

Årsberetning

Kommentarer til regnskapet

2020



Foto: Siril Stegane

Sigdal kommune

INNLEDNING	3
LIKESTILLING	4
SKATT	5
RAMMETILSKUDD.....	5
EIENDOMSSKATT.....	5
BRUTTO DRIFTSRESULTAT.....	5
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	5
NETTO DRIFTSRESULTAT	6
«BUNNLINJEN»	6
AVSETNINGER.....	7
INNTEKSTSUTVIKLING	7
KORONASITUASJON – ØKONOMISK STATUS OG PROGNOSE.....	7
KOMMUNEDIREKTØRENS INTERNKONTROLL.....	8
PLANOMRÅDENE	9
PLANOMRÅDE 1 SENTRAL STYRINGSORGAN / POLITIKK	9
PLANOMRÅDE 2 FELLESTJENESTER.....	9
PLANOMRÅDE 3 OPPVEKST OG KULTUR	10
PLANOMRÅDE 4 HELSE OG SOSIAL.....	12
PLANOMRÅDE 5, NÆRING OG DRIFT	15
PLANOMRÅDE 6 KIRKEN.....	16
BALANSEN	17
FONDSSTATUS	18
ARBEIDSKAPITAL	20
ØKONOMISK UTVIKLING	21
DRIFTSPROSJEKTER MED EGNE BEVILGNINGER	23
INVESTERINGER	24

Innledning

Regnskapet for 2020 ble avlagt innen den formelle fristen og er rapportert til KOSTRA. Netto driftsresultat oppfattes som det sentrale resultatmålet for kommunene. Resultatet fremkommer av forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter inkludert finansposter. Resultatet i 2020 var 12 mill. kroner. Det er 3,4 prosent av driftsinntektene, 1,65 prosentpoeng over fylkesmannens normtall som i 2013 ble redusert fra 3 til 1,75 prosent. Det positive resultatet skyldes hovedsakelig tre forhold: generelle driftsinntekter er 4,8 mill. kroner høyere enn budsjettert, lønns- og sosiale kostnader er 4,8 mill. kroner lavere enn budsjettert og resultat innenfor selvkostområde er høyere enn budsjettert. Korrigert for bruk av bundne driftsfond på 4,7 millioner kroner, avsetning til bundne driftsfond på 8,6 mill. kroner og kursgevinst/utbytte på 0,4 mill. kroner, så er korrigert netto driftsresultat kr 7,8 mill. kroner. I 2019 var korrigert netto driftsresultat 0,5 mill. kroner og i 2018 5,6 mill. kroner.

Sigdal kommune hadde i 2020 en skatteinngang på 105,6 mill. kroner. Dette er 0,3 mill. kroner over budsjett. I 2015 var det innført eiendomsskatt på verk og bruk og i 2016 på alle eiendommer i kommunen. Eiendomskatteinntekten i 2020 utgjorde 5 prosent av samlede inntekter og var på 17,4 mill. kroner. Det er 0,4 mill. kroner over budsjett. Sigdal kommune hadde i 2020 et rammetilskudd på 126,4 mill. kroner. Dette er 4,1 mill. kroner over budsjett. Økningen skyldes kompensasjon for merutgifter/inntektstap på grunn av Korona-pandemi.

I 2020 er innbetalt pensjonspremie høyere enn beregnet pensjonskostnad og det er et positivt premieavvik på 2,9 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift (AGA). Tidligere år innbetalt pensjonspremie har stort sett vært høyere enn pensjonskostnaden og det har vært positive premieavvik som har hatt positiv effekt på resultatet. Disse positive premieavvikene fra tidligere år utgiftsføres etter en amortiseringsplan. Utgiftsføringen av tidligere års positive premieavvik utgjorde 3,4 mill. kroner (inkl. AGA) i 2020. Netto utgiftsført premieavvik ble til sammen 0,5 mill. kroner. I 2019 var det inntektsført 3,3 mill. kroner i netto premieavvik.

Sigdal kommune ble 20. desember 2019 stevnet for Tingretten med krav om erstatning av en grunneier i Eggedal. Saken er avgjort ved forlik og er ferdig oppgjort i 2020. Forliket ble kompensert med forsikringsordningen kommunen har i KLP.

Sigdal, 24.03.2021/12.04.2021



Jostein Harm
Kommunedirektør

Likestilling

Tabellene under viser hvordan likestilling er satt sammen i Sigdal kommune.

Andel kvinnelige ansatte	2016	2017	2018	2019	2020
Kom. Direktørs ledergruppe	57,4 %	71,4 %	71,4 %	71,4 %	71,4 %
Virksomhetsledere	66,0 %	75,0 %	70,0 %	80,0 %	90,0 %
Assisterende ledere			83,33 %	87,5 %	83,33 %
Høyskole med tilleggs utd.	100 %	100 %	100 %	87,5 %	90,0 %
Høyskole	88,7 %	89,0 %	91,7 %	97,1 %	87,5 %
Fagarbeider	87,7 %	83,6 %		81,3 %	75,7 %
Ufaglærte	96,5 %	95,5 %		100 %	100 %
Pedagogisk personale	91,5 %	82,7 %		93,6 %	93,5 %

	2016	2017	2018	2019	2020
Kom direktørs ledergruppe	698 000	722 000	742 457	780 929	822 208
Kvinner	651 000	675 800	693 080	902 600	774 900
Menn	760 666	837 500	865 900	732 260	916 825
Tjenestestedsl edere	600 332	597 188	652 965	652 310	663 510
Kvinner	587 957	586 517	651 479	534 800	690 000
Menn	617 657	629 200	656 433	681 688	425 100
Assisterende ledere			470 700	595 578	614 259
Kvinner			438 440	705 950	599 990
Menn			632 000	564 043	685 600
Høyskole +	493 440	501 933	536 725	562 300	601 560
Kvinner	493 440	501 933	536 725	575 000	603 622
Menn	0	0	0	560 486	583 000
Høyskole	436 180	481 967	483 203	530 261	543 012
Kvinner	430 215	478 491	479 167	571 800	541 795
Menn	482 904	510 213	514 914	526 188	551 533
Fagarbeider/h jelppeleier	385 059	405 125	419 770	446 921	444 532
Kvinner	386 505	404 416	421 196	429 525	445 992
Menn	374 740	408 744	412 561	450 703	435 633
Ufaglærte	358 447	383 449	386 854	399 858	394 852
Kvinner	358 431	385 063	388 624	399 858	394 852
Menn	358 833	351 167	363 850		
Pedagogisk personale	510 005	431 968	538 865	552 378	555 837
Kvinner	498 015	506 792	540 712	552 612	556 493
Menn	513 518	425 452	522 612	548 167	546 433

Kommunen har etiske retningslinjer som ble vedtatt 21.9.2017. Kommunen følger hovedtariffavtalen og ansiennitetsprinsippet ved fastsettelse av lønn ved oppstart i kommunen. Ved nyansettelser er det en

mulighet å forhandle sin lønn, dette kan føre til skjevheter i lønn mellom ansatte. Dette er ikke avhengig av kjønn. I lokale lønnsforhandlinger forhandler vi for yrkesgrupper, ikke kjønn.

Sigdal kommunes arbeids- og ansettelsesreglement inneholder punkter for likestilling og diskriminering.

Skatt

Kommunens skatteinntekter utgjorde 30 prosent av kommunens inntekter. Sigdal kommune hadde i 2020 en skatteinngang på 105,6 mill. kroner. Dette er en reduksjon 1 mill. kroner fra 2019 og 0,3 mill. kroner over budsjett. Fortsatt høye utbytteinntekter til personlige skatteyttere, trolig som følge av tilpasninger til økt utbyttebeskatning, har også dette året bidratt til økte skatteinntekter for kommunen på tross av negative prognoser i forbindelse med Corona-pandemi.

Rammetilskudd

Kommunene har ulike forutsetninger for å tilby tjenester, og skatteinntektene er ujevnt fordelt mellom kommunene. Det overordnede formålet med inntektssystemet er å utjevne kommunenes forutsetninger for å gi et likeverdig tjenestetilbud til sine innbyggere. Ved fordelingen av rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntektene (inntektsutjevning). Kommuner som har skatteinntekter under landsgjennomsnittet (målt i kroner pr innbygger) får kompensert 60 % av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet. På samme måte vil kommuner som har skatteinntekter over landsgjennomsnittet trekkes 60 % av differansen mellom egen skatteinngang og landsgjennomsnittet.

Kommunens rammetilskudd utgjorde 36 prosent av kommunens inntekter. Sigdal kommune hadde i 2020 et rammetilskudd på 126,4 mill. kroner. Dette er en økning på 11 mill. kroner fra 2019 og 4,1 mill. kroner mer enn i justert budsjett. Inntektsutjevningen i 2020 var på 0,9 mill. kroner.

Eiendomsskatt

Sigdal kommune innførte i 2015 eiendomsskatt på verk og bruk og i 2016 på alle eiendommer. Inntekten i 2020 utgjorde 5 prosent av samlede inntekter og var på 17,4 mill. kroner. Det er en reduksjon på 0,2 mill. kroner fra 2019 og 0,4 mill. kroner over budsjett.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat ble på 3,7 mill. kroner. Det er 12,8 mill. kroner bedre enn brutto driftsresultat i justert budsjett for 2020. Dette skyldes hovedsakelig høyere frie inntekter og salgsinntekter innenfor selvkostområde og lavere lønns- og sosiale kostnader enn i justert budsjett 2020.

