



**NITTEDALKOMMUNE**

*der storby møter marka*



**ÅRSBERETNING FOR  
NITTEDAL KOMMUNE  
2022**

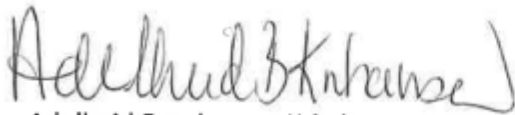
## Forord

Kommunen skal i henhold til kommuneloven § 14-7 utarbeide en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. I kommuneloven stilles krav til innholdet i beretningen samt krav om at årsberetningen skal foreligge og oversendes revisjonen innen 31. mars. Årsberetningen er delt inn i to deler der del 1 redegjør for den økonomiske utvikling og stilling. Del 2 redegjør for virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold samt kommunedirektørens tilbakemelding om internkontroll og resultat av statlige tilsyn. Årsregnskapet for 2022 er et eget dokument som viser regnskap i tråd med obligatoriske forskriftsskjema og noter til regnskapet. Det vises også til dette dokumentet for å få en samlet oversikt over regnskap og økonomisk stilling.

Nittedal eiendom KF avlegger eget regnskap og årsberetning. I tillegg er det i tråd med lov og forskrift utarbeidet et konsolidert regnskap som omfatter kommunen og foretaket.

Kommunen utarbeider i tillegg til årsberetningen også en årsmelding som kommer til politisk behandling i juni. I årsmeldingen gis blant annet en mer grundig gjennomgang av måloppnåelse, KOSTRA tall og andre ikke økonomiske forhold enn det som er mulig å få til innenfor fristen for årsberetningen. Det legges også i tråd med vedtatt finansreglement en egen årsrapport for finansforvaltningen.

Nittedal 31.3.2023



Adelheid Buschmann Kristiansen

Kommunedirektør



Anita Larsen

Økonomisjef

## Innhold

|       |                                                                            |    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|----|
| 1     | Del 1 Innledning - Økonomiske utviklingen og stilling .....                | 4  |
| 1.1   | Kommunedirektørens innledning.....                                         | 4  |
| 1.2   | Hovedtall – regnskapsresultat.....                                         | 5  |
| 1.3   | Endringer fra opprinnelig budsjett til justert budsjett .....              | 7  |
| 1.4   | Gjennomgang av driftsinntekter og driftsutgifter.....                      | 9  |
| 1.5   | Koronarelaterte utgifter .....                                             | 10 |
| 1.6   | Utgifter til midlertidig innkvartering Glittre .....                       | 10 |
| 1.7   | Sektorenes driftsutgifter – analyse og kommentarer til avvik .....         | 11 |
| 1.7.1 | Helse og velferd .....                                                     | 12 |
| 1.7.2 | Oppvekst og utdanning .....                                                | 13 |
| 1.7.3 | Miljø og samfunnsutvikling .....                                           | 13 |
| 1.7.4 | Stab og støtte .....                                                       | 14 |
| 1.7.5 | Øvrige kostnader og fellesavsetninger .....                                | 14 |
| 1.8   | Finans.....                                                                | 14 |
| 1.9   | Investeringer.....                                                         | 16 |
| 1.10  | Balanse .....                                                              | 19 |
| 1.11  | Analyse nøkkeltall.....                                                    | 21 |
| 2     | Del 2 – Virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold.....   | 23 |
| 2.1   | Kommunens strategiske mål og bærekraftsmål .....                           | 23 |
| 2.2   | Måloppnåelse med fokus på vedtatt økonomiske måltall .....                 | 24 |
| 2.3   | Andre sentrale satsinger .....                                             | 27 |
| 2.3.1 | Næring .....                                                               | 27 |
| 2.3.2 | Beredskap.....                                                             | 27 |
| 2.3.3 | Midlertidig innkvartering Glittre – vedtatt etter budsjettvedtaket .....   | 27 |
| 2.4   | Måloppnåelse - Dette har vi oppnådd.....                                   | 28 |
| 2.4.1 | Sektor Helse og velferd.....                                               | 28 |
| 2.4.2 | Sektor Oppvekst og utdanning .....                                         | 29 |
| 2.4.3 | Sektor Miljø og samfunnsutvikling .....                                    | 30 |
| 2.4.4 | Sektor Stab og støtte .....                                                | 31 |
| 2.5   | Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling..... | 33 |
| 2.6   | Rekruttering.....                                                          | 33 |
| 2.7   | Etikk og felles verdigrunnlag .....                                        | 34 |
| 2.8   | Felles skoloring .....                                                     | 35 |
| 2.9   | AMU (arbeidsmiljøutvalget) .....                                           | 35 |

|        |                                                                      |    |
|--------|----------------------------------------------------------------------|----|
| 2.10   | Særskilt om sykefravær .....                                         | 36 |
| 2.11   | AKAN.....                                                            | 37 |
| 2.12   | Internkontroll, eksterne tilsyn og revisjoner .....                  | 37 |
| 2.12.1 | Internkontroll etter kommunelovens bestemmelser - rapportering ..... | 37 |
| 2.12.2 | Resultat fra statlige tilsyn .....                                   | 39 |
| 2.12.3 | Gjennomførte forvaltningsrevisjoner (revisjonen).....                | 40 |
| 3      | Vedlegg .....                                                        | 41 |
| 3.1    | Kommunestyrets vedtak – rapportering på gjennomføring .....          | 41 |

# 1 Del 1 Innledning - Økonomiske utviklingen og stilling

## 1.1 Kommunedirektørens innledning

### **Nittedal – et godt sted å leve**

Året 2022 var preget av høy aktivitet på mange områder. Samfunnsutvikling sto i fokus gjennom arbeidet med ny kommuneplan, innbyggere, frivillighet og politikere deltok med stort engasjement i utarbeidelsen av nye samfunns mål og satsingsområder. En overordnet målsetting er at Nittedal kommune fortsatt skal være et godt sted å leve.

Kommunens bidrag er flere. Gjennom det videre arbeidet med arealpolitikken tas det beslutninger om hva som skal utvikles hvor. Det planlegges for utviklingen av et Nittedal sentrum på Rotnes. Tanken er at dette skal gi kommunen et løft inn i framtiden som gjør Nittedal til et enda mer attraktivt sted å bo.

I juni vedtok kommunestyret en ny organisasjonspolitik som skal bidra til at kommuneorganisasjonen står best mulig rustet til å og realisere samfunnsmålene som vedtas i den nye kommuneplanen. De overordnede målene er at kommuneorganisasjonen skal framstå som «framtidssrettet og attraktiv». Gjennom realiseringen av organisasjonsmålene skal kommunen også bli i stand til å møte de største utfordringene som det å rekruttere å beholde kompetente medarbeidere, møte behovsveksten knyttet til blant annet demografiske endringer, samt sikre en sunn økonomi med tilstrekkelig handlingsrom for framtidig utvikling.

Koronapandemien var på mange måter på hell, men vaksineringsprogrammet fortsatte og sykefraværet ble preget av ettervirkninger av pandemien. Det skal derfor fortsatt arbeides aktivt for å få ned sykefraværet i kommuneorganisasjonen og sikre innbyggernes helse.

Selv om budsjettet for 2022 var saldert med ca. kr 12 mill., viste regnskapet et netto driftsresultat på 88 mill. kroner, noe som forbedret disposisjonsfond med ca. 55 mill. kroner. Det gode resultatet skyldes ikke minst uforutsette netto skatteinntekter på slutten av året. Samtidig viser merforbruket i særlig de store sektorene små marginer i budsjettene for uforutsette hendelser og behov for fortsatt tett oppfølging.

Norge og Nittedal ble ellers preget av global uro, prisvekst og økte renter. Usikkerheten knyttet både til inntekter og kostnader økte. Dette vil antakelig prege kommunens økonomi og økonomistyring i årene som kommer. I en tid med høy usikkerhet er det betryggende at kommunen de senere årene har bygd opp et disposisjonsfond som fungerer som sikkerhet i urolige tider.

Utvikling, modernisering og omstilling vil være viktig også i årene som kommer. Motiverte og kompetente ansatte vil være en nøkkelfaktor for å utvikle tjenestene og framstå mer framtidssrettet, både for innbyggere og ansatte. KOSTRA-analyser og andre sammenligninger viser at kommunen driver kostnadseffektivt. Dette er en god ballast å ta med seg i det videre arbeidet.

Engasjementet er Nittedals viktigste ressurs. Innbyggere og kommuneorganisasjonen har vist at vi kan finne gode løsninger sammen. Hver og en kan ikke gjøre så mye alene, men sammen kan vi skape en god framtid for alle som bor og arbeider i kommunen.

Nittedal skal være et godt sted å leve også i årene som kommer.

## 1.2 Hovedtall – regnskapsresultat

2022 har vært nok et år preget av uforutsigbare hendelser og stor økonomisk usikkerhet. I starten av året var omikron den mest utbredte varianten av korona, som gjorde at smittetallene både lokalt og på landsbasis steg raskt.

Den 24. februar gikk Russland til angrep på Ukraina. I løpet av krigens første uke hadde rundt en million ukrainere flyktet fra landet og dette tallet økte raskt til flere millioner, ifølge FNs høykommissær for flyktninger. Flere av flyktningene har kommet til Norge og Nittedal. Det ble opprettet flyktningmottak på Glitre og de første flyktningene ankom i starten av april.

I 2022 har det vært en høyere prisvekst enn det vi har sett på over 30 år. Konsumprisindeksen endte på 5,8 prosent i 2022, i henhold til beregninger fra SSB. De fleste varer og tjenester steg i pris, men spesielt høye energi- og matvarepriser bidro til sterk konsumprisvekst. Renten har også steget markant gjennom 2022. Ved inngangen av året var styringsrenten på 0,5 % og ved utgangen av året hadde den steget til 2,75 %. Det er forventet at renten skal fortsette å stige opp mot 3,5 % før den flater ut. Kombinasjonen av prisvekst og økte renter påvirker kommunens økonomi og ikke minst innbyggernes økonomi.

Tabellen under viser hovedtall for driftsregnskapet på samme form som vedtatt i budsjettet 2022. Oppsettet følger bestemmelsene i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunen er fylkeskommuner.

| Bevilgningsoversikt drift<br>§5-4, 1. ledd<br>Tall i mill. kroner | Regnskap<br>2022 | Rev.<br>budsjett<br>2022 | Oppr.<br>budsjett<br>2022 | Avvik<br>rev.bud-<br>regn | Regnskap<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| Rammetilskudd                                                     | -601,4           | -576,2                   | -597,5                    | 25,1                      | -594,2           |
| Inntekts- og formuesskatt                                         | -1 017,5         | -1 008,1                 | -908,2                    | 9,4                       | -946,5           |
| Eiendomsskatt                                                     | -55,3            | -53,3                    | -53,3                     | 2,0                       | -52,7            |
| Andre generelle driftsinntekter                                   | -3,3             | -3,9                     | -3,9                      | -0,6                      | -3,0             |
| Sum generelle driftsinntekter                                     | -1 677,5         | -1 641,6                 | -1 562,9                  | 35,9                      | -1 596,4         |
| Korrigert sum bevilgninger drift, netto                           | 1 562,0          | 1 572,2                  | 1 527,1                   | 10,3                      | 1 442,8          |
| Avskrivninger                                                     | 34,5             | 37,0                     | 37,0                      | 2,5                       | 37,0             |
| Sum netto driftsutgifter                                          | 1 596,5          | 1 609,2                  | 1 564,1                   | 12,7                      | 1 479,8          |
| Brutto driftsresultat                                             | -81,0            | -32,3                    | 1,3                       | 48,7                      | -116,6           |
| Renteinntekter                                                    | -54,0            | -48,4                    | -36,4                     | 5,6                       | -5,6             |
| Utbytter                                                          | 0,0              | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                       | 0,0              |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler                      | 0,0              | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                       | 0,0              |
| Renteutgifter                                                     | 51,6             | 56,6                     | 49,6                      | 5,0                       | 35,8             |
| Avdrag på lån                                                     | 29,8             | 29,8                     | 29,8                      | 0,0                       | 31,9             |
| Netto finansutgifter                                              | 27,4             | 38,0                     | 43,0                      | 10,6                      | 62,1             |
| Motpost avskrivninger                                             | -34,5            | -37,0                    | -37,0                     | -2,5                      | -37,0            |
| Netto driftsresultat                                              | -88,1            | -31,3                    | 7,3                       | 56,7                      | -91,5            |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat                 |                  |                          |                           |                           |                  |
| Overføring til investering                                        | 9,3              | 10,6                     | 3,5                       | 1,3                       | 64,2             |
| Avsetninger til bundne driftsfond                                 | 29,4             | 18,0                     | 12,9                      | -11,5                     | 22,8             |
| Bruk av bundne driftsfond                                         | -15,7            | -11,9                    | -10,4                     | 3,9                       | -26,4            |
| Avsetninger til disposisjonsfond                                  | 65,0             | 50,7                     | 7,2                       | -14,3                     | 36,9             |
| Bruk av disposisjonsfond                                          | 0,0              | -36,1                    | -20,5                     | 36,1                      | -6,0             |
| Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet            | 0,0              | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                       | 0,0              |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat           | 88,1             | 31,3                     | -7,3                      | -56,7                     | 91,5             |
| Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)                 | 0,0              | 0,0                      | 0,0                       | 0,0                       | 0,0              |

Kommunen har et netto driftsresultat på 88,1 mill. kroner. Dette resultatet er ca. 56,8 mill. kroner bedre enn revidert budsjett. Det gir et netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene på 4 %, korrigert for avsetninger til bundne fond er resultatet på 3,4 %. Det er flere forhold som påvirker resultatet, men det største delen av forklaringen ligger i høyere inntekter enn budsjettet. Generelle driftsinntekter hvorav inntektsutjevning/skatt er det området med størst avvik er 35,9 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Endelig inntektsutjevning/skatt og siste tildeling skjønnsmidler ble avklart svært sent på året. Netto finansutgifter er 10,6 mill. kroner lavere enn budsjettet. Renteinntektene på bankinnskudd ble høyere enn budsjettet mens renteutgiftene på lån ble lavere enn budsjettet. Det er viktig å være oppmerksom på at renteinntekter i tabellen over også viser renter på lån fra foretaket der motposten er husleie. De reelle renteinntektene er ca. 30 mill. kroner.

Tilsvarende er avdrag for lån når man korrigerer for transaksjonene med foretaket på ca. 81 mill. kroner.

I tråd med regnskapsbestemmelsene ble bruk av disposisjonsfond strøket som følge av positive regnskapsresultatet før bruk av disposisjonsfond. Avsetning til fond ble på 65,0 mill. kroner, 14,3 mill. kroner høyere enn revidert budsjett.

Regnskapsforskriftens bestemmelser er at bruk av disposisjonsfond skal strykes dersom regnskapet viser overskudd. Dette er gjort og resultateffekten kommer derfor ikke som overskudd, men i form av at man ikke bruker disposisjonsfondet slik det var budsjettet. Regnskapsresultatet etter bruk/avsetning av bundne midler og strykninger gir et resultat på om lag 55 mill. kroner. Midlene er avsatt til disposisjonsfond. Frie midler på fondet etter avsetningen øker til ca. 160 mill. kroner når man korrigerer for budsjettet bruk i 2023.

Det positive resultatet gjør at vi bygger opp bufferen på disposisjonsfondet, noe som vil komme til nytte i årene fremover. I budsjettet 2023 er det vedtatt å bruke 53 mill. kroner av disposisjonsfondet, samtidig skal det jobbe med omstilling og utvikling av kommunens tjenester for blant annet å få positive driftsresultater som gir grunnlag for å kunne møte investeringsbehov og andre behov fremover.

Til tross for et godt resultat har kommunens sektorer et samlet merforbruk på 43,9 mill. kroner. Korrigert for rammetilskudd i desember gitt til kommuner med vertskommunetilskudd har sektorene et merforbruk på 40,9 mill. kroner. Sektorenes resultater viser tydelig at det er krevende økonomiske utfordringer vi står overfor.

Nærmere forklaringer på inntekter, utgifter, finans, sektorenes resultater og disponeringer følger i kapitlene under.

### 1.3 Endringer fra opprinnelig budsjett til justert budsjett

Budsjettendringer knyttet til drift gjøres normalt i økonomirapportene som vedtas i kommunestyret, i egen sak etter at statsbudsjettet er ferdigbehandlet i Stortinget og i en egen sak som behandles i desember.

Ubrukte investeringsmidler vedtas overført fra ett år til den neste. Overføringen blir korrigert etter at regnskapet er avsluttet.

Følgende saker, som har blitt vedtatt i kommunestyret i løpet av 2022 inneholder budsjettendringer.

| Saksnummer   | Navn                                                                                              |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| KST 22/2022  | Budsjettjusteringer 2022 som følge av budsjettbehandlingen i Stortinget mv                        |
| KST 45/2022  | Overføring av investeringsbudsjett fra 2021 til 2022 – korrigering etter regnskapsavslutning 2021 |
| KST 46/2022  | Økonomisk rapportering pr mars 2022                                                               |
| KST 84/2022  | Økonomisk rapportering mai 2022                                                                   |
| KST 97/2022  | Økonomisk rapportering per august 2022                                                            |
| KST 141/2022 | Overføring av investeringsbudsjett fra 2022 til 2023                                              |
| KST 144/2022 | Budsjettendringer desember 2022                                                                   |

Budsjettjusteringer knyttet til fordeling av lønnsavsetningsposten er delegert og skjer administrativt. Det samme gjelder budsjettendringer innen sektorens nettoramme. Endring fra opprinnelig til revidert budsjett er vist i tabellene nedenfor. Tallene er hentet fra forskriftsskjema § 5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift.



| § 5-6 Økonomisk oversikt drift<br>Tall i mill. kroner   | Regnskap<br>2022 | Rev. budsjett<br>2022 | Oppr. budsjett<br>2022 |
|---------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|
| Rammetilskudd                                           | -601,4           | -576,2                | -597,5                 |
| Inntekts- og formuesskatt                               | -1 017,5         | -1 008,1              | -908,2                 |
| Eiendomsskatt                                           | -55,3            | -53,3                 | -53,3                  |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten               | -61,7            | -24,9                 | -19,2                  |
| Overføringer og tilskudd fra andre                      | -210,8           | -152,0                | -141,5                 |
| Brukerbetalinger                                        | -66,4            | -59,0                 | -62,3                  |
| Salgs- og leieinntekter                                 | -191,9           | -190,2                | -190,4                 |
| Sum driftsinntekter                                     | -2 205,0         | -2 063,8              | -1 972,3               |
| Lønnsutgifter                                           | 880,6            | 872,1                 | 830,6                  |
| Sosiale utgifter                                        | 212,8            | 216,8                 | 198,6                  |
| Kjøp av varer og tjenester                              | 874,4            | 822,2                 | 819,9                  |
| Overføringer og tilskudd til andre                      | 121,6            | 83,4                  | 87,5                   |
| Avskrivninger                                           | 34,5             | 37,0                  | 37,0                   |
| Sum driftsutgifter                                      | 2 124,0          | 2 031,5               | 1 973,6                |
| Brutto driftsresultat                                   | -81,0            | -32,3                 | 1,3                    |
| Renteinntekter                                          | -54,0            | -48,4                 | -36,4                  |
| Utbytte                                                 | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    |
| Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler              | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    |
| Renteutgifter                                           | 51,6             | 56,6                  | 49,6                   |
| Avdrag på lån                                           | 29,8             | 29,8                  | 29,8                   |
| Netto finansutgifter                                    | 27,4             | 38,0                  | 43,0                   |
| Motpost avskrivninger                                   | -34,5            | -37,0                 | -37,0                  |
| Netto driftsresultat                                    | -88,1            | -31,3                 | 7,3                    |
| Disponering eller dekning av netto driftsresultat       |                  |                       |                        |
| Overføring til investering                              | 9,3              | 10,6                  | 3,5                    |
| Avsetninger til bundne driftsfond                       | 29,4             | 18,0                  | 12,9                   |
| Bruk av bundne driftsfond                               | -15,7            | -11,9                 | -10,4                  |
| Avsetninger til disposisjonsfond                        | 65,0             | 50,7                  | 7,2                    |
| Bruk av disposisjonsfond                                | 0,0              | -36,1                 | -20,5                  |
| Dekning av tidligere års merforbruk                     | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | 88,1             | 31,3                  | -7,3                   |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)        | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    |

## 1.4 Gjennomgang av driftsinntekter og driftsutgifter

Tabellen over; forskriftsskjema § 5-6 Økonomisk oversikt etter art – drift, viser blant annet samlede driftsinntekter og driftsutgifter og er utgangspunktet for nedenstående gjennomgang.

