommer det at man på alle nivåer har økonomirapportering og oppfølging månedlig. I tillegg skal man tre ganger årlig (1. og 2. tertial, samt ved årsslutt) rapportere følgende i linjen:

- Rapportering av oppfølging av eventuelle tiltak fra forrige gjennomgang
- Redegjørelse for evt. endring i rammebetingelser
- Vurdering av personalressurser opp mot arbeidsoppgaver (brukergrupper/elevmasse mv)
- Kompetanse: Måloppnåelse i henhold til kompetanseplan
- Risiko og sårbarhetsvurdering- hvilke analyser er gjennomført med resultat og redegjørelse for evt. tiltak
- Resultater fra evt. revisjoner
- Redegjørelse for avvik: antall, kategorier, alvorlighetsgrader og iverksatte tiltak.
- Redegjørelse for evt. klagesaker
- Redegjørelse for evt. tilsyn
- Resultater fra brukerundersøkelser (hvis aktuelt)
- Resultater fra medarbeiderundersøkelser (hvis aktuelt)
- Oppsummering av måloppnåelse i henhold til årsplan
- Status på oppfølging og gjennomføring av politiske vedtak

I kommunestyret 8. februar 2023 ble det lagt frem en sak om Kongsberg kommunes internkontroll. Der ble det også gjort nærmere rede for avviks statistikk samt redegjort for ulike tilsyn og revisjoner gjennomført i 2022.

Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon - tjenestetilbud personer med nedsatt funksjonsevne

Viken kommunerevisjon har på oppdrag fra kontrollutvalget gjennomført en forvaltningsrevisjon knyttet til tjenestetilbud til personer med fysisk nedsatt funksjonsevne. Revisjonene stilte følgende spørsmål:

- Sikrer kommunen at alle med rett på brukerstyrt personlig assistanse får et tilbud som bidrar til å et større ansvar for eget liv og velferd?
- I hvilken grad ivaretas rettighetene til personer med omfattende hjelpebehov på grunn av fysisk nedsatt funksjonsevne, som ikke har BPA?

Det ble gitt følgende anbefalinger:

Med bakgrunn i vår gjennomgang vil vi anbefale Kongsberg kommune å gjennomføre følgende:

- Kommunen bør ha rutiner som sikrer at revurderinger og evalueringer av vedtak gjennomføres systematisk og oppleves forutsigbart
- Kommunen bør gjøre systematiske innsamlinger av brukererfaringer på alle tjenester kommunen yter til personer med fysisk funksjonsnedsettelse
- Kommunen bør vurdere om tjenestene som tilbud personer med fysisk funksjonsnedsettelse er tilstrekkelig fleksible, både for nåværende og fremtidige behov på området.

Resultat av statlige tilsyn

Barnevern

Barneverntjenesten hadde landsomfattende tilsyn fra Statsforvalteren i desember 2022. Temaet for tilsynet var barn under omsorg, det vil si de barna Kongsberg kommune har omsorgen for. Det omfattet ca 20 barn. Resultatet for tilsynet er ikke klart, som følge av forsinkelse hos Statsforvalteren, men en muntlig redegjørelse om resultatet er mottatt: Ingen avvik, gode tilbakemeldinger knyttet til rutinene våre, oppfølgingen av barna, internkontroll og avvikshåndtering.

Landstagate 6a og Lundeløkka

To seksjoner i HO har hatt tilsyn fra Arbeidstilsynet hvor det ble gitt pålegg knyttet til manuelt arbeid - kartlegging og risikovurdering, vurdering av om arbeidstidsordningene er fullt forsvarlig, vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan. Påleggende er fulgt opp.

Statsforvalteren

Det er gjennomført tre tilsyn fra Statsforvalteren i løpet av mai. To i Landstadgate 6A, og ett på Lundeløkka. Samtlige tilsyn gjaldt brukere med vedtak etter kap. 9. Det ble avdekket bruk av tvang ut over det som er overprøvd i vedtakene, ved to tilfeller. Dette er rettet opp og nye tiltak er innlemmet i eksisterende vedtak og overprøvd av Statsforvalteren.

Innsatsområder, overordnede mål og prioriteringer

Visjon

Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030 ble vedtatt i kommunestyret i mai 2018. Kommuneplanens visjon er **Teknologibyen Kongsberg – vekst gjennom kunnskap og kultur**. Kommunens verdier er stolthet, åpenhet, nyskaping og raushet.

Budsjett for 2022 bygger på Kommuneplanens samfunnsdel 2018-2030. Samfunnsdelen har fire innsatsområder med tilhørende strategier og tiltak som gjennomgås nedenfor. De overordnede

innsatsområdene har et uttalt ønske om vekst – vekst i befolkning, vekst i sysselsetting, utvikling av industri, handel og annen næringsvirksomhet, offentlige tjenester og frivillig sektor.

Kommuneplanens innsatsområder

Kommuneplanens samfunnsdel er delt i fire satsingsområder: Vekst og attraktivitet, Næringsutvikling, Klima og Kommunale tjenester i endring. Satsingsområdene bygger opp under målet om vekst. Det er knyttet mål til hvert satsingsområde, disse gjengis nedenfor. Det er videre knyttet strategier til hvert enkelt mål, strategiene gir retning for arbeidet med måloppnåelse, jf. Kommuneplan for Kongsberg 2018-2030.

Innsatsområdene med tilhørende mål er som følger:

Vekst og attraktivitet:

- Kongsberg kommune legger til rette for langsiktig befolkningsvekst. Kommunen beholder og tiltrekker seg unge innbyggere.

Næringsutvikling:

- I 2030 er kongsbergsamfunnet et attraktivt og offensivt vertskap for nasjonale og internasjonale selskaper som utvikler høyteknologiske produkter, systemer og tjenester.
- I 2030 har tjenester som handel, reiseliv og konferanseaktiviteter vokst. Næringene forsterker Kongsbergs nasjonale og internasjonale attraktivitet for etableringer og investeringer.

Klima:

- I 2030 er Kongsberg et lavutslippssamfunn.
- I 2030 tåler infrastrukturen flom- og overvannssituasjonen.
- I 2030 har Kongsberg en bydel som kan karakteriseres som en «øko/miljølandsby».

Kommunale tjenester i endring:

- I 2030 har Kongsberg samfunnsaktive innbyggere som skaper sin egen fremtid ved å engasjere seg.
- I 2030 har Kongsberg kommune en effektiv og nyskapende organisasjon med evne til rask omstilling. Tjenestene utvikles i samskaping med brukere, frivillige, akademia og næringslivet.
- I 2030 har Kongsberg kommune og kommunens innbyggere omforent forståelse av hvilke forventninger en kan ha til kommunens tjenester.

Status for innsatsområdene

Innenfor hvert innsatsområde er det identifisert overordnede mål med tilhørende indikatorer som skal vise måloppnåelse i handlingsprogramperioden. Mål og vesentlige aktiviteter, gjennomgås nedenfor.

Innsatsområde Vekst og attraktivitet

Kongsberg kommune legger til rette for langsiktig befolkningsvekst. Kommunen beholder og tiltrekker seg innbyggere. Dette er kommunens overordnede mål, vedtatt i kommunens samfunnsdel 2028-2030. Kongsberg kommune har hatt vekst de siste årene. Utviklingen følges årlig gjennom indikatorer.

Vekst i Kongsberg

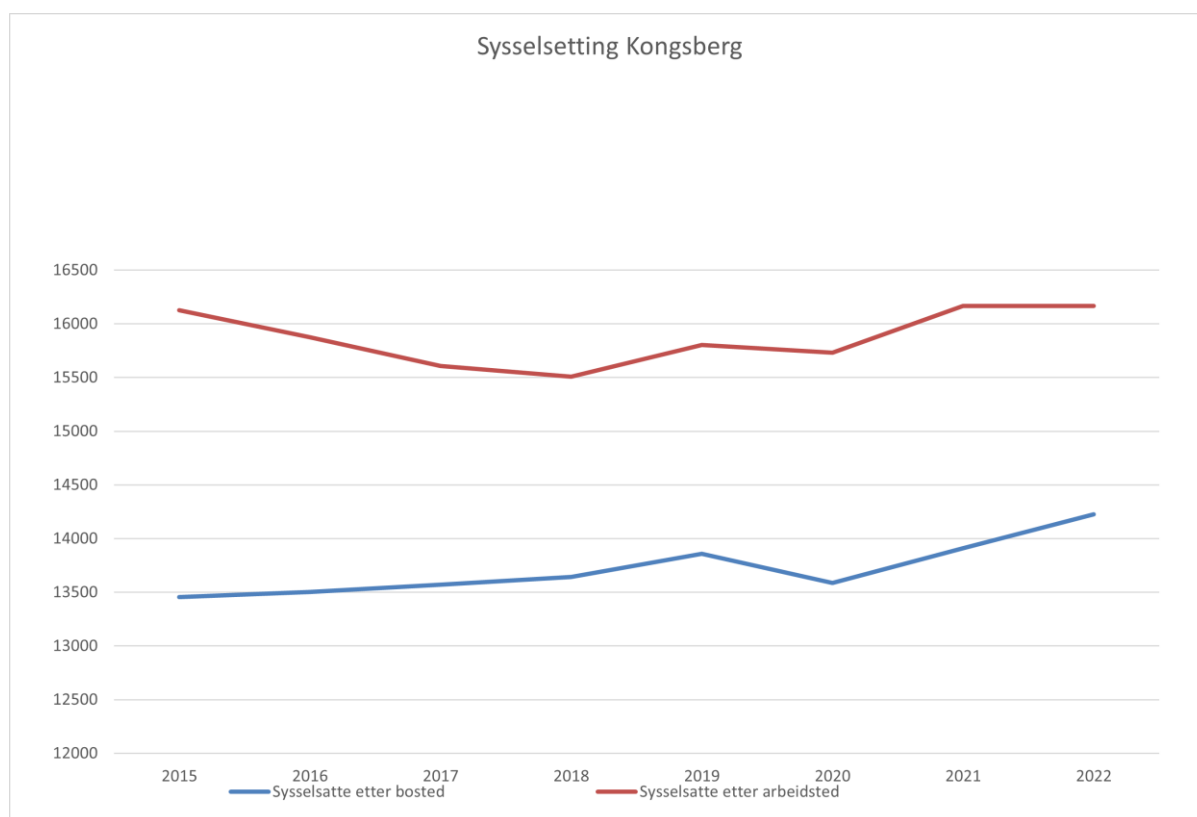
Kongsberg kommune tok i 2018 initiativ til fellessatsingen Vekst i Kongsberg der kommunen og næringslivet jobber sammen om tiltak for å økt attraktivitet og synlighet av Kongsberg kommunes kvaliteter som sted å bo, jobbe, investere og besøke.

Vekst i Kongsberg jobbet i 2022 i henhold til den vedtatte handlingsplanen med kampanjetiltak. I tillegg til dette ble det også Kongsberg Agenda arrangert for første gang. Kongsberg Agenda er ment å bli Norges viktigste arena for teknologi. Arrangementet ble en suksess første året, og en kjærkommen folkefest etter år med pandemi. Kongsberg Agenda blir igjen arrangert i 2023.

Innsatsområde næringsutvikling

Næringsutvikling er et av innsatsområdene i Kongsberg kommune. De overordnende målene: I 2030 er Kongsberg er Kongsberg samfunnet et attraktivt og offensivt vertskap for nasjonale og internasjonale selskaper som utvikler høyteknologiske produkter, systemer og tjenester

Diagrammet viser sysselsetting fordelt etter bosted og arbeidssted i Kongsberg fra 2020 til 2022.



Diagrammet viser at sysselsatte med Kongsberg som arbeidsted /rød) og med Kongsberg som bosted (blå). Utviklingen i sysselsatte er endret i perioden fra 2015 til 2022 i begge grupper. Sysselsettingen ble redusert i forbindelse med koronapandemien. Fra 202-2021 ser man vekst. I 2022 var det 14 200 sysselsatte bosatte i Kongsberg, samtidig var 16200 sysselsatte hadde Kongsberg som arbeidssted. Dette innebærer omlag 800 flere sysselsatte knyttet til Kongsberg.

Innsatsområde klima

Kongsberg kommune følger opp klimaregnskap både for kommunen og Kongsbergsamfunnet totalt sett.

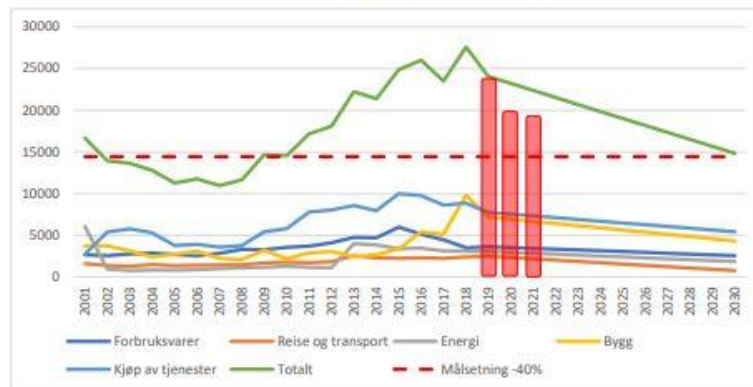
Målet er å redusere klimautslippene og være en lavutslippskommune innen 2030. Kongsberg fikk et klimabudsjett i 2020, dette for å ha en referanse måle utviklingen mot., frem mot 2030. Resultatet viser en positiv utvikling. Geografiske klimabudsjett har blitt redusert, men ikke like mye som klimabudsjettet la opp til. På egen virksomhet er nedgangen større enn det som skisseres i klimabudsjettet.

5. Sammenligning med klimabudsjett

5.1. Egen virksomhet

Det er interessant å se på resultater opp mot de etablerte klimabudsjettene. På egen virksomhet har vi beregnet en nedgang fra 2020 til 2021 var på 3,5%. Dette er lavere enn den store nedgangen fra 2019 til 2020, som var på hele 17%. En årlig nedgang på 17% var nok ekstraordinært, og sansynligvis en konsekvens av korona-pandemien. Det er derfor forventet at dette vil flate ut. En må også være oppmerksom på år-til-år variasjoner som følge av investeringer.

Det er mye som tyder på at man er inne i en positiv trend, og at toppen i klimafotavtrykk var i 2018. Det er allikevel utfordrende å oppnå reduksjoner som indikert i klimabudsjett. Nedgangen på 3,5% er nær - men noe lavere - enn det som skisseres i klimabudsjett, og det er viktig å stadig finne nye måter og tiltak på å redusere sitt klimafotavtrykk.



Figur 6: Klimaregnskap egen virksomhet, sammenlignet med klimabudsjett, tonn CO2 ekv.

Innsatsområde kommunale tjenester i utvikling

Befolkningssammensetningen i kommunen vil endres i årene som kommer: Det vil bli flere eldre innbyggere og færre barn/unge og innbyggere i arbeidsaktiv alder. Dette vil legge press på de kommunale tjenestene. Omstilling må til for å kunne sikre gode tjenester til alle som har behov for det. Kommunen og innbyggerne må i større grad samarbeide for å oppnå omstilling til det beste for alle.

Kongsberg har samfunnsaktive og engasjerte innbyggere som kan delta i utvikling av lokalsamfunnet. For å få dette til, er det viktig å ha møteplasser både fysisk og digitalt som legger til rette for dette. Innsyn og åpenhet er viktige forutsetninger. Det er også viktig å ta hensyn til innbyggernes innspill slik at innbyggerne får en opplevelse av at det nytter å engasjere seg.

I tråd med kommuneplanens samfunnsdel tilstreber Kongsberg kommune å være en utadvendt kommune med løsningsorientert saksbehandling. Videreutvikling av en positiv og løsningsorientert kultur er en viktig forutsetning for å få dette til. Ansvarlig økonomistyring vil si å ha god kontroll på egen økonomi, samtidig som man står godt rustet til å takle endrede rammebetingelser og uforutsette hendelser, uten at det er nødvendig med kortsiktige og ikke planlagte tiltak i tjenesten for å dekke opp for svikt i økonomien.

Samfunns- og befolkningsutvikling

Folkevekst i Kongsberg i 2022

Ved inngangen til 2022 var det 27879 innbyggere i Kongsberg. Ved utgangen av 2022 var det 28275 innbyggere, en vekst på 396 nye innbyggere, tilsvarende en vekst på 1,4 pst. Dette er den største veksten i folkemengden på flere år. 2021 var folkeveksten på 185 innbyggere.

Flytting til Kongsberg fra andre kommuner utgjør en vekst på 1404 innbyggere, samtidig har 1196 innbyggere flyttet fra Kongsberg til andre kommuner i Norge. Netto innenlands tilflytting til Kongsberg var dermed på 208 innbyggere.

Videre har 327 innbygger flyttet til Kongsberg fra utlandet og 103 innbyggere har flyttet fra Kongsberg til utlandet. Dette betyr at netto 224 innbyggere har flyttet fra Kongsberg og ut av landet.

Omtalen ovenfor inkluderer ikke tilflytting knyttet til flyktninger fra Ukraina som er bosatt på flyktningmottaket.

Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2022

	1.Kvartal 2021	2.Kvartal 2021	3.Kvartal 2021	4.Kvartal 2021	1.Kvartal 2022	2.Kvartal 2022	3.Kvartal 2022	4.Kvartal 2022
Folketall ved inngangen av kvartalet	27 694	27 747	27 817	27 821	27 879	27 854	28 246	28 862
Født	54	52	55	64	45	62	45	57
Døde	42	43	47	79	73	54	62	60
Fødselsoverskudd	12	9	8	-15	-28	8	-17	-3
Innvandring	40	61	71	69	59	384	922	613
Utvandring	28	36	38	42	10	26	42	26
Innflytting, innenlands	289	311	454	275	222	295	502	345
Utflytting, innenlands	260	275	491	232	268	269	749	1 003
Netto innvandring og flytting	41	61	-4	70	3	384	633	-71
Folkevekst	53	70	4	58	-25	392	616	-69
Folketallet ved utgangen av kvartalet	27 747	27 817	27 821	27 879	27 854	28 246	28 862	28 793

Kommunens tjenesteområder

INTERKOMMUNALE SAMARBEIDSTILTAK

OPPVEKST

Tjenesteområdebeskrivelse

Trygge barn gir trygge voksne.

Det er dagens barn som representerer Kongsbergs og Norges fremtid. Vår rolle er å gi alle barn i Kongsberg kommune en trygg hverdag og et godt læringsmiljø i hele oppveksten og ungdomstiden.

Oppvekstenhetens hovedmålsettinger er:

- Alle barn og unge skal mestre grunnleggende ferdigheter
- Ingen barn og unge skal oppleve mistrivsel eller mobbing
- Færre barn og unge skal ha behov for spesialundervisning sent i læringsløpet.

Oppvekstenheten har bidratt til at Kongsberg ble kåret til den beste kommunen i kommunebarometeret for 2021 og nummer 7 i 2022. Samtlige av tjenestene i Oppvekst har levert kvalitative gode tjenester over tid, men de gode resultatene på grunnskolepoeng er spesielt hyggelig å trekke frem. Økonomi målt opp mot kvalitet er viktige faktorer i kommunebarometeret. Seksjonene og avdelingene har gjennom årene vist stor omstillingsevne og er bevisst sitt ansvar for å ikke gå utover de rammene som budsjettet gir. Dette danner et godt grunnlag for den omstilling kommunen og oppvekstenheten står ovenfor.

Konjunktorene for Norge og Kongsberg går i retning av reduserte barnekull i skole og barnehage.

Høsten 2022 er det ca. 1190 barn i barnehage, en nedgang fra 2021. I grunnskolen er det innværende år 3255 skoleelever. Dette er en nedgang på 57 elever fra i fjor. (Kostra-tallene nedenfor tar utgangspunkt i 2021-tall.)

Enhetene i Oppvekst har hatt et godt og travelt år i 2022. Barnevernet har hatt statlig tilsyn, med gode resultater og ingen avvik. Forebyggende plan er utarbeidet for barn og unge. Alle planlagte aktiviteter knyttet til oppvekstreform er gjennomført. Det er etablert Skolelos, Familieråd utenfor barnevern tilbys, AART trenere/sertifisering. FACT-ung og Dialogbasert inntak er nytt i år.

Det er økning i tilbud og kurs om foreldreveiledning, ref. verbalvedtak.

Årsrapport for PPT-OT for 2022 foreligger. Det er faste veiledere ute i barnehage og skole. Dette fører til godt samarbeid, tverrfaglighet og gode resultater på ulike målinger.

Utvikling og utfordringer

Et viktig utviklingsområde er tverrfaglig samarbeid og tidlig innsats. For en effektiv drift er uttak lavt i tiltakstrappen et godt grep.

Utfordringsbildet i oppvekst er barn og unges uttalte behov for støtte og hjelp til en stabil og god psykisk helse.

Utvalgte resultater

Tiltak knyttet til Kommuneplanens innsatsområder

Oppvekst har gjennomført en rekke tiltak knyttet til kommuneplanens innsatsområder. Blant tiltakene er bl.a.

- Førsteklasses foreberedt: en plan for overgang mellom barnehage og skole. Planen er revidert og sendt på bred høring. Planen vil være gjeldende fra skole- og barnehageåret 2023/2024 til 2029/2030.
- Familieråd utenfor barnevern tilbys med sertifiserte AART trenere.
- Dialogbasert inntak i samarbeid med BUP og inntak i FACT ung er etablert.
- Aktiv utvikling av Kongsbergskolen for å styrke samhandlingen mellom utdanningsnivåene og arbeidslivet.
- Ta i bruk algoritmisk tenkning og programmering som metode for å møte arbeidslivets behov for kompetanse.
- Utvide tilbudet til skolestarterne med tilbud til alle på Vitensenteret.