Eksterne finanstransaksjoner

Netto eksterne finansutgifter ble i 2020 1,6 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Finansinntekter ble 0,6 mill. kroner høyere enn budsjettet. Renteinntektene var på 2,4 mill. kroner og 0,6 mill. kroner under budsjett. Om lag kr 0,3 mill. av disse er renter på gavemidler og Utviklingsfond Trillemarka-Rollagfjell som avsettes til bundne driftsfond. Disse har man ikke hatt praksis å budsjettere med siden denne inntekten ikke gjenspeiler frie inntekter til kommunen. Gevinst finansielle instrumenter var på 1,1 mill. kroner og 1,2 mill. kroner over budsjett. Gevinsten avsettes til respektive fond og påvirker ikke «bunn linje».

Finansutgifter ble 1 mill. kroner lavere enn budsjettet. Renteutgifter ble 1,1 mill. kroner lavere og avdragene var 0,1 mill. kroner høyere enn budsjettet.

I 2020 ble det utgiftsført avdrag 2 mill. kroner over minimumsavdrag.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat oppfattes som det sentrale resultatmålet for kommunene. Det er lik forskjellen mellom samlede driftsinntekter og driftsutgifter inkludert finansposter. Netto driftsresultat var i 2020 på 3,4% av driftsinntekter og utgjorde 12 mill. kroner, i 2019 var det på -0,5 %. Dette er en av de finansielle måltall som kommunestyret har vedtatt, og den skal ligge på minimum 1,75 %.

Premieavvik og amortiseringen av tidligere års premieavvik påvirker netto driftsresultat. Premieavviket er forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad. Årets pensjonspremie var 2,9 mill. kroner høyere enn pensjonskostnaden og det er derfor inntektsført et premieavvik på 2,9 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift (AGA). I tillegg er det utgiftsført amortisering av tidligere års premieavvik på 3,4 mill. kroner (inkl. AGA). Netto utgiftsføring av premieavviket i 2020 utgjorde til sammen 0,5 mill. kroner. I 2019 var netto inntektsføring på 3,3 mill. kroner.

Historisk utvikling vises i denne tabelloppstillingen:

	2020	2019	2018	2017	2016
Netto driftsresultat	12 004	-1 526	5 169	13 648	18 716

Kommunen har hatt et positivt netto driftsresultat i perioden 2016 – 2020, med et unntak i 2019, da var det et negativt netto driftsresultat.

«Bunnlinjen»

Fra og med 2020 skal det ikke fremkomme mer- eller mindreforbruk på bunnlinja. Hvis driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at det er foretatt budsjettmessige disposisjoner, skal mindreforbruket reduseres med årsavslutningsdisposisjoner.

Oversikt under viser at kommunen hadde mindreforbruk på 9,5 mill. kroner og hvilke årsavslutningsdisposisjoner som var gjennomført.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - driftsregnskapet	
	Regnskap 2020
Netto driftsresultat	-12 003 956
Sum budsjettdisposisjoner (netto bruk)	-2 393 400
Merforbruk bruk av tidligere års mindreforbruk	-417
Meravsetning bundne fond	4 917 207
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-9 480 566
Strykning av overføring til investering	-606 776
Strykning av bruk av disposisjonsfond	8 046 000
Mindreforbruk etter strykninger	-2 041 342
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	2 041 342
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Avsetninger

	Regnskap 2020	Just.bud. 2020	Oppr.bud. 2020	Regnskap 2019
Bruk av tidligere års regnskapsm.mindre forbruk	-3 393 417	-3 393 000	0	-5 659 012
Bruk av disposisjonsfond	0	-8 046 000	-3 180 000	-3 935 779
Bruk av bundne fond	-4 714 456	-1 247 000	-1 226 000	-7 242 096
Sum bruk av avsetninger	-8 107 873	-12 686 000	-4 406 000	-16 836 887
Overført til investeringsregnskapet	3 639 724	4 246 500	0	683 981
Avsetninger disposisjonsfond	7 917 443	5 876 100	0	6 544 802
Avsetninger til budne fond	8 554 662	170 000	170 000	4 688 191
Sum avsetninger	20 111 829	10 292 600	170 000	11 916 974
Netto avsetninger	12 003 956	-2 393 400	-4 236 000	-4 919 913

Inntektsutvikling

For å se inntektsutviklingen over tid er det greit å se på sum driftsinntekter.

	Prosent av dr. inntekter	2020	2019	2018	2017	2016
Skatter	30	-105 568	-106 548	-98 498	-102 587	-106 580
Rammetilskudd	36	-126 434	-115 419	-115 535	-110 756	-105 842
Eiendomsskatt	5	-17 435	-17 670	-17 217	-17 919	-17 367
Andre innt. u/renter	29	-100 090	-96 461	-97 754	-119 669	-92 387
Sum driftsinntekter	100	-349 527	-336 098	-329 004	-333 012	-322 176

Vi ser at det generelt har vært en stigning i driftsinntektene. Veksten fra 2016 til 2017 var på 10,8 mill. kroner. Mens fra 2017 til 2018 var det reduksjon i driftsinntekter på 4 mill. kroner, grunnen bla lavere skatteinngang og reduksjon i statstilskudd flyktninger. Økning fra 2018 til 2019 var på 7,1 mill. kroner som skyldes høyere skatteinngang. Fra 2019 til 2020 er det vekst på 13,4 mill. kroner som skyldes blant annet ekstrarammeoverføringer på grunn av Corona-pandemi.

Koronasituasjon – økonomisk status og prognoser

I 2020 var merkostnader i forbindelse med Corona-tiltak på 5,2 mill. kroner som fordelte seg følgende på planområder:

110017 Corona-tiltak	<u>5 224 325</u>
> 1 Sentrale styringsorganer/politikk	<u>44 357</u>
> 2 Fellestjenester	<u>685 996</u>
> 3 Oppvekst og kultur	<u>982 832</u>
> 4 Helse og sosial	<u>2 766 818</u>
> 5 Næring og drift	<u>744 321</u>

Nærmere beskrivelse av merkostnader for Corona-tiltak innen de største planområdene:

Planområde 3 Oppvekst og kultur

Økte kostnader er knyttet til merutgifter i grunnskolen, blant annet til renholdsartikler, desinfeksjonsmidler, papir m.m. Det er også økte kostnader til leie eller innkjøp av IKT-utstyr til hjemmeskole. Det er merkostnader til vikarer ved sykdom og karantene. For kultur er det ekstra kostnader i tilknytning til bruk av reklamebyrå for Sigdal-TV.

Planområde 4 Helse og sosial

Kostnader knyttet til lønn/vikarinnleie i pleie og omsorgstjenestene ved sykdom og karantene, kostnader til innkjøp av smittevernutstyr og renholdsutstyr/produkter, kostnader til opprettelse og drift av korona-teststasjonen; utstyr og ekstra innleie av personell, innleie personell til smittesporing, div IT-utstyr og infrastruktur, utstyr og verktøy til bruk ved TISK-strategien (testing, isolering, smittesporing, karantene).

Planområde 5 Næring og drift

Økte kostnader er i hovedsak knyttet til omprioriterte personalressurser til beredskap i forbindelse med pandemien.

Kompensasjon

Kommunen fikk innbetalt i ekstra rammetilskudd 5,6 mill. kroner hvorav 3,1 mill. kroner som kompensasjon for merutgifter og tap av skatteinntekter, 0,5 mill. kroner som kompensasjon for bortfall av foreldrebetaling for SFO og barnehager, 0,5 mill. kroner økt bevilgning til blant annet smitteverntiltak og 1,4 mill. kroner som ekstra skjønnsmidler.

Skatt og rammetilskudd	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Endring
Skatt	105 568	105 260	308
Skatteutjevning	880	2 405	-1 525
Ordinært rammetilskudd	119 108	118 549	559
Koronapandemi	5 596	-	5 596
Ordinær skjønn	850	850	-
Sum rammetilskudd	126 434	121 804	4 630
Sum skatt og r.tilskudd	232 002	227 064	4 938

Kommunedirektørens internkontroll

Internkontroll er en lovpålagt, kommunal oppgave jf. Kommunelovens § 25-1. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Internkontroll skal bidra til at vedtatt politikk blir gjennomført, at tjenestene er av god kvalitet og at ressursene

brukes effektivt og riktig. Dette er viktig for tilliten til kommunesektoren og lokaldemokratiet.

Kommunen skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Sigdal kommune benytter i dag KF Kvalitet som verktøy for internkontroll. I dette verktøyet er alle relevante lover og forskrifter tilgjengelig - i tillegg til maler for blant annet prosedyrer, tilsynsberedskap og vurdering av risiko. Kommuneforlaget avslutter KF kvalitet i løpet av 2021 og Sigdal vil derfor gå over til kvalitet- og internkontrollsystemet Compilo. Det er det samme verktøyet som benyttes i Kongsbergregionen. Etter kommuneloven § 25-2, skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året. Denne rapporteringen gjøres i forbindelse med årsmelding for 2020.

Planområdene

Planområdene blir styrt etter nettorammer, det vil si utgifter minus inntekter. Planområdene under ett hadde et negativt budsjettavvik på 0,1 mill. kroner i 2020. Planområdene Oppvekst og kultur og Næring og drift hadde positivt budsjettavvik på henholdsvis 1,2 mill. kroner og 1,1 mill. kroner. De øvrige planområdene hadde negativt budsjettavvik: innen sentral styringsorgan/politisk 0,1 mill. kroner, fellestjenester 1,4 mill. kroner og helse og sosial 0,8 mill. kroner.

Nedenfor gis en mer spesifisert oversikt for hvert planområde. Avsetninger til og bruk av fond inngår i tallene for de ulike planområdene.