### Driftsinntekter

Kommunens totale driftsinntekter var i 2022 på 2 205,0 mill. kroner. Dette består skatt og rammetilskudd, overføringer fra staten og andre, brukerbetalinger og salgs- og leieinntekter. Totalt er inntektene 141,2 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Dette knytter seg til økt rammetilskudd i årets siste termin, økte skatteinntekter i november, i tillegg er det høye overføringer fra staten og andre utover revidert budsjett.

Kommunens frie inntekter består av skatt, rammetilskudd, eiendomsskatt og andre generelle driftsinntekter (rentekompensasjon og tilskudd til omsorgsboliger) og summer seg til 1 677,5 mill. kroner. Det er merinntekter utover revidert budsjett på 35,9 mill. kroner. Årsaken til merinntektene er knyttet til redusert inntektsutjevning på ca. 21,4 mill. kroner og merinntekt på skatt på 9,4 mill. kroner sammenlignet med revidert budsjett. I tillegg mottok kommunen ekstra skjønnsmidler til vertskommuner i forbindelse med mottak av flyktninger fra Ukraina på 3,2 mill. kroner. Det er skatteinntekten i november måned som er utslagsgivende for merinntekten utover revidert budsjett. Det følger av vekst i marginoppgjøret og oppgjøret for de korrigerte fordelingstallene for inntektsåret 2021. Dette er dermed ikke varig økte skatteinntekter, men må ses på som en engangsbetaling i 2022. Sammenlignet med opprinnelig budsjett er merinntekten på skatt over 100 mill. kroner.

Avviket mellom regnskap og opprinnelig budsjett på rammetilskuddet følger endringer i revidert nasjonalbudsjett 2022. I revidert nasjonalbudsjett for 2022 ble anslag på skatt på inntekt og formue i 2022 oppjustert med 17,4 mrd. kroner for kommunesektorens sammenliknet med saldert budsjett 2022. Videre ble det vedtatt at en del av merinntektene fra tilpasningen til endret utbytteskatt skulle tilfalle staten. Kommunesektoren fikk beholde om lag 1,9 mrd. av disse midlene som en engangsinntekt i 2022, mens knapt 12,1 mrd. tilfalt staten. Trekket på 12,1 mrd. kroner fordelte seg med 9,7 mrd. kroner i kommunenes rammetilskudd. For Nittedal kommune ble utgjorde dette trekket 38,6 mill. kroner.

Kommunen har et positivt avvik på eiendomsskatt på 2 mill. kroner. Dette skyldes at kommunen må estimere prisveksten på boligene før de endelige tallene fra skatteetaten er klare. Kommunen mottar boligverdien fra Skatteetatens formuesgrunnlag.

Avviket i forhold til revidert budsjett på øvrige inntekter beløper seg til 36,8 mill. kroner avvik knyttet til andre overføringer og tilskudd fra staten (herunder øremerkede tilskudd og integreringstilskudd), 58,8 mill. kroner overføringer og tilskudd fra andre (herunder selvkostgebyrer), 7,4 mill. kroner knyttet til brukerbetalinger og 1,7 mill. salgs- og leieinntekter.

### Driftsutgifter

Kommunens samlede driftsutgifter i 2022 var på 2 124,0 mill. kroner.

Den største utgiftsposten er lønn pluss sosiale utgifter som er på til sammen 1 093,4 mill. kroner. Avviket på lønn er på 8,5 mill. kroner, som utgjør i underkant av 1 % av revidert budsjett.

Kjøp av varer og tjenester har et merforbruk på 52,2 mill. kroner eller 6,3 %. Totalt har kommunen kjøpt varer og tjenester for 874,4 mill. kroner.

Utgiftene til overføring og tilskudd til andre er på 121,6 mill. kroner og er et merforbruk på 38,3 mill. kroner. Av dette er 13,9 mill. kroner videreformidling av investeringstilskudd til Rotneshagen borettslag. Dette tilskuddet har en tilsvarende inntekt beskrevet over.

Utfordringene i år har i stor grad vært knyttet til sosialhjelp. Til bo- og husleieutgifter og andre sosialhjelpsbidrag har kommunen et samlet merforbruk på 11,9 mill. kroner. På grunn av den generelle prisstigningen, renteøkningen og økning i strømprisene har det vært et økende behov for sosialhjelp. Det er også en økning i bosetting av flyktninger som har medført et merforbruk på 3,9 mill. kroner.

I kapittelet 1.5 kommer en videre redegjørelse av sektorenes utgifter, der årsaken til mer- og mindreforbruk blir beskrevet mer inngående.

### 1.5 Koronarelaterte utgifter

| Merutgifter til håndtering av covid-19<br>Tall i mill. kroner | Regnskap     |
|---------------------------------------------------------------|--------------|
| Helse og velferd                                              | 15,91        |
| Oppvekst og utdanning                                         | 2,41         |
| Miljø og samfunnsutvikling                                    | 0,24         |
| Stab og støtte                                                | 0,51         |
| <b>Merutgifter til covid-19</b>                               | <b>19,06</b> |
| Helse og velferd                                              | 4,10         |
| Oppvekst og utdanning                                         | 0,02         |
| Miljø og samfunnsutvikling                                    | 0,47         |
| Stab og støtte                                                | 0,00         |
| <b>Merutgifter til vaksinerings</b>                           | <b>4,59</b>  |
| <b>Totalsum</b>                                               | <b>23,65</b> |

Kommunen har hatt utgifter til håndtering av covid-19 og vaksinerings på 23,6 mill. Kroner. Vi har mottatt støtte i form av økt rammetilskudd på til sammen 22,5 mill. kroner til koronahåndtering. I tillegg har kommunen mottatt 4,4 mill. kroner til koronavaksinasjonsprogrammet gjennom økt rammetilskudd. Det er avsatt 3 mill. kroner til vaksinasjon våren 2023. Som tabellen over viser har kommunen i stor grad blitt kompensert for de ekstraordinære kostnader knyttet til håndtering av covid-19 i 2022.

### 1.6 Utgifter til midlertidig innkvartering Glittre

| Utgifter og inntekter til midlertidig innkvartering Glittre<br>Tall i mill. kroner | Utgifter     | Inntekter    | Totalsum    |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Helse og velferd                                                                   | 8,73         | -7,15        | 1,58        |
| Oppvekst og utdanning                                                              | 1,62         | -0,09        | 1,53        |
| Stab og støtte                                                                     | 0,09         | -0,02        | 0,07        |
| <b>Totalsum</b>                                                                    | <b>10,43</b> | <b>-7,25</b> | <b>3,18</b> |

Kommunen har mottatt vertskommunetilskudd på 5,7 mill. kroner, andre tilskudd på 1,3 mill. kroner pluss økt skjønnskompensasjon som ble utbetalt siste termin 2022 på 3,2 mill. kroner. Totalt har kommunen fått dekket utgiftene som er direkte knyttet til midlertidig innkvartering på Glittre.

## 1.7 Sektorenes driftsutgifter – analyse og kommentarer til avvik

| Bevilgningsoversikt drift<br>§5-4, 2. ledd<br>Tall i mill. kroner | Regnskap<br>2022 | Rev.<br>budsjett<br>2022 | Oppr.<br>budsjett<br>2022 | Avvik<br>rev.bud-<br>regn | Regnskap<br>2021 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| Helse og velferd                                                  | 596,6            | 575,7                    | 527,2                     | -20,9                     | 540,4            |
| Oppvekst og utdanning                                             | 854,3            | 830,9                    | 804,0                     | -23,4                     | 772,4            |
| Miljø og samfunn                                                  | 64,2             | 62,3                     | 57,4                      | -1,9                      | 58,7             |
| Stab og støtte                                                    | 115,0            | 117,6                    | 112,9                     | 2,6                       | 101,4            |
| Finans                                                            | -25,9            | 21,5                     | 48,7                      | 47,4                      | -11,8            |
| Sum bevilgninger drift, netto                                     | 1 604,2          | 1 608,0                  | 1 550,2                   | 3,8                       | 1 461,1          |

Sum bevilgninger drift har et mindreforbruk på 3,8 mill. kroner. Dette inkluderer budsjettområde finans/felleskostnader er som omfatter tilskudd Gnisten, Kirkelig fellesråd o.l. samt inntekter og kostnader knyttet til pensjon som ikke er ført på enhetene samt avsetninger til lønnsoppgjør og andre fellesavsetninger i budsjettet. Inntekter som skatt/rammetilskudd, renter og avdrag m.m inngår ikke, men fremgår av bevilgningsoversikt 5.4 1. ledd, jfr. tabell i kapittel 1.2. Området har et mindreforbruk på 47,4 mill. kroner hvorav 35 mill. kroner budsjettmessig var satt av som motpost til forventet merforbruk i sektorene. Øvrig mindreforbruk på finans/felleskostnader er knyttet til pensjon (premieavvik fratrasket kostnader pensjon belastet fellesområdet) og ubenyttede midler på lønnsavsetningsposten. Premieavviket inklusive arbeidsgiveravgift var samlet på 37 mill. kroner mill. kroner i 2022. Premieavviket bidrar til resultatet i 2023 men skal utgiftsføres de kommende år og vil dermed gi økte amortiseringskostnader i de neste 7 år.

Ser man kun på sektorenes resultat, er det et samlet merforbruk på 43,6 mill. kroner. Korrigert for skjønnstilskudd til kommunens aktivitet på Glittre, som kom via rammetilskuddet på slutten av året, er merforbruket på ca. 40,9 mill. kroner. Avviket knyttes først og fremst til de to store sektorene Helse og velferd og Oppvekst og utdanning.

Nedenfor kommenteres økonomiske avvik og avvik fra kommunestyrets premisser per sektor.

I henhold til kommunelovens § 14-7, bokstav b), skal årsberetningen redegjøre for vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene. I henhold til lovens forarbeider er bakgrunnen for denne bestemmelsen at regnskapet ikke alltid viser alle former for avvik fra budsjettet og at realitetene bak kan være at bevilgningene ikke har blitt disponert i samsvar med premissene. Eksempelvis kan det være et spørsmål om midler har blitt benyttet til et annet formål enn det bevilgningen er gitt til, om midler har blitt benyttet innenfor sitt formål, men på en annen måte enn det kommunestyret har bestemt, eller om deler av bevilgninger står ubrukt.

Kommunestyrets premisser kommer frem igjennom vedtatte tiltak i budsjett og økonomiplanen. Tiltakene er forutsetninger for å nå kommunens mål om blant annet gode tjenester, rent miljø og god folkehelse. Målene kompetente og motiverte medarbeidere, gode prosesser og sunn økonomi kan også ses på som premisser for å oppnå andre mål blant annet gode tjenester. Gode prosesser og

kompetente og motiverte medarbeidere er det vanskelig å knytte økonomiske nøkkeltall til og blir ikke kommentert videre her. Sunn økonomi har klare økonomiske måltall knyttet til seg og er omtalt i del 2.

#### 1.7.1 Helse og velferd

##### **Kommentarer til økonomiske avvik**

Sektor helse og velferd har et regnskapsmessig merforbruk på 20,9 mill. kroner i 2022. Korrigert for skjønnskudd til kommunens aktivitet på Glittre, som kom via rammetilskuddet på slutten av året, er merforbruket på ca. 18,1 mill. kroner. Dette utgjør 3,1 prosent av nettobudsjettet på ca. 576 mill. kroner. Overforbruket er i hovedsak på tre enheter.

På NAV er det negativt avvik som er knyttet til økonomisk sosialhjelp. Høye strømkostnader, høye bolig utgifter, mange innbyggere med behov for akutt og midlertidig bolig og generell økning i levekostnader, gav et merforbruk på økonomisk sosialhjelp på 9,6 mill. kroner. Lavere utgifter på andre ansvarsområder hos NAV kompenserer noe for dette merforbruket og gir et samlet resultat på 8,3 mill. kroner.

Enhet for institusjon endte med et negativt avvik på 10 mill. kroner. 2022 ble et krevende år for institusjonstjenesten. Etter å ha unngått det i 2 år, kom det korona inn på sykehjemmene i 2022. Enheten ble kompensert for 3,8 mill. kroner som var registrerte merkostnader. Kombinasjonen av et svært høyt sykefravær og mange vakante sykepleierstillinger fordyret året betraktelig. Etter å ha prøvd flere rekrutteringskampanjer med økt rekrutteringsbidrag uten resultat ble det brukt sykepleiere fra vikarbyrå for å dekke de vakante stilingene og for å dekke opp for det høye sykefraværet.

Enhet for bolig og tjenester hadde utgifter utover budsjett på flere områder. Avvik skyldes i hovedsak kjøp av tjenester for å sikre nødvendige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester. Denne enhetens økonomiske resultat er først og fremst avhengig av at behovsutviklingen er i tråd med vedtatt budsjett, og for 2022 viste det seg å være underbudsjettet på flere områder.

Enhet for tilrettelagte tjenester hadde et lite negativt resultat på 0,3 mill. kroner i regnskapet, noe som regnes som veldig bra i et år med oppstart av nye boliger for brukergruppen og en krevende situasjon med pandemi og rekruttering.

Analyser fra Agenda Kaupang har vist at sektorens tjenesteområder er inne i en periode hvor en kan forvente betydelig vekst grunnet den demografiske utviklingen. Analyser viser også at veksten kan dempes ved at kommunen tar noen riktige grep. Både strategisk, faglig og driftsmessige grep må til, skal dette lykkes. Utfordringen er å finne rom for omstilling med budsjetter som oppleves å ikke dekke den helt nødvendige driften. Sektoren har vedtatt en strategi for å lykkes med det langsiktige økonomiske utfordringsbildet, for eksempel en økt satsing på forebygging og tidlig intervensjon. Det kreves større kraft og innsats enn dagens ressurser gir mulighet for dersom dette skal gjennomføres.

##### **Kommentarer til avvik fra kommunestyrets premisser**

Nye driftstiltak i 2022 med avvik:

- Forslag statsbudsjett 2022 - Implementering av rusreformen, beløp 443 000 kroner. Pengene ble ikke brukt i 2022, plan for dette i 2023.
- Omstilling Helse/velferd, beløp 1,5 mill. kroner.: Midlene ble ikke brukt. Midlene dekker merforbruk på sektoren.
- Styrking psykisk helse/rus, beløp 2,0 mill. kroner: Midlene ble ikke brukt. Planlegging av nytt tilbud innenfor psykisk helse. Midlene er med å redusere merforbruk totalt sett, på sektoren. Plan for bruk fra januar 2023.

- Fornye inventar og utstyr institusjon, beløp 1,0 mill. kroner: Midlene ble ikke benyttet i 2022. Det ble utført og ferdig i 2021. Midlene er benyttet til å dekke et merforbruk på sektoren.

### 1.7.2 Oppvekst og utdanning

#### **Kommentarer til økonomiske avvik**

Sektor oppvekst og utdanning hadde et samlet budsjett på 854 mill. kroner. I 2022 hadde sektoren et samlet merforbruk på 23,3 mill. kroner (2,8%). Merforbruket er i hovedsak knyttet til barnehage, skole og barnevern. Første halvår i 2022 var også i stor grad preget av pandemien med høyt sykefravær, særlig i skole og barnehage, noe som resulterte i høye vikarutgifter.

På skolene er merforbruket ca. 13 mill. kroner. Seks av ni skoler har et merforbruk over 1 mill. kroner. I hovedsak er merforbruket knyttet til utgifter til elever med vedvarende, sammensatte og gjennomgripende utviklingsforstyrrelser. Disse elevene har behov for 1:1-bemanning og spesialpedagogiske ressurser gjennom hele skoledagen, inkludert SFO. Også elever med samspill- og adferdsutfordringer har krevd økte ressurser.

Barnehageenheten endte med et merforbruk på totalt 7 mill. kroner. Merforbruket skyldes i all hovedsak høyere tilskudd til private barnehager enn budsjettert, samt en økning i omfang av vedtak etter §§ 35 og 37 (spesialpedagogisk hjelp).

Enhet for barnevern hadde et merforbruk på ca. 6 mill. kroner. Dette knytter seg primært til fosterhjemsplasseringer (3,6 mill. kroner) og institusjonsplasseringer (2,6 mill. kroner). Saker behandlet i Fylkesnemnd står alene for 2,3 mill. kroner av overskridelsen. Oppvekstreformen er ikke fullfinansiert, og i overgangsperioden må barnevernet håndtere både eksisterende fosterhjem- og institusjonsplasseringer og kommunens forebyggende tiltak må styrkes. For 2023 er barnevernet styrket med 2,2 mill. kroner fra staten.

Elevtallet i Nittedalskolen har økt med 13 % de siste ti årene; 401 elever har tilkommet siden 2012. Befolkningsframskrivninger som er basert på SSB fra 2022 viser et stabilt antall barn i barnehage/grunnskole i tiåret foran oss. Kommunen opplever imidlertid et økende antall elever med spesielt særskilte behov som ikke kan forventes dekket i det ordinære tilbudet.

#### **Kommentarer til avvik fra kommunestyrets premisser**

Nye driftstiltak i 2022 med avvik:

- Omstillingsmidler 1,5 mill. kroner: Digitaliseringsrådgiver og digitalpedagogressurs på skolene ble først realisert primo 2023. Midlene bevilget for 2022 bidro til redusert merforbruk.

### 1.7.3 Miljø og samfunnsutvikling

#### **Kommentarer til økonomiske avvik**

Sektoren hadde i 2022 et merforbruk på 1,9 mill. kr. Dette skyldes flere forhold. Året startet med mange perioder med nedbør og skiftende temperatur, som ga ekstra utgifter til veidrift som følge av strøing og salting i tillegg til mye brøyting. Det var også uforutsette utgifter knyttet til høy aktivitet i eiendomsmarkedet, som ga stor etterspørsel etter eiendomsinformasjon. Det igjen økte kostnadene til skanning ved historisk eiendomsarkiv på Lillehammer (IKA Opplandene). Det anslås at vi nå er kommet så langt i digitaliseringen av arkivet at kostnadene vil bli lavere i årene fremover. Videre fikk vi i 2022 en oppgradering i 110-sentralen som ikke var innmeldt i budsjettprosessen. Sektoren fikk også noe høyere utgifter knyttet til prosessen med å gjennomføre helhetlig ROS-analyse. Det har

også i 2022 som tidligere år fortsatt trenden med for få saker inn på selvkostområdene plan/regulering og oppmåling, som gir mindre gebyrinntekter enn budsjettet.

I budsjettprosessen for 2023 har sektoren gjort tiltak for å redusere risiko for gjentakelse av merforbruk innen enkelte av postene nevnt over. Det er gjort justeringer i fordeling av årsverk på selvkostområdene plan/regulering og oppmåling på totalt ca. kr. 800 000 mindre i inntektskrav. Det er også lagt inn høyere kostnad på brannforebygging, totalt nesten 5 mill. kr. Dette inkluderer prisvekst, økning i utgift til 110-sentral samt økte utgifter til bemanning og drift, bl.a. på ny brannstasjon på Sørumsand.

#### **Kommentarer til avvik fra kommunestyrets premisser**

Det er ingen vesentlige avvik å kommentere på innenfor nye driftstiltak i 2022.

#### 1.7.4 Stab og støtte

##### **Kommentarer til økonomiske avvik**

Sektoren har et mindreforbruk på 2,6 mill. kroner. Sektoren har hatt vakante stillinger gjennom deler av året og merinntekt som følge av sykkelønnsrefusjoner og refusjon foreldrepenger.

##### **Kommentarer til avvik fra kommunestyrets premisser**

Nye driftstiltak i 2022 med avvik:

- Økonomiressurs dedikert omstilling i sektorene, beløp 1,1 mill. kroner. Stillingen ble ikke besatt i 2022 på grunn av manglende søkere. Stillingen er etter ny utlysning besatt fra juni 2023. Ubesatte stilling som følge av manglende søkere gir redusert kapasitet til utviklingsarbeid i 2022.

