

Årsberetning

Kommentarer til regnskapet

2021



Foto: Siril Stegane

Sigdal kommune

INNLEDNING	3
LIKESTILLING	4
ETIKK	5
SKATT	5
RAMMETILSKUDD	5
EIENDOMSSKATT	5
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	5
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER	6
NETTO DRIFTSRESULTAT	6
«BUNNLINJEN»	6
AVSETNINGER	8
INNTEKTSUTVIKLING	8
KORONASITUASJON – ØKONOMISK STATUS OG PROGNOSE	8
KOMMUNEDIREKTØRENS INTERNKONTROLL	9
PLANOMRÅDENE	9
PLANOMRÅDE 1 SENTRAL STYRINGSORGAN / POLITIKK	10
PLANOMRÅDE 2 FELLESTJENESTER	10
PLANOMRÅDE 3 OPPVEKST OG KULTUR	11
PLANOMRÅDE 4 HELSE OG SOSIAL	13
PLANOMRÅDE 5, NÆRING OG DRIFT	18
PLANOMRÅDE 6 KIRKEN	20
BALANSEN	21
FONDSSTATUS	22
ARBEIDSKAPITAL	25
ØKONOMISK UTVIKLING	25
DRIFTSPROSJEKTER MED EGNE BEVILGNINGER	27
INVESTERINGER	28

Innledning

Regnskapet for 2021 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 2021 var 23,8 millioner kroner. Det er 6,5 prosent av driftsinntektene, 4,75 prosentpoeng over fylkesmannens normtall som i 2013 ble redusert fra 3 til 1,75 prosent. Det positive resultatet skyldes hovedsakelig tre forhold: frie driftsinntekter var 13,2 mill. kroner høyere enn budsjettert, netto øremerkede inntekter var 6,8 mill. kroner høyere enn budsjettert og nettofinansutgifter var 3,7 mill. kroner lavere enn budsjettert. Korrigert for bruk av bundne driftsfond på 2,9 mill. kroner, avsetning til bundne driftsfond på 9 mill. kroner og kursgevinst/utbytte på 0,3 mill. kroner, så er korrigert netto driftsresultat kr 17,4 mill. kroner. I 2020 var korrigert netto driftsresultat 7,8 mill. kroner og i 2019 0,5 mill. kroner.

Sigdal kommune hadde i 2021 en skatteinngang på 116,5 mill. kroner. Dette er 6,5 mill. kroner over budsjett. I 2015 var det innført eiendomsskatt på verk og bruk og i 2016 på alle eiendommer i kommunen. Eiendomskatteinntekten i 2021 utgjorde 6 prosent av samlede inntekter og var på 22,2 mill. kroner. Det er 0,3 mill. kroner over budsjett. Sigdal kommune hadde i 2021 et rammetilskudd på 130,5 mill. kroner. Dette er 6,7 mill. kroner over budsjett. Økningen skyldes kompensasjon for merutgifter/inntektstap på grunn av Korona-pandemi og økt inntektsutjevning.

I 2021 fikk Sigdal kommune tilbakebetalt 18,9 mill. kroner fra premiefondet KLP. Beløpet ble brukt til å betale pensjonsutgifter i 2021. Dermed ble innbetalt pensjonspremie lavere enn beregnet pensjonskostnad og det er et negativt premieavvik på 5,9 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 3,9 mill. kroner (inkl. AGA) i 2021. Netto utgiftsført premieavvik ble til sammen 9,9 mill. kroner. I 2020 var det utgiftsført 0,5 mill. kroner i netto premieavvik.

Netto driftsresultat til konsolidert regnskap var 35,4 mill. kroner. Det er 8,9 prosent av brutto driftsinntektene. Disposisjonsfond har økt med 27,8 mill. kroner. I det konsoliderte regnskapet inngår regnskap for Sigdal kommunekassa og Sigdal Energi.

Sigdal kommune ble tilkjent en erstatning på 6 137 358 kr og saksomkostninger på 100 000 kr fra Modum kommune etter dom i Borgarting Lagmannsrett den 10.09.2021.

Sigdal kommune har fått krav fra Private Barnehagers Landsforbund på 2,9 mill. kroner. Sigdal kommune har avvist kravet etter anbefaling fra Kongsbergadvokatene. Denne saken er pågående.

Sigdal kommune har fått krav fra RVS i anledning feil ved anbudsprosess på ombygging av Sentrumsgården. Saken håndteres av advokatfirma i regi av KLP og dekkes av kommunens forsikringsordning. Kommunens egenandel er 100 000 kr. Denne saken er pågående.