Planområde 1 Sentral styringsorgan / politikk

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
1000	Politisk styring og kontroll	1 997 328	1 858 700	1 834 000	-138 628	2 524 565
1100	Kontroll og revisjon	488 498	488 000	488 000	-498	685 263
1801	Eldreråd	14 835	23 000	23 000	8 165	15 907
Sum for planområdet		2 500 661	2 369 700	2 345 000	-130 961	3 225 735

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 1 Sentral styringsorgan/politikk har et forbruk på 106 prosent i 2020. Planområdet har et merforbruk på 130 961 kr mot 533 135 kr i 2019. Merforbruket ligger innen tjenesteområdet 1000 Politisk styring og kontroll. Årsaken er overforbruk innen opplæring og kostnader i forbindelse med Corona-tiltak.

Planområde 2 Fellestjenester

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
1100	Kontroll og revisjon	478 915	471 000	471 000	-7 915	435 359
1200	Administrativ ledelse	6 746 820	6 076 600	5 558 000	-670 220	6 153 363
1201	Økonomiavdelingen	4 383 889	4 138 100	3 855 000	-245 789	3 953 869
1202	Felles IT systemer	3 320 726	2 930 000	2 930 000	-390 726	2 861 369
1203	Personal/opplæring/velferd	968 308	1 048 800	1 043 000	80 492	991 453
1204	Andre adm.fellesfunksjoner	0	0	0	0	97 952
1210	Forvaltning av eiendommer	4 060	0	0	-4 060	3 572
1721	Øvrige pensjonsutgifter	76 618	79 000	79 000	2 382	73 730
1800	Fellesutgifter	56 758	10 000	10 000	-46 758	22 052
2420	Sosial rådgivn og veiledning	8 795	-50 000	-50 000	-58 795	-61 014
3201	Kommunal næringsvirksomhet	0	0	0	0	-1 400
3250	Næringstiltak	42 075	0	0	-42 075	0
3390	Beredskap mot brann	137 329	105 000	0	-32 329	0
Sum for planområdet		16 224 294	14 808 500	13 896 000	-1 415 794	14 530 305

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 2 Fellestjenester har et forbruk på 110 prosent i 2020. Planområdet har et merforbruk på 1 415 794 kr mot 1 000 405 kr i 2019.

Merforbruket ligger innen administrativ ledelse, økonomiavdelingen og felles IT systemer.

Årsaken er i hovedsakelig overforbruk innen:

- Corona-tiltak (186 000 kr)
- Skatteinnkrevningstjeneste og innkreving av kommunale krav (ca. 228 000 kr)
- Lønnskostnader (ca. 200 000 kr)
- Kontormateriell/lisenser, utstyr/it-utstyr (ca. 500 000 kr)
- Arkiv (ca. 182 00 kr)

Planområde 3 Oppvekst og kultur

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
1000	Politisk styring og kontroll	45 526	50 000	50 000	4 474	61 484
1200	Administrativ ledelse	2 015 730	1 998 800	1 955 000	-16 930	1 951 650
1203	Personal/opplæring/velferd	129 730	126 000	126 000	-3 730	123 680
1210	Forvaltning av eiendommer	465 921	354 000	354 000	-111 921	414 581
2010	Barnehager	20 442 695	20 274 000	19 649 000	-168 695	19 477 191
2020	Grunnskolen	41 219 705	42 878 000	41 981 000	1 658 295	42 073 108
2110	Styrket tilbud til førskolebarn	1 100 401	895 100	891 000	-205 301	787 558
2130	Voksenopplæring	993 119	1 304 400	1 303 000	311 281	899 124
2150	Skolefritidsordning	740 890	828 300	647 000	87 410	730 020
2210	Barnehagelokaler og skyss	-966 860	-955 600	-958 000	11 260	-737 416
2220	Skolelokaler	6 146 127	6 136 000	5 899 000	-10 127	7 446 286
2230	Skoleskyss	2 879 397	2 595 000	2 595 000	-284 397	2 488 870
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	817 996	825 100	814 000	7 104	900 224
3700	Bibliotek	859 535	800 000	800 000	-59 535	822 846
3730	Kino	3 848	50 100	50 000	46 252	53 360
3750	Museum og kunstnerhjem	840 000	850 000	850 000	10 000	840 000
3770	Kunstformidling	0	0	0	0	9
3800	Idrett	629 968	638 000	638 000	8 032	592 726
3810	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	99 409	100 000	100 000	591	211 543
3830	Musikk- og kulturskole	633 834	687 600	683 000	53 766	632 304
3850	Kulturkontoret	174 916	75 000	75 000	-99 916	101 430
3851	Tilskudd andre kulturbygg	310 724	352 000	352 000	41 276	301 250
3860	Kommunale kulturbygg	1 737 773	1 821 600	1 799 000	83 827	2 136 909
3861	Ungdomshus	22 854	42 000	42 000	19 146	23 961
3920	Tilskudd til tros-og livssynssamfunn	113 544	125 000	125 000	11 456	102 490
8500	Statstilskudd flyktninger	-420 051	-627 000	-627 000	-206 949	-1 129 031
Sum for planområdet		81 036 730	82 223 400	80 193 000	1 186 670	81 306 157

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 3 Oppvekst og kultur har et forbruk på 99 prosent i 2020. Planområdet har et mindreforbruk på 1 186 670 mot 653 243 kr i 2019.

Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til tjenesteområdet 2020 grunnskole og 2130 voksenopplæringen. På grunnskoleområdet er det bla lavere kostnader til

- avgifter, gebyrer og lisenser
- transport og reise samt kurs som ikke kunnet gjennomføres grunnet Coronasituasjonen

- gjesteelever
- undervisningsmateriell
- interkommunal tjeneste

Når det gjelder tjeneste Voksenopplæring (interkommunal tjeneste) har vi hatt en lavere kostnad i forbindelse med Modum Voksenopplæring enn budsjettet. Det ble varslet om et mulig merforbruk til oppvekstsjefen i styringsgruppemøte i januar 2020. Dette varselet gjorde at man økte budsjettposten tilsvarende, men at det ved årets slutt egentlig ikke hadde vært behov for denne økningen.

Innen noen av sektorens tjenesteområder har vi et merforbruk på følgende området:

- 168 695 kr på tjeneste 2010, barnehage. Merforbruket skyldes i hovedsak refusjon i forbindelse med økte pensjonskostnader i en av barnehagene og økt kommunalt driftstilskudd.
- 205 301 kr på tjeneste 2110 styrket tilbud til førskolebarn. Merforbruket skyldes at vi fikk flere barn med rettigheter til spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging enn budsjettet med.
- 284 397 kr på tjeneste 2230 skoleskyss. De økte kostnaden skyldes bla at Brakar administrerte all skoleskyss høsten 2020.
- 111 921 kr på tjeneste 1210 forvaltning av eiendommer. Dette skyldes økte kostnader til forsikring.
- 99 916 kr på tjeneste 3850, kulturkontoret. Negativt budsjettavvik skyldes korona-tiltak.

Planområde 4 Helse og sosial

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
1000	Politisk styring og kontroll	16 980	28 000	28 000	11 020	13 653
1200	Administrativ ledelse	1 181 947	1 631 800	1 602 000	449 853	1 779 983
1203	Personal/opplæring/velferd	219 673	224 000	224 000	4 328	218 015
1210	Forvaltning av eiendommer	542 927	762 400	759 000	219 473	653 614
2130	Voksenopplæring	-136 877	180 000	180 000	316 877	935 006
2320	Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	2 382 559	2 534 800	2 461 000	152 241	2 689 165
2330	Forebyggende arbeid, helse og sosial	1 339 740	1 728 000	1 691 000	388 260	965 814
2332	Friskliv	306 611	271 000	259 000	-35 611	324 249
2340	Aktiverings- og service eldre og funksjonshemmede	5 293 313	6 191 900	6 096 000	898 587	4 421 826
2410	Legetjenester	6 148 429	5 718 900	5 654 000	-429 529	5 297 774
2411	Fysio-/ergoterapitjeneste	3 340 814	3 473 900	3 387 000	133 086	2 974 521
2420	Sosial rådgivn og veiledning	3 258 498	3 372 100	3 324 000	113 602	3 012 459
2430	Tilbud til pers m/rusproblemer	572 279	583 400	570 000	11 121	227 593
2440	Barneverntjeneste	2 227 078	2 505 000	2 505 000	277 922	2 623 089
2510	Barneverntiltak i familie	934 964	351 500	350 000	-583 464	765 509
2520	Barneverntiltak utenfor familie	3 441 533	4 410 000	4 410 000	968 467	3 423 254
2531	HO Sigdalsheim	42 456 591	40 543 700	36 813 000	-1 912 891	39 732 420
2532	HO Bjørkekvesten	2 612 432	3 263 600	3 204 000	651 168	2 255 186
2540	HO Hjemmeboende funksjonshemmede	16 825 151	16 801 000	16 490 000	-24 151	17 390 850
2541	HO Hjemmeboende	21 915 098	21 162 500	20 676 000	-752 598	21 419 281
2542	HO Psykisk helse	1 929 404	2 120 000	2 083 000	190 596	2 283 006
2560	Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	1 221 718	1 200 200	1 180 000	-21 518	1 160 123
2611	Botilbud Sigdalsheimen	4 476 469	4 379 100	4 335 000	-97 369	4 747 253
2612	Botilbud Bjørkekvesten	45 925	95 000	95 000	49 075	84 875
2650	Kommunalt disponerte boliger	-2 214 176	-2 380 900	-2 390 000	-166 724	-2 197 934
2750	Introduksjonsordning flyktninger	853 156	557 400	550 000	-295 756	3 072 713
2760	Kvalifiseringsprogrammet	278 619	195 000	195 000	-83 619	358 464
2810	Ytelse til livsopphold	2 806 365	2 063 000	2 063 000	-743 365	3 078 933
2830	Bist.etabl.oppretth.eg.bolig	32 573	22 000	22 000	-10 573	27 883
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	3 492	0	0	-3 492	0
8500	Statstilskudd flyktninger	-3 143 877	-3 600 000	-3 600 000	-456 123	-6 247 521
Sum for planområdet		121 169 409	120 388 300	115 216 000	-781 109	117 491 056

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 4 Helse og sosial har et forbruk på 101 prosent i 2020. Planområdet har et merforbruk på 781 109 kr mot et mindreforbruk på 2 541 544 kr i 2019. Sektoren varslet et samlet merforbruk på 2,5 mill. kroner ved 2. tertial og sektorens budsjetttramme ble justert opp med denne summen (på 2531 pleie Sigdalsheimen).