#### 1.7.5 Øvrige kostnader og fellesavsetninger

##### **Kommentarer til økonomiske avvik**

Sektoren for finans omfatter ikke kommunens frie inntekter eller det som utgjør netto finansutgifter i forskriftsskjema § 5-4, første ledd.

Totalt har sektorens et positivt avvik på 47,4 mill. kroner. Hovedforklaringene er:

- Tilleggsført pensjon og premieavvik som ikke er budsjetter netto 9,8 mill. kroner.
- Avsetning på 35 mill. kroner i revidert budsjett vedtatt av kommunestyret som motpost til sektorenes varslede merforbruk.
- Rest lønnsavsetning på 3,4 mill. kroner.

## 1.8 Finans

Kommunen har et eget finansreglement som ble vedtatt av kommunestyret i 2018. Reglementet gir rammer og retningslinjer for kommunens finans- og gjeldsforvaltning. Finans- og gjeldsforvaltningen har som overordnet formål å sikre tilfredsstillende avkastning og stabile, lave netto finanskostnader uten at dette medfører vesentlig finansiell risiko. Det utarbeides en egen årsrapport for finansforvaltning 2021 som legges frem for politisk behandling.



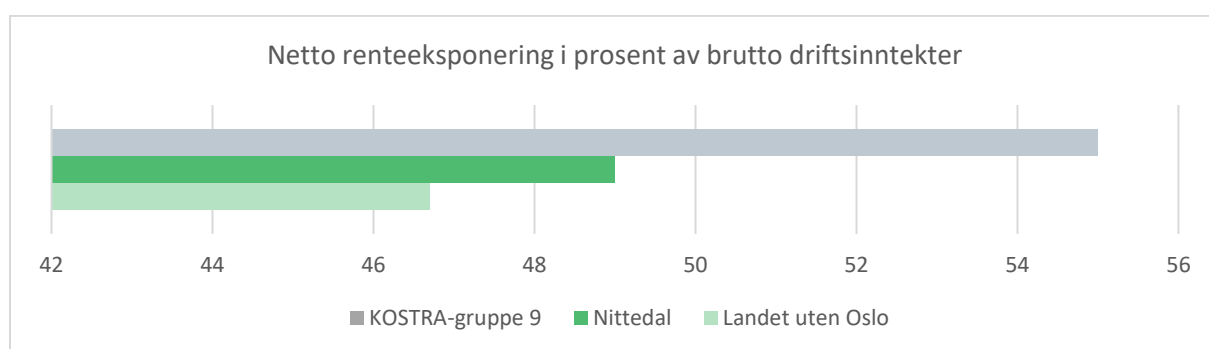
I årsrapporten for gjelds- og finansforvaltning redegjøres det nærmere for kommunens innskudds- og låneportefølje. Konklusjonen til rapporten er at forvaltningen har vært i henhold til reglementet. Den nominelle lånegjelden til kommunene er marginalt redusert fra 2 528,5 millioner til 2 527,5 millioner.

Ved årets slutt har gjeldsporteføljen en vektet gjennomsnittsrente på 2,81 %, en økning fra 1,53 % fra inngangen til året. En del av lånene er fastrentelån. Renten på disse vil øke på refinansieringstidspunkt dersom dagens rentenivå eller ytterligere økning blir gjeldene i årene fremover. Renten på bankinnskudd på kommunens hovedbankkonto som følger 3 måneders NIBOR med påslag av margin har økt fra 0,69 til 3,26 i løpet av 2022 og har medført betydelig høyere renteinntekter enn man opprinnelig la til grunn.

Det ble i 2022 gjennomført opptak av lån og refinansieringer i henhold til kommunestyrevedtak.

| Nye lån og refinansieringer i 2022<br>Tall i 1000 kroner |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Sum nye lån</b>                                       | <b>136 620</b> |
| <b>Husbanklån</b>                                        | <b>50 000</b>  |
| Husbanken                                                | 50 000         |
| <b>Nye investeringslån</b>                               | <b>86 620</b>  |
| <b>Refinansieringer</b>                                  | <b>396 561</b> |
| KBN                                                      | 115 000        |
| DNB                                                      | 151 561        |
| DNB                                                      | 130 000        |
| <b>Avdrag</b>                                            | <b>87 542</b>  |
| Formidlingslån                                           | 6 715          |
| Investeringslån                                          | 80 827         |
| <b>Ekstraordinære avdrag på lån til videreutlån</b>      | <b>50 000</b>  |
| Husbanken                                                | 50 000         |

I nåværende økonomiplanperiode er det planlagt låneopptak på i alt 278 mill. kroner, der en stor del er innenfor selvkostområdet. Netto låneekspostert gjeld vil med nåværende investeringsnivå stabilisere seg. Kostnadene ventes likevel å øke fremover når nåværende fastrenteavtaler refinansieres fortløpende.



Netto renteekspostering gir en indikasjon på hvor mye av kommunen sin renteeksposterte gjeld som er igjen etter at rentebærende likviditet er trukket fra. Variabelen gir dermed en indikasjon på hvor sårbar kommunen vil være for en endring i rentenivået (før man tar hensyn til eventuelle rentebindinger). Nittedal ligger noe over sammenlignbar kostragruppe.



## 1.9 Investeringer

Tabell § 5-5 Investeringsoversikt presenterer kommunens brutto investeringer, finansiering og netto utgifter til videreutlån. Oppsettet og innholdet følger bestemmelsene i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv., fra 1.1.2022.

| § 5-5 Investeringsoversikt<br>Tall i mill. kroner    | Regnskap<br>2022 | Rev. budsjett<br>2022 | Oppr.<br>budsjett 2022 | Avvik<br>rev.bud-regn |
|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Investeringer i varige driftsmidler                  | 59,0             | 36,5                  | 44,2                   | -22,6                 |
| Tilskudd til andres investeringer                    | 2,3              | 2,5                   | 2,6                    | 0,2                   |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper        | 2,8              | 3,5                   | 3,5                    | 0,7                   |
| Utlån av egne midler                                 | 89,0             | 98,9                  | 59,6                   | 9,8                   |
| Avdrag på lån                                        | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                   |
| <b>Sum investeringsutgifter</b>                      | <b>153,2</b>     | <b>141,3</b>          | <b>109,9</b>           | <b>-11,9</b>          |
| Kompensasjon for merverdiavgift                      | -6,0             | -3,0                  | -3,4                   | 3,0                   |
| Tilskudd fra andre                                   | -50,5            | 0,0                   | -16,3                  | 50,5                  |
| Salg av varige driftsmidler                          | -0,2             | 0,0                   | 0,0                    | 0,2                   |
| Salg av finansielle anleggsmidler                    | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                   |
| Bruk av lån                                          | -85,2            | -125,1                | -86,6                  | -39,8                 |
| <b>Sum investeringsinntekter</b>                     | <b>-142,0</b>    | <b>-128,0</b>         | <b>-106,4</b>          | <b>13,9</b>           |
| Videreutlån                                          | 26,8             | 25,6                  | 50,0                   | -1,2                  |
| Bruk av lån til videreutlån                          | -26,8            | -25,6                 | -50,0                  | 1,2                   |
| Avdrag på lån til videreutlån                        | 56,7             | 56,8                  | 6,8                    | 0,1                   |
| Mottatte avdrag på videreutlån                       | -17,7            | -6,8                  | -6,8                   | 10,9                  |
| <b>Netto utgifter videreutlån</b>                    | <b>39,0</b>      | <b>50,0</b>           | <b>0,0</b>             | <b>11,0</b>           |
| Overføring fra drift                                 | -9,3             | -10,6                 | -3,5                   | -1,3                  |
| Avsetninger til bundne investeringsfond              | 11,0             | 0,0                   | 0,0                    | -11,0                 |
| Bruk av bundne investeringsfond                      | -51,9            | -52,7                 | 0,0                    | -0,8                  |
| Avsetninger til ubundet investeringsfond             | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                   |
| Bruk av ubundet investeringsfond                     | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                   |
| Dekning av tidligere års udekket beløp               | 0,0              | 0,0                   | 0,0                    | 0,0                   |
| <b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b> | <b>-50,3</b>     | <b>-63,3</b>          | <b>-3,5</b>            | <b>-13,0</b>          |
| <b>Fremført til inndecking i senere år (udekket)</b> | <b>0,0</b>       | <b>0,0</b>            | <b>0,0</b>             | <b>0,0</b>            |

Sum investeringsutgifter er på 153,2 mill. kroner. Dette er et merforbruk i forhold til revidert budsjett på 11,9 mill. kroner. Investert i varige driftsmidler er på totalt 59 mill. kroner, avvik fra revidert budsjett er på 22,6 mill. kroner. Avviket skyldes:

1. Gang og sykkelvei Kærnstua. Det er inngått avtale om overdragelse av justeringsrett og tursti, bru og gangs- og sykkelvei er overtatt av kommunen. Dette er ikke budsjettet, sum 18,3 mill. kroner.
2. Skredet på Li merforbruk på 4,7 mill. kroner. Dekkes av fondsmidler.

Utlån av egne midler er avhengig av fremdriften og utgifter til byggeprosjektene i Nittedal-eiendom KF. Utlån av egne midler ligger 9,8 mill. kroner under budsjett.

Tilskudd fra andre har et avvik på 50,5 mill. kroner. I sak 141/22 – Overføring av investeringsbudsjett fra 2022 til 2023 ble det vurdert at kommunen ikke ville motta spillemidler i 2022, finansieringen ble derfor foreslått overført til 2023. I desember mottok kommunen spillemidler for prosjektet på Elvetangen, på 18,2 mill. kroner. Det resterende er knyttet til overtakelse av gang- og sykkelvei, tursti og bru ved Kværnstua.

Det fremmes en egen sak for korrigering av overføring av investeringsmidler fra 2022 til 2023 i henhold til regnskapsresultatet. Saken behandles i kommunestyret i løpet av våren 2023.

Tabellen under viser investeringene til kommunen utenom eiendomsforetaket. De fleste og største investeringene til kommunen utføres av sektor for miljø og samfunnsutvikling. Av investeringsutgifter på 59,0 mill. kroner står miljø og samfunnsutvikling for investeringer til 56,7 mill. kroner.

| § 5-5, 2. ledd<br>Investeringer i varige driftsmidler<br>Tall i mill. kroner | Regnskap<br>2022 | Rev. budsjett<br>2022 | Oppr.<br>budsjett<br>2022 | Regnskap<br>2021 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------|------------------|
| Helse og velferd                                                             | 0,4              | 0,3                   | 5,2                       | 1,3              |
| Oppvekst og utdanning                                                        | 0,0              | 0,0                   | 0,0                       | 0,1              |
| Miljø og samfunn                                                             | 56,7             | 36,2                  | 39,0                      | 29,4             |
| Finans                                                                       | 1,9              | 0,0                   | 0,0                       | 0,0              |
| <b>Investeringer i varige driftsmidler</b>                                   | <b>59,0</b>      | <b>36,5</b>           | <b>44,2</b>               | <b>30,9</b>      |

Tabellen under gir en detaljert oversikt over kommunens investeringsprosjekter i 2022.

| Prosjektnavn<br>Tall i 1000 kroner                       | Kostnads-<br>ramme | Regn.<br>tidligere<br>år | Regn.<br>2022 | Sum<br>regnskap | Justert<br>budsjett<br>2022 | Avvik justert<br>budsjett -<br>regnskap 2022 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| 31175 Nittedal kirkegård - Navnet minnelund              | 1 100              | 0                        | 0             | 0               | 0                           | 0                                            |
| 32507 UTSMYKKING KULTURHUSET FLAMMEN                     | 802                | 759                      | 0             | 759             | 0                           | 0                                            |
| 33422 VELFERDSTEKNOLOGI                                  | 15 237             | 16 270                   | 0             | 16 270          | 0                           | 0                                            |
| 33425 ELEKTRONISK MEDIKAMENTHÅNTERING                    | 3 500              | 0                        | 0             | 0               | 0                           | 0                                            |
| 33426 MØBLER KANTINE DØLI                                | 400                | 699                      | 0             | 699             | 0                           | 0                                            |
| 33604 SKYTTATUNET PERSONALBASE, INVENTAR                 | 300                | 170                      | 0             | 170             | 0                           | 0                                            |
| 33605 PERSONALBASE KVERNSTUA - INVENTAR                  | 200                | 199                      | 0             | 199             | 0                           | 0                                            |
| 33606 PERSONALBASE ROTNESHAGEN - Inventar                | 300                | 0                        | 426           | 426             | 300                         | -126                                         |
| 36105 REHABILITERING AVLØPSNETT ROTNES                   | 7 000              | 6 834                    | 187           | 7 021           | 187                         | 0                                            |
| 36106 GANG/SYKKELVEI BORGHILD RUDSVEI TIL KVERNSTUJORDET | 28 100             | 177                      | 4 151         | 4 329           | 3 926                       | -226                                         |

|                                                            |         |        |        |        |       |         |
|------------------------------------------------------------|---------|--------|--------|--------|-------|---------|
| 36108 OVERTAGELSE/REHABILITERING<br>HØLDIPPELEN            | 60 750  | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36110 Overvannsanlegg Li                                   | 6 000   | 3 842  | 3 184  | 7 026  | 3 236 | 51      |
| 36111 REHAB AVLØPSSNETT INKL<br>KUMMER SLORA               | 1 400   | 1 223  | 406    | 1 628  | 502   | 97      |
| 36112 SONEVANNMÅLER HANSEHOGGET<br>(Brennavn - Industrivn) | 250     | 103    | 173    | 276    | 147   | -26     |
| 36113 TRAFIKKSIKRING - FORTAU<br>BLIKSRUDVEIEN             | 0       | 0      | 752    | 752    | 712   | -41     |
| 36114 TRAFIKKSIKRING - FORTAU<br>KVERNSTUVEIEN             | 2 193   | 2 348  | 0      | 2 348  | 0     | 0       |
| 36115 SONEVANNMÅLER HELLANOR                               | 250     | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36116 SONEVANNMÅLER SELJEVEIEN                             | 250     | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36117 AVLØP NEDSLAGSFELT ÅNEBY                             | 4 000   | 0      | 112    | 112    | 500   | 388     |
| 36118 REHAB VANN SLATTUM TERRASSE                          | 500     | 38     | 284    | 322    | 462   | 178     |
| 36119 SNUPLASS BUSS KRUTTVERKET                            | 500     | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36120 TRAKTOR SAMFERDSEL                                   | 2 000   | 0      | 1 869  | 1 869  | 2 000 | 131     |
| 36123 LANDMÅLINGSUTSTYR -<br>OPPMÅLING SELVKOST            | 925     | 0      | 925    | 925    | 925   | 0       |
| 36124 AVLØP NEDSLAGSFELT HAGAN                             | 500     | 0      | 128    | 128    | 500   | 372     |
| 36127 GANG OG SYKKELVEI KVÆRNSTUA                          | 0       | 0      | 15 151 | 15 151 | 0     | -15 151 |
| 36128 TURSTI MED BELYSNING -<br>KVÆRNSTUA                  | 0       | 0      | 2 877  | 2 877  | 0     | -2 877  |
| 36201 REHABILITERING AVLØP                                 | 0       | 0      | 0      | 0      | 26    | 26      |
| 36203 REHABILITERING VANN                                  | 0       | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36207 MASKINFORVALTNING -<br>TRANSPORTMIDLER               | 14 463  | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36226 VAREBIL VANN-AVLØP                                   | 8 300   | 499    | 300    | 799    | 301   | 1       |
| 36227 OMBYGGING PUMPESTASJONER<br>AVLØP                    | 0       | 0      | 0      | 0      | 0     | 0       |
| 36244 SKRED PÅ LI - SIKRING AV OMRÅDE                      | 17 463  | 9 801  | 8 215  | 18 016 | 3 486 | -4 729  |
| 36287 REHAB PUMPESTASJON AVLØP LI                          | 6 300   | 5 349  | 2 131  | 7 480  | 2 177 | 46      |
| 36340 RYGGA BRU, UTREDNING                                 | 500     | 51     | 0      | 51     | 450   | 450     |
| 36346 REHAB AVLØPSNETT FUGLÅSEN                            | 1 700   | 1 616  | 0      | 1 616  | 0     | 0       |
| 36361 LUNDE AVLØPSSTASJON                                  | 2 500   | 2 404  | 0      | 2 404  | 0     | 0       |
| 36374 NYE TAK PÅ HØYDEBASSENG                              | 5 500   | 250    | 2 591  | 2 841  | 2 691 | 100     |
| 36375 STORØYUNGEN DAM                                      | 1 000   | 0      | 1 645  | 1 645  | 1 940 | 295     |
| 36245 AVLØPSHÅNDTERING "UT AV<br>BYGDA"                    | 458 200 | 19 342 | 0      | 19 342 | 0     | 0       |
| 36377 AVLØP UT AV BYGDA-<br>PUMPESTASJON (PA6)             | 0       | 25 898 | 0      | 25 898 | 0     | 0       |
| 36378 AVLØP UT AV BYGDA-SJØLEDNING<br>SLATTUM-RA2          | 0       | 45 931 | 0      | 45 931 | 0     | 0       |
| 36379 AVLØP UT AV BYGDA-SLATTUM<br>PUMPESTASJON            | 0       | 49 628 | 0      | 49 628 | 0     | 0       |
| 36383 AVLØP UT AV BYGDA-ledning<br>Slattum til Rotnes      | 0       | 3 771  | 5 609  | 9 381  | 7 500 | 1 891   |
| 36380/36530 HELLERUDHAUGEN etappe<br>1 og 2 - VEI          | 0       | 94 003 | 0      | 94 003 | 0     | 0       |

|                                                          |                |                |               |                |               |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 36381/36531 HELLERUDHAUGEN etappe 1 og 2 - VANN OG AVLØP | 0              | 11 740         | 0             | 11 740         | 0             | 0              |
| 36390 BRU KVERNSTUJORDET IHHT UTBYGGINGSAVTALE           | 1 625          | 0              | 3 197         | 3 197          | 1 625         | -1 572         |
| 36392 Rehabilitering Mo avløpsstasjon                    | 3 000          | 0              | 31            | 31             | 31            | 0              |
| 36394 ELVETANGEN VA-ANLEGG VED R4                        | 17 200         | 11 732         | 220           | 11 953         | 300           | 80             |
| 36396 TRAFIKKSIKRING - FORTAU SAGERUDVEIEN               | 32 400         | 2 791          | 2 272         | 5 063          | 2 331         | 59             |
| 36398 MÅLEKUM AVLØP TIL OSLO                             | 200            | 0              | 0             | 0              | 200           | 200            |
| 39004 FINANSIELLE TRANSANSAKSJONER                       | 0              | 0              | 2 183         | 2 183          | 0             | -2 183         |
| <b>Totalt</b>                                            | <b>706 806</b> | <b>317 469</b> | <b>59 019</b> | <b>376 488</b> | <b>36 452</b> | <b>-22 567</b> |

### Kommentarer til de største investeringene i kommunen

#### 36106 GANG/SYKKELVEI BORGHILD RUDSVEI TIL KVERNSTUJORDET

Kommunalteknisk drift bygget del to av gang og sykkelvei fra Rådhuset til Kvernstujordet - delstrekning fra Borghild Ruds vei til avkjøring til ridesenteret i 2022.

Siste strekning til Kvernstujordet har blitt prosjektert i 2022, og planlegges gjennomført i 2023. Utbygger i Kvernstua har bygget videreføring av gang-/sykkelveien innenfor sitt reguleringsplanområde. Denne er ferdig og er overtatt.

#### 36396 TRAFIKKSIKRING - FORTAU SAGERUDVEIEN

Fortauet har blitt ferdig prosjektert i 2022, og planlegges gjennomført i 2023.

#### 36113 TRAFIKKSIKRING - FORTAU BLIKSRUDVEIEN

Kommunalteknisk drift har bygget fortau i Bliksrudveien ved Åneby barnehage fra Grindbråtan til Sørfaret.