Prestfoss, 29.03.2022/ 11.04.2022

Jostein Harm
Kommunedirektør

Likestilling

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

Andel kvinnelige ansatte	2017	2018	2019	2020	2021
Kom. Direktørs ledergruppe	71,4 %	71,4 %	71,4 %	71,4 %	71,4 %
Virksomhetsledere	75,0 %	70,0 %	80,0 %	90,0 %	80,0 %
Assisterende ledere		83,33 %	87,5 %	83,33 %	71,4 %
Høyskole med tilleggs utd.	100 %	100 %	87,5 %	90,0 %	90 %
Høyskole	89,0 %	91,7 %	97,1 %	87,5 %	91,7 %
Fagarbeider + - NY 2021					100 %
Fagarbeider	83,6 %		81,3 %	75,7 %	84,0 %
Ufaglærte	95,5 %		100 %	100 %	97,9 %
Pedagogisk personale	82,7 %		93,6 %	93,5 %	91,5 %

	2017	2018	2019	2020	2021
Kom direktørs ledergruppe	722 000	742 457	780 929	822 208	843 836
Kvinner	675 800	693 080	902 600	774 900	794 400
Menn	837 500	865 900	732 260	916 825	967 425
Tjenestestedsledere	597 188	652 965	652 310	663 510	697 880
Kvinner	586 517	651 479	534 800	690 000	719 375
Menn	629 200	656 433	681 688	425 100	611 900
Assisterende ledere		470 700	595 578	614 259	643 529
Kvinner		438 440	705 950	599 990	654 617
Menn		632 000	564 043	685 600	680 000
Høyskole +	501 933	536 725	562 300	601 560	588 709
Kvinner	501 933	536 725	575 000	603 622	586 680
Menn	0	0	560 486	583 000	609 000
Høyskole	481 967	483 203	530 261	543 012	563 431
Kvinner	478 491	479 167	571 800	541 795	561 598
Menn	510 213	514 914	526 188	551 533	580 233
Fagarbeider +					479 695
Kvinner					479 695
Menn					0
Fagarbeider/hjelpepleier	405 125	419 770	446 921	444 532	449 586
Kvinner	404 416	421 196	429 525	445 992	453 869
Menn	408 744	412 561	450 703	435 633	448 768
Ufaglærte	383 449	386 854	399 858	394 852	419 596
Kvinner	385 063	388 624	399 858	394 852	419 600
Menn	351 167	363 850			419 400
Pedagogisk personale	431 968	538 865	552 378	555 837	577 810
Kvinner	506 792	540 712	552 612	556 493	578 015
Menn	425 452	522 612	548 167	546 433	575 600

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.

Etikk

Kommunen har vedtatt etiske retningslinjer og en etikkplakat som felles plattform. Disse retningslinjene setter krav til atferd i hele organisasjonen og skal virke forebyggende gjennom at de er kjent for ansatte og politikere og blir etterlevd.

Som forvalter av samfunnets fellesmidler stiller kommunen spesielt høye krav til de etiske holdninger arbeidstakerne skal legge til grunn ved utførelse av sine oppgaver. Alle kommunale arbeidstakere plikter å følge kommunens etiske retningslinjer og etikkplakat. Dette er beskrevet i kommunens arbeidsreglement.

Lederne skal legge til rette for at ansatte er kjent med og har forstått kommunens etiske retningslinjer og at det utvikles arenaer hvor dilemmaer i hverdagen kan tas opp til diskusjon.

Skatt

Kommunens skatteinntekter utgjorde 32 prosent av kommunens inntekter. Sigdal kommune hadde i 2021 en skatteinngang på 116,5 mill. kroner. Dette er en økning på 10,9 mill. kroner fra 2020 og 6,5 mill. kroner over budsjett. Skattøre for 2021 ble justert opp med 1,05 prosentpoeng for kommunene. Økningen i 2021 kan knyttes til flere forhold, blant annet: forskuddstrekk, forskuddsskatt og innbetalt restskatt har økt mer enn det var forutsatt.

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 2021 et rammetilskudd på 130,5 mill. kroner. Dette er en økning på 4,1 mill. kroner fra 2020 og 6,7 mill. kroner mer enn i justert budsjett. Inntektsutjevningen i 2021 var på 4,2 mill. kroner.