Regnskapstallene i tabellen inkluderer alle ekstra kostnader i forbindelse med koronasituasjonen. Totalt 2 766 818 kr. Koronasituasjonen har også medført reduserte utgifter og mindreforbruk i noen tjenester, spesielt i tjenester til funksjonshemmede.

Regnskapet inkluderer også kostnader på 579 000 kr til en engangs etterbetaling av lønn i pleie og omsorg for fire år tilbake, som varslet i 2. tertial.

Det er større avvik fra budsjett, i både positiv og negativ retning, i noen enkelte tjenesteområder. Av hovedårsakene til et merforbruk kan nevnes kostnadskrevene såkalt ressurskrevene tjeneste på Sigdalsheimen som ikke var budsjettert, store vikarkostnader til innleie ved karantene, i pleie og omsorgstjenestene ifm koronasituasjonen og utgifter til sosialhjelp i flyktingetjenesten. Uten mindreforbruk og innsparinger i andre tjenester ville merforbruket vært større. Forbruket på virksomhetsnivå fordeler seg som følger:

Tjenesteområdene under fellestjenester i sektoren har et samlet mindreforbruk på 684 674 kr grunnet ubesatt saksbehandlerstilling i sektoren. Denne er holdt ubesatt og fjernet fra sektoren fra budsjett 2021 som innsparingstiltak.

Områdene under Velferdsteknologi endte med et lite mindreforbruk på 174 000 kr som følge av noe lavere kostnad til Responssenteret enn budsjettert.

Området under Sigdalsheimen, pleie, inklusive kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold har samlet sett et merforbruk på 1 724 000 kr mot et varslet merforbruk på vel 3 mill. kroner etter 2. tertial. Rammen ble som nevnt justert opp med 2,5 mill. kroner, så merforbruket ble noe større enn forventet. Merforbruket skyldes hovedsakelig utgifter til ressurskrevene tjeneste som ikke var medberegnet i rammen for 2020. Det er mottatt tilskudd for tjenesten, men kommunens egenandel kommer som merforbruk, som varslet. Det er inntektssvikt på oppholdsbetaling på nær 400 000 kr som følge at plasser tidvis har stått ledig som følge av redusert behov. Da har grunnbemanning vært justert ned tilsvarende, ellers ville merforbruket vært høyere. Ekstrakostnader ifm koronasituasjonen på 1 125 039 kr er inkl. i regnskapet (mot 684 000 kr ved 2. tertial). Dette gjelder utgifter til vikarinnleie som følge av karantene, samt innkjøp av smittevernutstyr.

Området Sigdalsheimen, kjøkken inkl. matombringning endte med balanse, som varslet.

Områdene under Sigdalsheimen renhold/vaskeri/avdelingsassistent endte med merforbruk på 131 911 kr mot varslet balanse etter 2. tertial. Merforbruket er koronarelatert; vikarinnleie ved karantene og kjøp av forbruksmateriell og utstyr til smittevask

Tjenesteområdene under hjemmetjenesten har et merforbruk på 821 000 kr, mot varslet balanse etter 2. tertial. Dette skyldes hovedsakelig vikarkostnader, inkl. bruk av vikarbyrå til innleie ved karantene ifm koronasituasjonen.

Områdene under omsorgsboliger i hjemmetjenesten, inkl. Eldresenteret, vaktmestertjenesten i HS og bygget Sigdalsheimen endte med et merforbruk på 256 063 kr, mot varslet merforbruk på 290 000 kr etter 2. tertial. Merforbruket skyldes nødvendige bygningsmessige utbedringer som følge av brannforebyggende tiltak (utskifting av gamle lamper og el-) og smitteverntiltak, i tillegg til husleiesvikt som følge av ledighet i omsorgsboliger.

Områdene under virksomheten Tjenester til funksjonshemmede, inklusive bygg, aktivisering og arbeidsrettede tiltak, har samlet sett et mindreforbruk på 985 458 kr mot varslet mindreforbruk på 950 000 kr etter 2. tertial. Mindreforbruket skyldes lavere behov for bemanning i de første månedene med koronasituasjonen som følge av nedstengning/ nedtrapping av noen tilbud (dagsenter, fritidskontakt, avlastning). I tillegg utsettelse på oppstart av nye tjenester. Derfor mindreforbruk til tross for en større kostnad på tjenester til annen kommune som det ikke var tatt høyde for i budsjettammen for 2020.

Barnevernstjenesten har samlet sett et mindreforbruk på 612 925 kr. mot varslet balanse etter 2. tertial. Mindreforbruk 2440 skyldes større tilskudd med blant annet overførte prosjektmidler fra 2019 og økt statlig støtte. Mindreforbruket på 2520 skyldes en endring i antall plasserte barn, hvor flere barn har

flyttet tilbake til foreldrehjemmet og/eller fylt 18 år i 2020, men ikke ønsket ettervern. Overforbruk 2510 har årsak i økt ressursbruk til foreldre- og familieveiledning med mål om å forebygge plasseringer utenfor hjemmet.

Områdene under NAV, inkl. flyktningetjenesten endte samlet med et merforbruk på vel 1 mill. kroner, som varslet etter 2. tertial. Merforbruket skyldes hovedsakelig kostnader til økonomisk sosialhjelp og tolketjenester i flyktningetjenesten. Grunnet koronasituasjonen har det vært vanskelig å finne aktuelle arbeidsplasser og aktivitet. Merforbruket skyldes også at ikke alt integreringstilskudd er mottatt innen regnskapsårets slutt. Den positive differansen i tabellen under voksenopplæringen skyldes en tilbakebetaling fra vertskommunen for regnskapsåret 2019, som da la seg regnskapsmessig som inntekt i 2020 regnskapet. Lønn til prosjektstilling flyktninger i arbeid er belastet fondskonto, som planlagt, se prosjekter.

Områdene under virksomhet forebyggende helse har samlet sett et mindreforbruk på 595 000 kr mot varslet balanse etter 2. tertial. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig at det ikke er leid inn vikar fullt ut ved sykefravær og permisjon i virksomheten, samt mottatt tilskudd.

Tjenesteområdene under virksomhet psykisk helse og rustjeneste har samlet sett et mindreforbruk på 314 668 kr mot varslet mindreforbruk på 180 000 kr etter 2. tertial. I forbindelse med korona-restriksjoner har det vært mindre bruk av bl.a. kursbudsjett, reiseutgifter, samt mindre bruke av tjenesten fritidskontakt enn budsjettet, samt lite innleie av vikarer ved sykefravær.

Områdene under legetjenestene har samlet sett et merforbruk på 429 000 kr mot varslet mindreforbruk på 150 000 kr etter 2. tertial. Merforbruket skyldes kostnader ifm koronasituasjonen, herunder innleie av personell og utstyr til teststasjonen som er lagt til legesenteret. Uten koronakostnader ville området endt med mindreforbruk, som følge av forsinket oppstart av 4. fastlege, som varslet.

Planområde 5, Næring og drift

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
1000	Politisk styring og kontroll	85 487	63 000	63 000	-22 487	68 924
1200	Administrativ ledelse	1 417 779	1 505 300	1 469 000	87 521	1 567 699
1203	Personal/opplæring/velferd	29 440	36 000	36 000	6 560	29 250
1210	Forvaltning av eiendommer	358 752	224 000	224 000	-134 752	273 482
1300	Administrasjonslokaler	1 280 471	1 041 300	1 028 000	-239 171	1 527 776
2650	Kommunalt disponerte boliger	116 299	-193 000	-204 000	-309 299	-134 940
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	209 272	230 000	230 000	20 728	220 272
3010	Plansaksbehandling (S)	-38 634	729 100	726 000	767 734	821 832
3020	Bygge-delings-seksj (S)	-441 424	-1 059 000	-859 000	-617 576	-534 006
3021	Kontroll og tilsyn av utslippstillatels (S)	-21 857	0	0	21 857	0
3030	Kart og oppmåling (S)	-457 772	-901 000	-601 000	-443 228	-619 332
3200	Bedriftsrenovasjon	101 650	-15 000	-15 000	-116 650	89 472
3201	Kommunal næringsvirksomhet	-296 052	-114 000	-114 000	182 052	-201 036
3210	Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	0	0	0	0	0
3250	Næringstiltak	290 533	433 000	433 000	142 467	517 442
3290	Landbrukskontor	1 952 508	2 106 600	2 057 000	154 092	2 376 878
3292	Veterinærer	58 517	60 000	60 000	1 483	55 449
3320	Kom.veier, miljø- og TST	3 705 274	3 635 900	3 632 000	-69 374	3 533 619
3390	Beredskap mot brann	3 839 157	3 673 800	3 673 000	-165 357	3 220 953
3400	Produksjon av vann (S)	1 669 363	1 786 000	1 986 000	116 637	2 013 812
3450	Distribusjon av vann (S)	-2 944 232	-3 050 000	-3 050 000	-105 768	-3 096 424
3500	Avløpsrensing (S)	2 363 826	3 054 000	3 354 000	690 174	3 155 529
3530	Avl.nett/innsaml. Avl (S)	-5 000 074	-4 468 000	-4 468 000	532 074	-4 238 968
3540	Tøm av slamavsk.sept (S)	-85 242	-129 000	-129 000	-43 758	-107 525
3550	Renovasjon av husholdningsavfall (S)	-696 863	-587 000	-587 000	109 863	-452 803
3600	Miljøvern	-43 717	4 100	4 000	47 817	-29 623
3601	Friluft- og utmarksområd	861 236	1 296 000	1 296 000	434 764	580 053
3602	Fiske- og viltforvaltning	-400	10 000	10 000	10 400	-2 600
Sum for planområdet		8 313 298	9 372 100	10 254 000	1 058 802	10 635 185