#### 36245 AVLØPSHÅNDTERING "UT AV BYGDA" - VA på langs

2022 har gått med til videre planlegging og politisk forankring av dette store prosjektet som vil gi hovedledning for avløp ut fra Nittedal og ny hovedvannledning inn i kommunen. I KST Sak 57/22 – er en vestlig trase valgt for videreføring av ledningene fastlagt. Prosjektets investeringsrammer er også fastlagt av kommunestyret i 2022. Planprogram for reguleringsplan ble fastsatt høsten 2022 og planarbeidet er igangsatt.

#### Rehabilitering vann og avløp

Sektoren fortsatte arbeidet i 2022 med rehabiliteringsprosjekter.

Det er gjennomført forberedelser for og prosjektering til rehabilitering av vannledninger på Slattum terrasse. Dette er det området i kommunen som er mest usatt for vannbrudd. Rehabilitering vil bli gjennomført i 2023.

Det er innført innovativ teknologi for aktivt søk etter lekkasjer på vannledninger og innlekk på avløpsledninger.

### 1.10 Balanse

Tabellen under viser kommunens balanse. Oversikten er delt inn i eiendeler, egenkapital og gjeld og viser utviklingen for årene 2020 til 2022.

| § 5-8 Balanse<br>Tall i mill. kroner                           | Regnskap<br>2022 | Regnskap<br>2021 | Regnskap<br>2020 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                                               |                  |                  |                  |
| A. Anleggsmidler                                               | 4 579,0          | 4 422,5          | 4 206,1          |
| I. Varige driftsmidler                                         | 643,9            | 621,8            | 628,8            |
| 1. Faste eiendommer og anlegg                                  | 608,2            | 576,6            | 569,6            |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler                         | 35,7             | 45,2             | 59,2             |
| II. Finansielle anleggsmidler                                  | 2 327,1          | 2 277,3          | 2 040,2          |
| 1. Aksjer og andeler                                           | 78,1             | 75,3             | 72,6             |
| 2. Utlån                                                       | 2 249,0          | 2 202,0          | 1 967,5          |
| III. Immaterielle eiendeler                                    | -                | -                | -                |
| IV. Pensjonsmidler                                             | 1 608,0          | 1 523,3          | 1 537,2          |
| B. Omløpsmidler                                                | 1 158,2          | 1 063,7          | 964,5            |
| I. Bankinnskudd og kontanter                                   | 942,4            | 883,8            | 811,4            |
| II. Finansielle omløpsmidler                                   | 0,2              | 0,2              | 0,2              |
| III. Kortsiktige fordringer                                    | 215,6            | 179,7            | 153,0            |
| 1. Kundefordringer                                             | 81,6             | 65,8             | 75,1             |
| 2. Andre kortsiktige fordringer                                | 22,7             | 19,6             | 0,0              |
| 3. Premieavvik                                                 | 111,3            | 94,3             | 77,9             |
| Sum eiendeler                                                  | 5 737,2          | 5 486,1          | 5 170,6          |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>                                    |                  |                  |                  |
| C. Egenkapital                                                 | 1 337,7          | 1 120,8          | 986,7            |
| I. Egenkapital drift                                           | 471,1            | 392,4            | 365,1            |
| 1. Disposisjonsfond                                            | 368,7            | 303,6            | 272,7            |
| 2. Bundne driftsfond                                           | 102,5            | 88,8             | 92,4             |
| II. Egenkapital investering                                    | 33,5             | 74,4             | 35,2             |
| 1. Ubundet investeringsfond                                    | 9,5              | 9,5              | 1,4              |
| 2. Bundne investeringsfond                                     | 23,9             | 64,9             | 33,9             |
| III. Annen egenkapital                                         | 833,1            | 654,0            | 586,4            |
| 1. Kapitalkonto                                                | 840,2            | 661,0            | 593,4            |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift       | 7,6              | 7,6              | 7,6              |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | -14,7            | -14,7            | -14,7            |
| D. Langsiktig gjeld                                            | 4 087,2          | 4 085,3          | 3 909,8          |
| I. Lån                                                         | 2 527,6          | 2 528,6          | 2 307,0          |
| II. Pensjonsforpliktelse                                       | 1 559,6          | 1 556,7          | 1 602,8          |
| E. Kortsiktig gjeld                                            | 312,2            | 280,1            | 274,2            |
| I. Kortsiktig gjeld                                            | 312,2            | 280,1            | 274,2            |
| 1. Leverandørgjeld                                             | 103,7            | 93,1             | 96,4             |
| 2. Annen kortsiktig gjeld                                      | 208,5            | 187,0            | 177,8            |
| Sum egenkapital og gjeld                                       | 5 737,2          | 5 486,1          | 5 170,7          |
|                                                                |                  |                  |                  |
| F. Memoriakonti                                                | -                | -                | -                |
| I. Ubrukte lånemidler                                          | 348,1            | 323,5            |                  |
| II. Andre memoriakonti                                         | -                | -                |                  |

|                                   |        |        |  |
|-----------------------------------|--------|--------|--|
| III. Motkonto for memoriakontiene | -348,1 | -323,5 |  |
|-----------------------------------|--------|--------|--|

Sum eiendeler har økt fra 5 486,1 mill. kroner til 5 737,2 mill. kroner. Samlet verdi av anleggsmidler øker med 156,5 mill. kroner. Det er en økning i både varige driftsmidler og utlån eiendomsforetaket (til investeringer i regi av foretaket). Det er også en økning i omløpsmidlene, både bankinnskudd og kortsiktige fordringer. Kommunens lån er nærmest uendret etter avdragene er betalt, det er en liten nedgang fra 2 528,6 mill. kroner til 2 527,6 mill. kroner.

### 1.11 Analyse nøkkeltall

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

#### Likviditet og arbeidskapital

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

Likviditetsgrad 2 = Mest likvide omløpsmidler / Kortsiktig gjeld Denne bør være større enn 1

Likviditetsgrad 3 = Betalingsmidler / Kortsiktig gjeld

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

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

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

| Egenkapital                                   | 2022    | 2021    | 2020    |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Egenkapital                                   | 1 337,7 | 1 120,8 | 986,7   |
| VAR fond tilbakebetaling neste år             | 6,7     | 0,7     | 3,9     |
| Egenkapital ekskl. første års nedbetaling VAR | 1 331,0 | 1 120,1 | 982,8   |
| Egenkapital og gjeld                          | 5 737,2 | 5 486,1 | 5 170,7 |
| Egenkapitalprosent                            | 23,2 %  | 20,4 %  | 19,0 %  |
|                                               |         |         |         |
| Beregning av mest likvide omløpsmidler        | 2022    | 2021    | 2020    |
| Omløpsmidler - fra balansen                   | 1 158,2 | 1 063,7 | 964,5   |
| Mottatte neste års avdrag på lån              | 73,6    | 57,8    | 50,3    |
| Premieavvik eiendel inkl. AGA                 | 111,3   | 94,3    | 77,9    |

|                                                         |         |         |         |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Mest likvide omløpsmidler (til likviditetsgrad 2)       | 1 120,5 | 1 027,2 | 936,9   |
|                                                         |         |         |         |
| Beregning av korrigert kortsiktig gjeld                 | 2022    | 2021    | 2020    |
| Kortsiktig gjeld - fra balansen                         | 312,2   | 280,1   | 274,1   |
| Neste års avdrag på lån                                 | 92,8    | 87,6    | 82,2    |
| VAR fond tilbakebetaling neste år                       | 6,7     | 0,7     | 3,9     |
| Korrigert kortsiktig gjeld (til likviditetsgrad 2 og 3) | 411,8   | 368,4   | 360,2   |
|                                                         |         |         |         |
| Beregning av betalingsmidler                            | 2022    | 2021    | 2020    |
| Kasse, bank                                             | 942,4   | 883,8   | 811,4   |
| Aksjefond                                               | -       | -       | -       |
| Sertifikat                                              | 0,2     | 0,2     | 0,2     |
| Obligasjonsfond                                         | -       | -       | -       |
| Betalingsmidler (til likviditetsgrad 3)                 | 942,6   | 884,0   | 811,6   |
|                                                         |         |         |         |
| Likviditetsgrad 2                                       | 2,7     | 2,8     | 2,6     |
| Likviditetsgrad 3                                       | 2,3     | 2,4     | 2,3     |
|                                                         |         |         |         |
| Arbeidskapital                                          | 2022    | 2021    | 2020    |
| Mest likvide omløpsmidler                               | 1 120,5 | 1 027,2 | 936,9   |
| Korrigert kortsiktig gjeld                              | 411,8   | 368,4   | 360,2   |
| Korrigert arbeidskapital                                | 708,8   | 658,8   | 576,7   |
| Arbeidskapital i % av driftsinntekter                   | 42,3 %  | 41,3 %  | 39,3 %  |
|                                                         |         |         |         |
| Gjeldsgrad                                              | 2022    | 2021    | 2020    |
| Gjeld                                                   | 4 399,5 | 4 365,4 | 4 183,9 |
| VAR fond tilbakebetaling neste år                       | 6,7     | 0,7     | 3,9     |
| Gjeld inkl. første års tilbakebetaling VAR              | 4 406,2 | 4 366,1 | 4 187,8 |
| Egenkapital ekskl. tilbakebetaling VAR                  | 1 331,0 | 1 120,1 | 982,8   |
| Gjeldsgrad (EK/gjeld)                                   | 3,3     | 3,9     | 4,3     |

Likviditetsgrad 2 er på 2,7 en nedgang fra 2,8 i 2021. Dette innebærer at kommunens mest likvide omløpsmidler ved utgangen av 2021 var 2,7 ganger høyere enn den kortsiktige gjelden. Dette er over anbefalingen om en likviditetsgrad 2 på minimum 1.

## 2 Del 2 – Virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

### 2.1 Kommunens strategiske mål og bærekraftsmål

For budsjett og økonomiplanen 2022-2025 styrte Nittedal kommune etter følgende målformuleringer.



Målformuleringene dekker et meget bredt spekter av kommunens virksomhet og samfunnsoppdrag. Formuleringene er overordnet sett formulert som noen tilstandsmål, som det kontinuerlig må arbeides med å tangere tett. Ettersom målene er ambisiøse og altomfattende gir årsberetningen samlet sett en vurdering på i hvilken grad kommunen har nådd de målene som er satt, og i de påfølgende kapitlene redegjøres det for komponenter som sannsynliggjør måloppnåelse.

Målformuleringene gir uttrykk for prioriteringer og ønsket retning på utvikling av kommunen.

Nittedal kommunes overordnede mål er nylig blitt revidert i sammenheng med ny samfunnsdelplan for kommunen. Nye mål er i den forbindelse formulert og innarbeidet for budsjett og økonomiplan 2023-2026. Etter en bred medvirkningsprosess landet kommunestyret i sak 1/23 – kommuneplan 2022-2035 – vedtak av samfunnsdel. De nye målene har tatt utgangspunkt i FNs bærekraftsmål som rammeverk. Ny målstruktur består av tre nivåer, fra et overordnet målbilde, via satsingsområder til samfunnsmål med delmål. Kommunen er i gang med å implementere nye mål i organisasjonen.



| Satsingsområde                 | Samfunnsmål                                                                                                     |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Livskvalitet hele livet        | 1. Vi bidrar til god helse og livskvalitet<br>2. Vi gir god utdanning<br>3. Vi utvikler bærekraftige tettsteder |
| Klima-, natur- og miljøvennlig | 4. Vi ivaretar klima, natur og miljø                                                                            |
| Engasjement og samskaping      | 5. Vi skaper framtiden sammen                                                                                   |

## 2.2 Måloppnåelse med fokus på vedtatt økonomiske måltall

Nedenfor er redegjort for utvikling i de økonomiske måltall og en kort oppsummering fra sektorene. Måloppnåelsen vil bli utdypet i årsmeldingen.

Kommuneplanens mål om sunn økonomi skal sikre at tjenester kan leveres som planlagt. Dette skal gjøres ved sunne driftsbudsjetter samtidig som kommunens lånegjeld holdes på et forsvarlig og bærekraftig nivå. For å oppnå dette målet er vedtatt tre strategier:

1. Netto driftsresultat på 2,5 % av driftsinntektene
2. Egenkapitalandel for investeringer på 25 %
3. Frie midler på disposisjonsfond tilsvarende 5 % av driftsinntektene

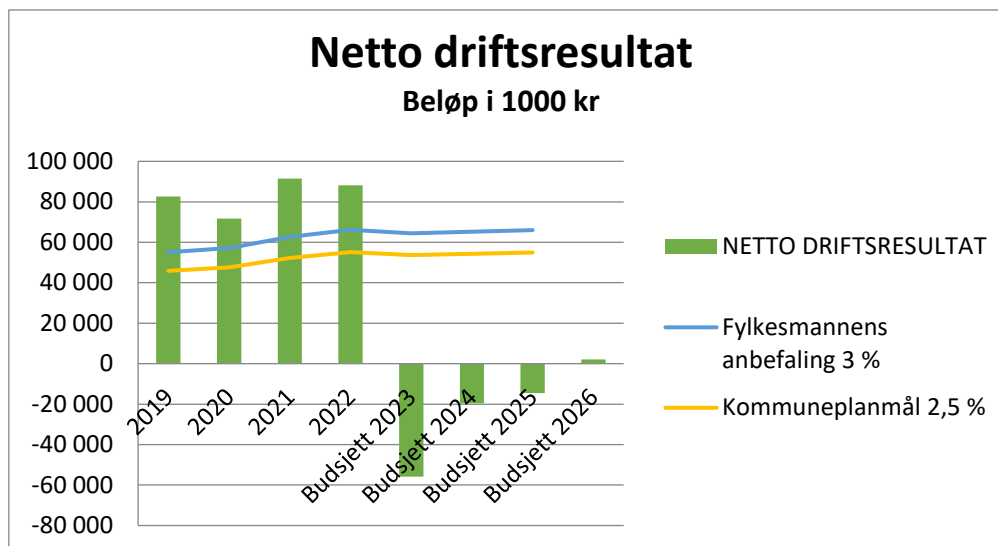
Kommunen står overfor store demografiske endringer de neste 10-20 årene. For å møte disse utfordringene på en god måte er det en forutsetning å være i forkant gjennom god økonomisk og arealmessig planlegging. Det er svært viktig å sikre tilfredsstillende økonomisk handlefrihet i årene som kommer.

### Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er 4,0 % av brutto driftsinntekter og ligger over måltallet i kommuneplanens måltall. Korrigert for avsetninger til bundne fond er nettodriftsresultat på 3,6 %. Under er en figur som viser utviklingen i netto driftsresultat fra 2019 til 2022 og budsjettert netto driftsresultat i økonomiplanperioden.

Kommunen har hatt netto driftsresultat på over 2,5 % de fire siste årene. Årsaken til det gode resultatet i 2021 og 2022 er i hovedsak at skatteinntektene i kommunesektoren er blitt høyere enn det regjeringen la til grunn da man fikk koronapandemien samt skattetilpasninger hos personlige skatteyttere som følge av endringer i formuesbeskatningen. Skatteopplegget justeres årlig av Stortinget og de høye skatteinntektene i 2021 og 2022 anses som engangsinntekter.

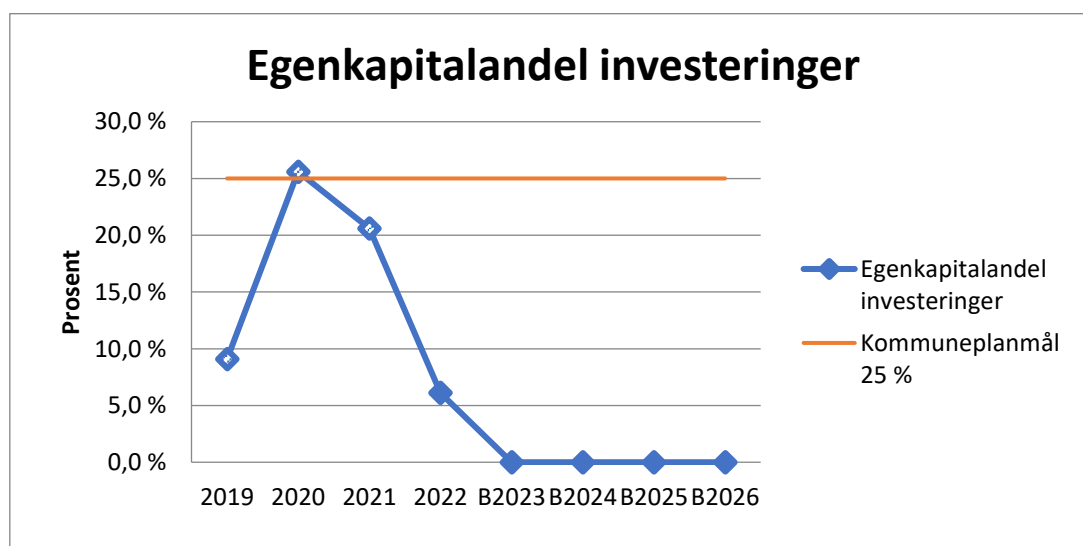
I vedtatt økonomiplan er ligger det inne bruk av disposisjonsfond på 53 mill. kroner i 2023 og 5 mill. kroner i 2024 for å få et saldert budsjett. Kommunen skal jobbe med omstilling i økonomiplanperioden og i 2026 er det forventet at nettoresultatet skal være positivt.



### Egenkapitalandel for investeringer

Kommunen har mål om egenkapitalandel på 25 % på finansiering av nye investeringer som alternativ til lånefinansiering av hele investeringen. For å kunne opprettholde dette måltallet over tid er det nødvendig med positivt driftsresultat som gir egenkapital til investeringene. Investeringer innenfor selvkostområder finansieres med sin helhet av lån.

Som det går frem av figuren under nådde vi målet om 25 % egenkapitalandel i 2020, i 2021 var andelen på rett i overkant av 20 %, i 2022 er andelen på 6 %. Utover i økonomiplanperioden 2023-2026 er det ikke budsjettert med egenkapital til å finansiere investeringer.

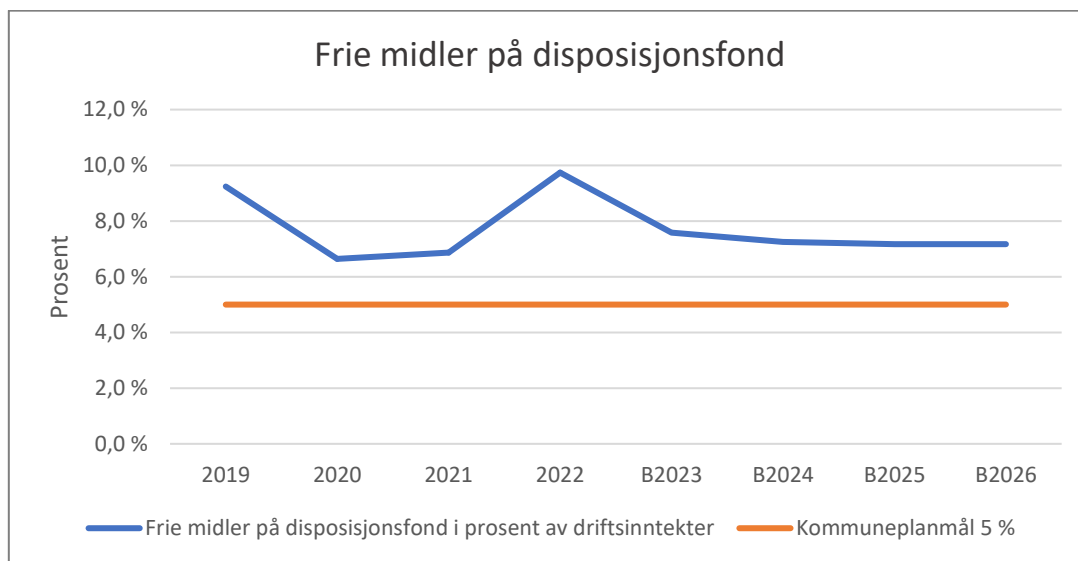


### Disposisjonsfond

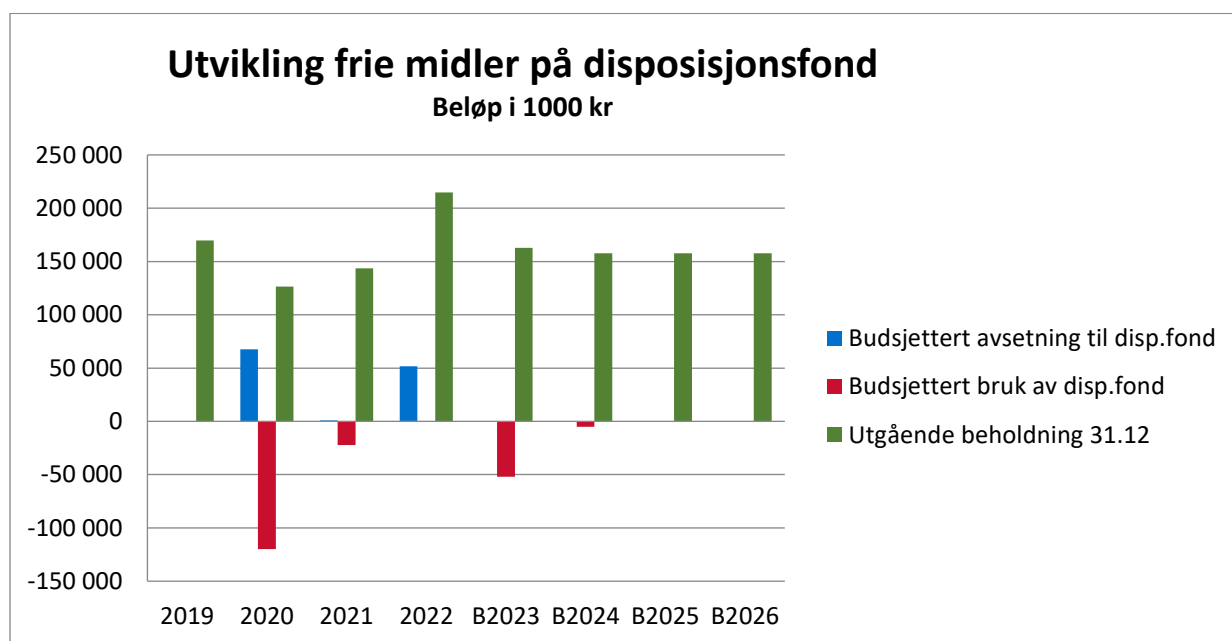
Målet er at kommunen skal ha frie midler på disposisjonsfond tilsvarende 5 % av driftsinntektene.