Eiendomsskatt

Sigdal kommune innførte i 2015 eiendomsskatt på verk og bruk og i 2016 på alle eiendommer. Inntekten i 2021 utgjorde 6 prosent av samlede inntekter og var på 22,2 mill. kroner. Det er en økning på 4,8 mill. kroner fra 2020 og 0,3 mill. kroner over budsjett.

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat ble på 16,7 mill. kroner. Det er 22,1 mill. kroner bedre enn brutto driftsresultat i justert budsjett for 2021. Dette skyldes hovedsakelig høyere frie inntekter og øremerkede inntekter enn i justert budsjett 2021.

Eksterne finanstransaksjoner

Netto eksterne finansutgifter ble 3,7 mill. kroner lavere enn budsjettet i 2021.

Finansinntekter ble 2,3 mill. kroner høyere enn budsjettet. Renteinntektene var på 2,4 mill. kroner og 0,6 mill. kroner over budsjett. 0,2 mill. kroner av disse er renter på gavemidler og Utviklingsfond Trillemarka-Rollagfjell som avsettes til bundne driftsfond. Gevinst finansielle instrumenter var på 1,7 mill. kroner. Disse har man ikke hatt praksis å budsjettere med siden denne inntekten ikke gjenspeiler frie inntekter til kommunen. Gevinsten avsettes til respektive fond og påvirker ikke «bunn linje».

Finansutgifter ble 1,3 mill. kroner lavere enn budsjettet. Renteutgifter ble 0,7 mill. kroner lavere og avdragene var 0,6 mill. kroner lavere enn budsjettet.

I 2021 ble det utgiftsført avdrag 3 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 2021 på 6,5 prosent av driftsinntekter og utgjorde 23,8 mill. kroner, i 2020 var det på 3,4 prosent. Dette er en av de finansielle måltall som kommunestyret har vedtatt, og den skal ligge på minimum 1,75 prosent.

Premieavvik og amortiseringen av tidligere års premieavvik påvirker netto driftsresultat. Premieavviket er forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad. Årets pensjonspremie var 5,2 mill. kroner lavere enn pensjonskostnaden og det er derfor utgiftsført et premieavvik på 5,9 mill. kroner inkl. arbeidsgiveravgift (AGA). I tillegg er det utgiftsført amortisering av tidligere års premieavvik på 3,9 mill. kroner (inkl. AGA). Netto utgiftsføring av premieavviket i 2021 utgjorde til sammen 9,9 mill. kroner. I 2020 var netto utgiftsføring på 0,5 mill. kroner.

Historisk utvikling vises i denne tabelloppstillingen:

	2021	2020	2019	2018	2017
Netto driftsresultat	23 826	12 004	-1 526	5 169	13 648

Kommunen har hatt et positivt netto driftsresultat i perioden 2017 – 2021, 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 12,5 mill. kroner og hvilke årsavslutningsdisposisjoner som var gjennomført.

**Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner -
driftsregnskapet**

<i>Tall i tusen kr</i>	Regnskap 2021
Netto driftsresultat	-23 826
Avsetninger til bundne driftsfond	9 039
Bruk av bundne driftsfond	-2 916
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	830
Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	4 388
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-4 416
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-16 902
Strykning av overføring til investering	-52
Strykning av bruk av disposisjonsfond	4 416
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-12 537
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	12 537
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk).	0

Avsetninger

	Regnskap 2021	Just.bud. 2021	Oppr.bud. 2021	Regnskap 2020
Bruk av tidligere års regnskapsm.mindre forbruk	0	0	0	-3 393 417
Bruk av disposisjonsfond	0	-4 416 100	-1 900 000	0
Bruk av bundne fond	-2 916 014	-2 915 782	-2 805 782	-4 714 456
Sum bruk av avsetninger	-2 916 014	-7 331 882	-4 705 782	-8 107 873
Overført til investeringsregnskapet	777 563	829 600	0	3 639 724
Avsetninger disposisjonsfond	16 925 073	4 387 600	0	7 917 443
Avsetninger til budne fond	9 039 473	170 000	170 000	8 554 662
Sum avsetninger	26 742 109	5 387 200	170 000	20 111 829
Netto avsetninger	23 826 095	-1 944 682	-4 535 782	12 003 956

Inntektsutvikling

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

	Prosent av dr. inntekter	2021	2020	2019	2018	2017
Skatter	32	-116 507	-105 568	-106 548	-98 498	-102 587
Rammetilskudd	36	-130 546	-126 434	-115 419	-115 535	-110 756
Eiendomsskatt	6	-22 200	-17 435	-17 670	-17 217	-17 919
Andre innt. u/renter	27	-97 546	-100 090	-96 461	-97 754	-119 669
Sum driftsinntekter	100	-366 798	-349 527	-336 098	-329 004	-350 931