Rapport fra innsatsteam mot mobbing 2022

Innsatsteam mot mobbing har gjennom 2022 hatt høy aktivitet. Det er jobbet med opplæring og veiledning av skoler og foreldregrupper, klassemiljø og enkeltelever. Dette har fordelt seg slik:

- Opplæring og veiledning 10 saker, klassemiljø 8 saker og enkeltelever 12 saker. Sakene fordeler seg fint mellom barneskoler og ungdomsskoler, men det er verdt å merke seg at vi ikke har hatt saker fra barnehager, uten at vi har noen god forklaring på dette.

Et nasjonalt fenomen som viser seg i elevundersøken tatt høsten 2022, er en markant økning på spørsmål om mobbing. Dette gjelder også Kongsbergskolen. Undersøkelsen gjøres på 7. og 10. trinn.

Verbalvedtak 2022, Oppvekst.

1: Ipad er valgt som digital plattform for elever på ungdomstrinnet i Kongsbergskolen. I 2022 skal det gjøres en evaluering av Ipad som læringsplattform kontra datamaskin. Evaluering skal ta for seg læringssituasjon og kommunikasjon i ungdomsskolen, men også ta med vurdering av virkningen av overgang til videregående skole, studier og arbeidsliv og viktigheten av kunnskap om datamaskin med tilhørende filbehandling og programvare. Evalueringen skal også ta for seg digitale kontra analoge bøker, da svært store deler av undervisningen i dag foregår i digitalt. Oppgaveforståelse skal utformes og legges frem for UKO før evaluering settes i gang.

4: Det legges frem en demografioversikt brutt ned til skolekretser for kommunestyret før budsjett behandling for 2023. Oversikten legges frem senest 01.10.2022.

9: Det tilbys foreldreveiledningskurs i «trygghetssirkelen» (COS-P) for foreldre med barn i helsestasjonsprogrammet. Kursingen skal gis som et forebyggende tilbud. Det gis presentasjon til UKO når tilbudet er kommet i gang og tilbudet evalueres etter 2 år.

Forebyggende helsetjeneste tilbyr kurs i Trygghetssirkelen, COS-P på dag/ kveldstid til alle foreldre med barn i helsestasjonsprogrammet. Noen kurs holdes sammen med BV tjenesten, det øker kapasiteten. Vi vil fremover fortsette å utvide tilbudet. Kurs gjøres kjent på med påmeldingsløsning på nettsider og ut til alle samarbeidspartnere.

Pkt. 11: (alle kommunalsjefene): Kommunen skal ved utskifting gå over til helelektrisk bilpark ved alle kommende leasinger og kjøp. Unntak må begrunnes, der hvor det ikke finnes reelle alternativer.

Koommentar: Barneverntjenesten leaser 4 biler. To av dem skiftes ut i løpet av høsten 2022. Da vil vi lease el-biler. Barnevernleder ser det som nødvendig å fortsette å ha to drivstoffbiler med tanke på akutt plasseringer og fosterhjembesøk langt unna. Vi er avhengige av forutsigbarhet på to av bilene, uten å måtte tenke på lading.

16: Det legges til rette for 1 uke lenger åpent på SFO om sommeren. Det organiseres felles ved fire av skolene. Kommunaldirektør vurderer hvilke skoler det hensiktsmessig å ha det på. Tilbudet gjelder fra sommeren 2022, UKO holdes orientert.

21: (sammen med Helse – og omsorgssjefen) Det legges frem en sak for Helse og omsorg der det lages et opplegg i samarbeid med norsksenteret som legger til rette for praksisnær språkopplæring med vekt på muntlige ferdigheter ute i bedrift. Det settes av kr. 1 000 000,- til tiltaket. Det gjennomføres som et prosjekt på 2 år med evaluering i årlig. Pengene øremerkes direkte til dette formålet.

25. Kongsberg kommunen skal starte med et tilskudd på 1500 kr til de som velger å bruke tøybleier istedenfor vanlige bleier, for å bidra til avfallsreduksjon. Ordningen skal kommuniseres tydelig til kommunens innbyggere. Hilde 0-5

Verbalvedtak 25. Jeg har ikke fått det til oppfølging. Det er et tilbud som skal kommuniseres til kommunens innbyggere står det, og det kan være det er gjort av andre på hjemmesiden eller andre kanaler for informasjon. Vi har ikke fått noe til utdeling eller gjort noe aktivt i denne saken. Vi gir generell informasjon til de som kommer og det er den enkeltes valg.

Viktige begivenheter

Barn og unge i Kongsberg kommune kunne gjenoppta en normal og fri hverdag uten smittevern hensyn.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
Oppvekst	842 888	828 881	804 370	14 007	794 318

Netto driftsresultat for Oppvekst viser et merforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond. Av dette er 8,3 mill. kr utgifter til strømkostnader, og 0,9 mill. kr skyldes økning i pensjonskostnader. Justert for strømkostnader, pensjonskostnader og tilskuddsmidler leverer Oppvekst samlet et marginalt mindreforbruk.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Kongsberg 2021	Kongsberg 2022	Horten	Lillehammer	Kostragruppe 09
Prioritet					
Barnehage lønnsutgifter fratrasket sykelønnsrefusjon andel av totale utgifter (prosent)	5,2 %	5,0 %	9,0 %	7,1 %	6,5 %
Barnehage netto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	14,0 %	13,4 %	13,0 %	13,4 %	14,2 %
Grunnskolesektor netto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	23,9 %	23,6 %	23,2 %	19,7 %	23,9 %
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager *) **)	213 452	191 856	201 354	193 481	188 655
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (B) *) **)	134 109	127 109	133 288	125 036	131 067
Styrket tilbud til barnehagebarn brutto driftsutgifter beløp pr innb. (kr) *) **)	901	800	917	716	954
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter til kommunale barnehager per korrigert oppholdstime (kr) *)	107,8	98,1	89,6	96,2	89,3
Dekningsgrad					
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	98,4 %	94,0 %	92,6 %	97,3 %	94,5 %
Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-22 år					
Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-22 år (B)					
Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst (B)	82,7 %	81,3 %	95,2 %	100,9 %	90,5 %
Elever alle trinn Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	5,0 %	5,5 %	5,9 %	3,8 %	7,7 %
Økonomi					

Årsmelding 2022

Barnehagelokaler og skyss Andel (prosent) *)	11,8	11,6	8,0	9,2	9,6
Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøkning eller tiltak (kr) *)	87 044	85 792	57 867	98 394	71 475
Styrket tilbud til førskolebarn Andel (prosent) *)	13,5	12,3	9,7	10,9	13,5
Utgifter til driftsaktiviteter	1 188	1 279	889	932	752
Førskolelokaler og skyss Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)					
Utgifter til renholdsaktiviteter	388	318	319	322	249
Førskolelokaler og skyss Utgifter per kvadratmeter bygg (kr) *)					
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Gjennomsnittlige grunnskolepoeng	43,7	43,2	42,1	42,6	42,9
Gruppestørrelse 2 (antall)	15,5	15,7	15,7	17,2	16,1
Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) *)	108	98	90	96	89
Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr) *)	210 878	194 169	194 989	196 271	186 824
Andre nøkkeltall					
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet, alle barnehager	5,5	5,4	5,7	5,8	5,7
Netto driftsutgifter (201) Førskole *)	236 600	227 906	200 085	233 275	5 711 308
Netto driftsutgifter (211) Styrket tilbud til førskolebarn *)	21 398	20 311	20 974	17 930	620 020

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

HELSE OG OMSORG

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområdet Helse og omsorg omfatter kommunale helse og omsorgstjenester, herunder habilitering- og rehabiliteringstjenester, allmennlegetjenester, legevakt, hjemmebaserte tjenester, psykisk helse- og rustjenester, tjenester til personer med funksjonsnedsettelse og heldøgnsomsorg. Tjenesteområdet yter tjenester til innbyggere over 18 år med unntak av avlastning og barnebolig. Tjenesteområde har omkring 720 årsverk fordelt på seks seksjoner.

Utvikling og utfordringer

Nasjonale reformer og omstillinger har gitt kommunen et tydeligere og større ansvar for befolkningens helse og for at alle skal få nødvendige tjenester. Helse og omsorgstjenestene i Kongsberg skal være bærekraftige og sikre innbyggerne gode levekår og likeverdige tjenester.

Kommunen skal legge til rette for god helse gjennom å forebygge og behandle sykdom og sikre likeverdige muligheter for helsefremmende aktivitet, fellesskap og samfunnsdeltakelse for innbyggere i alle aldre. Det er en viktig målsetting at flest mulig kan bo hjemme lengst mulig.

Det er nasjonalt anslått at behovet for fagpersonell i den kommunale helse- og omsorgstjenesten vil vokse dramatisk fremover. Utviklingen stiller krav til høyere og endret kompetanse i kommunen, optimal og fleksibel utnyttelse av eksisterende kompetanse, samt god prioritering og riktig ressursbruk. Videre vil innovasjon i tjenestene, særlig knyttet til økt utnyttelse av teknologi, spille en sentral rolle for å utføre tjenestene på nye måter og støtte opp under egenmestring og økt livskvalitet. Tilgjengelige velferdsteknologiske løsninger skal tas i bruk for alle målgrupper.

Økonomi

Hele enheten har utfordringer med rekruttering av spesielt sykepleiere, vernepleiere og leger. Dette i kombinasjon med et unormalt høyt sykefravær gjør at det er utstrakt bruk av overtid og bruk av bemanningsbyråer.

Enheten er ikke styrt av statlige normer hverken knyttet til volum på tjenester eller bemanning utover det som ligger i lovbestemte tjenester og faglig skjønn. Enheten har over flere år brukt mer ressurser enn budsjettet.

Tjenesteområdet har utviklet en innsatstrapp som viser tjenestene og graden av inngripen i den enkeltes liv. Det brukes mye ressurser på de øverste trinnene i innsatstrappen. Det gjør at handlingsrommet til å styrke de forebyggende og ambulante tjenestene er små dersom prioriteringen fremover ikke endres. Det er et ønske om å styrke satsningen og et mer differensiert tilbud til de med demens sykdom og psykiske helseutfordringer, samt å starte opp systematisk oppsøkende forebyggende arbeid rettet mot den eldre aldersgruppen. Det er viktig å videreutvikle lærings- og mestringstiltak, med en bred tilnærming til mestring av sykdom eller funksjonssvikt, som sikrer at innbyggere over tid tilegner seg verktøy for å håndtere hverdagen på en god måte. Samtidig skal det jobbes videre med hverdagsrehabilitering og bruk av velferdsteknologi.

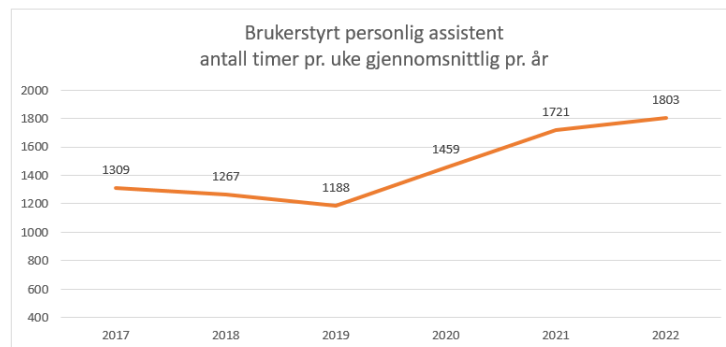
Sykehjemsplasser

Kommunen har høyere utgifter per sykehjemsplass enn sammenlignbare kommuner. Det er foretatt en omstrukturering og tilpasning til budsjett i institusjonstjenesten. Flere små sykehjem gir økte driftsulempere og høye kostnader per plass. Det er gjennomført en organisasjonsendring med sammenslåing av institusjonstjenesten og servicetjenester (kjøkken og vaskeri) hvor det reduseres med to administrative årsverk.

Hjemmebaserte tjenester

KOSTRA-tall viser at Kongsberg bruker mer ressurser enn sammenlignbare kommuner på hjemmebaserte tjenester. Det knytter seg særlig til aldergruppen under 67 år. Det ses en særlig utvikling av brukerbehov og økt tjenestevolum knyttet til tjenestene brukerstyrt personlig assistanse og avlastning de siste årene. Kongsberg har flere yngre med omfattende tjenestebehov enn sammenlignbare kommuner.

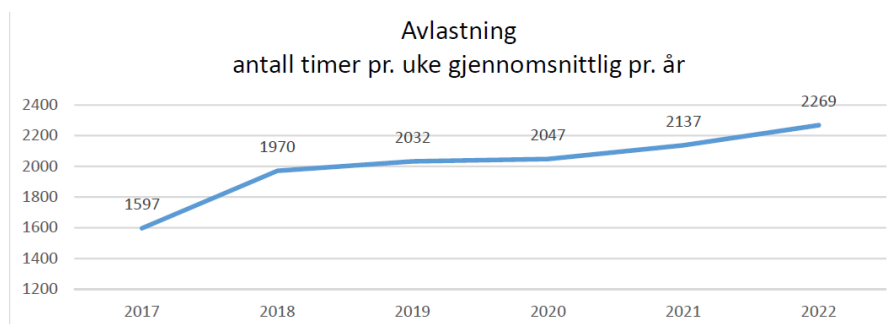
Antall tildelte vedtakstimer og hvor tjenesten er organisert som brukerstyrt personlig assistanse (BPA) har økt mye de siste tre årene uten at budsjettet er økt tilsvarende. Antall brukere som har BPA holder seg relativt stabilt.



Avlastning for barn og unge

Antall tjenestemottakere med behov for avlastning i institusjon er redusert de senere år. Likevel har volumet på tjenesten økt kraftig. Årsaken er tosidig. Det er ikke bygget omsorgsboliger for målgruppen siden 2005, og det er derfor et stort etterslep på bygging av nye omsorgsboliger for unge mennesker med nedsatt funksjonsevne fra 18 år. Den andre årsaken er at dagens tjenestemottakere uavhengig av alder, har et mer omfattende hjelpebehov. Dette resulterer i et høyt antall døgn med avlastning i institusjon per år. Tjenestemottakere har store helsemessige utfordringer og er avhengig av hjelp og tilsyn gjennom hele døgnet. Gjennom et helt år har majoriteten av tjenestemottakerne opp mot 80-100 prosent avlastning i institusjon, noe som i realiteten tilsvarer barnebolig eller omsorgsbolig ([fulltids plass](#)). Ved at tjenesten tildeles som avlastning i institusjon, fremfor helse- og omsorgstjenester i omsorgsbolig, medfører dette inntektstap på leieinntekter, og økte kostnader per tjenestemottaker for kommunen.

Siden 2021 er det foretatt individuelle vurderinger av tjenestemottakere som kan nyttiggjøre seg av andre avlastningstilbud på lavere trinn i innsatstrappen. Eksempler på dette er privat avlastning eller avlastning utenfor institusjon, aktivitetsplasser kalt «Inn på tunet». I de tilfeller hvor dette er mulig, er tjenesten endret fra avlastning i institusjon med et svært høyt omsorgsnivå til avlastning utenfor institusjon med et lavere omsorgsnivå. Dette har medført at volum og utgifter til på avlastning utenfor institusjon har økt i omfang.



Behov for omsorgsboliger for personer over 18 år med funksjonsnedsettelser

I flere år har det vært venteliste på omsorgsboliger for målgruppen personer med funksjonsnedsettelse. Per i dag teller ventelisten seks personer utover de som vil flytte inn i Skavanger omsorgsbolig. Årsaken til dette er at det ikke er bygget omsorgsboliger for målgruppen siden 2005. En annen årsak er at flere av dagens borettslag for denne målgruppen er små og av en annen standard enn dagens unge med funksjonsnedsettelse ønsker eller har behov for. Det lange tidsintervallet siden siste omsorgsbolig ble bygget, i tillegg til utfordringen med de små borettslagene, har blant annet resultert i at enkelte har valgt å gå ut på det private markedet for å kjøpe egen bolig. Dette fører til økte kostnader for kommunen, da boligene ikke er samlokalisert eller bygget slik at det er mulig med samdrift og felles bemanning. Dette er svært dyre og lite bærekraftige løsninger som ikke er i tråd med målsetningene om å drifte ressurseffektivt. Det kan også på sikt føre til økt utenforskap, ved at disse boligene ikke har fellesareal eller annet som knytter tjenestemottakere opp mot et fellesskap. Sistnevnte anses som svært viktig for majoriteten av denne gruppen.

Behov for avlastningstjenester til barn og unge

Når Skavanger omsorgsbolig står ferdig 1. kvartal 2024, vil dette redusere behovet for avlastning i institusjon, og føre til flere tilgjengelige avlastningsplasser. Det vurderes at Lundeløkka avlastning vil være tilstrekkelig dimensjonert og ha tilstrekkelig kapasitet til flere avlastningsdøgn eller nye brukere med behov for avlastning, når disse flytter ut.

I løpet av 2022 er det etablert to nye barneboliger for barn med nedsatt funksjonsevne på Edvardsløkka bo- og aktivitetssenter, med en midlertidig dispensasjon fra Husbanken på 2 år. Dette innebærer at innen 1. kvartal 2024 må kommunen etablere barneboligene på en annen lokasjon. I tillegg forventes det behov for ytterligere 2-3 barneboliger i løpet av 1-3 år. Det er startet et utviklingsarbeid knyttet til helhetlige og tverrfaglige tjenester til barn og unge med komplekse og sammensatte behov.

Behovet for boliger til målgruppen mennesker med nedsatt funksjonsevne er synliggjort i tabellen under for fireårsperioden og gjennom 10 årsperioden i investeringsbudsjettet.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Barnebolig	2	3	0	0	5
Omsorgsbolig	3	8	3	3	17

Psykisk helse og rustjenesten

Kommunen har fått et betydelig ansvar for behandling og oppfølging av innbyggere med psykiske lidelser og rusavhengighet. Ansvar – og oppgaveoverføringen har medført en sterk økning i etterspørselen etter kommunale tjenester innen psykisk helse og rusfeltet.

Pasienter overføres fra spesialisthelsetjenesten tidligere enn før, og kommunene må ta hånd om flere med sammensatte problemer, alvorlige lidelser, vold – og sikkerhetsproblematikk samt personer som er dømt til tvunget psykisk helsevern.

Kommunen har fått behandlingsansvar for personer med milde til moderate psykiske plager og lidelser. Differensierte lavterskeltilbud som er lett tilgjengelig, uten krav om henvisning og med høyt faglig nivå, er nødvendig for å komme tidlig inn og hindre at alvorlige plager utvikles.

Kommunen har oppfølgingsansvar for personer med alvorlige psykiske lidelser og rusavhengighet. Ruskonsulenter, ambulant oppfølging (eks FACT) og differensierte botilbud er avgjørende for mennesker

med langvarige og sammensatte tjenestebehov. Kommunen klarer ikke alltid å levere tilstrekkelig tjenester til de med alvorlige psykiske lidelser. Det knytter deg både til boligløsninger og kompetanse, noe som medfører behov kjøp av tjenester hos private leverandører.

Legevakt

Kongsberg interkommunale legevakt har et økende aktivitetsnivå. Det er mangel på kvalifisert helsepersonell, spesielt sykepleiere og leger. Dette medfører en økning av overtid og mer bruk av bemanningsbyrå. I tillegg forventes en endring av fastlegenes bidrag til driften av legevakten, fra dagens ordning med vaktplikt for fastleger i tillegg til egen fastlegepraksis, til en høyere andel fastansatte leger. Det forventes merutgifter i en overgangsfase med høyere andel innleie av leger fra bemanningsbyrå. Nye avtaler med samarbeidskommunene skal være på plass våren 2023 og det forventes at Kongsberg kommunes totale andel av driftskostnadene reduseres noe de neste årene.

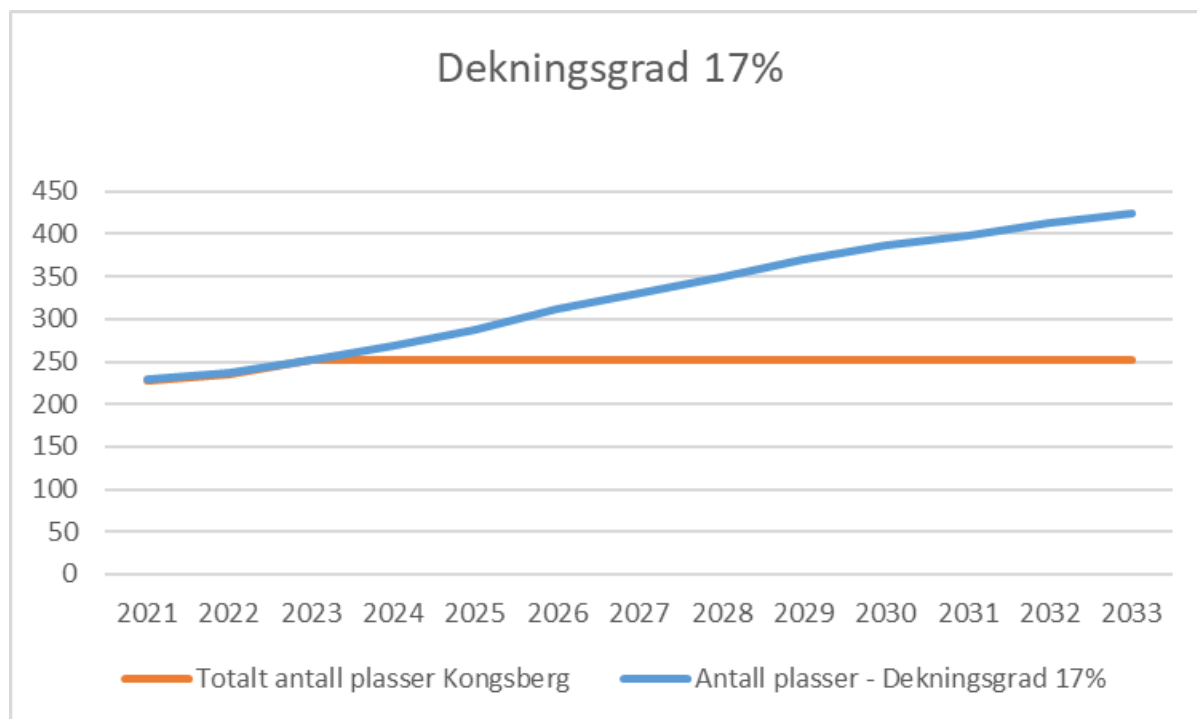
Planlegge for en økende andel eldre

Befolkningssammensetningen vil i årene fremover endre karakter. Samfunnet får en større andel eldre og flere som lever lenger, i kombinasjon med lavere fødselskull og færre i barnehage og skolepliktig alder. Dekningsgraden for heldøgns omsorg beregnet ut fra eldre over 80 år, må sees i sammenheng med at de eldre er friskere og lever lengre. Nasjonalt er trenden å redusere dekningsgraden, kombinert med en oppbygging av ambulante tjenester og lavterskel-/støttetjenester, bruk av velferdsteknologiske løsninger, samt nye måter å jobbe på.