Figuren under viser utvikling i frie midler på disposisjonsfondet. Utviklingen tar hensyn til budsjetterte bruk av disposisjonsfond fra vedtatt økonomiplan. Det er budsjettert med bruk av disposisjonsfondet med 58 mill. kroner i årene 2023 til 2026, det er ikke budsjettert med avsetning til

disposisjonsfondet. Dersom utviklingen blir som budsjettert, vil de frie midlene på disposisjonsfond utgjøre ca. 7,2 % av driftsinntektene i 2026.



Figuren under viser beregnet saldo for de frie midlene på disposisjonsfond basert på faktiske tall fra 2019 til 2022 samt forventet utvikling basert på forutsetningene i budsjett og økonomiplan 2023-2026.



## 2.3 Andre sentrale satsinger

### 2.3.1 Næring

I virksomhetsåret 2022 ble det utarbeidet ny strategisk næringsplan for Nittedal kommune for perioden 2022 til 2028. Strategisk næringsplan for Nittedal kommune har to hovedformål. For det første beskriver planen hvilke prioriteringer og handlinger kommunen de neste årene vil gjøre i sin rolle som tilrettelegger for næringslivet, næringsutvikling og arbeidsplasser. For det andre skal planen være et styringsverktøy for politikerne og rådmannen, og en referanse for å vurdere måloppnåelse og evaluere kommunens innsats og prestasjon. Opprinnelig plan for ferdigstilling i henhold til planstrategien var 2021. Det ble besluttet i hovedutvalg for eierstyring og næringsutvikling at planen skulle synkroniseres med kommuneplanens samfunnsdel med påfølgende utsettelse. Planen blir godkjent i kommunestyret januar 2023.

Stortinget har vedtatt en kommunal kompensasjonsordning med økonomiske tiltak i møtet med pandemien. Nittedal kommune tok del i tilskuddspakkene del 6 og 7 i 2022, hvor det ble tildelt økonomisk støtte til bedrifter i Nittedal kommune. Totalt økonomisk støtte for virksomhetsåret 2022 ble ca. 1,3 mill. kroner.

Nittedal kommune deltar i samarbeidsarenaer for næringsutvikling. Lokalt er Nittedal næringsforening en aktiv samarbeidspartner som arrangerer møteplasser og gjennomfører aktiviteter. Nittedal kommune tar del i arbeidet som gjøres i næringsgruppen for «Samarbeidsrådet for Nedre Romerike».

### 2.3.2 Beredskap

I 2022 ble det gjennomført en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) for uønskede hendelser i Nittedal kommune, med god medvirkning fra hele administrasjonen, nødetater og frivillige. Arbeidet danner grunnlag for gjennomføring av aktuelle forebyggende tiltak, og er viktig for det videre arbeidet med revideringen av kommunens beredskapsplan.

Det ble høsten 2022 gjennomført en stor beredskapsøvelse sammen med Oslo VAV om dambrudd i Ørfiske. Her ble det øving med setting av krisestab, definering av aksjonspunkter og mye fokus på kommunikasjon ved kriser.

Kommunens beredskap på vannforsyning fungerer godt. Vi hadde i 2022 14 vannbrudd. Ingen av disse førte til kokevarsel.

### 2.3.3 Midlertidig innkvartering Glittre – vedtatt etter budsjettvedtaket

Glittre ble åpnet som venteromstiltak for flyktninger fra Ukraina, april 2022. Kapasitet var 650 personer. Flyktninger ankom fra 11. april (påskan) 2022. Det var beredskap for mottak av flyktninger, men rolig fra medio mai til juni. Totalt var det 250 flyktninger i venteromsmottaket. Lokalene, personell og utstyret ble brukt til å ta helsesjekk av bosatt flyktninger i perioden.

Etter oppfordring fra UDI, behandlet kommunestyre i juli en endring av mottaket fra venteromsfunksjon til akuttinnkvartering for 650 flyktninger fra Ukraina. Driften startet 1. uken i juli og innen 2 uker var det ca. 400 flyktninger. Det har vært mellom 400-500 i perioden juli til desember.

Kommunen fikk vertskommunetilskudd for å drifte helsetjenester og andre kostnader på drift av tilbudet. Det var søkt på skjønnsmidler for å dekke opp ekstra kostnader og vi fikk 3,2 mill. kroner. Regnskapet viser et positivt avvik på 1,5 millioner for 2022.

Sektor Oppvekst og utdanning etablerte Ukrainaskole på nedlagte Kirkeby skole. Over 110 ukrainske barn og ungdommer som bodde på Glitre fikk sitt daglige skoletilbud på Kirkeby. Dette tilbudet gav elevene et godt opplæringstilbud - ikke minst hva angår norskopplæring og en god og trygg sosial arena. Flere skoleledere, lærere og assistenter (de fleste av dem pensjonerte) ble engasjert for ledelse og opplæring. Skolen åpnet 12. september og stengte til jul.

Utdanningsdirektoratet utbetaler tilskudd til kommuner som har et asylmottak. Det utbetales tilskudd etterskuddsvis basert på rapporter fra Utlendingsdirektoratet. For høsthalvåret 2022 ble det i mars 2023 utbetalt 2,6 mill. kroner fra Utdanningsdirektoratet. Siden tilbudet åpnet 12. september, og telledato er første i hver måned, får ikke kommunen tilskudd til opplæringen som ble gitt i september.

Tilskuddet dekker ikke kommunens reelle utgifter til etablering og drift av Ukrainaskole. Kostnadene ser ut til å være ca. 0,5 mill. kroner større enn tilskuddet - som varslet tidlig i prosessen. Siden antallet barn og unge som hadde krav på opplæring var så stort, hadde det ordinære skoletilbudet ikke mulighet til å ta imot denne elevgruppen. Kommunen var derfor nødt til å opprette et eget tilbud for de 110 ukrainske elevene.

## 2.4 Måloppnåelse - Dette har vi oppnådd

I budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025 beskriver hver sektor hva de skal oppnå. Det er målsetninger på både kort og lengre sikt. I dette kapittelet svares det ut på hva vi har oppnådd i løpet av 2022. I vedlegget til årsberetningen svares det ut på de konkrete vedtakspunktene i budsjettet.

### 2.4.1 Sektor Helse og velferd

Sektoren har i 2022 fulgt opp innsatsområdene i strategiplanen med flere større utviklingsoppgaver. Etablering av tverrfaglige team i enhet for tverrfaglige hjemmetjenester, utvikling av kommunens koordinerende enhet, pasientflytprosjekt «Gode pasientforløp», innføring av pakkeforløp og innføring av velferdsrabatter er noen eksempler.

Boligtypeprogrammet og helsehussaken er fulgt opp gjennom utredning av helsehus og igangsetting av mulighetsstudier for Skytta og Døli.

Boligtypeprogrammet er også fulgt opp gjennom etablering av nytt borettslag for mennesker med nedsatt funksjonsevne i Rotneshagen og oppstart av nytt byggeprosjekt i Svartkruttveien.

For innbyggere med utfordringer knyttet til psykisk helse og rus er det i 2022 planlagt for oppstart av nytt botilbud i Grevlingveien.

Legetjenesten og legevakta er styrket. Det ble etablert et kommunalt fastlegekontor, MO legekonsult, som driftes sammen med legevakta. Arbeidet med legeplan ble startet opp. Vaksinasjonskontoret har fulgt opp de statlige føringene for covidvaksinasjon.

Kapasiteten er økt for tilrettelagt arbeid (VTO) og dagsenter for å dekke økte behov. Økt behov for sykehjem er dekket ved kjøpe plasser på Villa Skaar på Jevnaker som planlagt. Ny modell for psykososialt kriseteam er utarbeidet og vil bli igangsatt våren 2023.

Barnekoordinator ble en lovpålagt tjeneste fra august 2022, denne funksjonen er opprettet i enheten bolig og tjenester, sammen med de andre koordinatorfunksjonene hukommelseskoordinator og koordinator alvorlig syke.

#### 2.4.2 Sektor Oppvekst og utdanning

Barnehagekapasiteten er god i Nittedal som helhet, men den er ikke optimalt fordelt mellom nord, midtre og søndre del av kommunen. Antall barn med omfattende hjelpebehov i barnehagealder øker. Faglig fokusområde i 2022 har vært traumesensitiv omsorg.

Skolenes arbeid med innføring av ny læreplan (LK20) ble redusert i forbindelse med pandemien. Inkluderende og fellesskapende skolemiljø har høy prioritert, og fire av skolene videreførte i 2022 samarbeidet med Høgskolen i Innlandet (HINN) innenfor den overordnede målsettingen "Inkluderende miljø".

Kommunene opplever økende antall elever med vedvarende, sammensatte og gjennomgripende utviklingsforstyrrelser. Disse elevene trenger koordinerte tjenester, sektorinternt og sektorovergripende. Kapasiteten av tilstrekkelig og riktig bemanning og kunnskap er utfordrende for skolene og for kommunen. Det ble vedtatt å styrke tilbudet til denne elevgruppen i budsjettbehandlingen i des.2022.

Skolene oppfylte høsten 2022 minstenorm for lærertetthet i større grad enn årene før. Resultatene på nasjonale prøver var gode på 5. trinn og viste god utvikling mellom 8. og 9.trinn. Resultatene på 8.trinn var noe under forventet. Elevundersøkelsen viser stort sett stabile resultater, men med den samme tendensen som resten av landet med noe økende mobbetall.

Opplæring av veiledere som skal lede skolenes innføring av læringsbrett for 1.-3. trinn startet opp i 2022. Det er ansatt en digitaliseringsrådgiver som blant annet skal sikre at læringsteknologi brukes på en god måte.

Enhet for voksenopplæring og Flyktningtjenesten ble etablert i 2021 og finansieres av tilskuddsmidler fra IMDi. Voksenopplæringen ble i 2021 kommunalisert. Det er 76 deltakere i Voksenopplæringen. Arbeidet med å få VO til å gå i balanse pågår.

Situasjonen for bosetting endret seg betraktelig som følge av krigen i Ukraina. Nittedal kommune bosatte 93 flyktninger i 2022, den opprinnelige bosettingskvoten var på 26. Kommunen har for 2023 vedtatt å bosette 170 flyktninger. Alle som bosettes bistås med fremskaffing av bolig, etablering, innskriving barnehage/skole, fritidsaktiviteter og norskopplæring for voksne. Flyktningtjenesten tilbyr foreldreveiledning for alle med barn under 18 år. Kommunen opprettet ytterligere to innføringsklasser for flyktningbarn i alderen 8-16 år.

Bufdirs Kommunebarometer plasserte Nittedal barnevern på topp 9 blant landets barnevern for 2021 (publisert mars 2022). Arbeidet med ny barnevernlov fra 01.01.23 har hatt fokus, samt direkte og indirekte endringer opp mot barnevern/oppvekstreform. Barnevernet har gjennomført systematisk informasjon om barnevernet ut til alle skolene og informasjonsprogram til alle 7. klasser i kommunen.

Barnevernet er tilknyttet barnevernvakten ved Nedre Romerike Politikammer. Nittedal har sammen med kommunene Lørenskog, Lillestrøm, Aurskog-Høland og Eidsvoll opprettet et felles innsatsteam med hovedhensikt å unngå plasseringer av barn i tiltak utenfor hjemmet. I 2022 er Nasjonal portal for bekymringsmeldinger tatt i bruk.

Enhet for barn, unge og familier har mange tilbud til innbyggerne, bl.a. *God start*, et tilbud for førstegangsførelse i særlig risiko følges tett opp gjennom svangerskapet, *Jeg ser deg*, et tiltak for 1. klasse i samarbeid mellom grunnskolene og foreldrekursene *Tuning in to Kids* og to *Tuning in to Teens*.

Kommunen har utfordringer knyttet til alvorlig skolefravær. Elever tilsvarende en skoleklasse er mer eller mindre helt borte fra skolen. Det er i 2022 opprettet nærværskontakter på alle skoler.

Tilbudet om psykologhjelp på Helsestasjon for ungdom er forsterket, i 2022 fikk 83 ungdommer psykologhjelp på HFU. Nittedal UNG har fulgt opp mellom 300 og 350 brukere. Utekontaktene er hver uke på skolene. De er bekymret for mer alvorlig, sammensatt problematikk i stadig yngre aldersgrupper.

SLT-koordinator har arrangert kurs for alle lærere på ungdomsskolene om "Tegn og symptomer" ved rus. SLT-koordinator har også arrangert temabasert foreldremøte om rus på alle ungdomsskolene, i samarbeid med politiet og enhet for Rus- og psykisk helse. I 2022 ble det utarbeidet en samarbeidsavtale mellom Øst politidistrikt og Nittedal kommune, avtalen ble vedtatt i kommunestyrets desembermøte.

PPT har meldt flere avvik gjennom året med tanke på at ventetiden er opp mot 6 mnd. Det er særlig arbeid knyttet til alvorlig skolefravær som er særlig ressurskrevende. PPT melder at man ikke klarte å prioritere elever med alvorlig skolefravær innen rimelig tid, til tross for alvorlighetsgraden.

2022 var Frivillighetens År. Frivilligsentralen etablerte systemer for samhandling og inkludering, og deltok også aktivt blant annet ved oppstartsfasen med kommunens mottak av flyktninger fra Ukraina og som koordinator for TV-aksjonen.

Ungdomsavdelingen U-NIT kunne på grunn av økte ressurser tilby gratis adgang til alle sine møteplasser. En bevilgning fra Bufdir gjorde også at avdelingens årlige sommeruke kunne gjennomføres uten egenandel for deltakerne.

BUA Nittedal, som tilbyr gratis utlån av sports- og fritidsutstyr er i dag en av de utlånssentralene i landet (uavhengig av kommune størrelse) som låner ut mest utstyr. Aktivitetsfondet hadde sitt første år med tildelinger. Fondet bidrar til at flere barn og unge kan delta i organiserte fritidsaktiviteter.

Kulturskolen fikk tilført ressurser og kunne derved sikre kapasiteten og kvaliteten i tilbudet og korte ned antall barn på ventelister. Nittedal bibliotek gjennomførte lesestimuleringsprosjekt for ungdom gjennom målrettet litteraturformidling i sosiale medier. Nittedal bibliotek fikk et nytt biblioteksystem på plass.

Den nye Slattumhallen ble åpnet i 2022. Det nye Elvetangenbadet ble også reåpnet. Et nyopprettet interimsstyre for bygdesamlingen/bygdetunet ved gamle Hagen skole arbeidet aktivt og gjennomførte bl.a. flere arrangementer. Kulturverket Flammen gjennomførte flere store arrangementer og prosjekter i samarbeid med lokalt kulturliv; blant annet markering av Pride, Verdensdagen for psykisk helse, Eldredagen og Dansens Dag.

Mye av kommunens visuelle kunst ble registrert og dokumentert i 2022, og formidles nå på internett via Norges Kunstdatabase. Det ble arbeidet videre med to kommunedelplaner; kommunedelplan for kulturminner og kulturmiljøer, samt kommunedelplan for fysisk aktivitet, friluftsliv og idrett. Planene blir ferdig og kan vedtas i 2023.

#### 2.4.3 Sektor Miljø og samfunnsutvikling

##### **God planstyring for bærekraftig veksthåndtering**

Sektoren har i 2022 ferdigstilt kommuneplanens samfunnsdel med nye mål for samfunnsutviklingen, planen ble vedtatt i kommunestyret 30. januar 2023. Dette vil sammen med kommuneplanens arealdel bli et verktøy for best mulig å kunne håndtere veksten på en bærekraftig måte, både

miljømessig, sosialt og økonomisk. Samfunnsdelen inneholder også en ny langsiktig arealstrategi, med fokus på vekst til Rotnes generelt og videreutvikling av sentrum spesielt. Annen vekst i kommunen skal foregå i definerte lokalsentra. Arealdelen ble sendt på høring i 2022 og skal vedtas i 2023.

Det har blitt jobbet videre med områdeplaner i 2023, spesielt grunnleggende utredninger på fagområder som flom og overvann. Planene vil erstatte mange gamle planer, gi innbyggerne mer likebehandling, og administrasjonen forventes å få lettere byggesaksbehandling med færre dispensasjoner.

#### **Miljøvennlig areal- og transportutvikling**

I tillegg til investeringsprosjekter på vei har sektoren gjennomført en rekke trafiksikkerhetstiltak, som fortau, gangfelt, utbedring av autovern og bussholdeplasser.

#### **Langsiktig klima- og miljøforvaltning**

Sektoren har i 2022 startet arbeidet med miljøfyrtårnsertifisering for hele kommunen. Det har også blitt jobbet med en rekke lokale miljøtiltak, som blant annet første generasjons klimabudsjett, ivaretagelse og restaurering av naturmangfold, tilrettelegging for friluftsliv, bekjempelse av fremmedarter og forurensningssaker. Det har spesielt vært rettet fokus mot historisk forurensning i Sagerudområdet, og det har blitt gjennomført en rekke undersøkelser for å sikre en helhetlig forvaltning og videre tilrettelegging for idrett og allmennheten i området. Dette arbeidet fortsetter i 2023.

Det er også arbeidet med å fjerne forurensning i Waage dam park. Videre er det blant annet i samarbeid med grunneier utredet tiltak for restaurering av et våtmarksområde på Rulse, utført skjøtsel av "Ulverudeika" som er en hul eik og utvalgt naturtype og utført edelkrepsundersøkelser i Nitelva.

#### **Digital forvaltning**

Det har vært jobbet videre i 2022 med forprosjekt på digitalisering. Det er spesielt sett på hvordan tilleggsprogrammet «Plan and Build» til saksbehandlingssystemet P360 kan implementeres for å heve kvalitet og øke effektivitet i saksbehandlingen.

#### **Gjenoppbygging etter kvikkleireskredet på Li**

Arbeidet er i slutfasen, og høsten 2022 ble veianlegget og øvrig kommunalteknisk infrastruktur ferdigstilt. Arbeidet med tilbakeføring av elveløpet inkludert opparbeidelse av friområde med grillplass, amfi og mulighet for kanoutsetting ferdigstilles i 2023. Totalkostnad for hele arbeidet ligger an til å lande på ca. 69 mill. kroner, da er ikke kostnad for eget mannskap innberegnet. Det er mottatt støtte fra Staten ved hhv. NVE og skjønnsmidler fra KMD på i underkant av 30 mill. kroner.