Vi ser at det generelt har vært en stigning i driftsinntektene. Det var en reduksjon fra 2017 til 2018 på 4 mill. kroner som skyldes bla lavere skatteinnang og reduksjon i statstilskudd flyktninger. Økning fra 2018 til 2019 var på 7,1 mill. kroner som skyldes høyere skatteinnang. Fra 2019 til 2020 er det vekst på 13,4 mill. kroner som skyldes blant annet ekstrarammeoverføringer på grunn av Koronasituasjonen. Fra 2020 til 2021 er det vekst på 17,3 som skyldes høyere skatteinntekter og økt rammetilskudd på grunn av Koronasituasjonen.

Koronasituasjon – økonomisk status og prognoser

I 2021 var merkostnader i forbindelse med Corona-tiltak på 6,5 mill. kroner (5,2 mill. kroner i 2020) som fordelte seg følgende på planområder:

Planområde	Regnskap 2021	Regnskap 2020
1 Sentrale styringsorganer/politikk	51 707	44 357
2 Fellestjenester	465 097	685 996
3 Oppvekst og kultur	655 853	982 832
4 Helse og sosial	4 376 879	2 766 818
5 Næring og drift	930 674	744 321
ALLE	6 480 210	5 224 325

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

Planområde 3 Oppvekst og kultur

Kostnader innen oppvekst og kultur er knyttet til utgifter til avvikling av leirskole for elever i grunnskolen som ikke har fått dette på barnetrinnet, samt merkostnader til vikarer ved sykdom og karantene i SFO og skole. For kultur er det ingen store ekstrakostnader.

Planområde 4 Helse og sosial

Kostnader er knyttet til flere forhold og innenfor mange av sektorens tjenesteområder. Blant annet lønn- og driftskostnader ifm oppbemanning og drift av kommunens arbeid med "TISK-strategien" (Testing, isolering, smittesporing og karantene), herunder drift av teststasjonen og smittesporingsteamet. Videre er kostnader knyttet til Koronavaksinasjonsprogrammet. En stor andel av kostnadene er også knyttet til lønn/vikar innleie i pleie og omsorgstjenestene ved sykdom og karantene. Nærmere beskrivelse under planområdet.

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 8,2 mill. kroner hvorav 2,2 mill. kroner i ekstra skjønnsmidler.

Skatt og rammetilskudd	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Endring
Skatt	116 507	109 979	6 528
Skatteutjevning	4 166	1 979	2 187
Ordinært rammetilskudd	117 570	117 214	356
Koronapandemi	8 160	4 019	4 141
Ordinær skjønn	650	650	-
Sum rammetilskudd	130 546	123 862	6 684
Sum skatt og r.tilskudd	247 053	233 841	13 212

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 kvalitet- og internkontrollsystemet Compilo. 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 2021.

Planområdene

Planområdene blir styrt etter nettorammer, det vil si utgifter minus inntekter. Planområdene under ett hadde et positivt budsjettavvik på 0,2 mill. kroner i 2021. Planområdene Oppvekst og kultur og Helse og sosial hadde positivt budsjettavvik på henholdsvis 2,8 mill. kroner og 2,3 mill. kroner. De øvrige

planområdene hadde negativt budsjettavvik: innen Sentral styringsorgan/politisk 0,1 mill. kroner, Fellestjenester 0,4 mill. kroner og Næring og drift 4,5 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'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
1000	Politisk styring og kontroll	2 432 797	2 300 102	2 173 502	-132 695	1 997 328
1100	Kontroll og revisjon	308 736	366 525	366 525	57 789	488 498
1801	Eldreråd	0	21 974	21 974	21 974	14 835
Sum for planområdet		2 741 533	2 688 601	2 562 001	-52 932	2 500 661

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

Planområde 1 Sentral styringsorgan/politikk har et forbruk på 102 prosent i 2021. Planområdet har et merforbruk på 52 932 kr mot 130 961 kr i 2020. Merforbruket ligger innen tjenesteområdet 1000 politisk styring og kontroll. Årsaken er kostnader knyttet til valg og Corona-tiltak. Kostnader til eldreråd (tjeneste 1801) var feilaktig ført på tjeneste 1000 politisk styring og kontroll.