Den nasjonale kvalitetsreformen «Leve hele livet» har som formål å skape et mer aldersvennlig samfunn. Temaplan Leve hele livet - i et aldersvennlig Kongsberg bygger på denne reformen. Satsningsområdene og tiltakene i temaplanen vil være førende for Kongsberg kommunes arbeid med å planlegge for en økende andel eldre og for utviklingen av bærekraftige helsetjenester.

Utskrivningsklare pasienter i spesialisthelsetjenesten har hatt en klar nedgang i de siste årene og ligger hittil i 2022 på et svært lavt nivå. Tallene sammen med venteliste på langtidsplass som også er lav gir en indikasjon på kapasiteten både på hjemmetjenester og heldøgns omsorg.

Lokalt er dekningsgraden for sykehjem og bolig med heldøgns omsorgstjenester beregnet ut fra eldre over 80 år gradvis redusert fra 2017 og er nå i underkant av 17 prosent. Dersom kommunen skal opprettholde en dekningsgrad på rundt 17 prosent slik som i dag, må det de neste 10 årene etableres 152 nye heldøgns omsorgsplasser. Det vil være behov for en økning av helsetjenester i hjemmet.



Koronapandemien

Alle tjenester i helse og omsorg har i 2020 og 2021 i stor grad vært berørt av koronapandemien. Tjenesteområdet har hatt ansvar for etablering av midlertidige tiltak testing, isolasjon, smittesporing og karantene (TISK). Dette ble avsluttet våren 2022. Mange har deltatt i vaksinerings, også gjennom hele 2022.

Utvalgte resultater

Helse og omsorg har hatt et høyt aktivitetsnivå også i 2022. Tiltakene i økonomi og handlingsplanen er gjennomført. Reduksjon av 20 sykehjemsplasser med påfølgende nedbemanning er gjennomført med alternativt arbeid til alle. Resultatene av tiltak som ble løftet frem i årsplanen beskrives nærmere her:

Forebyggende tiltak

- «Beste årgang», et årlig arrangement er utsatt til 2023 på grunn av kapasitet.
- Prosjekt «Trygg hjemme» er videreført

Velferds teknologiske løsninger vurderes for alle tjenestemottagere

- Tett samarbeide med Responssenteret.
- Nytt tiltak er digital hjemme oppfølging.
- Brukere og pårørende får opplæring via Responsskolen.
- Etablert kompetansehevende tiltaket Velferdsteknologiens ABC hvor ca. 30 ansatte deltar

Økt satsning på frivillighet

- Tett samarbeid med frivillighetssentralen.

- Samarbeid med frivillige er gjenopptatt etter pandemien.

Systematisk oppfølging av pårørende etableres

- Vi har mottatt kroner 750000,- i prosjektmidler fra Helsedirektoratet og det er ansatt en pårørende koordinator i et engasjement for å teste ut funksjonen og lede utviklingsprosjektet.

Demensvennlig samfunn

- Kontakten med næringslivet er gjenopptatt etter pandemien.
- Flere nye bedrifter har fått opplæring.

Antall heltidsansatte og faglærte økes

- Flere ansatte er meldt opp til fagprøve.
- Økt bruk av års kalenderplan har gitt noe økning av stillinger.
- Gjennomsnittlig stillingsstørrelse inkl. vakanser er 68 pst. Det har vært en økning fra 5 pst. i 2020.

Tørn - bærekraftige omsorgstjenester

- Pilotprosjekt ved Skavangertun sykehjem har vært gjennomført i samarbeid med Kommunenes sentralforbund.
- Organisering av arbeidet, oppgavedeling og kompetanse er sentrale elementer.
- Prosjektet skaper engasjement både hos ansatte og ledelsen.
- Gjennomført kompetansekartlegging og en systematisk kompetanseheving med fokus på at velferdsteknologi skal understøtte tjenesten.

Strategisk kompetanseutvikling

- Strategisk kompetanseplan er revidert og politisk behandlet politisk
- Mottatt nærmere 3 mill. kroner til kompetanseutvikling etter søknad til Statsforvalteren. Dette gir mulighet til å stimulere både til grunnutdanning, fagskole og videreutdanning/master.
- Godt samarbeid med både USN, Kongsberg videregående skole og Fagskolen.
- 19 helsefagarbeidere deltar på den første helsefaglige fagskolen i Kongsberg med studieretningen Klinisk vurdering og observasjonskompetanse.
- Ansatte i kommunen deltar i praksisrelatert undervisning ved Kongsberg videregående skole.

Strategisk prosjekt HO

- Det er tett økonomioppfølging både i seksjonen og med kommunalsjef med gjennomgang hver måned hvor fokus er rettet på tiltak.
- Tiltak etter internrevisjon på avlastning iverksettes både med jevnere revurdering av vedtak etter individuelle behov og med en mer effektivisering av driften ved Lundeløkka.
- Intern revisjon knyttet til Brukerstyrt personlig assistanse er gjennomført og revurdering av vedtak iverksettes.
- Prosjektet med gjennomgang av natt-tjenesten er fullført. Tiltak føles opp når teknologiske løsninger er på plass.
-

Strategisk prosjekt HO og oppvekst

- Det er levert en rapport på arbeidet som har hatt en foreløpig gjennomgang i Kommunedirektørens ledergruppe. Arbeidet tas med i omstillingsarbeidet for 2023

Oppfølging av verbalforslag 2022

Pkt. 8: Ved et eventuelt overforbruk på kjøp av plasser og tjenester som erstatning for manglende eget tilbud, skal dette ikke automatisk dekkes innenfor helse og omsorgs ramme, men det skal fremmes sak for formannskap og kommunestyre. Det er fulgt opp gjennom økonomirapporteringen.

Pkt. 10: Kommunen skal kutte ut all unødvendig plastbruk, da med hovedvekt på reduksjon av engangsplast. Dette gjelder spesielt innen HO. Kommunens anbudsavtaler legger rammer for innkjøpene. Det har ikke vært gjort ytterligere tiltak ut over Miljøsertifisering og rapportering.

Pkt. 17: Gjeldene ordning med kafédrift ved institusjonene i 2022. Kommunaldirektøren bes om å kartlegge alternativ kafédrift på institusjonene fra 2023 og presenterer dette i sak til UHO. Sak fremlagt for UHO høsten 2022

Pkt. 18: Undersøke hvordan Kongsberg kommune kan ta i bruk og gjøre nytte av virtuell korttidsavdeling, så de som har vært innlagt på sykehus kan få et reelt tilbud om å komme hjem til boligen sin. Kommunaldirektøren bes legge frem en sak på dette for UHO, hvor innkjøp av system, oppstartskostnader og innføring synliggjøres. Dette som en del av kommunens satsning på velferdsteknologi. Ressurs:

Ressurs: <https://www.halden.kommune.no/tjenester/samfunn-ogsamskaping/smart-city/prosjekter/virtuell-korttidsavdeling/>

Sak fremlagt for UHO våren 2022

Pkt. 19: Det innføres en 100% stilling som aktivitør ved de ulike institusjonene (etter modell fra Solstad). Dette skal være 3 års prosjekt, som igangsetter aktiviteter og legger til rette for hygge og aktiviteter ved de ulike institusjonene.

Det er ansatt aktivitør høsten 2022 som arbeider ut mot alle sykehjem.

Pkt. 20: Det gjøres en evaluering av ordningen med utkjøring av mat fra sentralkjøkkenet til Solstad og Hvittingfoss Bo- og behandlingssenter etter 1 år

Saken legges frem for UHO februar 2023.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
Helse og omsorg	778 649	679 199	636 034	99 450	673 990

Netto driftsresultat for Helse og omsorg viser et merforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond. Pensjonskostnader utgjør 12,8 mill. kroner og et merforbruk på strøm på 7,4 mill. kroner Dette er utgifter enheten ikke har kunnet påvirke selv.

Helse og omsorg har over flere år hatt lavere pensjonskostnader enn øvrige enheter i kommunen. Dette har i hovedsak skyldes mange deltidsstillinger og vakanser. I flere år hadde enheten et positivt avvik på pensjon og man endret derfor praksis i budsjett 2022 fra å budsjettere med 14,8prosent til 11,3prosent og budsjettet ble redusert tilsvarende. Etter hvert som andel heltidsstillinger øker har HO nå en mer lik pensjonsutgift som resten av kommunen og tallene viser nå merkostnader på pensjon. Kommunedirektøren ønsker fra 2024 å endre praksisene og sikre en lik budsjettering av pensjon for hele kommunen.

Når en ser bort fra postene som er beskrevet over er netto merforbruk 70,8 mill. kroner.

Kommunen får refundert deler av utgiftene til ressurskrevende brukere. Det er imidlertid flere brukere som bare kommer rett over innslagpunktet og vi har ikke nådd inntektsforventningen som lå i budsjett. Dette utgjør 4 mill. kroner.

Enheten har hatt økte driftsutgifter. Det er budsjetttert med 2,1prosent økning og deflator endte med 5,3 prosent. Dette alene utgjør 6,6 millioner.

Enheten har over flere år ikke fått lønnskompensasjon for vikarer.

Størst merforbruk ser vi innen:

- hjemmetjenesten 7,4 mill. kroner
- volumøkning på brukerstyrt personlig assistanse 15 mill. kroner
- volumøkning på avlastning til foreldre med funksjonshemmede barn 10,9 mill. kroner
- kjøp av tjenester 25 mill. kroner
- avtaler, lisenser og leasing av biler 5,9 mill. kroner

Generelt har seksjonen små driftsenheter som gir en mer sårbar drift. Det har for alle seksjonene vært utfordringer med å rekruttere. Dette har gitt store kostnader til bruk av vikarbyrå og overtid.

Merinntekter gjelder i hovedsak refusjon sykkelønn, oppholdsbetaling samt refusjoner fra Helfo.

Oppsummering tiltak

Ett av de økonomiske tiltakene for 2022 har vært å redusere bruk av overtid. Det viser seg å være krevende for seksjonene på grunn av mangel på fagpersonell, spesielt sykepleiere og vernepleiere og et unormalt høyt sykefravær. Det er gjennomført en sammenslåing av to seksjoner, seksjon institusjon og seksjon servicetjenester. Dette vil medføre en effektivisering knyttet til ledelse og det er nedbemannet med en seksjonsleder og en avdelingsleder, tilsvarende en årlig besparelse på 1,7 mill. kroner.

Det er i tråd med budsjettvedtaket redusert med 16 sengeplasser og påfølgende nedbemanning av personell.

Øvrige tiltak for å redusere merkostnader knytter seg også til:

- Forebygging og oppfølging av sykefravær

- Streng kontroll med overtid og all overtid skal avklares med leder.
- Gevinster av velferdsteknologi, digitalisering og nye sykesignalanlegg

Tiltakene som er skissert har bidratt til å redusere merforbruket, men det har likevel vært et stort merforbruk knyttet til kjente kostnader. Dette gjelder særlig kostnadene som knytter seg til brukere med omfattende tjenestebehov og rett til helsehjelp, innen tjenestene BPA, døgnbaserte tjenester - psykisk helse og avlastningstiltak for barn.

Verbalvedtak i 2022, behandlet av Helse og omsorg

Nedenfor følger en oversikt over status for verbalvedtakene behandlet av Helse og omsorg i 2022:

Pkt. 8: Ved et eventuelt overforbruk på kjøp av plasser og tjenester som erstatning for manglende eget tilbud, skal dette ikke automatisk dekkes innenfor helse og omsorgs ramme, men det skal fremmes sak for formannskap og kommunestyre. Det er fulgt opp gjennom økonomirapporteringen.

Pkt. 10: Kommunen skal kutte ut all unødvendig plastbruk, da med hovedvekt på reduksjon av engangsplast. Dette gjelder spesielt innen HO. Kommunens anbudsavtaler legger rammer for innkjøpene. Det har ikke vært gjort ytterligere tiltak ut over Miljøsertifisering og rapportering.

Pkt. 11: (alle kommunalsjefene) Kommunen skal ved utskifting gå over til helelektrisk bilpark ved alle kommende leasinger og kjøp. Unntak må begrunnes, der hvor det ikke finnes reelle alternativer.

Elbil vurderes ved hver ny leasingavtale ut fra tilgjengelighet og pris.

Pkt. 17: Gjeldene ordning med kafédrift ved institusjonene i 2022. Kommunaldirektøren bes om å kartlegge alternativ kafédrift på institusjonene fra 2023 og presenterer dette i sak til UHO. Sak fremlagt for UHO høsten 2022.

Pkt. 18: Undersøke hvordan Kongsberg kommune kan ta i bruk og gjøre nytte av virtuell korttidsavdeling, så de som har vært innlagt på sykehus kan få et reelt tilbud om å komme hjem til boligen sin. Kommunaldirektøren bes legge frem en sak på dette for UHO, hvor innkjøp av system, oppstartskostnader og innføring synliggjøres. Dette som en del av kommunens satsning på velferdsteknologi. Ressurs: <https://www.halden.kommune.no/tjenester/samfunn-ogsamskaping/smart-city/prosjekter/virtuell-korttidsavdeling/>

Sak fremlagt for UHO våren 2022

Pkt. 19: Det innføres en 100% stilling som aktivitør ved de ulike institusjonene (etter modell fra Solstad). Dette skal være 3 års prosjekt, som igangsetter aktiviteter og legger til rette for hygge og aktiviteter ved de ulike institusjonene.

Det er ansatt aktivitør høsten 2022 som arbeider ut mot alle sykehjemmene.

Pkt. 20: Det gjøres en evaluering av ordningen med utkjøring av mat fra sentralkjøkkenet til Solstad og Hvittingfoss Bo- og behandlingssenter etter 1 år

Saken legges frem for UHO februar 2023.

Pkt. 21: (sammen med oppvekstsjefen) Det legges frem en sak for Helse og omsorg der det lages et opplegg i samarbeid med norsksenteret som legger til rette for praksisnær språkopplæring med vekt på muntlige ferdigheter ute i bedrift. Det settes av kr. 1 000 000,- til tiltaket. Det gjennomføres som et prosjekt på 2 år med evaluering i årlig. Pengene øremerkes direkte til dette formålet.

Saken ble lagt frem i februar 2022. Det er etablert praksisnær språktrening på Tislegård sykehjem og Solstad sykehjem.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Kongsberg 2021	Kongsberg 2022	Horten	Lillehammer	Kostragruppe 09
Prioritet					
Helse- og omsorg netto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	41,5 %	41,9 %	41,3 %	42,8 %	40,8 %
Helse- og omsorg netto driftsutgifter beløp pr innb. (kr) *)	28 780	28 263	26 891	29 624	28 137
Produktivitet					
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	5 139	8 061	4 919	4 280	4 813
Dekningsgrad					
Andel innbyggere 67-79 år med dagaktivitetstilbud (prosent)	0,8 %	0,5 %	0,3 %	0,3 %	0,7 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	27,1 %	18,9 %	21,3 %	29,0 %	28,1 %
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	8,7 %	5,8 %	8,2 %	10,6 %	9,2 %
Kvalitet					
Andel brukerrettede årsverk i omsorgstjenesten m/ helsefagutdanning (prosent)	79,7 %	81,2 %	76,3 %	74,8 %	77,7 %
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,65	0,85	0,69	0,56	0,59

*) Inflasjonsjustert med deflator

KULTUR OG VELFERD

Tjenesteområdebeskrivelse

KULTUR OG VELFERD

- **UNG KULTUR:** Kulturskole. Vitensenter. Utekontakter. Ungdomskafeer. Møteplasser. Produksjoner.
- **UTVIKLING OG ANLEGG:** Park. Idrett. Byrom. Kulturbygg. Friområder. Badeplasser. Nærmiljøanlegg. Lekeplasser. Friluftsliv. Kongsberg Musikkteater. Tilskudd.
- **NAV:** Arbeidsinkludering.
- **INTEGRERING:** Bosetting nye flyktninger via introduksjonsprogram. Fritidskontakttjeneste. Husbankens hjelpemidler (startlån, tilskudd)
- **BIBLIOTEK:** Litteraturhus. Kunnskapsbank. Møteplass. "Ung i bibliotek".
- **IDRETTS-OG SVØMMEHALL:** Folkehelse. Salg av treningsmoduler for mestring i vann. Utleie av kommunale aktivitetsarenaer. Sommercamping.
- **FRIVILLIGSENTRAL:** Rekruttere. Koordinere. Inkludere.

Kongsberg Musikkteater er en av Østlandets mest spennende, kostnadseffektive og moderne kulturarenaer. NAV jobber med arbeidsinkludering, følger opp der brukeren er, i samhandling med kommunens arbeidsgivere og andre tjenester. Biblioteket tilrettelegger litteraturhus, kunnskapbank, møteplass og "Ung i bibliotek". Kulturskole, fritidsarenaer, vitensenter og utekontakter systematiserer felles innsats gjennom "Ung kultur" med bred involvering. Mennesker med særskilte behov inkluderes gjennom introduksjonsprogram for flyktninger, fritidskontakter, Ung kultur, frivilligsentral, boligsosialt arbeid iht. nasjonal strategi, kulturanleggsplanen, temaplaner mv. Seksjoner deltar som regional og nasjonal pilot med pro-aktiv tjenesteutvikling når relevant.

Kulturanleggsplanen sikrer positive helse- og trivselsfaktorer som følger med et aktivt og variert kulturliv. Kulturanlegg og tilskudd til aktivitet stimulerer frivillige, private og offentlige aktører til å skape attraktive arenaer innenfor musikk, dans, scenekunst, kunstfag og fysisk aktivitet.

KULTUR OG VELFERD PRODUKSJON (2021 tall i parentes):

Videreutviklet bibliotek: litteraturhus, kunnskapsbank, møteplass og "Ung i bibliotek" med faglig tilbud, ny tilgang-teknologi samt betydelig ombygging av lokalene. Besøk: 264.000 (291.034), antall arrangement: 168 (80), utlån av samlingene: 80.093 fysisk samling, 99.318 inkl. digital samling (75.721)

Digital satsning bibliotek: tilrettelagt lisenser og plattformer så innbyggerne kunne benytte alle bibliotekets tjenester hjemmefra - som for eksempel BookBites, Libby, PressReader, Comics +, Filmoteket, Filmbib mm. Meget godt besøk på biblioteket: podkast, "Barnas Lørdag", "Ung i bibliotek", "Kongsbergdebatten", "Litteraturkafé", "Åpen lesesirkel", "Filosofisk kafé", "Sang til lunsj", "Strikking for alle", "Lørdagsuniversitetet", "Språkkafé", "Sommerles", forfatterbesøk, barnehager, grunnskoler mv.

Kulturskolen: videreutviklet bredde, kjerne- og dybdeprogram. 14,8 (14) prosent av elevene i grunnskolealder 8-15 år) deltar i kjernetilbudet, alle barn og unge berøres av breddetilbudet.

Vitensenteret: videreutviklet bredde-, kjerne-, og dybdeprogram. Grunnskolene og barnehagene i Kongsberg, samt flere kommuner i Kongsbergregionen bruker vitensenteret systematisk, kompetansekrav gjelder både elever og lærere. Samarbeid med Norsk Teknisk museum for elever som

ønsker dybdelæring. Bredt tilbud på vitensenterets fritidstilbud med alt fra å bygging av flysimulator, 3D printing, bygging av togbane, snekring, robotteknologi mv.

Større ungdomsarrangementer med ungdomsmedvirkning: sommerskole for 250 (1371 med 7x større budsjett), UKM relaterte scener hele året, 500 (300), Flere farger 600 (300).

Samarbeidet om lavterskel fritidsarena på egen skole samt alternative skolearenaer (tilskudd fra Bufdir).

Utekontaktene fulgt opp ungdom: 106 (109), og sluset til aktiviteter og/eller helserelaterte tjenester 36 (24).

Ungdomsmedvirkning og mangfold: Ungdomsråd, Ung crew, Ung i bibliotek, ungdomsstyrer mv.