#### **2.4.4 Sektor Stab og støtte**

##### **Omstillingsarbeid**

Kommunen har utarbeidet ny organisasjonspolitikk med nye organisasjonsmål «Framtidsrettet og Attraktiv» samt ny kompetansestrategi. Organisasjonspolitikk og kompetansestrategi ble vedtatt av kommunestyret 20. juni 2022.

Framtidsrettet har underpunktene; Lærende, Samskapende og Nytenkende.

Attraktiv har underpunktene; Kompetente, Inkluderende og Engasjerte.

Vi har begynt implementering av dette arbeidet.



Som et ledd i omstillingsarbeidet har sektor for oppvekst og utdanning tilsatt en digitaliseringsrådgiver. Sektor for helse og velferd er i tilsvarende prosess.

### **Digitaliseringsenheten**

Digitalisering av offentlig sektor skal gi en enklere hverdag for innbyggere, næringsliv og frivillig sektor gjennom bedre tjenester, mer effektiv ressursbruk i offentlige virksomheter og legge til rette for produktivitets-økning i samfunnet. Kommunestyret vedtok i 2019 ny digitaliserings- og innovasjonsstrategi. En av føringene er at digitalt førstevalg skal gi våre innbyggere en best mulig opplevelse i møte med kommunens tjenester.

I virksomhetsåret 2022 har arbeidet med fornying av kommunes digitale plattform fortsatt. Ny digital plattform er implementert med nødvendig kapasitet og med påkrevd sikkerhetsnivå. Den geopolitiske endringen som inntraff i februar 2022, har medført stadig nye IT-sikkerhetskrav som løpende har blitt ivarettatt.

Kommunes digitale plattform er klar til å «ta imot» nye utvalgte tjenester, noe som vil bli iverksatt i de kommende virksomhetsår.

### **10-faktor**

Kommunen har gjennomført 10-faktorundersøkelse. De ti faktorene er viktige innsatsfaktorer for å oppnå organisasjonens mål og kvalitet i tjenestene. Svarprosenten var på 75 % og tilfredsheten blant ansatte var svært god. Det jobbes videre med relevante tiltak for å sikre god utvikling og forbedring.

### **Digitalisering av administrative prosesser**

Stab og støtte har forbedret administrative prosesser ved å ta i bruk og videreutviklet eksisterende styringssystemer, herunder Compilo, Framsikt, Webcruiter og Visma i sky. Arbeidet med oppgradering av arkivsystemet er påbegynt.

## 2.5 Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling

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

| År                                   | 2020    | 2021    | 2022    |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Antall årsverk                       | 1043    | 1062    | 1107    |
| Antall ansatte                       | 1248    | 1260    | 1312    |
| Antall kvinner                       | 1015    | 1000    | 1041    |
| % andel kvinner                      | 81,32 % | 79,36 % | 79,34 % |
| Antall menn                          | 233     | 260     | 271     |
| % andel menn                         | 18,66 % | 20,63 % | 20,66 % |
| Antall kvinner i ledende stillinger  | 20      | 23      | 22      |
| % andel kvinner i ledende stillinger | 62,50 % | 74,19 % | 70,97 % |
| Antall menn i ledende stillinger     | 12      | 8       | 9       |
| % andel menn i ledende stillinger    | 37,50 % | 25,80 % | 29,03 % |
|                                      |         |         |         |
| <b>Fordeling heltid/deltid</b>       |         |         |         |
| Antall deltidsstillinger             | 429     | 414     | 433     |
| Antall kvinner i deltidsstillinger   | 367     | 339     | 358     |
| % andel kvinner i deltidsstillinger  | 85,55 % | 81,88 % | 82,68 % |
| Antall menn i deltidsstillinger      | 62      | 75      | 75      |
| % andel menn i deltidsstillinger     | 14,45 % | 18,11 % | 17,32 % |

## 2.6 Rekruttering

I aml § 14-3 fremkommer det at deltidsansatte har fortrinnsrett til utvidet stilling fremfor at arbeidsgiver foretar ny ansettelse i virksomheten. Nittedal kommune har fokus på andelen ansatte som innehar deltidsstillinger og målsettingen er å øke andelen heltidsstillinger.

Det er fattet et verbalvedtak i budsjett 2022 og økonomiplan 2023-2025 knyttet til heltidskultur. Kommunen har etablert et prosjekt for å ha et særlig fokus på heltidskultur. Pilot i dette prosjektet er enhet Institusjon, tverrfaglige hjemmetjenester og tilrettelagte tjenester. Det jobbes med tiltak knyttet til å redusere ufrivillig deltid. Det jobbes både med kompetanseheving innen området samt med holdningsendring. Enhetene ser på ulike tiltak for i større grad å lykkes med heltidskultur herunder alternativer til dagens turnusordning. HR søkte KLP om å bli med i et arbeidsmiljønettverk i perioden 2022-2024 hvor heltid er tema. Prosjektet har mottatt 0,2 mill. kroner i økonomisk støtte for perioden 2022-2024. Det har vært gjennomført flere aktiviteter i 2022 og innhentet erfaring fra hva andre kommuner, Fredrikstad kommune, Ringsaker kommune og Ringerriket kommune, gjør ift. å øke heltidskulturen. Vi har også hatt et foredrag fra STAMI om arbeidshelse i turnus.

Det har vært en utfordring knyttet til kontinuitet og framdrift da to av tre enhetsledere som var pilot har sluttet. Det er også satt av lite tid til prosjektarbeidet som følge av en hektisk driftshverdag.

Nittedal kommune hadde 11 lærlinger i 2022, samt 3 «Menn i helse». Vi har lærlinger i hhv. ernæringskokk, helsearbeiderfaget, barne- og ungdomsarbeiderfaget og lærling i IKT-servicefaget.

I et samarbeid mellom sektor Helse og velferd, HR og KS er det inngått et prosjekt «menn i helse». Menn i helse er et unikt prosjekt for menn mellom 25-55 år som mottar ytelse fra NAV. Menn i helse er et komprimert utdanningsløp frem til fagbrev som helsefagarbeider. Deltakerne får tittelen helserekruitt. Dette er arbeidssøkende menn mellom 25-55 år som er registrert hos NAV. Helserekruittene veksler mellom å motta ytelser fra NAV og lønn fra kommunen. De vil bli lærlinger i siste del av dette utdanningsløpet. Det betyr ytterligere tre lærlinger i 2022 som følge av dette prosjektet. Menn i helse er av Regjeringen ansett som en av de mest vellykkede satsningene på rekruttering av menn til helsesektoren.

Nittedal kommune mener at det er viktig å jobbe for likestilling på flere ulike arenaer samtidig for på den måten å ha fokus på inkludering, og unngå diskriminering. Aktivitets- og redegjørelsesplikten kan ses på virksomhetens HMS-arbeid knyttet til det å fremme likestilling og hindre diskriminering.

Det er viktig å fremme mangfold og likestilling i arbeidslivet. Diskriminering og likestilling handler ikke bare om kjønn, men også om etnisitet, funksjonsevne, seksuell orientering, politisk og religiøst livssyn og alder. Nittedal kommune forsøker å sikre likebehandling ved for eksempel rekruttering og lønnsfastsetting. I arbeidslivet må det også sikres større grad av likebehandling med hensyn til muligheter og oppgaver uavhengig av kjønn og etnisitet. Likelønn for kvinner og menn er ikke et mål om lik lønn for alle, men at lønn skal fastsettes på samme måte for kvinner og menn og at urimelige lønnsforskjeller basert på kjønn ikke kan aksepteres.

Arbeidslivet i de kommende årene vil preges av knapphet på kompetent arbeidskraft. Det er utfordringer knyttet til å rekruttere ledere til alle nivå. I tillegg har vi erfart noen utfordringer knyttet til å rekruttere enkelte yrkesgrupper som allmennlærere, sykepleiere, vernepleiere og ingeniører.

## 2.7 Etikk og felles verdigrunnlag

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

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

I våre halvårslige kurs «ny som leder» og «ny som medarbeider» går vi gjennom verdier og oppfordrer alle ledere til å legge til rette for refleksjoner i egne personalmøter i tråd med vår etisk refleksjonskortstokk.

## 2.8 Felles skolering

Nittedal kommune arrangerer en rekke felles kurs og samlinger for å sikre felles lederplattform blant ansatte og ledere. Nittedal kommune har også arrangert enhetsledersamlinger («Lederinspirasjon») og utvidet lederforum gjennom 2022.

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

## 2.9 AMU (arbeidsmiljøutvalget)

Hvert år utarbeides en møteplan som behandles og vedtas av AMU. I 2022 var det planlagt 11 møter hvor av 8 ble gjennomført i fysiske møter, møtene i mai, august og desember ble avlyst grunnet ingen saker. Det skrives møteprotokoll etter hvert AMU som legges ut på Teams sammen med møteinnkallingene og vedleggene. Møteinnkalling, protokoll og vedtak lagres i tillegg i egen sak i p360, og legges tilgjengelig på intranettet under HR sin side.

Etter arbeidsmiljøloven § 7-2 (1) skal AMU arbeide for et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i kommunen. AMU skal delta i planleggingen av vern- og miljøarbeid i kommunen, og følge nøye med på utviklingen av arbeidsmiljøet.

AMU har et fast sakskart som inneholder godkjenning av innkalling, saksliste og møteprotokoll fra forrige møte og saker til behandling, orientering og eventuelt.

### **Følgende saker har vært opp til behandling i 2022:**

#### **Sykefravær**

3/22, 8/22 og 10/22 I henhold til Arbeidsmiljøloven § 5-1 skal arbeidsgiver føre statistikk over sykefravær. Kommunen har et overordnet mål om at sykefraværet ikke skal overstige 6,8 %. Rapport skrives kvartalsvis og er en tilstandsrapport til behandling i AMU og administrasjonsutvalget. Fjerde kvartal presenteres sammen med årsrapporten i AMU i februar året etter. Det gjennomsnittlige sykefraværet for 2022 var på 9,38, mot 9,3 % i 2021 %. Arbeidet med å redusere sykefraværet, har hatt høyt fokus gjennom 2022 som også har vært et spesielt år med mye smitte og syke ansatte i første og siste del av året. Det har vært jobbet systematisk for å øke nærværet både på individnivå og gruppenivå, og man har brukt BHT som bistand for å forebygge og redusere sykefravær der det har vært mulig.

#### **BHT/HMS**

Bedriftshelsetjenesten (Synergi Helse AS) deltar på møter i januar med alle enhetsledere og det lages en handlingsplan for bruk av BHT i 2022 som vedtas i AMU 5/22. BHT orienterer i hvert AMU om status på tiltak og planer om tiltak og prosjekter de er inne i kommunen. Handlingsplanen ble oppdatert/revidert i sak 11/22.

#### **Årsrapporter**

Årsrapport HMS 4/22, årsrapport AKA 2/22 og årsrapport AMU 1/22.

#### **Andre saker:**

Omdømmeprisen 09/22 ble behandlet i workshop som presenterte finalister og vinnere ble valgt av AMU på teams i juni, prisen ble delt ut i november. Velferdsmidler ble behandlet i februar og fulgt opp gjennom året. Kommuneskolen ble behandlet i april. 12/22 valg av leder og møteplan for 2023 ble behandlet i november.

## Orienteringssaker

- BHT orienterer fast om tiltak planlagt og gjennomført i Nittedal kommune
- Compilo kvalitet og avvikssystem prosjekt for implementering
- Status Corona, smitte og smittereduserende tiltak i Nittedal kommune
- 10-faktor, vurderinger og planer for gjennomføring
- Budsjett og handlingsplan, utviklingsprosjektet
- HVO årsrapport
- Handlingsplan AKAN
- Eco online kjemikalie registrerings og kvalitetssystem

### 2.10 Særskilt om sykefravær

I den overordnede sykefraværssrapporten for Nittedal kommune har det totale sykefraværet økt fra 9,3 % i 2021 til 9,38 % i 2022. Det er det høyeste tallet for sykefravær vi har hatt siden 2014. Viser til sykefraværssrapporten, hvor det fremgår at terskelen for å bli hjemme med lette forkjølelsessymptomer under pandemien har gjort at fraværet har økt noe. Men det er fortsatt langtidssykemeldinger som har den største andelen av sykefraværet i Nittedal kommune. Nå er vi tilbake til at man kan komme på jobb selv om man har lette symptomer og det er en politisk bestilling at det skal jobbes målrettet med sykefravær i årene fremover for å øke nærværet.

Nittedal kommune har gjennom en årrekke hatt et overordnet mål om at sykefraværet for året som helhet ikke skal overstige 6,8 %. Sammenligner man tall per måned i 2021 mot 2022 så ligger vi i 2022 høyt over fjoråret de første tre månedene, men så ligger vi under fjoråret resten av året.

Ledere strekker seg langt for å tilrettelegge for å forebygge og redusere sykefravær der det er nødvendig, i Nittedal kommune, og mange jobber iherdig for å få til god dialog og tett kontakt i sykefraværperioden, selv om det kan være utfordringer knyttet til dette. 22 enheter har tilrettelagt for sykemeldte arbeidstakere og 4 enheter har omplassert arbeidstagere grunnet helse. Det har vært avholdt en økende andel individuelle veiledningstimer med psykolog fra BHT i 2022. Alle enheter beskriver at sykefraværssrutiner blir fulgt. Dette arbeidet vil intensiveres og styrkes i 2023.

Nittedal kommune bruker Framsikt som system for økonomi og sykefravær/HMS rapportering. Enhetslederne har rapportert og kommentert sitt sykefravær i Framsikt. I Framsikt blir ikke etterregistreringer tatt inn før man løfter de over manuelt, og derfor vil det akkumulere seg forskjeller gjennom året i tallmaterialet i Visma som er levende og Framsikt som er statisk. Framsikt vil på sikt få en integrasjon med Visma slik at dette skjer automatisk.

Driften i 2022 har vært påvirket av korona og influensa. Dette gir utslag i høyt sykefravær selv om våre enheter fokuserer på å redusere sykefraværet. Det akkumulerte sykefraværet for Nittedal Eiendom KF er 10,52 % i 2022 mot 9,2 % for 2021.

Satsningsområdene for nærvær og HMS i Nittedal kommune i 2022 har vært:

- Komme tilbake til så normal arbeidshverdag med en smittesituasjon som fortsatt preger nærværet i enhetene.
- HMS utvalg og systematisk HMS arbeid inkludert implementering av Compilo.
- Etablering av kultur for kvalitetssikring av HMS knyttet til avvik og forbedringsarbeid

Tett samarbeid med BHT har vært videreført som en del av planene for resten av 2022 for å arbeide mot målet om under 6,8 % sykefravær i Nittedal kommune. Ansatte som har mye og gjentakende

fravær blir fulgt opp og får tilbud om individuelle samtaler og oppfølging/opplegg.

Tilretteleggingsutvalget har foregått fysisk det siste halvåret. HR yter støtte i nærværarbeidet og for ledere med mye fravær er det krevende å følge opp samtidig som man skal ivareta de som er på jobb.

## 2.11 AKAN

Kjennskap til AKAN og det AKAN kan tilby av kurs og lederstøtte er enhetene i Nittedal kommune godt kjent med. Det er 21 enheter som oppgir at de ansatte har kjennskap til dette. Noen enheter presiserer at det alltid kan repeteres mer og er planlagt på HMS-siden lokalt og i møter i 2023. Det har ikke vært noen AKAN-saker/individuell AKAN opplegg i 2022. Det ble i 2019 bestemt å slå sammen møtene i Akan-utvalget og Akankontaktene og gjennomført to møter i året. Det har vært sendt ut ett nyhetsbrev til alle ansatte. Det har blitt avholdt digitale leder/HMS kurs med innbakt informasjon om AKAN i regi av Bedriftshelsetjenesten. Vi inviterte tillitsvalgte, ledere og verneombud til dette kurset. Kurset ble lagt tilgjengelig på intranettsiden i etterkant. AKAN arbeid må ha stort fokus videre i 2023 etter år med pandemi og medfølgende mer fragmentert arbeidsliv med blant annet noe hjemmekontor mm.

## 2.12 Internkontroll, eksterne tilsyn og revisjoner

### 2.12.1 Internkontroll etter kommunelovens bestemmelser - rapportering

Internkontrollarbeidet er en del av Nittedal kommunes samlede styring og ledelse og er en del av den egenkontrollen kommunen gjennomfører. Dette arbeidet er hjemlet i kommuneloven § 25-1.

Internkontrollen utgjør den administrative delen av egenkontrollen, og styres av kommunedirektøren.

#### **Oppfyllelse av lovkrav**

Kommunedirektøren er etter kommunelovens § 25 - 1 forpliktet til å:

- 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.

I tråd med kommunelovens § 25 – 2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

#### **Om arbeidet med Compilo og internkontroll**

Kommunen bruker Compilo som verktøy for kvalitet og internkontroll (også kalt kvalitetssystem). Compilo er bygget opp etter COSO rammeverk, som er et rammeverk for internkontroll og virksomhetsstyring.

Prosjektorganiseringen for implementering av Compilo ble formelt avsluttet i november og ansvaret for det videre arbeidet er overført til linja. Det er i den forbindelse ansatt kvalitets- og internkontrollleder.

Arbeidet med implementeringen av dokument- og avviksmodulen i Compilo som startet 2021 har fortsatt gjennom 2022. En del opplæring i systemet er noe utsatt grunnet opprydding av

organisasjonsstrukturen i Visma HRM. Visma HRM er morsystemet for Compilo og påvirker direkte organisasjonsstrukturen og ledernivåene i Compilo. Det hadde ikke prosjektet tatt tilstrekkelig høyde for.

Opplæring høsten 2022 har hatt fokus på å forankre arbeidet med internkontroll. Det er gjennomført faste orienteringer i AMU, egen samling for verneombudene, presentasjon i utvidet lederforum, orienteringer hos ulike enheter og ledergrupper. Internkontroll i tråd med personvernforordningen (GDPR) er også satt på agendaen med egen samling.

Det er utarbeidet kvalitetspolitikk for Nittedal kommune (godkjent 8.2.23) og en kvalitetshåndbok som beskriver verktøyet Compilo og innholdet i systemet slik det gjelder for Nittedal kommune.

### **Kommentarer knyttet til kommunelovens ulike krav**

#### **a) Beskrivelse av hovedoppgaver, mål og organisering**

Hovedoppgaver, mål og organisering er beskrevet i avsnitt om «Organisering og virksomhetsstyring» og «Kommunens strategiske mål» i budsjett 2022 og økonomiplan 2022-2025.

#### **b) Nødvendige rutiner og prosedyrer**

Utdrag fra systemrapport hentet fra Compilo viser følgende:

- Det er totalt 11 400 innlogginger i Compilo i løpet av 2022.
- Det 638 godkjente dokumenter og prosedyrer i dokumentbiblioteket.

Det arbeides med å overføre og oppdatere eksisterende prosedyre- og rutinebeskrivelser fra tidligere kvalitetssystem til Compilo. I forbindelse med dette arbeidet opprettes det også nye prosedyrer der disse ikke allerede eksisterer.

#### **c) Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik**

Vi har en overordnet prosedyre for avvikshåndtering og alle enhetene rapporterer at dette er kjent og følges. Nittedal kommune ønsker å få enda bedre oversikt over avvikene som en del av det kvalitetssikrende arbeidet gjennom Compilo som rulles ut helt i 2023 med ny kvalitetsleder. Det skal jobbes med kultur for å melde avvik og kvalitetsforbedringsarbeid i enhetene gjennom året slik at dette skal bli det gode verktøyet det er ment som.

Ansatte som rapporterer avvik har følgende valgmuligheter:

- Definere alvorlighetsgrad
- Definere riktig kategori fra struktur (HMS, interne forhold, tjenesteleveranser, leverandører, kunder etc.)
- Beskrive avviket
- Foreslå forslag til endring
- Legge ved bilder/illustrasjoner eller dokumenter

Avvikssystemet fungerer på alle plattformer som er tilknyttet internett (mobil, nettbrett, desktop osv.).