*) : Negativt fortegn angir merforbruk, positivt fortegn er mindreforbruk

Planområde 5 Næring og drift har et forbruk på 87 prosent i 2020. Regnskapet viser et mindreforbruk på 1 058 802 kr mot et merforbruk på 2 460 685 kr i 2019. Årsaken til mindreforbruket skyldes at de fleste tjenestene har fått bedre resultater enn budsjettet. En årsak er lavere lønnskostnader på grunn av vakanser og omdisponerte ressurser til beredskap som er dekket over ekstra midler til corona-arbeidet. Noe skyldes god aktivitet på selvkostområdene med tilsvarende gode inntekter. Som en del av forebyggende tiltak på grunn av corona-pandemien har også noen prosjekter og vedlikeholdstiltak måtte utsettes.

- Landbruk og naturforvaltning har et mindreforbruk på 648 555 kr, som skyldes mindreforbruk på prosjekter og lavere lønnskostnader på landbrukskontoret enn budsjettet, grunnet vakans i en stilling gjennom store deler av året.
- Forvaltningsavdelingen har et merforbruk på 271 213 kr sett i forhold til budsjettet. Merforbruket er fordelt på tjenestene byggesaksbehandling og kart og oppmåling. Mens tjenesten plansaksbehandling har et mindreforbruk. Selv om noen av tjenestene leverer resultater under budsjett, har alle tjenestene regnskapsmessige overskudd. Tjenestene på

forvaltningsavdelingen er krevende å budsjettere da omfanget og type saker vil variere fra år til år.

- VARS området (vann, avløp, renovasjon, slamtømming) har et mindreforbruk på 1 299 222 kr. Mindreforbruket skyldes lavere kostnader enn budsjettert, spesielt på avløp. Noe av innsparelsen skyldes lavere aktivitet på vedlikehold grunn av corona-pandemien. Videre oppsto det ikke store kostnadskrevende hendelser for området i 2020. Totalt sett gav dette en betydelig lavere kostnad enn budsjettert for områdene og året som helhet.
- Avvikene på øvrig drift viser et samlet merforbruk på 717 799 kr som skyldes lavere leieinntekter på kommunale boliger og administrasjonslokaler enn budsjettert, og noe høyere kostnader enn budsjettert på de andre tjenestene.
- Kommunale veier ender med et merforbruk på 69 374 kr. Det ble lagt inn som en budsjettpremiss for budsjett 2020 at budsjettet tar utgangspunkt i standardleveranse av sommer- og vintervedlikehold fra kontraktfestede entreprenører på totalt 13 parseller, og 57,5 km kommunal vei. Tjenestene for kommunal vei er levert i tråd med den kvalitet som var forutsatt i budsjettet. Det var en naturskade med ekstrem nedbør i Eggedal i august som medførte ekstraordinære påkostninger på ca 500 000 kr på det kommunale veinettet. På høsten ble det nødvendig å bytte entreprenør på 4 vedlikeholdskontrakter i ytre del av bygda. Her ble det inngår kortsiktig kontrakt for vinter/sommer 2020/21 på samme vilkår som tidligere kontrakt. Til tross for disse avvikene ble tjenestene levert tilnærmet som planlagt.

For selvkostområdene skal resultatet for den enkelte tjeneste balansere i løpet av en femårsperiode. Ny selvkostforskrift vedtatt i desember 2019 medfører at det for senere år ikke kan framføres underskudd for oppmåling, plansaksbehandling og byggesaksbehandling. Hvis det for disse selvkostområdene ikke er positive selvkostfond, vil et underskudd måtte utgiftsføres og belastes kommunens regnskap. Positive selvkostfond kan som før videreføres inntil 5 år.

Planområde 6 Kirken

		Regnskap'20	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'19
3900	Kirkelig fellesråd	2 207 100	2 207 100	2 201 000	0	2 341 000
3930	Kirkegårder	1 150 000	1 150 000	1 150 000	0	1 150 000
Sum for planområdet		3 357 100	3 357 100	3 351 000	0	3 491 000

Kirkelig fellesråd har fått overført tilskudd på 3 357 100 kr i 2020.

Balansen

I 1000 kr

	2020	2019	2018	2017	2016
AKTIVA - EIENDELER					
OMLØPSMIDLER					
Bankinnskudd og kontanter	120 711	126 210	121 324	121 722	98 546
Aksjer og andeler	24 660	23 558	22 070	27 097	25 488
Kortsiktige fordringer	28 578	24 210	28 006	21 688	28 608
Premieavvik	17 526	18 612	16 197	14 123	15 720
SUM	191 474	192 589	187 596	184 630	168 362
ANLEGGSMIDLER					
Varige driftsmidler	356 059	354 408	349 135	341 289	348 201
Aksjer og andeler	19 565	12 779	12 103	11 044	10 340
Utlån	71 433	69 653	65 148	64 204	82 629
Pensjonsmidler	343 549	320 319	302 701	281 351	256 259
SUM	790 606	757 159	729 087	697 887	697 429
SUM AKTIVA	982 080	949 749	916 683	882 518	865 791
PASSIVA					
GJELD					
Annen kortsiktig gjeld	47 766	50 081	45 454	45 530	48 827
Premieavvik	1 763	2 358	3 196	4 035	4 427
Pensjonsforpliktelser	345 465	369 303	348 749	345 899	325 460
Langsiktig gjeld	229 994	238 310	224 581	216 153	232 396
SUM	624 988	660 052	621 981	611 617	611 110
EGENKAPITAL					
Fond	119 983	110 101	113 737	110 749	100 020
Annen egenkapital	237 109	179 595	180 965	160 152	154 661
SUM	357 092	289 696	294 702	270 901	254 681
SUM PASSIVA	982 080	949 749	916 683	882 518	865 791

Fondsstatus

De ulike fondene listes opp nedenfor.

Disposisjonsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2020	31.12.2019	Reservert av tidl.vedtak	Reelt til disp. ved utgangen av 2020
	2560801100	Disposisjonsfond	39 617 544	31 769 502	20 769 391	18 848 153
	2560801102	Tapsfond etableringslån	134 693	134 693		
	2560801103	Forsikringsfond for egenandeler	518 638	518 638		
5	2560801401	Trillemarkafond	13 015 592	12 957 371	29 000	12 986 592
5	2560801403	Mindreforbruk landbruk	58 070	58 070		
5	2560801404	Turist- og friluftslformål, pr. 140022	1 000 000	1 000 000		
5	2560801405	Næringsfond, pr. 140023	874 800	874 800		
3	2560801501	Fond tveitensamlingene	41 159	41 159		
3	2560801502	Bygdeboksfond	315 106	304 011		
3	2560801503	Floraboksfond	8 579	8 495		
3	2560801504	Kulturlandskapsboksfond	477	477		
5	2560801601	Hovedplan vannforsyning	66 800	66 800		
5	2560801602	Disp.fond for renovasjon	171 853	171 853		
5	2560801603	Disp.fond for oppmåling	167 446	167 446		
Sum disposisjonsfond			55 990 758	48 073 315	20 798 391	31 834 745

Ubundet investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2020	31.12.2019	Reservert av tidl.vedtak	Reelt til disp. ved utgangen av 2020
	2530801100	Investeringsfond	2 149 977	700 421	1 040 712	1 109 265

Bunde investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2020	31.12.2019
	2550801100	Ekstraordinære avdrag formidlingslån	730 676	439 048
4	2550801303	Gave-Buss	85 000	0
3	2550801501	Spillemidler, pr. 020060	33 712	33 712
3	2550801502	Trillemarkasenter, pr. 050080	0	308 802
Sum disposisjonsfond			849 388	781 562

Bundne driftsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2020	31.12.2019
1	2510801001	Kvinner i lokalpolitikken	157 805	157 805
1	2510801002	Fond renter forskuttering vei	1 592 484	3 553 545
1	2510801005	KMDR vedlikeholdstilskudd 2020	409 989	0
2	2510801101	Skjønnsmidler innkjøp	23 505	23 505
2	2510801102	Førstelinjerettshjelp, pr. 110002	48 779	48 779
2	2510801103	Samarbeidsavtale Kompetansesenter rus, pr. 110007	25 000	25 000
3	2510801201	Kunnskapsløftet grunnskolen	3 583 887	3 137 307