Gjennomført arbeidsrettet introduksjonsprogram for 102 (55) flyktninger.

Integrering barn og unge ankommet som flyktninger: Informasjonsbrev alle, veiledning alle, introduksjon videre ut til aktiviteter for interesserte, kontaktpersoner for foreningsliv mv.

Inkludert 76 barn (72) og 182 (202) voksne med særskilte behov i fritid ved bruk av fritidskontakttjeneste.

Rekruttert ca. 6 (5) årsverk frivillige.

Veiledet i boligsosialt arbeid: 196 (176) søknader om Startlån og 21 (22) saker om boligrådgivning.

Utbetalt ca. 75 (67) mill. kroner i startlån, og 2,85 (2,1) mill. kroner i etableringstilskudd og tilpasningstilskudd.

Registrert antall ledige 187 (202), prosent av arbeidsstyrken 1,3% (2%)

Resultat på klagesaker øk. sosialhjelp sendt Statsforvalteren: Av 16 (31) saker sendt, ble 10 (25) saker stadfestet, 1 (0) sak opphevet, 3 (4) saker endret og 2 (2) saker delvis endret.

Gjennomført tett og god oppfølging av sykemeldte, permitterte og arbeidssøkende.

KULTUR OG VELFERD INFRASTRUKTUR/BYGG (2021 tall i parentes):

Gjennomført Tematisk kommunedelplan over anlegg og områder for idrett og fysisk aktivitet, samt kulturbygg i Kongsberg kommune i tråd med vedtak.

Innenfor stramme ressursrammer utviklet et unikt kostnadseffektivt og målrettet driftskonsept for Kongsberg Musikkteater med bredt utbud av kulturopplevelser, herunder en betydelig andel lokal kulturaktivitet.

Med Kulturanleggsplanen som ramme, er det tilrettelagt og styrt utvikling og utnyttelse av scener, parker, lekeplasser, friområder, møteplasser og anlegg i samskaping med organisert aktivitet.

Videreutviklet viktige "signalarenaer" innenfor tildelte rammer. Spesielt nevnes opparbeidelse i tråd med statlige føringer av friområde Skavanger Flyplass, ny badeplass/friområde Rundetjern, nytt

friidrettsanlegg på Skrim, urban dyrking, mindre byromstiltak og økt satsing på sommerblomster, vintergrønt og renhold i sentrumsområdene.

Oppgradert en rekke lekeplasser, nærmiljøanlegg, friområder og møteplasser.

Tilrettelagt, organisert, støttet og finansiert en rekke ulike merke/skiltprosjekter i tilknytning til friluftslivets ferdselsårer.

Skiftet og gjort nyanskaffelser på utstyrssiden hos park og idrett for å tilrettelegge en mer kostnadseffektiv og miljø- og klimavennlig drift.

Idretts- og svømmehallen tilrettela for 208.000 (176.000) besøkende, 7 (6) uker sommercamping, overnattingsdøgn sommercamping 314 (420), deltakere livredningskurs 116 (122), veiledet skoleklasser 570 t/å (570 t/å), deltakere vannaerobic 831 (752)

Ferdigstilt ny kulturskole Fredheim, mediasenter/skaperverksted og sentralt kontor for utekontakter.

Skranken på biblioteket er glasset inn, åtte skjermer har erstattet gamle, ny transportavtale gjeldende fra 01.01.23 er firedoblet i pris og krever kreativ omstilling, tilgangsteknologien ble oppgradert, stillesoner tilrettelagt, 10 arbeidsnoder ferdigstilt.

Igangsatt konkurranse om nye aktivitetsbaserte lokaler for NAV.

Utvikling og utfordringer

UTFORDRINGER HOS KULTUR OG VELFERD:

- Stor årlig økning over mange år med arealer innen "grønt, blått, hvitt, bygg" som skal forvaltes, driftes, vedlikeholdes og utvikles uten tillegg av personal- og driftsressurser innebærer årlige omstillinger.
- Rutiner som kan bidra til "automatisk" synliggjøring av endrede driftskostnader som følge av vedtatte reguleringsplaner, anleggsinvesteringer osv. inn i budsjettarbeidet mangler/må innarbeides.
- Forberedt omstilling hos NAV med bla 10 millioner kroner (17%) redusert tiltakbudsjett statlige tiltak fra 2023. Prioritert tiltak med best dokumentert effekt.
- Forberedt tilrettelegging av E-sportsenter (Stoll) og øvingslokaler i Sitronpressa fra 2023 innenfor dagens personal- og driftsressurser.
- Venteliste kulturskole, inkl. musikkterapi (400 barn) innebærer viktigheten av kulturskolens breddeprogram (gratis) med noe "smak av" kunstfag for/med de som også står utenfor kjernetilbudet.
- Sårbar bemanning på ungdomsarenaer kveld ref. endring i psykisk helse med omstilling innenfor dagens personal- og driftsressurser.
- Utviklet nytt romprogram og ny arbeidsflyt hos ny kulturskole Fredheim innenfor dagens personal- og driftsressurser.
- Påbegynt omstilling grunnet en 4-dobling i pris vedr transportutgifter for alle bibliotek i Viken fra 2023.
- Samhandling om Landsskytterstevne innenfor dagens personalressurser.
- Store kostnadsendringer når det gjelder varer og tjenester - både i drift og investering, herunder også alle vedtatte prosjekter i kulturanleggsplan 2022 - 2025.
- Økte strømpriser.

- Tilrettelegge for idrettens tilgang til hallkapasitet innenfor dagens driftsressurser (stor prisøkning innen innleie av Kongsberghallen) fra 2023
- Overgang fra pandemi til normale tider.
- Bidra til arbeid/yrke for et høyt antall nye innbyggere fra Ukraina med kun 1 år med undervisning i norsk.

Utvalgte resultater

KULTUR OG VELFERD PRODUKSJON (2021 tall i parentes):

Hentet inn betydelig med eksterne tilskudd gjennom kulturanleggsplanen, pilotering og tverrfaglige og gode søknader.

Kongsberg Musikkteater var en av Østlandets mest spennende, kostnadseffektive og moderne kulturarenaer. NAV jobbet med arbeidsinkludering, fulgte opp der brukeren var, i samhandling med kommunens arbeidsgivere og andre tjenester. Biblioteket tilrettela litteraturhus, kunnskapbank, møteplass og "Ung i bibliotek". Kulturskole, fritidsarenaer, vitensenter og utekontakter systematiserte felles innsats gjennom "Ung kultur" med bred involvering. Mennesker med særskilte behov ble inkludert gjennom introduksjonsprogram for flyktninger, fritidskontakter, Ung kultur, frivilligsentral, boligsosialt arbeid iht. nasjonal strategi, kulturanleggsplanen, temaplaner mv. Seksjoner deltok som regional og nasjonal pilot med pro-aktiv tjenesteutvikling når relevant.

Kulturanleggsplanen sikret positive helse- og trivselsfaktorer som følger med et aktivt og variert kulturliv. Kulturanlegg og tilskudd til aktivitet stimulerte frivillige, private og offentlige aktører til å skape attraktive arenaer innenfor musikk, dans, scenekunst, kunstfag og fysisk aktivitet.

Videreutviklet bibliotek: litteraturhus, kunnskapbank, møteplass og "Ung i bibliotek" både med faglig tilbud, ny tilgangsteknologi samt betydelig ombygging av lokalene. Tall i parentes er 2021 tall. Besøk: 264.000 (291.034), antall arrangement: 168 (80), utlån av samlingene: 80.093 fysisk samling, 99.318 (inkl. digital samling) (75.721)

Digitale satsningen på biblioteket: innkjøp av lisenser og plattformer så innbyggerne i Kongsberg kommune kan benytte alle bibliotekets tjenester hjemmefra - som for eksempel BookBites, Libby, PressReader, Comics +, Filmoteket, Filmbib m.m.

Meget godt besøk: Bibliotekets tilrettelegging for podkast, "Barnas lørdag", "Ung i bibliotek", "Kongsbergdebatten", "Litteraturkafé", "Åpen lesesirkel", "Filosofisk kafé", "Sang til lunsj", "Strikking for alle", "Lørdagsuniversitetet", "Språkkafé", "Sommerles", forfatterbesøk, barnehager, grunnskoler mv.

Videreutviklet kulturskolen: bredde-, kjerne- og dybdeprogram. 14,8% (14) prosent av elever i grunnskolealder 86-15 år) deltar i kjernetilbudet, alle berøres av breddetilbudet.

Videreutviklet vitensenter: bredde-, kjerne-, og dybdeprogram. Grunnskolene og barnehagene i Kongsberg, samt flere kommuner i Kongsbergregionen, bruker viten-senteret systematisk ref. kompetansekrav som gjelder både elever og lærere. Samarbeid med Norsk Teknisk museum for elever som ønsker dybdelæring. Bredt tilbud på vitensenterets fritidstilbud med alt fra å bygge flysimulator til 3D printing, torgbanebygging, snekring, robotteknologi mv.

Gjennomført større ungdomsarangement med ungdomsmedvirkning: sommerskole for 250 (1371 med 7x større budsjett), UKM relaterte scener hele året 500 (300), Flere farger 600 (300)

Samarbeidet tett med ungdomsskoler med lavterskel fritidsarena på egen skole samt alternative skolearenaer, videre tilrettelagt for pilot barnekor via tilskudd fra Bufdir

Utekontaktene: fulgt opp ungdom tett (tall i parentes er 2021 tall): 106 (109), har sluset videre til aktiviteter og/eller helserelaterte tjenester 36 (24)

Ungdomsmedvirkning og mangfold: Ungdomsrådet, Ung crew, Ung i bibliotek, ungdomsstyrer mv.

Gjennomført arbeidsrettet introduksjonsprogram for 102 (55) flyktninger.

Integrering barn og unge ankommet som flyktninger: Informasjonsbrev alle, veiledning alle, introduksjon videre ut til aktiviteter for interesserte, kontaktpersoner for foreningsliv mv.

Inkludert 76 barn (72) og 182 (202) voksne med særskilte behov i fritid ved bruk av fritidskontakttjeneste.

Rekruttert ca. 6 (5) årsverk frivillige.

Veiledet i boligsosialt arbeid med 196 (176) søknader om startlån og 21 (22) saker om boligrådgivning.

Utbetalt ca 0.75 (67) mill. kroner i startlån, og 2,85 (2,1) mill. kroner i etableringstilskudd og tilpasningstilskudd.

Registrert antall ledige 187 (202), prosent av arbeidsstyrken 1,3% (2%)

Resultat på klagesaker øk. sosialhjelp sendt Statsforvalteren: Av 16 (31) saker sendt, ble 10 (25) saker stadfestet, 1 (0) sak opphevet, 3 (4) saker endret og 2 (2) saker delvis endret.

Gjennomført tett og god oppfølging av sykemeldte, permitterte og arbeidssøkende.

KULTUR OG VELFERD INFRASTRUKTUR/BYGG (2021 tall i parentes):

Gjennomført Tematisk kommunedelplan over anlegg og områder for idrett og fysisk aktivitet, samt kulturbygg i Kongsberg kommune i tråd med vedtak.

Innenfor stramme ressursrammer utviklet et unikt kostnadseffektivt og målrettet driftskonsept for Kongsberg Musikkteater med bredt utbud av kulturopplevelser, herunder en betydelig andel lokal kulturaktivitet.

Med Kulturanleggsplanen som ramme tilrettelagt og styrt utvikling og utnyttelse av scener, parker, lekeplasser, friområder, møteplasser og anlegg i samskaping med organisert aktivitet.

Videreutviklet viktige "signalarenaer" innenfor tildelte rammer. Spesielt nevnes opparbeidelse i tråd med statlige føringer av friområde Skavanger Flyplass (inkludert vernepris 2022), ny badeplass/friområde Rundetjern, nytt friidrettsanlegg på Skrim, urban dyrking, mindre byromstiltak og økt satsing på sommerblomster, vintergrønt og renhold i sentrumsområdene.

Oppgradert en rekke lekeplasser, nærmiljøanlegg, friområder og møteplasser.

Tilrettelagt, organisert, støttet og finansiert en rekke ulike merke/skiltprosjekter i tilknytning til friluftslivets ferdselsårer.

Skiftet og gjort nyanskaffelser på utstyrssiden hos park og idrett for å tilrettelegge en mer kostnadseffektiv og miljø- og klimavennlig drift.

Idretts- og svømmehallen tilrettela for 208.000 (176.000) besøkende, 7 (6) uker sommercamping, overnattingsdøgn sommercamping 314 (420), deltakere livredningskurs 116 (122), veiledet skoleklasser 570 t/å (570 t/å), deltakere vannaerobic 831 (752)

Ferdigstilt ny kulturskole, mediasenter/skaperverksted og sentralt kontor for utekontakter.

Skranken på biblioteket er glasset inn, åtte skjermer har erstattet gamle, ny transportavtale gjeldende fra 01.01.23 er firedoblet i pris, tilgangsteknologien ble oppgradert, stillesoner tilrettelagt, 10 arbeidsnoder ferdigstilt.

Igangsatt konkurranse om nye aktivitetsbaserte lokaler for NAV.

Viktige begivenheter

VIKTIGE BEGIVENHETER IKKE OMTALT TIDLIGERE:

Gjennomført Tematisk kommunedelplan over anlegg og områder for idrett og fysisk aktivitet, samt kulturbygg - opparbeidelse i tråd med statlige føringer av friområde av Skavanger Flyplass resulterte i "Vernepris 2022" (Elvepark).

Betydelig planleggingsarbeid (romplan, arbeidsflyt, HMS, akustikk mv) vedr ny kulturskole Fredheim: rehabilitering av 3 eldre bygg og bygging av ett nytt bygg som omkranser et tun tilrettelagt for at fag i kulturskolen kan trekkes ut.

Igangsatt konkurranse om aktivitetsbaserte lokaler for NAV i samarbeid med NAV stat. Alle kostnader knyttet til prosess med juridisk kompetanse mm ble finansiert av NAV stat.

Ressurser avsatt til ventelister hos kulturskolen har "virket". Andel barn og unge i "kjerneprogrammet" (nasjonalt måles dessverre kun 8-15 år) er 14,8% inkludert mot 14% i 2021. I "dybdeprogrammet" inkluderes alle som ønsker dette (ekstern finansiering). I "breddeprogrammet" får alle barn og unge barnehager og grunnskoler en "smak" gjennom Den kulturelle skole- og barnehagesekk" (statlige midler), samarbeid med Oppvekst om instrumentalopplæring, samt gratis tilbud til alle barn og unge gjennom større produksjoner som Flere farger, UKM, Filmmaraton, Sommerskole ol - med noe veiledning gjennom workshops.

Videreutviklet og modernisert tjenesteområdene NAV, Ung kultur, Utvikling og anlegg, bibliotek, integrering, idretts- og svømmehall, frivilligsentral med kontinuerlig omstilling.

Særdeles omfattende arbeid med bosetting av flyktninger grunnet krigen av Ukraina.

Hentet inn betydelig eksterne tilskudd: kulturanleggsplan, pilotering og tverrfaglige søknader.

Verbaltiltak 2022:

Kultur og velferd har behandlet alle verbalforslag tillagt enhetens ansvarsområde:

- Pkt. 3: ansettelsesprosess kulturskolelærere er ferdigstilt.
- Pkt. 5: Kommunedirektøren har kontaktet, men ikke mottatt ønske om samarbeid om utvikling av et aktivitetssenter med idrettshall og svømmehall med de kommuner verbalforslaget omtalte. Kommunedirektøren anser verbalforslaget som utført.
- Pkt. 2 og 15: Bevilgede midler til stilling i Kongsberg Idrettsråd er overført til idrettsrådets disposisjon.
- Pkt. 7: Vedrørende bruk av Gamle Kongsberg Kino til øvingskollektiv for amatørkulturen er fulgt opp med egen sak til politisk behandling med målsetting om at lokalkulturen og n lokal E-sport klubb tidlig år 2023 får tilgang til lokalet.
- Pkt. 11: Vurderinger knyttet til elektrisk bilpark følges opp ved alle anskaffelser.
- Pkt. 13: Gjennomført.
- Pkt. 14: Igangsatt tiltak for å organisere og operasjonalisere «Elveparkprosjektet» som ble overført som ansvarsområde til seksjon utvikling og anlegg pr. desember 2021. Mindre enkelttiltak som kunne gjennomføres uten omfattende søknadsprosess ble gjennomført fortløpende. Det er igangsatt avklaringsprosesser vedrørende innløsning av Storgata 3 i henhold til gjeldende reguleringsplan, kartlegging og avklaring av fløtningsminnenes ansvar og plass i fremtidig elvepark, rehabiliteringstiltak i Magasinparken, vurderinger av Flåtalandet, Idretts- og svømmehallenes plass i fremtidig elveparkkonsept, videre utvikling av FlyplassN osv. En helhetlig fremstilling av aktuelle delprosjekter under effektivering og forslag/tiltak som krevde politisk forankring og prioritering ble fremlagt høsten 2022.
- Pkt. 22: Gjennomført.
- Pkt. 23 Kultur og velferd gjennomførte gratis Sommeraktivitetskurs for grunnskoleelever på 2.-5. trinn i uke 25, 26 og 32. Til sammen 248 elever fikk plass på gode og varierte tilbud. Frivilligheten deltok, og tilbudet ble utformet i samråd med Oppvekst
- Pkt. 27: Urban dyrking prosjektet er videreført i henhold til vedtatt prosjektplan. UKO er holdt informert om arbeidet gjennom orienteringer.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
Kultur og velferd	207 920	213 492	193 756	-5 572	170 913

Netto driftsresultat for Kultur og Velferd viser et mindreforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond. Mindreforbruket kommer som en følge av stram styring og kontroll.

Oppsummering tiltak

Kontinuerlig kreativ omstilling ved at seksjonsledere ser budsjettet hos Kultur og velferd i en helhet ref løsningsorientert spleiselag mellom seksjoner ved de største utfordringer, nedtak av omfang tilbud, forenklet administrasjon med kontrollert/adekvat risiko, betydelig fokus på eksterne tilskuddsordninger samt transparent og god kommunikasjon med politikk mht handlingsrom/ikke handlingsrom.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostranalyse

	Kongsberg 2021	Kongsberg 2022	Horten	Lillehammer	Kostragruppe 09
Prioritet					
Brutto investeringsutgift Kommunale idrettsbygg Utgifter per innbygger (kr) *)	-120	187	319	367	679
Brutto investeringsutgift Kommunale kulturbygg Utgifter per innbygger (kr) *)	69	22	74	162	120
Brutto investeringsutgifter til kultursektoren per innbygger *)	1 086	270	911	712	873
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *)	781	96	555	657	268
Kultursektoren, kommune nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *)	3 792	3 718	2 840	3 243	2 568
Netto driftsutgifter per innbygger (383) musikk- og kulturskoler (B) **)	569	553	233	319	321
Dekningsgrad					
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	14,0 %	14,8 %	6,4 %	12,0 %	12,6 %
Andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 20-66 år, av innbyggerne 20-66 år (B)	2,9 %	3,0 %	6,4 %	1,0 %	3,6 %
Barn 6-15 år i kommunens kulturskole (prosent)	13,6 %	14,0 %	6,0 %	11,8 %	12,6 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER

Tjenesteområdebeskrivelse

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester består av seksjonene: - Samfunnsutvikling - Vann, avløp og renovasjon (VAR) - Vei og trafikk - Kongsberg brann og redning (KBR) Tre av fire seksjoner har tjenester

innenfor selvkostområdene, kun Vei og trafikk har bare rammefinansiert virksomhet. Overordnet beskrivelse av enheten her omtaler både rammefinansiert (214) og selvkostfinansierte (215) tjenester.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester har saksbehandlet og fremmet 100 saker til Utvalg for Miljø og Utvikling (UMU). Det er administrativt og politisk behandlet omlag 30 sluttbehandlinger av ulike reguleringsplaner og reguleringsendringer som gir grunnlag for videre utvikling av Kongsbergsamfunnet. Enheten legger også frem saker direkte for Formannskapet.

Den aller mest vesentlige, og arbeidskrevende, plansaken som ble slutført i 2022 var gjennomføring av mekling og sluttbehandling av kommuneplanens arealdel som kom til kommunestyret i juni 2022.