Avvik som oppstår skal rapporteres, behandles og lukkes på lavest mulig nivå i organisasjonen. I 2022 er det meldt inn totalt 1496 avvik.

Fordelingen på de ulike kategoriene er:

- drift og organisasjon (268 avvik)
- helse, miljø og sikkerhet (462 avvik)
- innbyggerrelatert (940 avvik, 444 av disse er om legemiddelhåndtering)
- personvern og informasjonssikkerhet (31 avvik)

d) Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig

Dokumentmodulen i Compilo samler all kvalitetsdokumentasjon og sikrer at kommunen har oppdaterte lovpålagte prosedyrer og dokumentasjon tilgjengelig. All dokumentasjon samlet på en felles plattform gir ledere oversikt, kontroll og myndighet over hvilke dokumenter, endringer og revisjoner som legges inn i kvalitetssystemet.

Samtlige dokumenter som blir registrert i systemet blir tildelt en egen, sporbar ID samt metadata i tråd med kravene fra ISO 9001:2008.

I kvalitetssystemet kan ledere opprette leseliste for ansatte eller grupper. Dette sikrer at ansatte alltid er oppdatert på gjeldende dokumentasjon, prosedyrer og lovverk, og at de tilegner seg ny kompetanse.

Metodikk og prosess i modul for risikoanalyse (ROS-analyse) tilfredsstiller krav beskrevet i Norsk Standard 5814:2008 – Krav til Risikovurderinger.

e) Evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Compilo gir automatisk revisjonskontroll og full historikk på alle dokumenter. I avviksmodulen er det også anledning til å legge inn forbedringsforslag, samt enkel risiko -og sårbarhetsvurdering knyttet til avvik.

Kvalitetspolitikk for Nittedal kommune (gjeldende fra februar 2023) er et grunnleggende og styrende dokument for kommunens kvalitets- og forbedringsarbeid. Systematisk arbeid med internkontroll og kvalitet er sikret ved at det i dokumentet beskriver ledelsens årlige gjennomgang av basert på prinsippene i ISO 9001:2015. Her skal man blant annet gjennomgå kvalitetssystemet og se etter forbedringsmuligheter og behov for endringer. Ledelsens gjennomgang skal skje i kommunedirektørens lederteam og i enhetene.

I 2022 ble det gjennomført en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) for uønskede hendelser i Nittedal kommune. I tillegg har kommunen gjennomført en evaluering av håndteringen av koronapandemien.

Videre skal det i 2023 etableres kommunedirektørens overordnede kvalitetsråd og kvalitetsutvalg på sektornivå. Mandat og oppgaver er konkretisert på de ulike nivåene og for samarbeidsgruppene.

### 2.12.2 Resultat fra statlige tilsyn

#### **Arkivverket gjennomførte tilsyn med arkivholdet i Nittedal kommune i juni 2022**



Hensikten med tilsynet var å kontrollere at arkivforholdene i Nittedal kommune er i tråd med arkivloven med forskrifter. Endelig tilsynsrapport inneholdt 4 pålegg om utbedringer og ble oversendt i august 2022. De fire påleggene var:

- Dokumentert hvordan arkivansvaret blir ivaretatt
- Utarbeid og følg opp rutine for kvalitetssikring i saks-/arkivsystemet
- Utarbeid en plan for å ordne og listeføre bortsatte, eldre og avsluttede papir arkiver
- Sikre bortsatte, eldre og avsluttede arkiver.

Nittedal kommune svarte ut hvordan vi håndterte påleggende 27. februar 2023 og fikk svar fra Arkivverket at de anser avvikene for å være utbedret 3. mars. Viser til saksnr 13/02336 – 57-66.

### **Statsforvalteren gjennomførte tilsyn med Nav Nittedal som et ledd i et landsomfattende tilsyn**

Tema for tilsynet Kontorenes ansvar for å ivareta barns behov når familien søker økonomisk sosialhjelp.

NAV Nittedal mottok ett pålegg om bedre dokumentasjon. Pålegget er fulgt opp og lukket.

Nav Nittedal hadde også tilsyn fra arbeidstilsynet med følgende tema:

- Hvilke psykososiale og organisatoriske forhold i arbeidet kan øke risikoen for at arbeidstakere får arbeidsrelaterte psykiske plager og muskel- og skjelettplager? Her vil vi også se på risikoen for vold og trusler.
- Hvordan jobber dere systematisk med HMS-arbeid som kan bidra til å forebygge psykiske plager og muskel- og skjelettplager? Her vil vi blant annet se på
- kartlegging/kartleggingsmetoder
- risikovurdering
- Handlingsplan og tiltak
- Avvikshåndtering
- Hvordan gir dere informasjon og opplæring knyttet til risikoforhold i arbeidet?
- Hvordan fungerer ledelse og medvirkning, og samarbeid med arbeidstakere og verneombud?
- Hvordan samarbeider dere med bedriftshelsetjenesten?

Enheten mottok 8 pålegg etter tilsynet. Påleggene følges opp i 2023.

Enhet for tilrettelagte tjenester hadde tilsyn fra arbeidstilsynet i en av sine samlokaliserte boliger. Enheten mottok pålegg som gjaldt det fysiske arbeidsmiljøet for de ansatte. Pålegget er fulgt opp og lokalene er utbedret.

### **2.12.3 Gjennomførte forvaltningsrevisjoner (revisjonen)**

Romerike Revisjon har gjennomført forvaltningsrevisjonen “Konsekvenser av koronapandemien.” Kontrollutvalget i Nittedal bestilte i oktober 2021 en prosjektplan for en forvaltningsrevisjon av koronasituasjonen. I bestillingen legger kontrollutvalget vekt på å “se til andre kommuners undersøkelser om koronasituasjonen, sammenligne skolene.”

Endelig rapport er straks ventet og vil bli lagt frem for kommunestyret i mai/juni.

### 3 Vedlegg

#### 3.1 Kommunestyrets vedtak – rapportering på gjennomføring

| Kommunestyrets vedtak sak 119/21                                                                                                            | Status oppfølging                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vedtak i budsjett og økonomiplan følges opp, og framdrift rapporteres til kommunestyret                                                     | Første hovedrapportering i rammesaken (kst-sak 76/22). Ny rapportering i rådmannens forslag til budsjett og økonomiplan 2023-26. Økonomirapporteringen til kommunestyret kommer i tillegg. |
| Det skal framlegges økonomirapportering i annet hvert ordinært møte i formannskapet. Innretningen av denne rapporten avklares med ordfører. | Det gjennomføres informasjon til formannskapet etter avtale med ordfører.                                                                                                                  |
| Rådmannen legger fram sak i 2022 med justeringer som følge av budsjettbehandlingen i Stortinget.                                            | Kommunestyresak 22/22 i mars 2022.                                                                                                                                                         |

### 1. Styrkede midler til innhold i skole

Det er stort behov for å styrke innholdet i skole. Særlig gjelder det å styrke laget rundt eleven, herunder psykisk helse, inkluderende læringsmiljø og økt BTI-arbeid, for å motvirke negative konsekvenser gjennom pandemiperioden. Det er også et behov for å mer og bedre læremidler i skolen, samt at vi må være helt sikre på at lærernormen må innfris.

Rådmannens budsjett styrkes derfor med en samlet pott på 5 millioner for bruk i 2022. Pengene benyttes etter rådmannens beste faglige evne til følgende:

- Styrke laget rundt eleven, inkludert øke ressurser til helsesykepleier
- Flere læremidler
- Sikkerhetsmargin for å innfri lærernormen (maks 1 mill. av 5 mill.)

I forbindelse med budsjettperiode for skolen 2023-2026, bes Rådmannen om å legge fram en sak senest 3. kvartal 2022 som beskriver dagens dekning og framtidige behov for funksjoner i skolene som utgjør «laget rundt eleven». Saken skal foreslå også tiltak og finansiering. Dette for å kunne fortsette å styrke laget rundt eleven, også i årene som kommer.

I tillegg bes Rådmannen legge fram en sak, i forbindelse med rammesak for 2023, som beskriver skolenes behov for læremidler i økonomiplanperioden 2022-2025, med forslag til anskaffelsesprioritet og finansiering. Dette for å ha mulighet til å etterfinansiere for behov.

De 5 millionene som budsjettet ble styrket med, ble fordelt på følgen måte:

- 1 million ble fordelt til skolene øremerket innkjøp av lærebøker.
- 800 000 ble tildelt Enhet for barn, unge og familier for å dekke en stilling som helsesykepleier.
- 1 million ble satt av som en buffer på lærernormen. Denne ble fordelt i juni 2022.
- Resten ble fordelt på skolene i tråd med fordelingsmodellen for å styrke laget rundt eleven.

**KST 82/22 Læremidler i skolen**, behandlet i KST 19.09.22. Vedtak: *Kommunestyret tar redegjørelsen til orientering og ber om at det innarbeides ytterligere midler til læremidler i budsjett/økonomiplan 2023-2026.* **KST 82/22 Laget rundt eleven**, behandlet i KST 19.09.22. Vedtak: *Kommunestyret tar redegjørelsen til orientering, og saken innlemmes i arbeid med budsjett/økonomiplan 2023-2026.*

**2. Barnetrygden utgår som inntekstgrunnlag**

Barnetrygden skal holdes utenfor beregningsgrunnlaget for sosialhjelp i Nittedal fra 1.1 2022. Det er en viss usikkerhet i hva det vil koste å ta barnetrygden ut av beregningsgrunnlag for sosialhjelp fra 1.1 2022 og frem til ny sosialtjenestelov trer i kraft 1.9.2022. Det settes av 2,5 millioner. Ev økte midler for 2022 gjøres ifm. tertialrapport/budsjettjustering før sommeren 2022.

Gjennomført. I tillegg til bevilgningen på 2,5 mill. kroner innarbeides 0,66 mill. kroner som er økningen i rammetilskudd for høsten 2022. Med dette er helårsvirkningen innarbeidet.

Nivået er 1,5 mill. kroner høyere enn det som kommunen er tildeles gjennom rammetilskuddet

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>3. Skolekapasitet/modulbygg Rotnes skole</b></p> <p>Skolekapasiteten må utvides ved behov. Kommunestyret viser til tidligere vedtak og rådmannens innstilling om ny Rotnes skole. Det bevilges 1,5 mill. kroner til etablering av modulløsning for å dekke behov for klasserom på Rotnes skole fra skoleåret 2022/2023.</p> <p>Formannskapet gis hastefullmakt til å justere bevilgningens størrelse dersom rammen ikke er tilstrekkelig. Som umiddelbart strakstiltak vurderes bruk av ledige lokale på Nittedal ungdomsskole.</p> | <p>Trinn 1 av utvidelsen ved Rotnes skole er forsinket. KST-vedtak fra desember: Arealet ved Rotnes skole skal utvides med en ny paviljong. I april ble det bestemt at prosjektet skulle deles i to byggetrinn.</p> <p>Byggetrinn 1: Løse skolens behov for undervisningsrom til mat- og helse, og spiserom for SFO. Bygget skulle gjøre det mulig å servere varm mat ved SFO. Planen var å utvide den eksisterende paviljongen med 200 kvadratmeter, og dette skulle stå ferdig til høstferien uke 40.</p> <p>Byggetrinn 2: En ny paviljong på 550 kvadratmeter med undervisningsrom og spesialrom. Dette byggetrinnet er planlagt ferdig til skolestart høsten 2023.</p> <p>Status pr 1.10: modulene blir ikke klare til høstferien, men må settes opp samtidig med byggetrinn to og stå ferdig høsten 2023, grunnet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Leveringstid og saksbehandlingstid fra leverandør.</li> <li>• Det har vært nødvendig å gjøre flere kontraktsmessige avklaringer.</li> <li>• Krav om flom- og overvannsvurderinger.</li> </ul> <p>Elevene ved Rotnes skole vil få mat- og helseundervisning, og benytter kjøkken og undervisningsrom på Sørli skole.</p> <p>Elevene på SFO på Rotnes skole får varm mat en dag i uka. Dette anskaffes pt.</p> |
| <p><b>4. Styrking av Kulturskolen</b></p> <p>Det bevilges 400 000 kroner til styrking av kulturskolens drift, med formål å sikre kapasiteten og kvaliteten i tilbudet og korte ned antall barn på ventelister. Kulturskolen bes også jobbe mot å likestille samspillressursene til korps og strykeorkester.</p>                                                                                                                                                                                                                           | <p>Fra august 2022 er samspillressursene til korps og strykeorkester likestilt. Kulturskolen har også utvidet sitt tilbud innenfor rytmisk sang og elevplasser til korps, slik at flere elever nå får et tilbud.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>5. Styrkning til idrett (drifts- og investeringsstøtte)</b><br/> Det bevilges ytterligere 100 000 kroner til driftsstøtte til idrettsanlegg som skal dekke etterslep i henhold til nylig inngåtte avtaler. I tillegg settes av 170 000 kroner til drift av nye idrettsanlegg, iht. formannskapssak 72/21.</p> <p>Det bevilges 1,0 millioner kroner til investeringsstøtte til idretten.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>Midlene som ble bevilget gikk inn i ordningen med driftsstøtte til utendørs idrettsanlegg, og med dette blir det både gitt driftsstøtte til noen nye anlegg, og etterslepet er tatt inn.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p><b>6. Gratis inngang</b><br/> Det bevilges 330 000 kroner til gratis inngang for:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ungdomsklubbene</li> <li>• Stjernen (Solli aktivitetshus)</li> <li>• Dagsenter for eldre</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Gjennomført som vedtatt i helse og velferd sine tilbud. Det er nå gratis adgang på alle fritidsklubber i Nittedal (tre ungdomsklubber og juniorklubben).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p><b>7. Styrkning av arbeid med klima og miljø (omdisponering innenfor sektoren)</b><br/> For å kunne sikre at klima- og energiplanlegging inngår i kommuneplanens handlingsdel, med tilhørende rutiner for evaluering og revisjon, bevilges 0,5 mill. til:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Innkjøp kompetanse på klima, energi og miljø</li> <li>• Framdriftsplan for klimabudsjett skal legges fram for kommunestyret første halvår 2022, herunder de ulike enhetens mulighet til å redusere sine utslipp mest mulig</li> </ul> <p>I forbindelse med rammesak eller snarlig etter vedtatt kompetansestrategi, skal det vurderes å opprette stilling som klimarådgiver i kommunen.</p> | <p>Det jobbes med å anskaffe konsulent til utarbeiding av klimabudsjett. De må deretter få gjort en analyse, før det kan rapporteres på kulepunkt 2. Dette vil ikke være mulig før i løpet av 2023. Arbeidet må også sees i sammenheng med miljøfyrtårnsertifiseringen som går parallelt med planarbeidet. Til siste avsnitt tilrådes det å avvente å opprette stilling som klimarådgiver. Det følger av den økonomiske situasjonen, samt at vi har tilgang til klimarådgivning gjennom Klima Viken, hvor vi betaler 80 000 kr årlig.</p> |
| <p><b>8. Eiendomsskatten</b><br/> Ingen endring i eiendomsskatten. Skatten og bunnfradraget for bolig- og fritidseiendommer beholdes på 2021 nivå. Det samme gjelder for næringseiendom.<br/> Mot neste budsjett skal det ses på løsninger som fordeler eiendomsskatten mer sosialt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Bunnfradrag og skattesatsene for bolig- og fritidseiendommer og næringseiendommer har blitt hold på linje med 2021.</p> <p>Løsninger for å fordele eiendomsskatten mer sosialt ble lagt frem som notat til rådmannens budsjettforslag for 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>9. Aktivitetsfond, ubrukte midler fra 2021 og omdisponering 2022</b></p> <p>Midlene som står ubrukt fra pott til aktivitetsfond for 2021 settes inn på disposisjonsfond. Vi bruker da 600 000 av disposisjonsfondet til å øke inntektssiden i årets budsjett. Bevilgningen for 2022 til aktivitetsfond reduseres med 100 000 til 500 000. Det er viktig at utprøvingen av fondet gjennomføres og evalueres i tråd med vedtatt sak i formannskapet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>OK</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <p><b>10. Samlivskurs</b></p> <p>Det bevilges 100 000 kroner til gratis samlivskurs for førstegangsførelse. Dette kan brukes til for eksempel organisering innenfor dagens ressurser, sertifisering av instruktører og/eller kjøp av kursplasser.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>Saken behandlet i hovedutvalget HV 08.06.22 (der bestillingen kom fra): Kommunens kapasitet til å holde kurs for foreldre er fullt belagt med foreldrekursene som allerede er prioritert (Cos-P, Tuning in to kids og Tuning in to teens). Kr.100.000 er en engangsbevilgning. Det finnes gratis kurs for førstegangsførelse i regi av Familevernet (Lillestrøm). Det er også undersøkt mulighet for å kjøpe ekstern kursholder til Nittedal, men dette må organiseres, markedsføres og vil bli en engangshendelse og slik sett ikke fornuftig bruk av penger. Oppfattet enighet i hovedutvalget om at disse pengene kan og bør brukes til andre foreldretiltak som allerede er i gang, hovedutvalget anerkjente begrensingen som ligger i et engangsbeløp.</p> |
| <p><b>11. Omdisponering av omstillingspotter</b></p> <p>Det er viktig å jobbe med omstilling. Det er behov for økonomiske ressurser for å få gjennomføringskraft og bistå ledere og ansatte i arbeidet. Spesielt gjelder dette digitalisering og kompetanse. Summene som rådmann har bedt om i sitt budsjett er allikevel tatt noe ned. Rådmannen bes legge fram en forenklet oversikt over hva midlene har bidratt til våren 2022 og eventuelt endrede behov, i forbindelse med kommende rammesak. Nødvendige justeringer kan gjøres i den forbindelse.</p> <p>Hovedutvalgene holdes jevnlig orientert på utvikling knytta til omstilling for sine områder. Spesielt gjelder dette for digitalisering og kompetanseheving.</p> | <p>På SMS er det i 2022 startet forarbeid for gjennomføring av forprosjekt digitalisering. Dette er en analyse av hvor en kan få god effekt for både økonomi, effektivitet og innbyggere.</p> <p>Helse og velferd benytter avsatte midler til digitaliseringsrådgiver. Følger opp utviklingsprosjekter skissert i strategiplanen.</p> <p>Oppvekst og utdanning: Det er lyst ut stilling som digitaliseringsrådgiver i sektoren. Midler er i 2022 benyttet til et samarbeid med KS om gjennomgang av ressursituasjonen i sektoren, innkjøp av og mer effektiv bruk av digitale systemer, kompetanseheving for skoleledere.</p>                                                                                                                                      |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>12. Omdisponering prosjektering Helsehus</b></p> <p>Det skal legges frem en prosjektrapport i første halvår 2022. På nåværende tidspunkt kan budsjett for prosjektering av helsehus trekkes ned fra 2 til 1 million NOK. Prosjektrapporten skal beskrive flere alternative løsninger for kort- og langtidsplasser mv samt plassering av disse. I etterkant av denne rapporten skal arbeidet fortsettes med et bredt kunnskapsgrunnlag.</p> | <p>Sak lagt fram til kommunestyret i juni. Følges opp med mulighetsstudie om boløsninger ved Skytta og Døli høsten 2022, våren 2023. Helsehus følges opp i sak om utvikling av Nittedal sentrum.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p><b>13. Avsetning til disposisjonsfond</b></p> <p>Disposisjonsfondet må bygges opp. Alle frie ekstrabevilginger som kommer fra stortinget etter nyttår, samt det som måtte komme av økte skatteinntekter, utover det som er forhåndsbudsjettert her, settes på disposisjonsfondet.</p>                                                                                                                                                         | <p>Budsjettvedtaket om økte midler til disposisjonsfond er gjennomført. For øvrig vurderes muligheten for å øke disposisjonsfond i de løpende budsjettsakene. I regnskapsavslutningen ble det bruk av disposisjonsfond strøket og total avsetning ble på 65 mill. kroner.</p> <p>I rådmannens forslag til budsjett for 2023 er det ingen avsetninger, men budsjettet salderes ved bruk av disposisjonsfond. Det vises til budsjett 2023 - økonomiplan 2023-2026</p> |
| <p><b>14. Annet</b></p> <p>KMD estimerer at Nittedal kommune får økte frie inntekter på 8 mill. for 2022. Disse avsettes disposisjonsfond.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>Det vises til punkt 13.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>15. Koronautgifter</b></p> <p>Avvik knyttet til finansiering av koronautgifter skal håndteres politisk, og ikke bidra til kutt i øvrige tjenesteleveranser på sektoren.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                | <p>Koronautgifter føres på eget prosjekt. Det ble i kommunestyret 16.10.22 foreslått å dekke inn kostnadene i sektoren i perioden tom 31.8.22 med inndekning fra avsatte midler på disposisjonsfond til formålet. I kommunestyret 12.12.2022 ble det vedtatt inndekning for kostander siste del av året.</p>                                                                                                                                                        |