3	2510801202	FAU PRESTFOSS BARNESKOLE	-552	737
3	2510801203	Tilskudd rekruttering førskolelærere	26 949	26 949
3	2510801204	Tilskudd barnehagekompetanseplan	237 754	237 754
3	2510801205	FAU NERSTAD	208 865	127 034
3	2510801206	Inkluderende skolemiljø, pr. 121013	117 920	160 000
3	2510801207	Inkluderende barnehagemiljø, pr. 121013	114 899	160 000
3	2510801208	Ja-bedrift, pr. 120020	150 000	150 000
3	2510801209	Tidlig innsats, pr. 121008	79 227	79 227
3	2510801210	FAU EGGEDAL	70 894	82 432
3	2510801211	FAU SUS	441	6 817
3	2510801212	Elevrådet SUS, pr. 120025	22 974	35 099
3	2510801213	Etterutdanning for lærere, pr. 120026	580 215	660 651
3	2510801214	INTERNASJONALT SAMARBEID P 120010	87 924	71 808
3	2510801215	Tiltak til sårbare barn, pr. 120002	77 588	0
3	2510801216	Veiledning for nyutdannede og nytilsatte lærere, pr. 120028	77 205	0
3	2510801217	Digitale læremidler/infr/utstyr/kompetanse knyttet til hjemmeunderv, pr. 120035	344 482	0
4	2510801302	Gave- SH gruppe 6	8 900	0
4	2510801303	Gave-Arbeidsstua Sigdalsheimen	80 949	84 020
4	2510801304	Gave-Arbeidsstua Eggedal eldresenter	158 751	162 044
4	2510801309	Gave-Ovestads gave pl/oms	3 863 657	3 863 657
4	2510801311	Gave-Ellen Skålens g. Eggedal eldresenter	16 205	22 922
4	2510801312	Gave-Eggedal eldresenter	166 982	191 571
4	2510801313	Frisklivssentral fysioterapi	62 599	62 599
4	2510801314	Gave-Sigdalsheimen	87 024	57 766
4	2510801315	Gave-hjemmesykepleie	105 246	101 968
4	2510801316	Gave-Bjørkeallèn	40 292	39 897
4	2510801317	Gave-personalet Sigdalsheimen	143 600	145 738
4	2510801318	Gave-Prestfosstun	471	467
4	2510801319	Gave-Lindrende enhet	74 260	105 614
4	2510801320	Helse og livsstil, pr. 130101	100 515	20 000
4	2510801323	Helsesøster - prosjektstilling	101 946	153 211
4	2510801325	Gave-Trivselsassistenter	10 141	10 041
4	2510801326	Gave-Dihles gave Sigdalsheimen, trivsel beboere	2 187 493	2 301 661
4	2510801327	Kompetansetilskudd	337 700	80 000
4	2510801328	Rask psykisk helsehjelp	0	184 782
4	2510801329	Gave-ansatte SOL	8 938	8 850
4	2510801330	TITT	53 934	53 934
5	2510801402	Kommunal fiskeforvaltning	51 147	21 330
5	2510801403	Kommunalt viltfond	179 598	136 354
5	2510801404	Veterinærer	4 361	4 361
5	2510801407	Utviklingsfond Tr.-R. pr.140008 1503.29.10499	35 291 712	34 594 307
5	2510801409	Midtskog, pr. 140017	122 272	122 608
5	2510801412	Madonnasti pr. 140021	53 112	53 112
3	2510801413	Friluftslivkartlegging pr. 140024	30 000	30 000

3	2510801414	Beitebruksplan pr. 140025	0	25 000
3	2510801415	Veterinær dagvakt pr. 140026	87 508	69 435
3	2510801501	Skredsvigstatue	145 319	143 895
3	2510801502	Vedlikehold bauta Haglebu	7 500	7 500
3	2510801503	Gave Lions ungdomsklubben	2 860	2 860
3	2510801504	J elsker Sigdal pr. 105001	3 168	3 168
3	2510801505	Natteravn pr. 150070	8 787	8 787
3	2510801506	Eggedal samfunnshus	3 879	3 879
3	2510801507	MOT Drømmefond	50 000	50 000
3	2510801509	Bandskole	0	15 000
3	2510801511	Frifond pr. 150030	43 516	43 774
3	2510801512	Tilskudd BFK til pr. 950062	35 259	35 259
3	2510801513	Prestfoss Idrettspark, pr. 150045	12 600	12 600
5	2510801603	Vannforvaltning i vannområde Simoa	555 108	621 401
5	2510801604	Interkommunalt næringsfond	100 007	100 007
5	2510801605	Kommunalt næringsfond	1 222 165	1 310 637
5	2510801690	Selvkostfond RA Norefjell	665 465	0
5	2510801693	Selvkostfond slamtømming	1 229 310	1 061 549
5	2510801694	Selvkostfond vann	223 176	0
5	2510801695	Selvkostfond bygge- og delesak	1 057 456	0
5	2510801696	Selvkostfond kart- og oppmåling	2 204 320	1 352 428
5	2510801697	Selvkostfond private planer	619 367	0
5	2510801699	Selvkostfond kontroll og tilsyn av utslippstillatelse	707 842	0
4	2510801802	Kvalifiseringsprogrammet	14 333	14 333
4	2510801803	Boligtilskudd etablering/tilpasning	613 397	913 397
	Sum bundne driftsfond		60 992 381	57 152 174

*) Utviklingsfond Tr-R er et felles fond for tre kommuner, Nore og Uvdal, Rollag og Sigdal. Fondet ble etablert i forbindelse med vernesaken for Trillemarka-Rollagfjell i 2009 og bygd opp i sin helhet av årlige bevilgninger fra staten med 6 mill. kroner i 5 år. Siste innbetalingen til fondet var gjort i 2013. Forvaltningen av fondet organisert som et interkommunalt samarbeid og administreres av Sigdal kommune etter vedtatte retningslinjer.

Arbeidskapital

Kommunens arbeidskapital er definert som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld. Tallene framkommer i balansen. Litt enkelt sagt er arbeidskapitalen kontante midler som kommunen har til rådighet. Den kan sies å være et mål for den finansielle handlefriheten. Endringer i arbeidskapital har direkte sammenheng med bevilgningsregnskapet. Dersom anvendelsen har vært større enn anskaffelsen, fører det til reduksjon i arbeidskapitalen og motsatt. I tillegg har endringer i ubrukte lånemidler effekt på endringer i arbeidskapitalen.

Vi ser at arbeidskapitalen har gått ned fra 2019 til 2020.

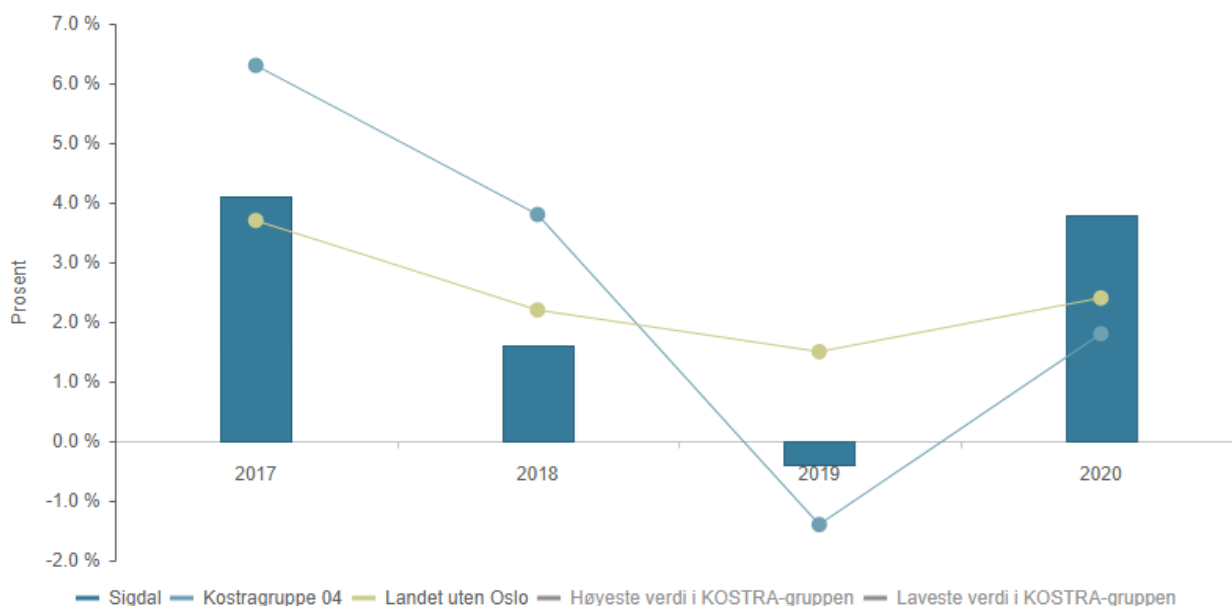
Arbeidskapital	2020	2019	2018	2017	2016
Omløpsmidler	191 474	192 589	187 596	184 630	168 362
- Kortsiktig gjeld	49 528	52 439	48 651	49 565	53 254
= Arbeidskapital	141 946	140 151	138 945	135 065	115 108
Endring arbeidskapital	1 795	5 086	3 880	19 957	22 959

Økonomisk utvikling

Kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt tydeliggjøres i den nye kommuneloven. Kommunestyret har fastsatt finansielle måltall (lokale handlingsregler) som et verktøy for å bidra til dette.