Vedtatte reguleringsplaner og andre saker nevnt over er bare noen viktige eksempler på utvikling av Kongsberg kommune som lokalsamfunn. Enhet for samfunnsutvikling og tekniske tjenester teller om lag 120 årsverk fordelt på fem seksjoner. En beskrivelse av daglig drift, og omfanget av dette, kan kort oppsummeres som følger:

- I seksjon for **Samfunnsutvikling** inngår Byggesak som hvert år mottar og behandler omlag 600 søknader. Det utstedes omlag 250 midlertidige brukstillatelser og ferdigattester. Det arbeides årlig med 10-20 store ulovlighetsaker, 30 klagesaker, og 50-60 tilsynssaker. Videre er det til enhver tid rundt 50 reguleringsplaner/planendringer til behandling. Landbruk og miljø forvalter og kontrollerer 30-35 mill. i tilskudd til landbruk, skog og miljøtiltak, i tillegg til veiledning, næringsutvikling og oppfølging av lover og forskrifter. Kart og Geodata gjennomfører registrering i Matrikkel, og på kart, alt Plan- og byggesak produserer av endringer og tiltak. Videre behandles i størrelsesorden 150 saker og det er gjennomført nær 50 «bygningssplassinger». Seksjonen forvalter også alt grunnlag for e-skatt og kommunale avgifter.
- Seksjon **VAR** har 12.445 abonnenter på renovasjon fordelt på fritidsbebyggelse (2007) og ordinære husstander (10.428). Videre har vi 9.181 på vann, 9.033 på avløp samt 1261 brukere med slamavskiller. Våre abonnenter mottar daglig våre tjenester i en drift som løper 24/7. Kilo husholdningsavfall pr innbygger: 387,14. Dette er en nedgang fra 2021, som vi går ut i fra gav sterke tall gitt pandemien, med stor bruk av våre tjenester. Andel levert til materialgjenvinning inklusiv biologisk behandling: 48,90 prosent, noe som er en styrking fra 2021 med drøye 5 prosentpoeng fra 2021.
- Seksjon **Vei og Trafikk** forvalter, drifter og vedlikeholder 226 km kommunal vei, og gang- og sykkelvei, i tillegg til plasser og torg i hele kommunen. Dette innebærer brøyting, strøing kantslått, overvann, gatelys, saksbehandling med mer. Trafikkavdelingen arbeider aktivt med trafiksikkerhet, samt utvikling og håndheving av parkering.
- **Kongsberg brann og redning** har om lag 800 utrykninger årlig, fordelt med 600 på Kongsberg- og 200 på Hvitvingfoss brannstasjon. Totalt 59 ansatte arbeider med at brannforebygging og beredskap ivaretas på et høyt nivå, på tvers av avdelinger og seksjoner, i Kongsberg kommune.

Punktene over gir et innblikk i daglig drift. Kommuneplanens samfunnsdel stiller i tillegg krav til innsats ut i fra mål som kommer i tillegg til daglig produksjon. Eksempler på dette er redusert biltrafikk i sentrumsgatene, styrket bruk av kollektivtransport, utvikling av boligtilbud i nærsentre og mer variert boligbygging i Kongsberg by. Reduksjon i klimagassutslipp, både i kommunens egen virksomhet, og fra Kongsbergsamfunnets geografiske område er andre eksempler på slike overordnede mål, som skal sette preg på virksomheten i ulike enheter og seksjoner.

Utvikling og utfordringer

Utvikling og utfordringer

Utvikling og utfordringer

Innenfor rammefinansiert virksomhet ligger hovedutfordringene i å tilpasse virksomheten til vedtatte rammer først og fremst på de to seksjonene Brann og Redning, og Vei og trafikk. På seksjon for Samfunnsutvikling er det noe enklere å tilpasse aktivitetsnivået til gjeldende ramme, og konsekvensen er først og fremst at man har en gitt kapasitet til å forestå nødvendig saksbehandling. Seksjonen består av følgende rammefinansierte tjenesteområder; Offentlige planer, Kart og geo-data, Landbruk og miljø, samt administrasjon av eiendomsskatt.

Når det gjelder brann og redning er kostnadene i stor grad knyttet til lovgitte krav til beredskap og kapasiteter. Bemanning og innsats styres ut i fra vedtatt brannordning (vaktberedskap) samt hendelser og behov, kombinert med krav til løpende kurs og oppdatering. Det har i etterkant av pandemien oppstått både høyrere sykefravær, og etterslep på kurs og utdanning som har gitt store utfordringer å holde seg innenfor gjeldende budsjett for lønn og overtid. Videre har man en betydelig materiellmengde som må vedlikeholdes og løpende holdes oppdatert. Det er på det rene at man over tid ikke har klart å kompensere for den prisveksten som finner sted, og det oppstår ubalanse mellom utgifter og finansiering også innenfor innkjøp og løpende vedlikehold/reparasjoner av materiell.

Utgifter til kommunale veier (kroner pr km) er en post som varierer fra år til år. Dette skriver seg åpenbart fra årlige variasjoner knyttet til vær og føreforhold, som igjen virker direkte inn i driftsutgiftene. Kongsberg kommune forsøker i tillegg til ordinær drift og vedlikehold, kontinuerlig å øke tilrettelegging for gående og syklende. Det prioriteres derfor noe ressurser til dette. Det er på det rene at rammer for driftsutgifter til kommunale veier ikke har holdt tritt med en årlig tilførsel av nye kommunale veier (økt behov). Videre er det en prisvekstutvikling på kjøpte varer og tjenester i driften som ikke alltid har blitt kompensert med deflator. Mest kritisk siste drøye året har utviklingen i strømutfgifter til gatelys slått ut. Merforbruket var på 4.170.000,- over budsjett på 1.342.000 kroner

Seksjonens budsjett går altså til rene driftsutgifter (strøm, brøyting, strøing, feiing, akutte trafikksikkerhetstiltak mv), og det er svært begrenset med midler til vedlikehold. KOSTRA-tall på tjenesteområdet viser at man ligger på godt under halvparten av sammenlignbare kommuner knyttet til andel av utgiftene rettet inn mot vedlikehold.

I handlingsprogrammet for 2021 informerte kommunedirektøren om følgende. «Veiseksjonen rapporterer store utfordringer knyttet til økonomiske rammer for drift og vedlikehold. I hovedsak knytter dette seg til betjening av nye kilometer med veier, overvannshåndtering og strøm til gatelys».

Utvalgte resultater

Utvalgte resultater

I det følgende redegjøres det kort for noen utvalgte resultater innenfor enheten "Samfunnsutvikling og tekniske tjenester" rammefinansiert virksomhet ("214").

Kongsberg brann og redning trekker frem utarbeidelse av «Brannforebyggende analyse» og «Beredskapsanalyse» i tråd med nytt krav i «Brann- og redningsvesenforskriften» som et viktig resultat av arbeidet i 2022.

Veiseksjonen reviderte og publiserte ny Teknisk veilysnorm. Utskifting og oppgradering av infrastruktur for overvann og gatelys, samt asfaltering på prioriterte strekninger av kommunens veier er også gjennomført. Det er satt i drift nytt sykehotell ved Knutepunktet og bistått i avslutning av terskel for fiskens inngang i kulvert for Sellikbekken. Til sist nevnes rehabilitering av Bergsbakken bru som også er en viktig oppgradering.

Samfunnsutvikling og kommuneplanlegger har i et tett og godt samarbeid bidratt til at de fleste innsigelsene til Kommuneplanen ble trukket og lagt til rette for vedtak på ny arealdel til kommuneplan for 2020 til 2030. Seksjon for samfunnsutvikling har videre i samarbeid med kommunene i opprettet og etablert vertskap for felles kontor for tilsyn og ulovligheter etter plan og bygningsloven i Kongsbergregionen.

Vann, avløp og renovasjon kommenteres nærmere under Selvkostområdene (215).

Status verbalpunkter i 2022:

Pkt. 11: Kommunen skal ved utskifting gå over til helelektrisk bilpark ved alle kommende leasinger og kjøp. Unntak må begrunnes, der hvor det ikke finnes reelle alternativer.

Enheten drøfter løpende, en rekke ulike tiltak for å bidra i målsetting om redusert klimafotavtrykk for kommunens administrative virksomhet. Tekniske tjenester har relativt få, ordinære, administrative kjøretøy, men vurderer el-bil i alle relevante innkjøp. Det er anskaffet el-kjøretøy både til Kongsberg Brann og redning og hos Vei- og trafikkseksjonen der egenskaper, pris og funksjon ligger til rette for dette. Tyngre varebiler/arbeids-biler og nyttekjøretøy med el-drift kommer i økende grad, og blir altså vurdert fortløpende.

Pkt.12: I vårt mål om reduserte utslipp 2030 og lavutslippssamfunn i 2050 er sirkulær økonomi en nøkkel. Renovasjonstjenesten i Kongsberg skal sette klare mål om reduksjon i mengde avfall frem mot 2025, 2030 og 2035. Målene skal bygge opp om ambisjonen vi har om økt gjenbruk/ombruk, økt grad av resirkulering, redusert avfallsmengde og på sikt redusere renovasjonsavgiften. Punktet kan ses i sammenheng med Miljø og klimakommunikasjon (24). Forslagene presenteres UMU for behandling.

Kongsberg kommune, ved renovasjonstjenesten overvåker og rapporterer kontinuerlig avfallsmengder og graden av kildesortering på innsamlet mengde i innsamlingsordningen og ved renovasjonstjenesten. Resultater rapporteres i KOSTRA. I 2022 er det levert inn husholdningsavfall på 387,14 kg/innbygger. Kildesorteringsgraden, altså levert til materialgjenvinning, inklusive biologisk behandling er på 48,9%. Virkemidlene for å påvirke disse tallene innenfor tjenesten, er informasjon om ordninger, tilgjengelighet og smidige løsninger for å kildesortering og innsamling.

Som rapportert tidligere er det begrensede ressurser, og ikke prioritert kapasitet og kompetanse innenfor tjenestene å drive utstrakt påvirkning overfor innbyggere, næringsliv osv., ut over nevnte mer operasjonelle tiltak i tjenesten. Kommunedirektøren har imidlertid, ifm. styrking av informasjonstjenestene i kommunen, og i samråd med rollen Klima- og miljørådgiver i tekniske tjenester, sett at det bør være mulig å utvikle utadrettet arbeid og støtte ledelse og driftspersonell innenfor renovasjonstjenesten i denne sammenheng.

Pkt. 14: (sammen med Kultur og velferd) Kommunen skal jobbe for økt attraktivitet i Kongsberg og en viktig del av dette arbeidet er attraktive og inkluderende utearealer i Kongsberg sentrum og langs Lågen.

Planer ut ifra Byutviklingsprosjektet settes til utførelse i 2022 og prosjektet styrkes med ytterligere midler i budsjett for 2023. Midlene styres av anlegg og utvikling.

Samfunnsutvikling og tekniske tjenester deltar aktivt inn i nødvendige samarbeid med Kultur, på utvikling og anlegg, for å bidra til realisering av aktuelle, planlagte, og finansierte tiltak Kultur sitt budsjett. Tekniske har plan- og forvaltningsmyndighet, samt involvering fra Vei- og trafikkseksjonen. Kommunalsjefen deltar, sammen med kommuneplanlegger, i kommunedirektørens sentrumsutviklingsgruppe hvor man på fast basis møtes på ledernivå for å drøfte aktuelle tiltak, utfordringer og løsninger.

Pkt. 24: Målet er å redusere klimautslipp fra Kongsbergsamfunnet, ved å «dytte» innbyggere og næringsliv i riktig retning. For å oppnå det skal fakta kommuniseres, om natur, klima og miljø ut til innbyggere, frivilligheten og næringslivet i Kongsberg. Kommuniser ut hvordan man kan bidra positivt for natur og klima. Det kan skapes i samarbeid med KNF, Vekst i Kongsberg, frivillige organisasjoner, media, andre kommuner eller andre samfunnsaktører.

Kommunedirektøren ansatte høsten 2022 en egen informasjonsrådgiver og har styrket kapasiteten innenfor Strategi-, næring- og omdømme-arbeid. Som nevnt over forutsettes det at disse ressursene i kommunedirektørens stab arbeider tett sammen med Klima- og miljørådgiver, samt andre aktuelle kommunale tjenester, for å drive informasjons- og holdningsskapende arbeid også knyttet til klima og natur.

Pkt. 25: Kongsberg kommunen skal starte med et tilskudd på 1500 kr til de som velger å bruke tøybleier istedenfor vanlige bleier, for å bidra til avfallsreduksjon. Ordningen skal kommuniseres tydelig til kommunens innbyggere.

Dette er gjennomført, <https://www.kongsberg.kommune.no/artikkel/toybleietilskudd>. Kommunen har mottatt to søknader om støtte.

Viktige begivenheter

2022 ble året for å komme tilbake i normale prosedyrer, normal drift, og normale årshjul-aktiviteter etter to år med pandemi.

Det er ved inngangen til 2022 skjedd flere utskiftninger i kommunens øverste ledelse. Dette gir alltid implikasjoner knyttet til systemer, rutiner og ikke minst anledning og mulighet til fornyelse av verktøy og rutiner. Innføring av Framsikt som budsjett-, virksomhetsstyrings- og rapporteringsverktøy er et slikt eksempel.

Av noe andre, driftrelaterte hendelser så nevner Kongsberg brann og redning deltagelsen i «Train the trainer»-prosjekt for det statlig organiserte brannvesenet i Kroatia. KBR var vertskap på vegne av den internasjonale brannvernorganisasjonen CTIF, for opplæring av Kroatiske brannmannskaper i trafikkulykker.

En annen svært viktig hendelse mot slutten av 2022, avklaring av samspillentreprise og prosjektering av nytt renseanlegg var en viktig milepæl for enheten. Dette er kommentert litt nærmere under selvkostområdene.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
Samfunnsutvikling og tekniske tjenester	77 113	73 108	68 472	4 005	68 741

Netto driftsresultat for Samfunnsutvikling og tekniske tjenester viser et merforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond.

Det største merforbruket skyldes høyere strømpriser på gatelys. Samt ekstra utgifter til bemanning av beredskapsavdelingen på brannstasjoner grunnet fravær og hendelser.

Øvrige tjenester har mindre forbruk som balanser opp noe.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Kongsberg Kongsberg Horten Lillehammer Kostragruppe				
	2021	2022			09
Prioritet					
Netto driftsutgifter til kommunale veier og gater per km (kr) *)	262 523	254 392	135 869	291 068	182 221
Dekningsgrad					
Andel km tilrettelagt for syklende i prosent av alle kommunale veier (prosent)	31,6 %	31,3 %	9,5 %	21,8 %	13,6 %
Utgifter til vedlikehold av kommunale veier og gater av totale dr.utg. til kommunale veier og gater (prosent)	6,0 %	2,6 %	28,4 %	1,5 %	20,1 %
Grunnlagsdata (Nivå 3)					
Reguleringsplaner vedtatt (antall)	22	25	8	9	175
Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist (dager)	53	21	30	50	44
Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)	24	14	10	18	23

*) Inflasjonsjustert med deflator

TEKNISKE TJENESTER - SELVKOST

Tjenesteområdebeskrivelse

Enhet for Samfunnsutvikling og tekniske tjenester består av seksjonene:

1. **Samfunnsutvikling**
2. **Vei og Trafikk**
3. **Vann, avløp og renovasjon**
4. **Brann og redning**

Tre av fire seksjoner har selvkostøkonomi som hele eller deler av sitt totale økonomiansvar. Eneste seksjon som ikke har deler av sin virksomhet finansiert ved selvkost er Vei og trafikk, hvor alt alle utgifter er finansiert i ordinær driftsramme, eller ved salg av tjenester internt/eksternt.

Beskrivelsene som er gitt under kapittel 214 er derfor også gjeldende for kapittel 215 *SELVKOST* når det kommer til overordnet *Tjenesteområdebeskrivelse*. Det vises derfor til Tjenesteområdebeskrivelse 214 SAMFUNNSUTVIKLING OG TEKNISKE TJENESTER.

Utvikling og utfordringer

Det vises til MOMENTUM etterkalkyle og årsoppgjør for nærmere beskrivelse av status, utvikling og utfordringer knyttet til de ulike selvkostområdene, med hver enkelt tjeneste.

Utvalgte resultater

Det vises til MOMENTUM etterkalkyle og årsoppgjør for nærmere beskrivelse av status, utvikling og utfordringer knyttet til de ulike selvkostområdene, med hver enkelt tjeneste.

Viktige begivenheter

Vann, avløp og renovasjon

- Overtakelsen av ca. 1800 med separerte kommunale kloakkledninger (Kapermoen, Nordahl Bruns gate. PA Munchsgt. Gamlegrendåsveien, Sofus Lies vei og Stalsberg gate).
- Gjennomført prosessen på innovativ anskaffelse av nytt renseanlegg. I 2022 ble det klart for signering av kontrakt, samspillsentreprise fase 1 for bygging av nytt renseanlegg i Sellikdalen.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
----------------	---------------	---------------	----------------	------------	---------------

Tekniske tjenester - selvkost	-24 729	-23 136	-23 136	-1 593	-17 620
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Netto driftsresultat for Tekniske tjenester - selvkost viser et mindreforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond.

Årsaken til mindre forbruk er merinntekter. Men kostnader til renter er ikke med i tabellen over. Tar vi ensynt til dette, samt bruk og avsetning til fond er det et reelt merforbruk.

Se Årsregnskap og note 13 - selvkostområdet for nærmere detaljer.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostranalyse

	Kongsberg Kongsberg Horten Lillehammer Kostragruppe				
	2021	2022			09
Produktivitet					
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	2 609	2 553	2 700	2 768	3 189
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	2 748	2 805	5 270	3 867	4 605
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr) *)	2 022	2 220	2 650	5 193	3 334
Dekningsgrad					
Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	2,0 %	1,5 %	1,7 %	0,6 %	
Vann - Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent) (B)	2,0 %	1,5 %	1,7 %	0,6 %	0,7 %
Kvalitet					
Avløp - Andel fornyet spillvannsnett, gjennomsnitt for siste tre år	1,0 %	1,0 %	1,3 %	0,4 %	
Renovasjon - Andel levert til materialgjenvinning inklusiv biologisk behandling	46,2 %	48,9 %	67,9 %	45,9 %	45,8 %

*) Inflasjonsjustert med deflator

KOMMUNELEDELSE, STAB OG STØTTE

Tjenesteområdebeskrivelse

Tjenesteområde Kommuneledelse, stab og støtte omfatter toppledelsen i kommunen, samt de administrative stabs- og støttetjenestene som inngår i sentraladministrasjonen. Tjenesteområdet har ansvar for å tilrettelegge for god politisk og administrativ styring, samt ivareta en rekke fellesfunksjoner på vegne av hele organisasjonen.

Tjenesteområde Kommuneledelse, stab og støtte er fordelt på de tre kommunalsjefsområdene Økonomi, HR og organisasjonsutvikling, samt Strategi, omdømme og næringsutvikling, og har til sammen seks avdelinger.

Utvikling og utfordringer

Stabs- og støttetjenestene har ansvar for en rekke fellesfunksjoner på vegne av hele kommunen. Tjenesteområdet har dermed en viktig funksjon knyttet til å sikre enhetlig praksis og samhandling i hele organisasjonen.

Stabs- og støttetjenestene arbeider primært mot fire målgrupper. For det første skal stabs- og støttetjenestene tilrettelegge for at de folkevalgte kan drive god politisk styring. Dette skjer blant annet gjennom utarbeidelse av gode politiske beslutningsgrunnlag og sekretariatstjenester.

For det andre skal stabs- og støttetjenestene bistå kommunedirektøren med å sikre god administrativ styring. Dette skjer blant annet gjennom å utarbeide helhetlige og koordinerte administrative beslutningsgrunnlag.

For det tredje har stabs- og støttetjenestene en sentral rolle med å tilrettelegge for at organisasjonen for øvrig kan utøve sine oppgaver på en effektiv måte, gjennom utvikling og drift av fellesoppgaver og annen støtte til linjeorganisasjonen. Dette innebærer også å legge til rette for tverr-sektorielt utviklings- og innovasjons arbeid.

For det fjerde yter deler av stabs- og støttetjenestene tjenester direkte til innbyggerne, slik som for eksempel kommunikasjon, næringsutvikling og arkiv- og innsyntjenester. Både private og offentlige virksomheter møter stadig større krav til en effektiv administrasjon.

I 2022 hadde stab/støttetjenestene et sykefravær på 3,5 prosent. Det er svært lite av fraværet som kan sies å være arbeidsrelatert.

Utvalgte resultater

Virksomhetsstyringsverktøyet Framsikt ble anskaffet i 2022 og tatt i bruk. Flere moduler tas i bruk utover i 2023. Dette verktøyet skal bidra til en mer helhetlig virksomhetsstyring i Kongsberg kommune.

Kommunikasjonsrådgiver ble ansatt i 2022 og skal bidra til å understøtte kommunikasjon til innbyggere, ansatte og politikere. Det ble også lyst ut en stilling som arkivleder i 2022, men det lyktes ikke administrasjonen å få besatt denne stillingen. Det jobbes videre med å løse dette.

Arbeidsgiverstrategi og kommunens verdier

Kongsberg kommune har som ambisjon å være en attraktiv og involverende arbeidsgiver med stolte, kompetente og engasjerte medarbeidere. Kongsberg kommunes verdier åpenhet, stolthet, raushet og nyskaping er en overbygning for vår arbeidsgiverstrategi og skal være en rettesnor for våre medarbeidere i deres daglige arbeid. Dette var tema på kommunedirektørens ledersamling for alle sine ledere høsten 2022.

Arbeidsgiverstrategien (AGS) legger føringer for de verdivalg og prioriteringer kommunens ledelse foretar overfor medarbeiderne. God arbeidsgiverpolitikk, god ledelse og positivt omdømme skal sikre tilstrekkelig og kompetent bemanning.

En godt forankret og godt formulert arbeidsgiverstrategi utgjør et felles verdifundament for folkevalgte, ledere, medarbeidere og deres tillitsvalgte. Den er et viktig bidrag i å fremme utvikling, måloppnåelse, arbeidsmiljø og trivsel. Den kan også brukes i kommunikasjonen overfor omgivelsene for å øke kommunens attraktivitet. Kommunens verdigrunnlag skal gjenspeiles i utøvelse av administrativ og politisk ledelse. Arbeidsgiverstrategien ble revidert i 2021, og det er gjennomført tiltak for å implementere denne blant ledere og medarbeidere i kommunen.

HR-avdelingen har i 2022 systematisert lederopplæringen i kommunen, og gjennomfører nå faste månedlige opplæringer, i hovedsak via Teams. Lederopplæringen har god oppslutning blant ledere på alle nivåer.