| Direkte økonomiske endringer                                                                                                |                                  |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                             | Økt inntekt/<br>reduisert utgift | Økt<br>utgift/reduert<br>inntekt |
| <b>Oppvekst og utdanning, kultur og idrett</b>                                                                              |                                  |                                  |
| Samlet pott som fordeles basert på rådmannens faglige behov og skjønn for å ivareta                                         |                                  | kr 5 000 000                     |
| - Styrke laget rundt eleven, inkl. helsesykepleier                                                                          |                                  |                                  |
| - Flere læremidler                                                                                                          |                                  |                                  |
| - Buffer for å innfri på lærernormen (maks 1 mill.)                                                                         |                                  |                                  |
| Skolekapasitet/modulbygg Rotnes skole                                                                                       |                                  | kr 1 500 000                     |
| Kulturskolen styrkes                                                                                                        |                                  | kr 400 000                       |
| Investeringsstøtte idretten                                                                                                 |                                  | kr 1 000 000                     |
| Etterslep driftsstøtte idrettsanlegg                                                                                        |                                  | kr 100 000                       |
| Driftsstøtte                                                                                                                |                                  | kr 170 000                       |
| Gratis inngang ungdomsklubb                                                                                                 |                                  | kr 150 000                       |
| Samlivskurs                                                                                                                 |                                  | kr 100 000                       |
| Fra disposisjonsfond (ubrukte midler fra aktivitetsfond)                                                                    | kr 600 000                       |                                  |
| Aktivitetsfond nedtrekk                                                                                                     | kr 100 000                       |                                  |
| Fra omstillingspott                                                                                                         | kr 300 000                       |                                  |
| <b>Helse og velferd</b>                                                                                                     |                                  |                                  |
| Gratis inngang på Stjemen aktivitetsklubb for unge med nedsatt funksjonsevne                                                |                                  | kr 30 000                        |
| Fjerning av bametrygd som inntekt ved søknad om økonomisk sosialhjelp fra 1.1.22 og frem til Stortingets vedtak iverksettes |                                  | kr 2 500 000                     |
| Gratis dagsentertilbud                                                                                                      |                                  | kr 150 000                       |
| Fra omstillingspotten                                                                                                       | kr 1 500 000                     |                                  |
| Prosjektering Helsehus                                                                                                      | kr 1 000 000                     |                                  |
| <b>Samfunn og miljø</b>                                                                                                     |                                  |                                  |
| Arbeid med klima og miljø                                                                                                   |                                  | kr 500 000                       |
| Omstillingspott                                                                                                             | kr 500 000                       |                                  |
| <b>Øvrig</b>                                                                                                                |                                  |                                  |
| «Politikemes frie million»                                                                                                  | kr 1 000 000                     |                                  |
| Omstillingspott rådmann                                                                                                     | kr 300 000                       |                                  |
| Beholde skattesats og bunnfradrag for bolig- og fritids                                                                     | kr 4 000 000                     |                                  |
| Forutsatt økt skatteinngang                                                                                                 | kr 1 500 000                     |                                  |
| Tilleggsbevilgning - Stortingets behandling av statsbud                                                                     | kr 8 000 000                     |                                  |
| Avsetning til disposisjonsfond                                                                                              |                                  | kr 7 200 000                     |
| SUM                                                                                                                         | kr 18 800 000                    | kr 18 800 000                    |

Gjennomført budsjettjustering av rådmannens forslag som vedtatt.

Rådmannen får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet 2022 i Økonomiplan 2022 – 2025.

Ok

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Forslag til driftsbudsjett vedtas, jf. vedlegg §5-4 bevilgningsoversikter - drift (1A) hvor år 1 er årsbudsjett 2022, herunder mål og premisser for bevilgningene med de endringer og presiseringer som følger av vedtaket.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Ok |
| Driftsrammene for hver sektor vedtas slik det fremgår av vedlegg §5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B) med de endringer og presiseringer som følger av vedtaket.<br>1.4.1. Rådmannen gis fullmakt til å avsett til og bruke av bundne fond og finansinntekter og -utgifter i sektorenes budsjetter.<br>1.4.2. Rådmannen gis fullmakt til å fordele virkninger av lønnsoppgjøret fra sentral post til sektorene.                                                                                                                                                                                                   | Ok |
| Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jf. vedlegg 1 §5-5 bevilgningsoversikter - investering (2A) hvor år 1 er årsbudsjett 2022, herunder mål og premisser for bevilgningene.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ok |
| <b>Låneopptak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |
| 2.1. Rammen for opptak av lån til investeringer settes til kr 86 620 000 i 2022. Avdragstiden tilpasses bestemmelsene i kommuneloven § 14-18.<br>2.2. Rådmannen delegeres fullmakt til å ta opp lån og godta rentebetingelser og øvrige betingelser for nye lån, refinansiere og restrukturere låneporteføljen, samt undertegne lånedokumenter.<br>2.3. Nittedal kommune opptar «Startlån» i Husbanken til videre utlån i 2022 med 50 000 000 kroner. Enhet for bolig og tilflytting gis fullmakt til å forskuttere tildeling til startlånskunder med inntil 10 mill. kroner før Husbankens lånetilsagn er mottatt. | Ok |
| <b>Skattesatser</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |
| 3.1. Ved beregning av skatt for forskuddspliktige for 2022 legges til grunn skattøre på 10,95 prosent, eller den høyeste sats Stortinget fastsetter.<br>3.2. Formuesskatt for forskuddspliktige 2022 beregnes etter den høyeste sats Stortinget fastsetter.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | OK |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Eiendomsskatt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |
| <p>4.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal det skrives ut eiendomsskatt for skatteåret 2022 etter følgende utskrivningsalternativ: §3 f) Faste eiendommer i klart avgrenset område som helt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang og på næringseiendom, kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum.</p> <p>4.2. Eiendomsskatteområdet for områder som er helt eller delvis utbygd på byvis og hvor slik utbygging er i gang avgrenses som vedtatt av kommunestyret i KST-sak 92/14, det vil si til områder utenfor markagrensa.</p> <p>4.3. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 11 og 12 velger kommunestyret å ha differensierte eiendomsskattesatser. Skattesats for bolig- og fritidseiendom settes til 2,4 promille og skattesats for næringseiendom settes til 2,5 promille.</p> <p>4.4. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 11 innføres et bunnfradrag på kr 1 200 000 av eiendomsskattetaksten for boligdelen av eiendommer (herunder fritidseiendommer) som ikke benyttes til næringsvirksomhet.</p> <p>4.5. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 bokstav b fritas eiendommer som har historisk verdi for eiendomsskatt. I medhold av eiendomsskattelovens § 7 bokstav a fritas eiendommer som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten for eiendomsskatt. Det vises til egen sak om hvilke konkrete eiendommer som skal fritas etter § 7 bokstav a og b.</p> <p>4.6. Kommunestyret, i medhold av eiendomsskatteloven § 25, fastsetter at eiendomsskatten betales i tre terminer med forfall i juni, oktober og desember.</p> <p>4.7. I medhold av eiendomsskatteloven § 8 C-1 benytter kommunen formuesgrunnlag fra skatteetaten ved taksering og utskriving av eiendomsskatt for boligeiendommer. For øvrig benytter kommunen eiendomsskattevedtekter og retningslinjer som vedtatt av kommunestyret i KST-sak 84/14.</p> | OK |
| <b>Betalingssatser</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>5.1. Nittedal kommune legger til grunn en generell prisstigning på 2,5 prosent (statens anslag for pris- og lønnsvekst for 2022) i kommunens gebyrer og avgifter med virkning fra 1.1.2022.</p> <p>5.2. Prisjustering vedtas i henhold til vedlagte prisark og gjøres gjeldende fra 1.1.2022 hvis ikke annet er bestemt. Rådmannen delegeres fullmakt til å endre til de til enhver tid gjeldende satser i henhold til «Forskrift om omsetning av alkoholholdig drikk mv.» og «Forskrift om registrerings- og bevillingsordning for tobakksvarer mv.»</p> <p>5.3. Årsavgift vann, avløp, renovasjon og feiing samt øvrige kommunaltekniske gebyrer fastsettes i egen sak.</p> <p>5.4. Gebyrer innenfor plan, byggesak og oppmåling fastsettes i egen sak.</p> | OK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Verbalvedtak</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p><b>Jobber for ungdom</b></p> <p>Rådmannen bes legge fram en sak til ungdomsrådet der de får i oppgave å gå i dialog (på sin måte) med Nittedal Næringsforening. Dialogen skal ha mål om en avtale hvor lokalt næringsliv ansetter flere unge, mellom 16 og 18 år, som sommervikarer eller ekstrahjelp. Nittedal kommune oppfordres også som arbeidsgiver til å være med på dugnaden om å få unge inn i arbeidslivet. Rådmannen må legge til rettet for at arbeidet samhandler med NAVs arbeid for å redusere arbeidsledighet blant unge.</p>                                                                                                                                                                                                                  | Gjennomført sommer 2022 på Skytta og Døli.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>Nittedal UNG</b></p> <p>Nittedal UNG trenger egnede lokaler, og rådmannen bes legge fram mulige løsninger for å få dette på plass.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Eiendomsforetaket er igang med en større utredning av behov for arealer for flere tjenester i kommunen. Mandat for arbeidet er utarbeidet. En mulighet er at Eiendomsforetaket flytter og overlater sine lokaler og overlater disse til Nittedal UNG. Det vil gi nærhet til Frivilligsentralen og BUA. Det er et politisk vedtak på at lokalene skal være sentrale og egnet. Det er ikke avsatt midler til nye lokaler, må løses innenfor eksisterende rammer. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Brukerundersøkelser</b></p> <p>Arbeidet med brukerundersøkelser i helse- og velferdssektoren skal intensiveres i 2022. Resultater av arbeidet legges fram for Hovedutvalg for helse og velferd så snart resultater av ulike undersøkelser foreligger. Målet er å holde hovedutvalget oppdatert på forholdet mellom tjenesteproduksjon og brukeropplevelse, slik at nødvendige endringer kan belyses, drøftes og føre til nødvendig omstilling gjennom politiske beslutninger.</p>                       | <p>Brukerundersøkelser ble gjennomført høsten 2022. Sak om resultatene legges i februar 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>Lokalbusstilbud</b></p> <p>Det skal arbeides for bedret lokalbusstilbud i hele Nittedal. Hyppigere avganger for buss mellom Rotnes sentrum og Nittedal stasjon tilstrebes og omlegging til ringbuss vurderes for å redusere reisetiden. For å redusere privatbilbehovet må tilbudet ivareta både jobbreiser og tilkomst til Skytta og Døli. Kommunen skal jobbe for å få på plass bedre lokalbussløsninger, gjerne som pilotforsøk, spesielt i Hakadal.</p>                                             | <p>Sektoren har dialog med Ruter. Signalene er redusert økonomi hos Ruter som følge av pandemien, og at andre kommuner står foran Nittedal i prioritering, da vi allerede som en av få kommuner har etablert et lokalbusstilbud.</p>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p><b>Skjøtsel av kommunal skog</b></p> <p>I løpet av budsjettperioden skal Nittedal kommune ha fokus på god naturforvaltning og styrke sitt arbeid på naturrestaurering. Kommunen skal gå foran i arbeidet med å få til dyrevennlig, klimavennlig og naturvennlig skogsdrift i egen skog. Flatehogst, markberedning (harving), kunstgjødsel, sprøyting i natur, og hogst i hekketid skal ikke forekomme i kommunens egen skog. Opprydding etter hogst skal skje snarlig når bunnforholdene tillater det.</p> | <p>Det er endret metode for hogst i kommuneskogen fra flatehogst til gjennomhogst. Gjennomhogst er en mer skånsom hogstform for det biologiske mangfoldet. Samtidig medfører den reduserte inntekter. Det er usikkerhet hvor stor andel av inntektene som vil falle bort. Vedlikehold av skogsbilveier vil ikke lenger la seg finansiere av skogsdriften, og må finansieres med andre midler. Markberedning, bruk av gjødsel, sprøyting, eller hogst i hekketid gjennomføres ikke.</p> |
| <p><b>Myr</b></p> <p>Nittedal kommune skal ikke godkjenne tiltak som innebærer drenering eller kultivering av myr.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>Følges opp i arealforvaltningen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>Salting av vei</b></p> <p>Nittedal kommune skal redusere bruk av veisalt, men fremkommelighet og trafiksikkerhet må likevel hensyntas.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <p>Følges opp i driften. Nytt driftsutstyr vil også medføre redusert saltmengde.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Redusere lysforurensing</b><br>Nittedal kommunene skal bruke mer miljøvennlig belysning                                                                                                                                                                                                                                                | Følges opp i planer og byggesaker.                                                                                                                                                   |
| <b>Ren elv/avrenning til bekker og elver</b><br>Snø, urensset overvann eller annen avrenning må håndteres slik at det ikke havner i bekker og elver. Kommunen skal innlede et samarbeid med Statens vegvesen, der gode tiltak for å hindre avrenning fra Rv4, synliggjøres i forbindelse med rullering av kommunens klima- og energiplan. | Samarbeid er ikke innledet pr. vår 2023, men administrasjonen vil gå i dialog med Statens vegvesen ved oppstart av planarbeidet.                                                     |
| <b>Forutsigbare rammer for kultur</b><br>Rådmannen bes gå i dialog med kulturrådet med sikte på å komme fram til en samarbeidsmodell mellom kommunen og kulturlivet i Nittedal, for å sikre forutsigbare rammebetingelser. Forslag til modell legges fram ifm. rammesak 2023                                                              | KST 20.06.2022 sak 68/22 Vedtak: <i>Revidert samarbeidsavtale mellom Nittedal kommune og Nittedal kulturråd som inkluderer nye punkter om forutsigbare rammer for kultur vedtas.</i> |
| <b>Konsekvenser av merverdikompensasjon til frivillig sektor i Nittedal</b><br>I løpet av 1. halvår 2022 skal det legges frem en sak om merverdiavgiftskompensasjon til frivillig sektor i Nittedal. Saken skal vise hvordan endringen i kompensasjonsregelverket som foreslått i statsbudsjettet slår ut for sektoren                    | Sak 80/22 behandlet i KST 19.09.22. Vedtak:<br><i>Sak om konsekvenser av merverdiavgiftskompensasjon til frivillig sektor i Nittedal tas til orientering.</i>                        |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Leie til eie</b><br/> Det arbeides videre med mulighetsrommet for leie-til-eie og andre modeller som vil gjøre det enklere å komme inn på boligmarkedet i bygda for ulike grupper (oppfølging av tidligere sak)</p>                                                          | <p>Kommunestyresak 68/21 - Leie til eie - vurdering, vedtatt september 2021 belyser fordeler og ulemper med en leie til eie-ordning, samt ulike måter å gjennomføre en slik ordning på. Vedtak: Saken tas til orientering og tiltak vurderes nærmere i forbindelse med kommuneplan og budsjett. Vi oppfatter at verbalvedtaket er et supplement til vedtaket. Året 2022 har blitt annerledes enn planlagt som følge av krigen i Ukraina og bosetting av et stort antall flyktning. Tid og ressurser har derfor blitt benyttet på å håndtere denne situasjonen og det har ikke vært kapasitet til å følge opp verbalvedtak. Forutsetning for ulike leie-til-eie-modeller er også at det er forventet en verdistigning på boligen. På grunn av økt rente er det større usikkerhet knyttet til prisutviklingen i boligmarkedet. Det vurderes som hensiktsmessig å avvente dette arbeidet til situasjonen er mer stabil.</p> |
| <p><b>Frivillighet</b><br/> Kommunen skal legge til rette for å øke frivillig arbeid i folkehelsearbeidet og arbeidet i sektor for helse og velferd.</p>                                                                                                                           | <p>Sak om <i>Samhandling mellom Nittedal kommune og frivilligheten</i> er beregnet til behandling i FSK 7.11. Folkehelse er også omtalt her.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p><b>Inn på tunet</b><br/> Kommunen skal søke å benytte «Inn på tunet»-tilbud i Nittedal som ressurs for økende tjenestebehov, spesielt i sektor for helse, men også oppvekst.</p>                                                                                                | <p>Avtalen med Kirkeby er avsluttet og tiltaket er ivaretatt på Glittre gård. Inn på tunet-gårdene benyttes som skolearena, avtale med Glittre gård. Bråten gård benyttes også av og til av Hakadal ungdomsskole.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p><b>Vedlikehold Nittedal kirke</b><br/> Rådmannen legger i løpet av 2022 fram en sak som belyser vedlikeholdsbehov for Nittedal kirke og utbedring av kirkeplassen og gangveiene. Saken skal vise behov for og løsninger som tar hensyn til verneverdier, miljø og estetikk.</p> | <p>Vedlagt i kommunens budsjettdokument følger Økonomiplan for Nittedal kirkelige fellesråds Økonomiplan 2023-2026. I den omtales behov for vedlikehold og forslaget deres til investeringer. Det vises til vedlegget.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>Tilskudd</b><br/>Rådmannen bes om å søke på alle relevante tilskuddsmidler som kan bidra i arbeidet med mer innovative medvirkningsprosesser i kommunalt arbeid og økt digitalisering av kommunal virksomhet.</p>                                                                                                   | <p>En tverrsektoriell gruppe har vært samlet for diskuterer oppfølging. Det er søkt om skjønnsmidler fra statsforvalter til et interkommunalt prosjekt. Kommunen har mottatt 0,2 mill. kr fra KLP til arbeid med heltidskultur.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>E- helsesykepleier</b><br/>Det skal legges fram en sak i første halvår 2022, som utreder mulighetene, konsekvenser og ressurser knyttet til etablering av et digitalt tilbud for brukerne av helsesykepleiertjenesten i Nittedal kommune</p>                                                                        | <p>Sak vedtatt i KST 23.05.22 Sak 49/22.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <p><b>Kommunen som arbeidsgiver</b><br/>Arbeidet med å nå målet om 2 lærlinger pr 1000 innbygger og å øke andelen heltidsstillinger skal intensiveres. Kostnader knyttet til dette vurderes i forbindelse med behandling av ny arbeidsgiverpolitikk og/ eller rammesak i juni 2022.</p>                                   | <p>Sak presentert i administrasjonsutvalget og tatt inn i arbeidet med organisasjonspolitikk og kompetansestrategi. I rammesaken fremgår kostnader forbundet med det. I budsjettforslaget for 2023 er det foreslått avsatt 1 mill. kroner i styrkning.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>Leksefri</b><br/>Det skal ses på muligheten for å innføre et prøveprosjekt for leksefri skole for alle trinn 1-6 i skoleåret 2022/2023. I løpet av våren 2022 gjøres det en utredning i samarbeid med Utdanningsforbundet og egnede fagressurser i oppvekst og utdanning om muligheten for å gjennomføre dette.</p> | <p>Det har vært et samarbeid mellom skolestaben og Utdanningsforbundet våren 2022 for å se på mulighetene for å innføre et prøverosjekt med leksefri skole. Skolelederne har blitt orientert om dette, og at det ville være mulig å delta i et prosjekt skoleåret 2022/23. Det ble utarbeidet digitalt materiell om lekser og leksefri skole som skolene kunne bruke i sin vurdering av hvorvidt de ønsket å delta i prosjektet. Alle skolene er positive til en større bevissthet rundt lekser, men ingen skoler eller enkelttrinn har meldt interesse for en utprøving/pilot av leksefri skole denne høsten. Flere av skolene har likevel større fokus på lekser ved å ha tematikken på foreldremøter og også ved at de bruker tid på å drøfte bruk av lekser i personalet.</p> |