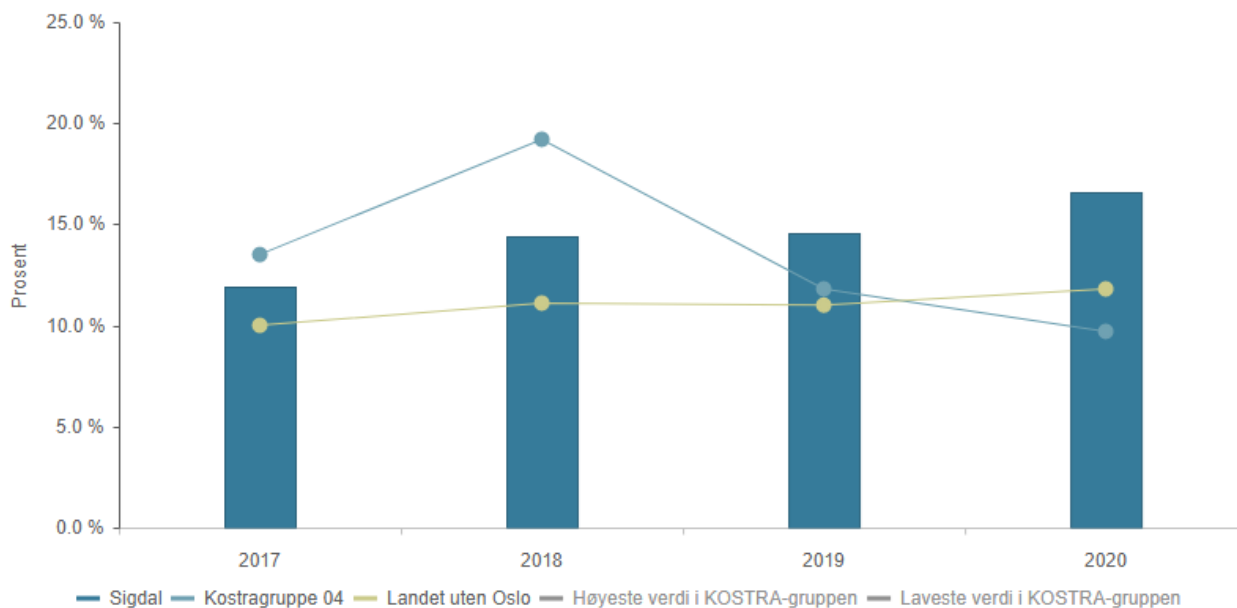
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat viser hvor mye kommunen har igjen av løpende inntekter inklusive finansielle inntekter etter at løpende utgifter inklusive finansutgifter er betalt. Netto driftsresultat kan benyttes til å finansiere investeringer eller avsettes til senere bruk og gir dermed en indikasjon på kommunens økonomiske handlefrihet. For å kunne sitte igjen med tilstrekkelige midler til investeringer og for å ha en sunn økonomi på sikt skal netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter være minimum 1,75 prosent. I 2020 var den på 3,4 prosent (i 2019 var den på -0,5 prosent).



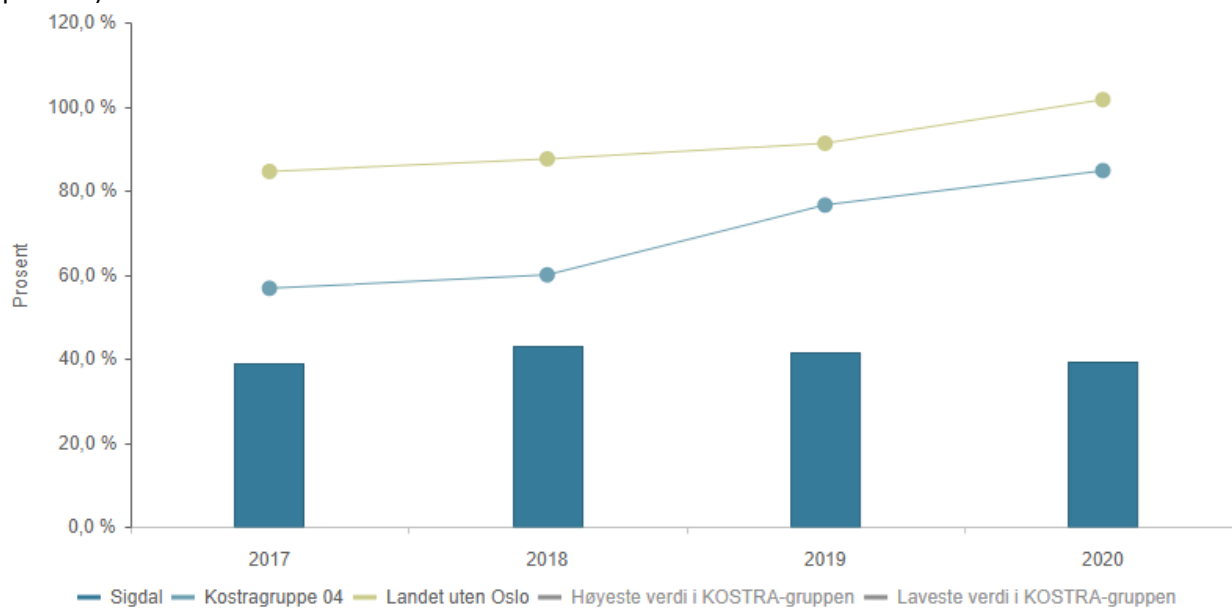
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

Disposisjonsfond er oppsparte midler som kan fritt benyttes til finansiering av drifts- eller investeringsprosjekter. Indikatoren viser hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift. Disposisjonsfond skal være på minimum 8 prosent av driftsinntektene. I 2020 er disposisjonsfond på 16 prosent (i 2019 var det på 14,6 prosent).



Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (gjeldsgrad)

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler). Gjeldsgrad skal ligge på maks 60 prosent. Den var på 39,4 prosent i 2020 (i 2019 var den på 41,6 prosent).



Driftsprosjekter med egne bevilgninger

Pl. omr.	Prosj.	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2020 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2020 B	Brukt i 2020	Rest bevilgning A - B	Status
1	900001	2018	Streaming kommunestyret	90 000	47 101	0	42 899	Avsluttet
2	910003	2017	Bredbåndsutbygging	12 165 000	9 436 730	5 186 550	2 728 270	Pågår
3	920011	2016	Oppussing svømmehall/SUS-luftproblematikk	1 800 000	1 799 311	101 900	689	Pågår
3	920014	2016	Lærebøker og digitale læreverk	400 000	252 421	36 671	147 579	Pågår
3	920015	2016	Prestfoss Samf.hus/SUS, brannsikringstiltak og vedlikehold	149 900	149 900	51 307	0	Pågår
3	920016	2020	Prestfoss skole, bytte av lysarmatur, sikringsskap	400 000	171 231	171 231	228 769	Pågår
3	922001	2014	Enger bh - rehabilitering tak, varmekabler	325 000	262 193	1 010	62 807	Fortsatt uavklart takproblematikk
3	922002	2015	Prestfoss bhg - rehab.vinduer, garderobe og bad	700 000	624 291	32 831	75 709	Gjenstår noe montering. Må tas når barnehagen er stengt.
3	950002	2019	Tilskudd til Nedre Sigdal idrettsforening	1 240 000	1 240 000	520 000	0	Ferdig
3	950003	2020	Frivilligsentralen	400 000	279 301	279 301	120 699	Ferdig
4	930013	2020	Flyktninger i jobb *	950 000	650 177	650 177	299 823	Pågår
4	930052	2018	Bjørkekvisten/Bjørkealleen/Tono: vedlikehold	450 000	249 235	0	200 765	Pågår
4	930073	2018	Bjørkealleen: Hjelpemidler til avlastningsboligen	100 000	74 472	0	25 528	Pågår
4	930100	2018	Sigdalsheimen, utomhus utbedring og beising stabbur	100 000	97 811	0	2 189	Ferdig
5	106007	2011	Trafikksikkerhetstiltak	100 000	78 644	0	21 356	Pågår
5	960004	2019	Revisjon av kommunens ROS	300 000	259 707	65 740	40 293	Ferdig
5	960005	2020	Norefjell-region mot 2030	350 000	350 000	350 000	0	Pågår
5	960006	2020	Renoveringsplan VA	100 000	0	0	100 000	Pågår
5	960007	2020	Felles plattform for destinasjon Norefjell	200 000	200 000	200 000	0	Ferdig
5	960011	2017	Ktr. og utbedring av kom. bruer og veier	500 000	65 500	0	434 500	Pågår
5	960020	2005	Oppfølging av tiltak i kommuneplanen	250 000	86 657	0	163 343	Pågår
5	960031	2011	Fosselandet, gangsti	160 000	249 000	0	-89 000	Pågår
5	960033	2011	Adressering, kartlegging av skiltebehov	2 137 789	1 636 573	0	501 216	Pågår
5	960035	2018	Kommunedelplan Tempelseter-Djupsjøen-Eggedal sentrum	3 583 417	3 583 417	907 009	0	Pågår

5	960036	2018	Boligutvikling Nerstad området	1 100 000	150	0	1 099 850	Pågår
5	960037	2019	Norefjell som bærekraftig reisemål	50 000	15 185	0	34 815	
6	970033	2018	Kjøp av utstyr til kirkegårdene	500 000	0	0	500 000	Anskaffes i 2021

***) Prosjektet flyktninger i arbeid (930013)**

I budsjett teksten står følgende: Et godt samarbeid med resten av kommune, næringsliv/arbeidsgivere og frivillige organisasjoner for å få arbeidssøkere med nedsatt arbeidsevne ut i jobb. Fokus på å opprettholde den lave ledigheten. Utvikle gode læringsarenaer for å lære flyktninger norsk ved at de er i arbeidsrettet aktivitet.

Måleindikator: Sysselsettingsstatistikk, antall mottakere av økonomisk sosialhjelp med vilkår om aktivitet og med overføring til arbeid. Flyktninger i arbeid etter avsluttet introduksjonsprogram og etter avsluttet prosjekt 2020.