Vekst i Kongsberg

Vekst i Kongsberg er videreført i henhold til handlingsplanen for 2022. Den store veksten i deler av industrien har løftet behovet for å bidra i rekrutteringen av nye ansatte og innbyggere.

Kongsberg kommune har vært sentrale i arbeidet med planlegging og gjennomføring av Kongsberg Agenda. Arrangementet har som mål å sette Kongsberg på kartet som Norges fremste teknologiby og for etablere en nasjonal arena for teknologi.

Kongsberg kommune har vært eier av prosjektene i Testarena Kongsberg By&Lab. I 2022 er denne samarbeidsarenaen omstrukturert og driftes videre som forening. Kongsberg kommune er fra nå partner, men står ikke lenger ansvarlig for budsjett og prosjekteierskap.

Kommentar til status økonomi

STATUS ØKONOMI	Regnskap 2022	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik 2022	Regnskap 2021
Kommuneledelse, stab og støtte	115 656	112 571	111 986	3 085	115 602

Ved årsslutt viser netto driftsresultat for stab og støtte et netto merforbruk. Resultatet er eksklusiv statlige føringer, avsetninger og bruk av fond. Merforbruket skyldes blant annet høye strømutgifter, samt kjøp av tjenester fra KS konsulent for oppdraget med å belyse utfordringsbildet til kommunen. I tillegg var det i budsjett 2022 lagt inn et udefinert effektiviseringstiltak. Dette er delvis realisert ved at økonomiavdelingen har effektivisert ned en stilling.

KOSTRA Nøkkeltall

Kostra-analyse

	Kongsberg 2021	Kongsberg 2022	Horten	Lillehammer	Kostragruppe 09
Prioritet					
Netto driftsutgifter per innbygger (100) politisk styring (B) *) **)	331	254	229	295	335
Netto driftsutgifter per innbygger (110) kontroll og revisjon (B) *) **)	124	87	69	108	90
Netto driftsutgifter per innbygger (120) administrasjon (B) *) **)	2 175	2 190	2 745	4 242	3 533
Netto driftsutgifter per innbygger (130) administrasjonslokaler (B) *) **)	775	443	345	518	458
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B) *) **)	4 152	3 697	3 854	6 537	5 039
Netto driftsutgifter til administrasjon og styring i prosent av totale netto driftsutg (B)	3,6 %	3,6 %	4,4 %	6,4 %	5,5 %
Politisk styring og kontrollvirksomhet, kommune netto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	455	341	297	403	425

*) Inflasjonsjustert med deflator

**) Justert for utgiftsbehov

Årsregnskap 2022

Årsregnskap 2022, trykk her.

Konsolidert regnskap

Fra og med 2020 skal kommuner utarbeide konsolidert årsregnskap i tillegg til årsregnskap for de enkelte regnskapsenheter.

Det konsoliderte regnskapet for Kongsberg kommune er satt opp etter bestemmelsene i kommuneloven § 14-6 første ledd bokstav d. Utover det som følger av bestemmelsene i kapittel 10, utarbeides det konsoliderte årsregnskapet i samsvar med god kommunal regnskapsskikk, jf. kommuneloven § 14-6 fjerde ledd.

Det følger av kommuneloven § 14-6 bokstav d at regnskapsenheter som er en del av juridisk enhet (kommunen som rettssubjekt), skal inngå i konsolideringen. Konsolideringen skjer ved at regnskapene til enhetene som skal inngå i konsolideringen, summeres sammen. Transaksjoner (inntekter og utgifter) og mellomværender (fordringer og gjeld) mellom regnskapsenheter som inngår i konsolideringen elimineres ved sammenslåingen av postene.

Det konsoliderte årsregnskapet utarbeides ved at like poster av eiendeler, forpliktelser, inntekter og utgifter mv. i regnskapene som skal inngå, legges sammen. Det er de avsluttede regnskapene som skal slås sammen. Det vil si at årsoppgjørdisposisjonene er gjennomført i hvert regnskap i tråd med reglene i kapittel 4 før konsolideringen.

Det konsoliderte regnskapet for Kongsberg kommune består av følgende regnskapsenheter:

- Kongsberg kommune
- Kongsberg kommunale eiendom KF (KKE KF)
- KF Kongsberg kino
- Knutepunktet Kongsberg KF

Regnskapet ble avsluttet med et positivt netto driftsresultat på 48,4 mill. kroner. Regnskapet i drift ble avsluttet i balanse etter strykninger. Detaljer oversikt over hvilke strykninger som er gjennomført vises det til konsolidert årsregnskapet 2022.

Store investeringer som er gjennomført i løpet av 2022 er nevnt under hvert tjenestoområde. Øvrige kommentarer vises det til de kommunale foretakenes egne regnskaper og årsrapporter.

Konsolidert regnskap 2022 trykk [her](#).

Driftsregnskapet - konsolidert

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
Driftsinntekter			
1 Rammetilskudd		703 896 309,00	704 481 618
2 Inntekts- og formuesskatt		1 111 269 687,41	1 005 311 335
3 Eiendomsskatt		68 414 999,08	70 465 280
4 Andre skatteinntekter		3 007 648,00	6 878 422
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		91 725 142,57	69 735 193
6 Overføringer og tilskudd fra andre		312 453 141,88	287 497 708
7 Brukerbetalinger		64 629 593,51	68 687 368
8 Salgs- og leieinntekter		252 848 307,18	229 089 675
9 Sum driftsinntekter		2 608 244 828,63	2 442 146 600
Driftsutgifter			
10 Lønnsutgifter		1 204 369 109,81	1 144 326 498
11 Sosiale utgifter		297 915 874,99	294 223 271
12 Kjøp av varer og tjenester		794 415 163,56	731 911 618
13 Overføringer og tilskudd til andre		145 224 693,43	146 420 601
14 Avskrivninger		158 597 573,02	143 376 857
15 Sum driftsutgifter		2 600 522 414,81	2 460 258 844
16 Brutto driftsresultat		7 722 413,82	- 18 112 244
Finansinntekter			
17 Renteinntekter		21 281 132,97	10 231 108
18 Utbytter		19 006 379,28	11 005 441
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		924 262,86	373 284
20 Renteutgifter		54 426 052,89	28 374 847
21 Avdrag på lån	7	104 662 500,00	111 443 607
22 Netto finansutgifter	-	117 876 777,78	- 118 208 620
23 Motpost avskrivninger		158 597 573,02	143 376 857
24 Netto driftsresultat	15	48 443 209,06	7 055 993
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:			
25 Overføring til investering	15	10 708 201,20	17 092 952
26 Avsetninger til bundne driftsfond	6	10 932 270,91	16 018 537
27 Bruk av bundne driftsfond	6	- 10 359 113,22	- 22 694 246
28 Avsetninger til disposisjonsfond	6	37 046 876,61	5 508 695
29 Bruk av disposisjonsfond	6	- 310 705,24	- 10 135 621
30 Dekning av tidligere års merforbruk	15	425 679,80	1 265 675
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		48 443 210,06	7 055 993
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)			-

Investeringsregnskap - konsolidert

	Note	Regnskap	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)			
1 Investeringer i varige driftsmidler		222 846 047,20	359 283 195,03
2 Tilskudd til andres investeringer		12 789 099,15	11 059 911,50
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		5 412 733,00	37 408 210,00
4 Utlån av egne midler		-	-
5 Avdrag på lån		118 827 382,82	141 020 849,00
6 Sum investeringsutgifter		359 875 262,17	548 772 165,53
7 Kompensasjon for merverdiavgift		11 303 765,57	17 278 062,72
8 Tilskudd fra andre		40 577 503,81	80 319 532,56
9 Salg av varige driftsmidler		16 608 837,00	30 756 852,07
10 Salg av finansielle anleggsmidler		-	51 431,55
11 Utdeling fra selskaper		-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler		58 000 000,00	106 170 863,00
13 Bruk av lån		174 587 593,89	257 327 749,72
14 Sum investeringsinntekter		301 077 700,27	491 904 491,62
15 Videreutlån		101 835 368,21	66 752 858,00
16 Bruk av lån til videreutlån		100 094 257,57	66 752 858,00
17 Avdrag på lån til videreutlån		-	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån		27 321 595,36	29 822 853,37
19 Netto utgifter videreutlån	-	25 580 484,72	- 29 822 853,37
20 Overføring fra drift	-	10 708 201,20	- 17 092 952,36
21 Avsetninger til bundne investeringsfond		10 382 375,45	24 626 074,08
22 Bruk av bundne investeringsfond	-	22 686 970,19	- 16 841 835,52
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond		26 094 000,00	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-	38 852 999,98	- 15 181 150,00
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	15	2 555 132,74	176,00
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-	33 216 663,18	- 24 489 687,80
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	15	414,00	2 555 132,74

Balanseregnskap - konsolidert

Økonomiske oversikter

Oversikt - balanse

EIENDELER

A. Anleggsmidler

I. Varige driftsmidler

1. Faste eiendommer og anlegg

2. Utstyr, maskiner og transportmidler

II. Finansielle anleggsmidler

1. Aksjer og andeler

2. Obligasjoner

3. Utlån

III. Immaterielle eiendeler

IV. Pensjonsmidler

B. Omløpsmidler

I. Bankinnskudd og kontanter

II. Finansielle omløpsmidler

1. Aksjer og andeler

2. Obligasjoner

3. Sertifikater

4. Derivater

III. Kortsiktige fordringer

1. Kundefordringer

2. Andre kortsiktige fordringer

3. Premieavvik

Sum eiendeler

Note	Regnskap	Regnskap i fjor
	6 682 181 949,21	8 041 946 050,13
14	3 622 941 975,38	3 565 015 331,99
	3 436 209 305,78	3 375 784 457,66
	186 732 669,60	189 230 874,33
8	539 124 852,83	2 099 329 127,14
8	115 060 738,34	109 742 018,34
	-	-
13	424 064 114,49	1 989 587 108,80
	-	-
10	2 520 115 121,00	2 377 601 591,00
12	1 034 541 087,51	979 678 759,04
	452 851 132,97	441 088 577,17
11	51 419 421,07	50 495 158,21
	51 419 421,07	50 495 158,21
	-	-
	-	-
	-	-
12	530 270 533,47	488 095 023,66
	219 146 531,93	213 564 345,05
	-	-
	311 124 001,54	274 530 678,61
	7 716 723 036,72	9 021 624 809,17

Årsmelding 2022

EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 659 965 090,23	1 647 552 414,61
I. Egenkapital drift		210 919 403,04	173 184 394,18
1. Disposisjonsfond	6	158 065 361,25	121 329 189,88
2. Bundne driftsfond	6	53 442 726,11	52 869 568,42
3. Merforbruk i driftsregnskapet	15	- 588 684,32	- 1 014 364,12
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		113 901 469,45	136 410 345,43
1. Ubundet investeringsfond	6	46 693 397,74	59 452 397,72
2. Bundne investeringsfond	6	67 215 234,71	79 519 829,45
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	15	- 7 163,00	- 2 561 881,74
III. Annen egenkapital		1 335 144 217,74	1 337 957 675,00
1. Kapitalkonto		1 326 246 015,27	1 329 059 472,53
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		8 898 202,47	8 898 202,47
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld		5 494 565 373,40	6 860 438 868,52
I. Lån	7	2 838 418 890,64	4 378 095 638,46
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 279 129 890,64	3 069 297 638,46
2. Obligasjonslån	7	1 559 289 000,00	1 008 400 000,00
3. Sertifikatlån		-	300 398 000,00
II. Pensjonsforpliktelse	2	2 656 146 482,76	2 482 343 230,06
E. Kortsiktig gjeld	12	562 192 574,09	513 633 526,04
I. Kortsiktig gjeld		562 192 574,09	513 633 526,04
1. Leverandørgjeld		61 520 353,32	-
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-
4. Annen kortsiktig gjeld		291 786 174,65	309 514 300,51
5. Premieavvik		208 886 046,12	204 119 225,53
Sum egenkapital og gjeld		7 716 723 037,72	9 021 624 809,17
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		138 629 439,46	147 552 290,92
II. Andre memoriakonti		-	-
III. Motkonto for memoriakontiene		- 138 629 439,46	- 147 552 290,92

Noter

Følgende justeringer er gjort i forbindelse med konsolidert regnskap for selskapene

Kongsberg kommune (selskap 1)

Kongsberg kommunale kino (selskap 3)

Kongsberg kommunale eiendom KF (selskap 4)

Knutepunktet Kongsberg KF (selskap 6)

Note 1 – Elimineringer i driftsregnskapene

Selskap	Kostra art	Motpart	Beløp	Type KOSTRA-art
1	140	4	3,78	Drift
1	380	4	318 415 193,51	Drift
1	480	4	4 503 141,00	Drift
1	480	3	3 162 364,12	Drift
1	780	6 -	251 839,00	Drift
1	780	4 -	11 755 394,00	Drift
1	880	4 -	51 432 825,00	Drift
1	901	4 -	56 149 209,00	Drift
Sum selskap	1	206 491 435,41		
3	380	4	3 579 232,00	Drift
3	880	1 -	3 162 364,12	Drift
Sum selskap	3	416 867,88		
4	380	1	11 755 394,00	Drift
4	480	1	51 432 824,00	Drift
4	501	1	56 149 209,00	Drift
4	780	3 -	3 579 234,84	Drift
4	780	1 -	318 415 194,45	Drift
4	880	1 -	4 503 141,00	Drift
Sum selskap	4 -	207 160 143,29		
6	380	1	251 839,00	Drift
Sum selskap	6	251 839,00		

Note 2 – Elimineringer i investeringsregnskapet

Selskap	KOSTRA art	Motpart	Beløp	Type KOSTRA art
1	521	4	62 198 815	Investerings
Sum selskap	1	62 198 815		
4	911	1	-62 198 815	Investerings
Sum selskap	4	-62 198 815		

Note 3 - Elimineringer i balanseregnskapet

Selskap	Kostrart	Motpart	Beløp	Type KOSTRA- art
1	13080	4	160 574,06	Balanse
1	13890	4	3 141 686,50	Balanse
1	22650	4	1 662 726 196,00	Balanse
1	32080	4	- 26 282 015,43	Balanse
Sum selskap	1	1 639 746 441,13		
4	13080	1	24 249 303,43	Balanse
4	13890	1	2 032 712,00	Balanse
4	32080	1	- 3 302 259,56	Balanse
4	45650	1	- 1 662 726 196,00	Balanse
Sum selskap	4	- 1 639 746 440,13		

Note 4 - Ikke eliminerte korrigerte kortsiktig fordring og kortsiktig gjeld

Elimineringer går i balanse uten vesentlig feilperiodiserte omløpsmidler: Kongsberg kino har en kortsiktig fordring til Kongsberg kommune på til sammen kr 5 655,- pr 31.12.22. Disse er bokført i 2023 i Kommunekassen (morselskapet).

Fakturanummer:	Beløp
Faktura 1000286	3 105,00
Faktura 1000306	1 800,00
Faktura 1000308	750,00
Sum	5 655,00

Note 5 - Hvilke enheter som inngår

- Selskap 1 KONGSBERG KOMMUNE
- Selskap 3 KF KONGSBERG KINO
- Selskap 4 KONGSBERG KOMMUNALE EIENDOM
- Selskap 6 KNUTEPUNKTET KONGSBERG

Interkommunale samarbeid etter kommunelovens kapittel 19 og 20, som Kongsberg er vertskommune for:

- Tjenesteutvikling - Kongsbergregionen
- Interkommunalt politisk råd (IPR) - Kongsbergregionen
- Responssenteret

Da ovennevnte interkommunale samarbeid ikke er egne juridiske enheter, er de derfor en del av Kongsberg kommune sitt regnskap (kommunekassen).

Interkommunale samarbeid påvirker ikke resultatet til kommunens regnskap, da regnskapene avsluttes

med å nullstilles mot balansekonto kortsiktig gjeld eller kortsiktig fordring til samarbeidende parter, jfr. kostraveileder SSB.

Regnskap vises for følgende samarbeid:

Tjenesteutvikling - Kongsbergregionen:

Økonomisk oversikt - drift	Pkt.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:					
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		300 000,00	-	-	1 059 861,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	1	17 605 176,41	25 800 000,00	-	13 367 449,13
7 Brukerbetalinger		-	-	-	-
8 Salgs- og leieinntekter		1 000,00	-	-	50 104,00
8. Annen inntekt					38,43
9 Sum driftsinntekter	1	17 906 176,41	25 800 000,00	-	14 477 452,56
Driftsutgifter:					
10 Lønnsutgifter		6 473 009,99	8 010 000,00	-	6 248 137,97
11 Sosiale utgifter		2 056 667,14	3 205 000,00	-	1 368 653,89
12 Kjøp av varer og tjenester		7 597 116,98	12 485 000,00	-	5 634 695,87
13 Overføringer og tilskudd til andre		1 779 382,30	2 100 000,00	-	1 225 964,83
14 Avskrivninger		-	-	-	-
15 Sum driftsutgifter	1	17 906 176,41	25 800 000,00	-	14 477 452,56
BALANSEPOSTER:					
	Pkt.	01.01.2022	Bevegelse	31.12.2022	
BANK:					
Konto: 2102010 - DEL AV VERTSKOMMUNENS BEHOLDNING		9 127 484,38	-750 729,81	8 376 754,57	
SUM EIENDELER:		9 127 484,38	-750 729,81	8 376 754,57	
KORTSIKTIG GJELD:					
Konto: 2377524 REGIONAL KOORDINATOR	1	-9 127 484,38	750 729,81	-8 376 754,57	
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		-9 127 484,38	750 729,81	-8 376 754,57	

Pkt.1:

Regnskapet er nullstilt med reduksjon av inntekt fra samarbeidende parter mot kortsiktig gjeld. Vertskommunen har en kortsiktig gjeld til de samarbeidende parter per 31.12.2022. Utgående balanse kr 8 376 754,57 som styret tar stilling til.

Interkommunalt politisk råd (IPR) – Kongsbergregionen:

Økonomisk oversikt - drift	Pkt.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet
Driftsinntekter:				
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		-	-	-
6 Overføringer og tilskudd fra andre	1	1 557 788,88	1 920 000,00	-
7 Brukerbetalinger		-	-	-
8 Salgs- og leieinntekter		-	-	-
9 Sum driftsinntekter	1	1 557 788,88	1 920 000,00	-
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter		881 604,12	875 000,00	-
11 Sosiale utgifter		282 375,48	300 000,00	-
12 Kjøp av varer og tjenester		322 405,13	695 000,00	-
13 Overføringer og tilskudd til andre		71 404,15	50 000,00	-
14 Avskrivninger		-	-	-
15 Sum driftsutgifter	1	1 557 788,88	1 920 000,00	-
BALANSEPOSTER	Pkt.	01.01.2022	Bevegelse	31.12.2022
BANK:				
Konto: 2102010 - DEL AV VERTSKOMMUNENS BEHOLDNING		882 946,86	-519 330,73	363 616,13
SUM EIENDELER:		882 946,86	-519 330,73	363 616,13
KORTSIKTIG FORDRING:				
Konto: 2377526 IPR Kongsbergregionen	1	-882 946,86	519 330,73	-363 616,13
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		-882 946,86	519 330,73	-363 616,13

Pkt.1:

Regnskapet er nullstilt med reduksjon av inntekt fra samarbeidende parter mot kortsiktig gjeld. Vertskommunen har en kortsiktig gjeld til de samarbeidende parter per 31.12.2022. Utgående balanse kr 363 616,13 tar styret stilling til.

Responscenteret:

Økonomisk oversikt - drift	Pkt.	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:					
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		-	-	-	856 384,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre	1	13 548 926,49	14 902 000,00	-	12 933 330,12
8 Salgs- og leieinntekter		327 902,00	-	-	271 038,65
9 Sum driftsinntekter		13 876 828,49	14 902 000,00	-	14 060 752,77
Driftsutgifter:					
10 Lønnsutgifter		8 829 271,88	10 585 000,00	-	9 057 826,23
11 Sosiale utgifter		2 641 207,59	2 814 000,00	-	1 795 348,69
12 Kjøp av varer og tjenester		2 104 125,74	1 503 000,00	-	3 099 818,76
13 Overføringer og tilskudd til andre		473 710,10	-	-	429 195,25
15 Sum driftsutgifter	1	14 048 315,31	14 902 000,00	-	14 382 188,93
16 Brutto driftsresultat		-171 486,82	-	-	-321 436,16
Finansinntekter:					
22 Netto finansutgifter		-	-	-	-
24 Netto driftsresultat		-171 486,82	-	-	-321 436,16
27 Bruk av bundne driftsfond	2	-171 486,82	-	-	-818 029,91
31 Sum disponeringer		-171 486,82	-	-	-321 436,16
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-	-

BALANSEPOSTER	Pkt.	01.01.2022	Bevegelse	31.12.2022
Bank - del av vertskommunens beholdning		5 126 558,13	-534 713,71	4 591 844,42
SUM EIENDELER:		5 126 558,13	-534 713,71	4 591 844,42
Bundne driftsfond	2	-620 872,31	171 486,82	-449 385,49
Kortsiktig gjeld	1	-4 505 685,82	363 226,89	-4 142 458,93
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:		-5 126 558,13	534 713,71	-4 591 844,42

Pkt.1:

Regnskapet er nullstilt etter bruk av øremerkede midler, med reduksjon av inntekt fra samarbeidende parter mot kortsiktig gjeld. Vertskommunen har en kortsiktig gjeld til de samarbeidende parter per 31.12.2022 Utgående balanse kr 4 142 458,93 tar styret stilling til.

Pkt.1:

Øremerkede midler gjelder til sårbare eldre og velferdsteknologi.

Note 6 – Avsetning og bruk av fond

Avsetning til og bruk av frie midler i drift og investering :

Årsmelding 2022

Spesifikasjon av oppsparte midler:	01.01.2022	Brukt	Avsatt	31.12.2022
Selskap 1 KONGSBERG KOMMUNE	-107 395 247,78	-	-25 993 488,39	-133 388 736,17
Selskap 3 KF KONGSBERG KINO	-	-	-	-
Selskap 4 KONGSBERG KOMMUNALE EIENDOM	-6 799 004,32	-	-11 053 388,22	-17 852 392,54
Selskap 6 KNUTEPUNKTET KONGSBERG	-7 134 937,78	310 705,24	-	-6 824 232,54
KONSOLIDERT disposisjonsfond i drift	-121 329 189,88	310 705,24	-37 046 876,61	-158 065 361,25
Selskap 1 KONGSBERG KOMMUNE	-5 694 269,11	-	-	-5 694 269,11
Selskap 3 KF KONGSBERG KINO	-	-	-	-
Selskap 4 KONGSBERG KOMMUNALE EIENDOM	-53 654 895,97	38 853 000,00	-26 094 000,02	-40 895 895,99
Selskap 6 KNUTEPUNKTET KONGSBERG	-103 232,64	-	-	-103 232,64
KONSOLIDERT ubundne investeringsfond	-59 452 397,72	38 853 000,00	-26 094 000,02	-46 693 397,74
KONSOLIDERT - TOTALT FRIE MIDLER	-180 781 587,60	39 163 705,24	-63 140 876,63	-204 758 758,99

Det konsoliderte regnskap Kongsberg kommune har økt oppsparte frie midler med 22,9 mill., etter bruk 39,1 mill. og avsatt 63,1 mill.

Avsetning og bruk av bundne fond per selskap:

Kongsberg kommune (kommunekassen/morselskap):

Bundne driftsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2022	52 869 568
Avsetninger til fondet	10 932 271
Bruk av fondet	-10 359 113
Beregnet beholdning 31.12.2022	53 442 726
Beholdning fra balanse 31.12.2022	53 442 726
Differanse	0

Bundne investeringsfond	Beløp
Beholdning 01.01.2022	79 519 829
Avsetninger til fondet	10 382 375
Bruk av fondet	-22 686 970
Beregnet beholdning 31.12.2022	67 215 235
Beholdning fra balanse 31.12.2022	67 215 235
Differanse	0

Selvkostfond forklares videre i note 9 i det konsoliderte regnskap. Det vises også i note 13 til Kongsberg kommune (kommunekassen) sitt årsregnskap, og det vises også der til spesifikasjon Balanse - fond fra side 73.

Kongsberg kommunale eiendom KF:

Har ingen bundne fond

KF Kongsberg kino:

Har ingen bundne fond

Knutepunktet Kongsberg KF:

Har ingen bundne fond

Note 7 – Minste lovlige avdrag

Kommuneloven setter et minstekrav til totale lånevdrag for kommunen.

Kommunen har endret praksis på regnskapsføring av avdrag etter siste bestemmelse fra departementet jfr. Kommunelovens § 14-10 andre ledd.

Minste lovlige avdrag er derfor regnet ut per regnskapsenhet som utgiftsføres per regnskapsenhet i drift.

Kommunekassens regnskap 46,6 mill., Kongsberg kommunale eiendom KF sitt regnskap 58 mill., og KF Kongsberg kino kr 62 500,-

Til sammen har kommunen betalt til eksterne långivere kr 104 662 500,- i 2022.

Innbetalt er lik eller over beregnet minimumsavdrag.

Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner:

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Saldo	i % av gjeld	Rentereg.dato
Kongsberg - HB - Startlån	11520566	01.05.2037	854 069	0,03%	1,729
Kongsberg - HB - Startlån	11524375	01.04.2038	2 182 682	0,08%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11528975.40	01.10.2039	3 330 663	0,12%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11528975.50	01.10.2039	4 650 046	0,17%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11532002.40	01.10.2040	1 292 035	0,05%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11534694.10	01.04.2041	4 613 265	0,16%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11534694.40	01.10.2041	3 816 619	0,14%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11537490	01.05.2042	15 230 982	0,54%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11537490.50	01.05.2043	4 015 430	0,14%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11539739	01.04.2043	24 600 000	0,88%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11539739.40	01.10.2043	24 702 573	0,88%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11543609	01.09.2045	9 200 000	0,33%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11544329	01.03.2046	65 800 000	2,34%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11541508	01.03.2044	51 600 000	1,84%	1,167
Kongsberg - HB - Startlån	11543253	01.04.2045	54 000 000	1,92%	1,484
Kongsberg - HB - Startlån	11545076	01.03.2047	78 400 000	2,79%	1,732
Kongsberg - HB - Startlån	11545533	01.08.2047	15 000 000	0,53%	1,732
Sum Husbanken			363 288 364	12,94%	1,615

Navn	Forf. dato	Saldo	i % av gjeld	Rentereg.dato
Kongsberg - KBN - Fastrente - 19.02.24	20190078	19.02.2024	220 849 101	7,87%
Kongsberg - KBN - FRN 2 år	20210050	09.03.2023	300 000 000	10,69%
Kongsberg - KBN - FRN 3 år	20210145	29.04.2024	363 792 000	12,96%
Sum Kommunalbanken			884 641 101	31,51%

Navn	Forf. dato	Saldo	i % av gjeld	Rentereg.dato
Kongsberg - Danske - FRN 2 år	NO0011079899	25.08.2023	245 000 000	8,73%
Kongsberg - Danske - FRN 2,75 år	NO0012637331	26.05.2025	300 398 000	10,70%
Kongsberg - DNB - FRN 2 år	NO0011103095	20.09.2023	340 000 000	12,11%
Kongsberg - SB1M - FRN 3,5 år	NO0012734989	24.04.2026	250 491 000	8,92%
Kongsberg - SEB - Obligasjon 10 år	NO0010773880	15.09.2026	150 000 000	5,34%
Kongsberg - SEB - FRN 2,75 år	NO0012549510	13.03.2025	273 400 000	9,74%
Sum verdipapirmarkedet			1 559 289 000	55,55%
Sum total			2 807 218 465	100,00%

Årsmelding 2022

Sum langsiktig gjeld av balanseoversikten side 6	2 838,4 mill
Fratrukket lånegjeld til beboere i omsorgsbolig*	31,2 mill
Sum lånegjeld til kredittinstitusjoner	2 807,2 mill

- Kommunale omsorgsboliger- innlån fra beboer. Kommunedirektøren har fullmakt til å tegne leiekontrakt med tilhørende fastsatt innlån. Innlån med renteinntekt til kommunen reduserer beløp husleie

Note 8 – Aksjer og andeler som er ført som anleggsmidler

Samlet:

Aksjer og andeler	01.01.2022	Bevegelse	UB
Sum Egenkapitaltilskudd KLP	64 287 605,00	4 862 733,00	69 150 338,00
Sum annet etter fordeling	45 454 413,00	550 000,00	46 004 413,00
Sum totalt konsolidert	109 742 018,00	5 412 733,00	115 154 751,00

Fordelt som:

Kommunekassen

Aksjer og andeler	Pkt.	IB 2022	Bevegelse	UB 2022	Aksjer/ andeler	Eierandel
2216803 A/S Kongsberg tomteselskap		50 000	-	50 000	50 aksjer	100 %
2216804 A/S Biblioteksentralen		3 900	-	3 900	17 andeler	
2216805 Glitre Energi Nett AS	2	10 080 000	-	10 080 000	18 289 aksjer	12 %
2216806 Stiftelsen Kongsberg vandrerhjem		400 000	-	400 000		50 %
2216808 Kongsberg energi eiendom AS		1 770 000	-	1 770 000	177 aksjer	100 %
2216810 Viken kommunerevisjon IKS, eierinnskudd		185 000	-	185 000		9 %
2216812 Kongsberg Pre-så Korn Fond 1 AS	3	787 500	550 000	1 337 500	1 337 500 aksjer	9 %
2217007 A/L Kongsberg boligbyggelag		5 000	-	5 000	1 andel	
2217016 Sunnegrenda vannverk		14 693	-	14 693	21 andeler	
2217026 ASVO Kongsberg AS		50 000	-	50 000	10 aksjer	100 %
2217027 Kongsberg nærings- og handelskammer BA		5 000	-	5 000	100 andeler	
2217035 Vardar AS	4	32 091 820	-	32 091 820	5921 aksjer	12 %
2217036 Filmparken AS	5	-	-	5 824	5824 aksjer	0,04 %
2217037 E134 Haukeliveien AS	6	-	-	15 180	15 aksjer	3 %
TOTALT		45 442 913	550 000	46 013 917		

Pkt. 2:

Glitre Energi Nett AS (tidligere Østafjells Holding AS), er et nettselskap i Glitre Energi-konsernet som ble etablert i 2015 etter fusjon mellom EB Nett, Lier Nett og Hadeland EnergiNett. Glitre Energi Nett eier regionalnettet i Buskerud fylke og tilstøtende områder i Oppland, Vestfold og Hordaland. Videre eier selskapet distribusjonsnettene i kommunene Lier, Drammen, Kongsberg, Nedre Eiker, Jevnaker, Lunner og Gran. Mottatt utbytte fra Glitre Energi Nett AS i 2022 er 3,773 mill. kroner. Glitre Energi Nett Holding AS har fusjonert med Glitre Nett AS. Kommunen eier nå 11 453 aksjer i det nye selskapet.

Pkt.3:

Kongsberg kommune har tegnet seg for andeler tilsvarende 5.000.000 kr i Kongsberg Pre-Så Kornfond AS. Innbetaling av kapital vil skje over 3-5 år. Det er innbetalt 550 000 kroner kr i 2022.

Pkt.4:

Kommunens tidligere 5921 B-aksjer i Vardar AS ble fra 01.01.2020 omgjort til A-aksjer når tidligere Buskerud fylkeskommune overdro eierskapet til kommunene i fylket. Overdragelse av aksjeposten skjedde 01.01.2020. I følge aksjonæravtalen har aksjene en pålydende på 5 420 kr, som tilsvarer en verdi på 32 091 820 kr for Kongsberg kommune. Mottatt utbytte fra Vardar AS i 2022 er 15,087 mill. kroner. Styrene i Glitre Energi AS og Agder Energi AS har i en periode over to år arbeidet med en prosess for å undersøke grunnlaget for en konsernfusjon. Denne prosessen er Kongsberg kommune ikke direkte involvert i, da Kongsberg kommune ikke eier aksjer i noen av disse selskapene. Kongsberg kommune er indirekte involvert, ved at Vardar AS er eier i Glitre Energi AS og Kongsberg kommune eier aksjer i Vardar AS.

Pkt.5:

Kongsberg kommune har en eierandel på 0,035 % av aksjene i Filmparken AS. Selskapets aksjer er pålydende 1 kr pr aksje. Kongsberg kommune har 5824 aksjer.

Pkt. 6:

Kommunens eierandel i E134 Haukeliveien AS er på 3,3 prosent. Selskapets aksjer er pålydende 1.000 kr pr aksje. Kongsberg kommune har 15 aksjer.

KF Kongsberg kino:

Aksjer og andeler	01.01.2022	Bevegelse	UB
2217001 KOMM.FILMSENTRAL A/S	6 500,00	0	6 500,00
2217003 Kino Alliansen AS	5 000,00	0	5 000,00
Totalt KF Kongsberg kino	11 500,00	0,00	11 500,00

Note 9 – Selvkostområder

Kongsberg kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere dette må kommunen hvert år utarbeide selvkostkalkyler som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylene avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Saksbehandlingsområdene:

Saksbehandlingsområder med krav til selvkostkalkyler rekneskapsføres på KOSTRA-funksjoner sammen med andre tjenester. For eksempel skal selvkost-tjenesten byggesaksbehandling rekneskapsføres på samme sted som klagebehandling etter forvaltningsloven. Klagebehandling skal holdes utenfor selvkostkalkylene.

I driftsregnskapet tilhører støttefunksjoner som HR, IKT og økonomi kommunens administrasjonsfunksjon. I den enkelte gebyrtjenestes selvkostregnskap inngår relevante andeler av disse støttefunksjonene.

Systematisk og tilfeldig underskudd:

Veileder for beregning av selvkost og gebyrforskrift i byggesaker utfyller reglene i selvkostforskriften. Veilederen skiller mellom systematisk og tilfeldig underskudd for kommunens saksbehandlingstjenester. Systematisk underskudd oppstår når kommunen har satt gebyrene lavere enn den andelen kostnader som er vedtatt at gebyrene skal dekke. Slike underskudd må kommunekassen finansiere. Tilfeldig underskudd oppstår hvis gebyrsatser er budsjettert tilsvarende oppgavens enhetskostnad, men uforutsette kostnadsøkninger mv. gjennom året medførte et underskudd i etterkalkylen. Et slikt underskudd har kommunen anledning til å fremføre til senere år. Kommunen kan også velge å fremføre underskudd som oppstår ved at arbeidet med en sak utføres i ett år, mens innbetalingen av gebyrer først skjer et senere år. Dersom en tjeneste går med overskudd skal dette alltid settes av på selvkostfond.

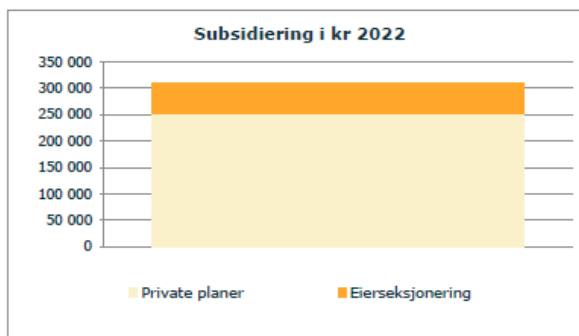
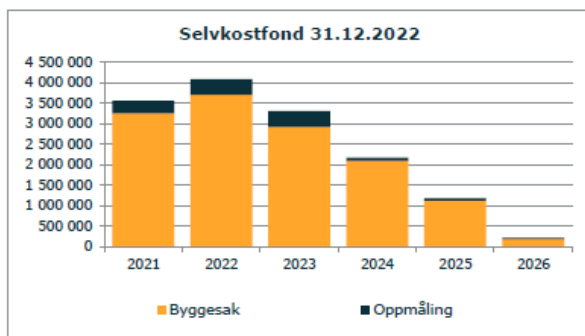
Krav om utarbeidelse av kalkyle:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.

Årsmelding 2022



Etterkalkyle selvkost 2022	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Eierseksjonering	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 396 546	12 523 675	3 384 957	189 354	18 494 532
Indirekte driftsutgifter (netto)	223 739	409 625	220 173	5 979	859 515
Indirekte avskrivningskostnad	2 687	15 495	325	0	18 508
Indirekte kalkulatorisk rente	2 043	11 780	247	0	14 070
Driftskostnader	2 625 015	12 960 575	3 605 702	195 333	19 386 625
+ Tilskudd/subsidiering	253 628	1	0	56 636	310 265
- Øvrige driftsinntekter	0	-3 015 884	-14 600	0	-3 030 484
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 625 015	9 944 690	3 591 102	195 333	16 356 141
Gebyrinntekter	2 371 387	10 401 932	3 646 150	137 850	16 557 318
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-253 628	457 241	55 048	-57 483	201 178
Finansiell dekningsgrad i %	90 %	105 %	102 %	71 %	101 %

Selvkostfond 01.01	-0	3 245 764	304 550	847	3 551 161
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	334 388	55 048	-862	388 574
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-0	122 854	11 742	15	134 611
Selvkostfond 31.12	0	3 703 006	371 340	0	4 074 346

Private planer - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Private planer

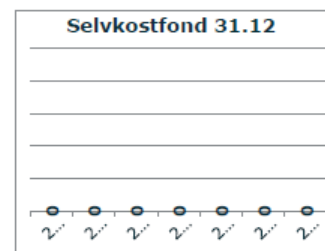
Etterkalkylen for 2022 viser at gebyrområdet subsidieres med 253 628 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen lengre anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven.

Private planer - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	1 863 895	2 391 290	2 452 505	2 543 248	2 637 348	2 734 930	2 836 122
11*** Varer og tjenester	2 285	5 256	245 251	254 325	263 735	273 493	283 612
Direkte driftsutgifter	1 866 179	2 396 546	2 697 756	2 797 572	2 901 083	3 008 423	3 119 734
Indirekte kostnader	262 063	228 469	139 524	144 367	149 441	154 734	160 224
Sum driftskostnader	2 128 242	2 625 015	2 837 280	2 941 939	3 050 524	3 163 156	3 279 958
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 128 242	2 625 015	2 837 280	2 941 939	3 050 524	3 163 156	3 279 958
Subsidiering	233 561	253 628	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	1 894 681	2 371 387	2 837 280	2 941 939	3 050 524	3 163 156	3 279 958
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	89,0 %	90,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	-0	-0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-0	-0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	1 879 410	2 391 290	511 880	27,2 %
11*** Varer og tjenester	5 125	5 256	131	2,6 %
Direkte driftsutgifter	1 884 535	2 396 546	512 011	27,2 %
Indirekte kostnader	265 499	228 469	-37 030	-13,9 %
Sum driftskostnader	2 150 034	2 625 015	474 981	22,1 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	2 150 034	2 625 015	474 981	22,1 %
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	253 628	253 628	0,0 %
Gebyrinntekter	2 150 034	2 371 387	221 353	10,3 %
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	0	-0		
Finansiell dekningsgrad (%)	100,0 %	90,3 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 27,2 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble 10,3 % høyere enn budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 470 000 kr høyere enn forventet og resultatet ble omtrent som budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1623 GEBYRER / AVGIFTER	1 894 681	2 371 387	2 837 280	2 941 939	3 050 524	3 163 156	3 279 958

Byggesak - Selvkostoversikt 2021 til 2027

Etterkalkyle 2022 for Byggesak

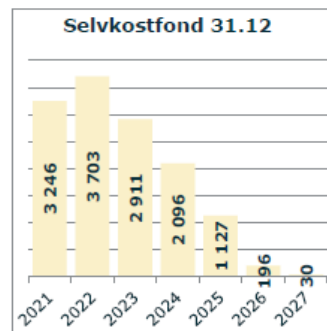
Etterkalkylen for 2022 viser et overskudd lik kr 457 242. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 3 703 006. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Byggesak - Selvkostoversikt 2021 til 2027	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
10*** Lønn	8 605 218	11 528 594	10 691 918	11 087 519	11 497 758	11 923 175	12 364 332
11*** Varer og tjenester	247 131	739 921	492 575	510 800	529 700	549 299	569 623
12*** Varer og tjenester	261 770	255 160	101 004	104 741	108 616	112 635	116 803
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	0	0	802 580	832 275	863 070	895 003	928 118
14*** Overføringsutgifter	104 837	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	9 218 955	12 523 675	12 088 077	12 535 336	12 999 144	13 480 112	13 978 876
Avskrivningskostnad	0	0	0	68 000	68 000	68 000	68 000
Kalkulatorisk rente	0	0	12 510	23 193	20 731	18 565	16 346
Indirekte kostnader	872 218	436 900	942 367	941 527	974 822	1 009 526	1 045 524
Sum driftskostnader	10 091 172	12 960 575	13 042 954	13 568 057	14 062 697	14 576 202	15 108 746
- Øvrige inntekter	-505 572	-3 015 884	-400 282	-415 092	-430 451	-446 378	-462 894
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	9 585 601	9 944 690	12 642 672	13 152 964	13 632 246	14 129 825	14 645 852
Subsidiering	0	1	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	11 735 774	10 401 932	11 731 657	12 248 754	12 606 773	13 175 286	14 476 239
Resultat	2 150 173	457 242	-911 015	-904 210	-1 025 474	-954 539	-169 613
Finansiell dekningsgrad (%)	122,4 %	104,6 %	92,8 %	93,1 %	92,5 %	93,2 %	98,8 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Selvkostfond 01.01	1 053 947	3 245 764	3 703 006	2 911 483	2 095 573	1 126 872	195 979
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	2 150 173	334 388	-911 015	-904 210	-1 025 474	-954 539	-169 613
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	41 644	122 854	119 492	88 300	56 772	23 646	4 111
Selvkostfond 31.12	3 245 764	3 703 006	2 911 483	2 095 573	1 126 872	195 979	30 477

Tabellen under sammenligner etterkalkylen for 2022 med budsjettet som ble foreslått i kommunens selvkostmodell høsten 2021.

Budsjettanalyse	Budsjett 2022	Etterkalkyle 2022	Avvik (kr)	Avvik (%)
10*** Lønn	9 993 000	11 528 594	1 535 594	15,4 %
11*** Varer og tjenester	235 750	739 921	504 171	213,9 %
12*** Varer og tjenester	78 000	255 160	177 160	227,1 %
Direkte driftsutgifter	10 306 750	12 523 675	2 216 925	21,5 %
Direkte kapitalkostnader	7 276	0	-7 276	-100,0 %
Indirekte kostnader	920 716	436 900	-483 816	-52,5 %
Sum driftskostnader	11 234 742	12 960 575	1 725 832	15,4 %
Øvrige inntekter	-386 000	-3 015 884	-2 629 884	681,3 %
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	10 848 742	9 944 690	-904 052	-8,3 %
Andre utgifter/inntekter/subsidiering	0	1	1	0,0 %
Gebyrinntekter	10 500 012	10 401 932	-98 080	-0,9 %
Resultat	-348 731	457 242	805 973	
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	348 731	-334 388		
Finansiell dekningsgrad (%)	96,8 %	104,6 %		



I 2022 ble direkte driftsutgifter 21,5 % høyere enn budsjettet, kapitalkostnader ble omtrent som forventet og gebyrinntektene ble omtrent likt som budsjettet.