Resultat og utfordringer: Det ble ansatt prosjektleder som har jobbet 60% siden oppstart. Intensjonen med prosjektet var å lage et opplegg med en kombinasjon av arbeidspraxis og norskundervisning på arbeidsplassen. Erfaringen fra vanlig undervisning ved voksenopplæringen var at denne type norskopplæring ikke ga gode nok resultater. Det har vært krevende å finne arbeidsgivere som kunne ta imot flyktningene i arbeidstrening. Dette skyldes delvis pandemien og delvis fordi vi først og fremst forsøkte å finne arbeidsplasser som kunne tilby varige arbeidsplasser etter endt praksisperiode. 9 flyktninger fikk jobb og av disse er 4 i lønnet arbeid nå. Enkelte av jobbene er deltidsjobber men vil gi viktig erfaring og kompetanse som kan gi muligheter videre. Utgifter til sosialhjelp har blitt noe redusert. Av praktiske årsaker har vi ikke lyktes med å kombinere norskundervisning og arbeid i 2020.

Investeringer

I 2020 har Sigdal kommune investert 15,2 mill. kroner i varige driftsmidler (inkl. MVA). Justert budsjett var på 17,7 mill. kroner. Budsjettavvik på 2,5 mill. kroner skyldes i hovedsak forsinkelser i antatt fremdrift. Investeringene var finansiert med lån på 8,2 mill. kroner, oppsparte midler på 3,5 mill. kroner og tilskudd/refusjoner på 3,5 mill. kroner.

I tabellen under vises kostnader eksklusiv MVA.

Pl. omr.	Prosj	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2020 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2020 B	Brukt i 2020	Rest bevilgning A - B	Status
2	010003	2019	Oppgradering av IT-utstyr	400 000	400 000	193 324	0	Løpende
2	010004	2019	Investering K-IKT	850 000	856 144	481 144	-6 144	Løpende
2	010005	2019	Nytt telefonsystem og mobilenheter	812 000	812 000	135 275	0	Ferdig
2	010006	2020	Elements og eByggesak	552 500	298 725	298 725	253 775	Pågår
2	010040	2013	VISMA Enterprise	1 750 000	1 744 211	131 485	5 789	Ferdig
2	010041	2017	IKT infrastruktur oppgradering	750 000	809 142	0	-59 142	Ferdig
3	020001	2020	Skoleadministrasjonssystem	300 000	0	0	300 000	Avtaler inngås og prosjektet vil starte opp med innføring før skolestart høst 2021
3	020002	2020	Kultur og skolebygg/låssystem	1 000 000	552 268	552 268	447 732	Ferdig på Nerstad og på SUS.

								Gjenstår Eggedal og Prestfoss.
3	020023	2020	Smittverntiltak Korona - Nerstad skole	250 000	203 232	203 232	46 768	Avsluttet, KS- 119/20
3	020034	2020	Smittverntiltak Korona - Sigdal ungdomsskole	120 000	44 166	44 166	75 835	Avsluttet, KS- 120/20
3	020041	2016	SUS/Pr.smfhs. nytt el. Anlegg	1 757 016	1 938 952	280 037	0	Avsluttet, KS- 118/20
3	020042	2018	Sigdal Ungdomsskole - ny søndre inngang	100 000	83 546	0	16 454	Pågår
3	020051	2018	Prestfoss skole, parkeringsplass	300 000	41 159	0	258 841	Første del av prosjektet er gjennomført. Noe arbeid gjenstår
3	020060	2013	Opprust. Uteområde Pr.smfhs/SUS-TST	1 932 000	1 648 288	0	283 712	Pågår
3	022005	2018	Prestfoss barnehage, nye varmekabler	200 000	108 603	0	91 397	Noe arbeid gjenstår
3	050002	2019	Forskuttering Nedre Sigdal idrettsforening	1 760 000	1 760 000	0	0	Lånet tilbakebetale senest 2023
3	050062	2018	Samfunnshus, tak	6 701 000	5 511 610	0	1 007 454	Ferdig.
3	050080	2012	Prosjektering Magasinbygget/Trillemarka- senter	1 000 000	982 804	696 857	17 196	Pågår. Arbeidsgrup pa jobber med prosjektet
4	030002	2015	SH, generell utskiftning av møbler	900 000	550 000	0	350 000	Pågår
4	030003	2016	Forprosjekt/prosjektering Helsehus	1 350 000	1 350 000	354 019	0	Ferdig
4	030006	2018	Helsehuset *	39 446 252	8 027 967	1 538 134	31 418 285	Pågår. Ferdigstillels e 1 kvartal 2022
4	030007	2019	Møbler, inventar, utstyr, IT nye legekantor	400 000	0	0	400 000	Følger framdrift prosjekt 030006
4	030008	2020	Ombygging Virksomhet psykisk helse, rømningsvei	100 000	0	0	100 000	Ikke påbegynt
4	030009	2020	Eggedal Eldresenter: Ventilasjonsagregat	250 000	0	0	250 000	Ikke påbegynt
4	030014	2014	Pleie- og rehabiliteringsutstyr SH	100 000	100 000	0	0	Ferdig
4	030017	2015	Sigdalshimmen, møbler og inventar ny avd.	400 000	399 994	0	6	Ferdig
4	030019	2015	Brannsikringstiltak, utbedring av tak SH	11 205 000	11 204 999	0	1	Ferdig
4	030021	2018	Sigdalshimmen utstyr til kapell og bårerom	100 000	75 325	75 325	24 675	Pågår
4	030022	2014	Oppussing park. plass og uteomr. Thorrudbygg	200 000	200 000	0	0	Ferdig

4	030023	2015	Oppgradering vaskeri Sigdalsheimen	591 000	591 000	0	0	Ferdig
4	030024	2017	Sigdalsheimen, skilting	300 000	222 686	12 588	77 314	Pågår
4	030025	2019	Oppgradering Sigdalsheimen jfr tilsyn	300 000	300 000	8 260	0	Ferdig
4	030026	2019	SH, utskifting VVS jfr rapport	650 000	84 885	84 885	565 115	Pågår
4	030027	2019	SH, ombygging tak	1 250 000	0	0	1 250 000	Ikke påbegynt
4	030028	2020	Sigdalsheimen: oppgradering av kuldeanleggene, 5 stk	360 000	0	0	360 000	Utsatt til 2021
4	030051	2016	Eggedal Eldresenter, sammenbygging av 2 hybler til 1 leilighet	800 000	800 000	0	0	Ferdig
4	030052	2019	Eggedal Eldresenter, ombygging av ytterligere 2 hybler til 1 leilighet	800 000	0	0	800 000	Ikke påbegynt
5	060006	2017	Skilting	640 000	253 571	111 221	386 429	Pågår
5	060009	2018	Infrastruktur Flata (ledningsnett)	2 500 000	1 583 018	173 132	916 982	Ferdig
5	060016	2019	Renseanlegg Norefjell	3 600 000	647 995	391 704	2 952 005	Pågår
5	060018	2020	Asfaltering Prestfoss veier/plasser	200 000	1 090 011	1 090 011	0	Ferdig
5	060021	2012	Rehab.lednnett N. Eggedal	1 500 000	0	0	1 500 000	Utsatt til 2021
5	060023	2018	Sjøledning til boligfelt på Sandsbråten	6 000 000	5 552 634	927 858	447 366	Ferdig
5	060024	2019	Høydebasseng N. Eggedal	310 000	0	0	310 000	Utsatt
5	060025	2020	Robotgressklippere	200 000	199 998	199 998	2	Ferdig
5	060026	2020	Tiltak Frøvoll bru	1 000 000	0	0	1 000 000	Utsatt til 2021
5	060027	2020	Rehab ledningsnett N. Eggedal	500 000	0	0	500 000	Utsatt til 2021
5	060028	2020	Kloakkpumpeledning Tislebakk	500 000	0	0	500 000	Utsatt til 2021
5	060040	2006	Kommunale veier	23 514 019	22 813 814	1 922 467	700 205	Pågår
5	060051	2019	Nytt ventilasjonsanlegg gamle kommunehuset	5 400 000	2 914 200	2 903 000	2 485 800	Pågår
5	060053	2020	Lufting tak nye K-huset	600 000	0	0	600 000	Utsatt
6	070001	2017	Dr.bygn, nytt el.anlegg/varme-, Eggedal	3 000 000	0	0	3 000 000	Utsatt
6	070080	2013	Brannvarsling kirkene	200 000	0	0	200 000	Utføres i 2021

*) Borgestubakken 1 - Sentrumsgården (prosjekt 030006): Prosjektet er forsinket i forhold til opprinnelig framdriftsplan. Prosjekteringen var mer tidkrevende enn antatt, spesielt med tanke på å få utnyttet tilgjengelig areal for kommunale tjenester best mulig. Deretter kom pandemien og satte stopp i prosessen. Legesenteret kunne ikke flytte ut i den uoversiktlige situasjonen våren og sommeren 2020. Legesenteret flyttet ut 1 november. Revidert plan for totalentreprisen er oppstart 1. tertial 2021 med ferdigstilling av bygget 1. kvartal 2022. Prosjektet ble revidert november 2020, jfr den forsinkede framdriften, der 1,3 mill. kroner ligger til 2020 og det resterende overføres 2021. I sak ks 21/3 fikk prosjekt 030006 tilleggsbevilget inntil kr 5,3 mill. kroner jfr siste reviderte kalkyler. Organisering, involvering og innhold i prosjektet har fulgt planen i 2020.