Samlet gebyrgrunnlag ble ca. 900 000 kr lavere enn forventet og resultatet ble ca. 810 000 kr høyere enn budsjettet.

Gebyrinntekter	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1623 GEBYRER / AVGIFTER	11 735 774	10 401 932	11 731 657	12 248 754	12 606 773	13 175 286	14 476 239

Årsmelding 2022

Kongsberg kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
- + Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
- + Kalkulatorisk rentekostnad
- + Kalkulatorisk avskrivningskostnad
- = Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
- = Selvkostresultat*

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

Driftsregnskapet:

- + Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

- = Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
- = Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

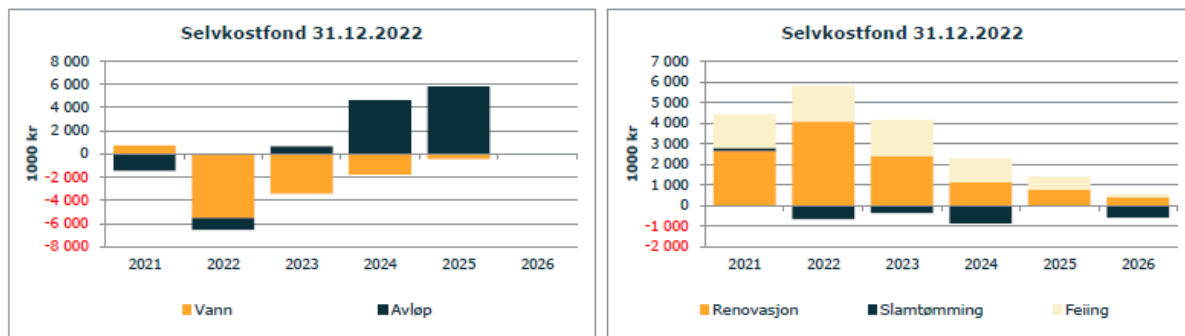
Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,536 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene. Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukertall og saksmengde. Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Årsmelding 2022

Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 8. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	17 404 536	26 326 647	37 112 458	781 265	81 624 906
Avskrivningskostnad	6 615 153	4 820 242	2 592 365	0	14 027 759
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	7 668 500	4 981 166	693 265	0	13 342 932
Indirekte driftsutgifter (netto)	348 897	276 218	330 676	17 794	973 585
Indirekte avskrivningskostnad	8 647	2 146	585	0	11 378
Indirekte kalkulatorisk rente	6 574	1 631	445	0	8 650
Driftskostnader	32 052 307	36 408 049	40 729 794	799 059	109 989 209
+/- Gevinst/tap ved salg/utringering av anleggsmiddel	0	75 250	0	0	75 250
- Øvrige driftsinntekter	-25 280	-2 953 602	-6 210 298	0	-9 189 180
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	32 027 027	33 379 197	34 519 496	799 059	100 724 779
Gebyrinntekter	25 873 377	33 860 046	35 814 634	0	95 548 057
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-6 153 651	480 849	1 295 138	-799 059	-5 176 722
Finansiell dekningsgrad i %	81 %	101 %	104 %	0 %	95 %

Selvkostfond 01.01	704 461	-1 454 803	2 648 872	153 199	2 051 729
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	-6 153 650	480 849	1 295 138	-799 059	-5 176 722
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-83 887	-42 940	116 562	-8 710	-18 975
Selvkostfond 31.12	-5 533 076	-1 016 894	4 060 572	-654 570	-3 143 968

Etterkalkyle selvkost 2022	Feiing				Totalt
Direkte driftsutgifter	7 542 241				7 542 241
Avskrivningskostnad	377 148				377 148
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	275 866				275 866
Indirekte driftsutgifter (netto)	284 726				284 726
Indirekte avskrivningskostnad	325				325
Indirekte kalkulatorisk rente	247				247
Driftskostnader	8 480 552				8 480 552
- Øvrige driftsinntekter	-563 856				-563 856
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	7 916 696				7 916 696
Gebyrinntekter	7 978 794				7 978 794
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	62 098				62 098
Finansiell dekningsgrad i %	101 %				101 %

Selvkostfond 01.01	1 622 102				1 622 102
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	62 098				62 098
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	58 455				58 455
Selvkostfond 31.12	1 742 655				1 742 655

Overskudd selvkostfond eldre enn 5 år:

Avsatt på renovasjonsfondet er kr 2 648 872 eldre enn 5 år og skulle vært tilbakeført i 2022. Selvkostreglene forutsetter at over-og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år. Overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. Fra renovasjonsfondet blir kr 2 648 872,- tilbakebetalt til abonnentene i 2023.

Note 10 – Pensjoner

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 med samlet redusert utgift kr 31,8 mill.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Langsiktig fordring og gjeld – pensjon:

Pensjonsmidler og Pensjonsforpliktelser	Selsk.	Pensjonsmidler	Pensjonsforpliktelser
Kongsberg kommune (morselskap) KLP	1	2 266 504 564	-2 294 038 077
Kongsberg kommune (morselskap) SPK	1	118 264 110	-211 681 953
KF Kongsberg kino	3	4 047 305	-3 788 395
Kongsberg kommunale eiendom KF	4	131 184 125	-129 547 405
Knutepunktet Kongsberg KF	6	-	-
Sum konsern		2 520 000 104	-2 639 055 830

Omløpsmidler pensjon:

Premieavvik med aga.	Selsk.	KLP/SPK	Netto påvirket resultat i 2022
Kongsberg kommune (morselskap)	1	-31 946 035	Positivt
KF Kongsberg kino	3	-21 761,06	Positivt
Kongsberg kommunale eiendom KF	4	141 287	Negativt
Knutepunktet Kongsberg KF	6	-	-
Sum påvirket resultat konsolidert positivt		-31 826 509	

Note 11 – Finansielle omløpsmidler

For kommunens ledige likviditet til drift er det kun to plasseringer i pengemarkedsfond. Høsten 2020 ble det plassert 50 mill. kroner i rentefondet «Pluss Kort Likviditet II» hos Fondsforvaltning AS. Avkastning i 2022 var kr 924.262,86. Utgående balanse Pluss Kort Likviditet er kr 51 419 421,07

Note 12 – Arbeidskapitalen

Tabellen under viser en noe svakere likviditetsgrad i 2022 til 1,84, og arbeidskapitalen ble økt med 6,3 mill. Enhver endring i balanseført verdi av omløpsmidler og kortsiktig gjeld, medfører en endring i kommunens arbeidskapital og vil som hovedregel medføre en endring i egenkapitalens fondsdel. Arbeidskapitalen og egenkapitalens fondsdel reduseres som følge av reduksjon i balanseført verdi av omløpsmidler eller økning i balanseført verdi av kortsiktig gjeld. Fra 2021 til 2022, er kortsiktig gjeld økt med 48,5 mill. og omløpsmidler økt med 54,8 mill.

Arbeidskapitalen	2022	2021	2020
Omløpsmidler	1 034 541 088	979 678 759	1 037 608 301
Kortsiktig gjeld	-562 192 574	-513 633 526	-474 741 633
Arbeidskapitalen	472 348 513	466 045 233	562 866 668
Endring i arbeidskapitalen	6 303 280	-96 821 435	
Likviditetsgrad 1	1,84	1,91	2,19

Endring i arbeidskapitalen år 2022 viser en svak reduksjon i likviditet pr 31.12.2022

Differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld (arbeidskapitalen) i balanseregnskapet gir også uttrykk for kommunens likvide situasjon.

Likviditetsgrad 1 er et forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld.

Årsmelding 2022

Jo høyere forholdstall jo bedre er bedriftens betalingsevne. Generelt sett blir det sagt at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den i hvert fall skal være større enn 1. Likviditetsgraden i det konsoliderte regnskapet for 2022 er 1,84 og likviditeten kan oppleves som tilstrekkelig som driftskapital.

Note 13 – Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2022	Utestående 01.01.2022
Utlån finansiert med innlån		
Boligsosiale formål (startlån)	384 591 067,12	310 077 294
Sum lånefinansierte utlån	384 591 067	310 077 294
Utlån finansiert med egne midler		
2226802 UTLÅN JONDALEN BORETTSLAG	150 000	150 000
2226804 Utlån Vittingen Kulturhus	1 233 693	1 233 693
2226805 BUSKERUD KRAFTNETT AS ANSVARLIG LÅN	32 312 000	32 312 000
2227535 SOSIALE UTLÅN	5 527 355	5 618 257
NN : omsorgsbolig fritak	250 000	250 000
Sum egenfinansierte utlån	39 473 047	39 563 950
Sum Konsern	424 064 114	349 641 244

Note 14 – Varige driftsmidler

Kongsberg kommune (kommunekassen/morselskap):

Utstyr, maskiner og anleggsmidler	År.	IB	Kjøp	Salg	Avskrivning	UB
2249910 Person-, vare-, og lastebiler	10	13 909 782	3 375 536		-2 093 675	15 191 643
2249920 Anleggsmaskiner	10	14 863 062	5 955 488		-2 480 173	18 338 378
2249930 Brannbiler	20	21 956 997	5 647 458	-558 247	-1 627 869	25 418 338
2249940 Maskiner, verktøy, inventar og utstyr	10	109 893 884	18 936 766		-21 420 011	107 410 638
2249950 EDB-utstyr og kontormaskiner	5	11 972 634	2 977 780		-4 309 137	10 641 277
Sum		172 596 359	36 893 027		-31 930 865	177 000 274

Faste eiendommer og anlegg	År.	IB	Kjøp	Salg	Avskrivning	UB
2279910 Boliger	40	159 834	0		-5 709	154 126
2279915 Skoler	40	58 536 785	0		-1 850 517	56 686 269
2279920 Barnehager	40	25 846 921	0		-841 908	25 005 013
2279925 Idrettshaller	40	11 364 473	0		-345 966	11 018 507
2279930 Administrasjonsbygg	50	4 752 026	38 584		-107 865	4 682 744
2279935 Alders- og sykehjem	50	45 238 757	0		-1 089 819	44 148 938
2279940 Kulturbygg	50	7 083 853	0		-316 517	6 767 336
2279945 Forretningsbygg, lagerbygg	50	6 276 503	613 112		-143 592	6 746 024
2279960 Tekniske anlegg	20	334 459 401	11 747 858		-23 073 120	323 134 139
2279965 Veier, ledningsnett	40	548 170 532	67 096 085		-18 785 479	596 481 139
2279970 Parkeringsplasser, trafikklys	40	24 973 165	1 339 096		-1 811 580	24 500 681
2279975 Tomter *	-	48 721 735	0		0	48 721 735
2293001 Brannstasjoner	50	13 734 826	0		-329 132	13 405 694
SUM		1 129 318 810	80 834 736		-48 701 202	1 161 452 344

SUM TOTALT		1 301 915 169	117 727 763	-558 247	-80 632 067	1 338 452 618
-------------------	--	----------------------	--------------------	-----------------	--------------------	----------------------

*Tomter er ikke avskrivbare

Årsmelding 2022

Kongsberg kommunale kino KF:

Kongsberg kommunale kino har ingen varige driftsmidler pr 31.12.2022

Kongsberg kommunale eiendom KF:

Konto	Anleggsgruppe	Inngående saldo	Tilgang (Kjøp) 2022	Avgang (Salg) 2022	Nedskrivning 2022	Avskrivning 2022	Utgående saldo
2249930	IT/PROGRAMVARE	594 773	-	-	-	118 955	475 818
2249940	Maskin, verktøy, inventar	16 039 742	-	-	-	6 783 165	9 256 577
2279910	Boliger	331 386 039	7 006 713	5 889 936	26 979	8 464 305	324 011 532
2279915	Skoler	1 077 893 350	60 213 407	-	7 991 006	33 750 216	1 096 365 535
2279920	Barnehager	103 939 233	-	-	-	3 580 620	100 358 613
2279925	Idrettshaller	72 395 344	-	-	-	3 645 308	68 750 036
2279930	Administrasjonsbygg	93 389 468	7 346 744	-	475 211	2 965 702	97 295 298
2279930	Innleide arealer	110 934	-	-	-	2 264	108 670
2279935	Alders- og sykehjem	459 880 187	17 876 496	-	-	14 983 895	462 772 788
2279940	Kulturbygg	11 752 221	32 592	-	-	286 207	11 498 606
2279945	Brannstasjon	44 888 359	944 705	-	-	416 986	45 416 078
2279960	Tekniske anlegg	28 696 575	9 254 444	-	325 055	2 564 780	35 061 184
2279975	Tomter	20 783 115	2 492 286	-	-	-	23 275 401
Sum total		2 261 749 340	105 167 387	5 889 936	8 818 251	77 562 404	2 274 646 136

Investering i anleggsmidler 2022	Ikke aktivert 2022	Aktivering 2022
105 118 284		105 167 387
-28 790	Bokført som byggherrekostnad på P038, konto 3006/3270. Ble ikke aktivert fordi anlegget er solgt.	
77 893	Aktivert for mye i 2022. Kan være retting av feil fra 2021, da det har vært rettet opp flere ting i anleggsregisteret i 2022.	
105 167 387		105 167 387

Bygg og anlegg er avskrevet etter satser for kommunalt regnskap:

Avskrivningstid	Gruppe
5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende
10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende
20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende
40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende
50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

Knutepunktet Kongsberg KF:

Anlegg:	Beløp:
anleggsmidler 1.1.2022	10 246 323,93
nye investeringer	-
avskrivning 2022	- 403 102,32
anleggsmidler 31.12.2022	9 843 221,61

Note 15 – Resultat

Drift:

Det konsoliderte regnskap har et positivt netto driftsresultat kr 48 443 209,06
Regnskapet i drift er avsluttet i balanse etter strykninger som vises i § 5-9:

Kongsberg kommune(kommunekassen):

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1. Netto driftsresultat	35 285 646	35 285 646	- 386 000	
2. Avsetninger til bundne driftsfond	10 932 271	10 932 271	1 851 000	
3. Bruk av bundne driftsfond	10 359 113	10 359 113	7 286 000	
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	8 719 000	8 719 000	8 719 000	
5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	3 183 000	3 183 000	3 183 000	
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	6 852 665	6 852 665	6 853 000	
7. Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	
8. Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	- 29 663 153	- 29 663 153		
9. Strykning av overføring til investering	-	-		§ 4-6, 1. ledd, b)
12. Strykning av bruk av disposisjonsfond	6 852 665			§ 4-3. 1. ledd
13. Mindreforbruk etter strykninger	- 22 810 488			
17. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	22 810 488			§ 4-3. 2. ledd
18. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-			

KF Kongsberg kino:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1. Netto driftsresultat	425 679,80	425 679,80	1 265 675,07	
2. Avsetninger til bundne driftsfond	-	-	-	
3. Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	
4. Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-	-	
5. Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullm.	-	-	-	
6. Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-	-	
7. Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	1 014 364,12	1 014 364,12	1 265 675,07	
8. Årets budsjettavvik (merforbruk) før strykninger	-588 684,32	-588 684,32		
11. Strykning av inndekking av tidligere års merforbruk	588 684,32	588 684,32		§ 4-2, 1. ledd
13. Merforbruk etter strykninger	-	-		

Til post 7:

Avvik endelig regnskap mot budsjettetert er at både inndekking merforbruk drift og inndekking av udekket i investering er budsjettetert i drift. Vedtaket gjelder inndekking av merforbruk i drift kr 1 014 364,12 som er overført fra kommunekassen jfr. budsjettforskriften §7, og som forklart i note 12 og 13. Det var også vedtatt å dekke udekket beløp i investering som er overført til investeringsregnskapet fra kommunekassen.

Kongsberg kommunale eiendom KF:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9		Regnskap 2022	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1.	Netto driftsresultat	13 042 589	13 042 589	6 765 547	
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	
3.	Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	3 312 000	3 312 406	3 312 406	
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	4 503 141	4 503 141	4 503 141	
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	1 050 000	1 050 000	1 050 000	
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	
8.	Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	-6 277 448	-6 277 042	0	
9.	Strykning av overføring til investering	1 322 799			§ 4-6, 1. ledd, b)
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	1 050 000			§ 4-3. 1. ledd
13.	Mindreforbruk etter strykninger	-6 550 247			
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	6 550 247			§ 4-3. 2. ledd
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0			

Knutepunktet Kongsberg KF:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet § 5-9		Regnskap 2022	
1	Netto driftsresultat		310 705,24
2	Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond		-
3	Overføring til investering iht årsbudsjettet og fullmakter		-
4	netto avsetning til eller bruk av disposisjonsfond iht årsbudsjett og fullmakter		74 000,00
5	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		-
6	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)		384 705,24
7	Strykning av overføring til investering		-
8	strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-	74 000,00
9	strykning av dekning av tidligere års merforbruk		-
10	strykning av bruk av disposisjons fond		-
11	Merforbruk etter strykninger		310 705,24
12	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-	310 705,24
13	bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		-
14	Bruk av mindreforbruk etter styrkninger for dekning av tidligere år merforbruk		-
15	Avsetning av mindre forbruk etter strykning til disposisjonsfond		-
16	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		-

Investering:

Investeringsregnskapet er avsluttet med et nytt udekket beløp kr 141,- til inndekning i senere år (udekket beløp) - som alene gjelder KF Kongsberg kino. Kongsberg knutepunkt KF har ingen transaksjoner i investering I år 2022. Regnskapet i investering er avsluttet etter strykninger som vises i § 5-9:

Kongsberg kommune(kommunekassen):

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	221 191 673	221 191 673	249 228 310	
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	10 382 375	10 382 375	-	
3. Bruk av bundne investeringsfond	22 686 970	22 686 970	-	
4. Budsjettet bruk av lån	225 962 310	225 962 310	225 962 310	
4. Budsj. bruk av lån til videreutlån, uten kr 1,74 mill er reutlån brukt av fond	100 094 258	100 094 258	95 000 000	
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	8 719 000	8 719 000	8 719 000	
6. Avsetninger til ubundet investeringsfond iht. årsbudsj. og fullmakter	-	-	-	
7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-	-	-	
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	
9. Videreutlån KKE og etableringslån	101 835 368	101 835 368	95 000 000	
10. Bruk av lån til videreutlån				
11. Mottatt avdrag på videreutlån	27 321 595	27 321 595	14 547 000	
12. Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-51 374 716		-	
13. Strykning bruk av lån	51 374 716			§ 4-6, 1. ledd, b)
14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-		-	

KF Kongsberg kino:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9	Endelig regnskap	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1. Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån		414	414	-
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	-		-	-
3. Bruk av bundne investeringsfond	-		-	-
4. Budsjettet bruk av lån	-		-	-
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-		-	-
6. Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-		-	-
7. Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-		-	-
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	6 749	6 749		-
9. Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	7 163	7 163		-
12. Strykning inndekking av udekket beløp fra tidligere år	-6 749	-6 749		§ 4-2, 1. ledd
14. Udekket beløp etter strykninger		414	414	

Udekket beløp i balansen pr 31.12.2022 er kr 7 163,00. Akkumulert udekket beløp kr 6 749,- dekkes av kommunekassen i 2023 jfr. Budsjettforskriften §7. Udekket beløp etter strykning kr 414,- dekkes av KF Kongsberg kino i 2023. Til post 8: Avvik endelig regnskap mot budsjettet er at både inndekking merforbruk drift og inndekking av udekket i investering er budsjettet i sin helhet i drift. Vedtaket gjelder inndekking av merforbruk i investering kr 6 749,- som er overført fra kommunekassen jfr. budsjettforskriften §7, og som er forklart i note 12 og 13 til KF Kongsberg kino sitt regnskap 2022.

Kongsberg kommunale eiendom KF:

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner § 5-9		Regnskap 2022	Regnskap før strykninger	Regulert budsjett	Hjemmel for strykning
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	74 391 883	74 391 883	75 715 000	
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	
3.	Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	
4.	Budsjettert bruk av lån	62 198 815	62 198 815	62 199 000	
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	3 312 000	3 312 000	3 312 000	
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	26 094 000	26 094 000	26 094 000	
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	38 853 000	38 853 000	38 853 000	
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	2 555 133	2 555 133	2 555 000	
9.	Årets budsjettavvik (udisponert beløp før strykninger)	-1 322 799	-1 322 799	0	
12.	Strykning av overføring fra drift	1 322 799			§ 4-6, 1. ledd, b)
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0	-1 322 799	0	

Konsekvens for kommunekassen av det konsoliderte regnskap:

KF Kongsberg kino sin driftskonto bank viser minus på saldo kr 1 204 923,31 pr 31.12.2022

Så lenge det er likvide midler på konsernnivå, er det foreløpig mulig ifølge DNB å ha minus på saldo i KF Kongsberg kino sin bankkonto. Dersom minus på saldo skal rettes opp, vil det bli å belaste kommunekassen i drift med kr 1 204 923,31 ved overføring av midler banktransaksjon.

Kommunekassen må dekke akkumulert merforbruk fra bevilgningsregnskapet til KF Kongsberg kino i 2023

Jfr. Budsjettforskriften § 7, må kommunekassen(morselskapet) i 2023 bevilge på nytt til inndekking av restbeløp kr 595 433,32,- som gjelder tidligere års akkumulert merforbruk i drift kr 588 684,32 og tidligere års udekket i investering kr 6 749,-.