Planområde 2 Fellestjenester

		Regnskap'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
1100	Kontroll og revisjon	492 321	486 000	486 000	-6 321	478 915
1200	Administrativ ledelse	7 094 431	6 337 004	5 681 704	-757 427	6 746 820
1201	Økonomiavdelingen	4 039 850	4 099 589	3 515 089	59 739	4 383 889
1202	Felles IT systemer	3 786 453	3 900 000	3 350 000	113 547	3 320 726
1203	Personal/opplæring/velferd	982 549	1 026 906	995 206	44 357	968 308
1210	Forvaltning av eiendommer	0	0	0	0	4 060
1721	Øvrige pensjonsutgifter	81 419	79 000	79 000	-2 419	76 618
1800	Fellesutgifter	38 006	210 000	210 000	171 994	56 758
2330	Forebyggende arbeid, helse og sosial	41 272	50 000	0	8 728	0
2420	Sosial rådgivn og veiledning	-92 506	-50 000	-50 000	42 506	8 795
3250	Næringstiltak	70 565	0	0	-70 565	42 075
3390	Beredskap mot brann	4 170	0	0	-4 170	137 329
Sum for planområdet		16 538 530	16 138 499	14 266 999	-400 032	16 224 294

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

Planområde 2 Fellestjenester har et forbruk på 102,5 prosent i 2021. Planområdet har et merforbruk på 400 032 kr mot 1 415 794 kr i 2020.

Merforbruket ligger innen tjeneste 1200 administrativ ledelse. Årsaken er i hovedsakelig overforbruk innen:

- Korona-tiltak (ca 235 000 kr)
- Lønnskostnader (ca. 225 000 kr)
- Advokatsamarbeid i Kongsbergregionen (250 000 kr) kostnadsført under denne tjenesten jfr KOSTA-veileder, mens budsjettet (200 000 kr) ligger under tjeneste 1800 fellestjenester.

Planområde 3 Oppvekst og kultur

		Regnskap'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
1000	Politisk styring og kontroll	54 864	37 974	37 974	-16 890	45 526
1200	Administrativ ledelse	2 718 126	3 422 675	3 549 975	704 549	2 015 730
1203	Personal/opplæring/velferd	99 549	104 000	104 000	4 451	129 730
1210	Forvaltning av eiendommer	0	0	0	0	465 921
2010	Barnehager	20 254 660	21 062 892	20 398 192	808 232	20 442 695
2020	Grunnskolen	42 771 933	42 870 816	41 678 916	98 883	41 219 705
2110	Styrket tilbud til førskolebarn	1 322 177	1 878 989	1 852 889	556 812	1 100 401
2130	Voksenopplæring	975 938	1 548 018	1 545 718	572 080	993 119
2150	Skolefritidsordning	845 497	700 426	559 426	-145 071	740 890
2210	Barnehagelokaler og skyss	0	0	0	0	-966 860
2220	Skolelokaler	0	0	0	0	6 146 127
2230	Skoleskyss	2 579 736	2 871 000	2 871 000	291 264	2 879 397
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	563 290	891 925	751 825	328 635	817 996
3700	Bibliotek	806 183	830 000	830 000	23 817	859 535
3730	Kino	36 043	50 000	50 000	13 957	3 848
3750	Museum og kunstnerhjem	752 050	750 000	750 000	-2 050	840 000
3770	Kunstformidling	-999	0	0	999	0
3800	Idrett	592 692	738 723	638 723	146 031	629 968
3810	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	0	0	0	0	99 409
3830	Musikk- og kulturskole	658 410	680 771	677 371	22 361	633 834
3850	Kulturkontoret	947 136	262 310	489 010	-684 826	174 916
3851	Tilskudd andre kulturbygg	310 442	352 000	352 000	41 558	310 724
3860	Kommunale kulturbygg	0	0	0	0	1 737 773
3861	Ungdomshus	0	0	0	0	22 854
3920	Tilskudd til tros-og livssynssamfunn	0	0	0	0	113 544
8500	Statstilskudd flyktninger	0	0	0	0	-420 051
Sum for planområdet		76 287 728	79 052 519	77 137 019	2 764 793	81 036 730

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

Planområde 3 Oppvekst og kultur har et forbruk på 96,5 prosent i 2021. Planområdet har et mindreforbruk på 2 764 793 kr mot 1 186 670 kr i 2020.

Mindreforbruket er knyttet til tjenesteområdet 1200 administrativ ledelse, 2010 barnehager, 2110 styrket tilbud til førskolebarn, 2130 voksenopplæringen, 2230 skoleskyss, 2310 aktivitetstilbud for barn og unge samt 3800 idrett.

Mindreforbruk på tjeneste 1200 administrativ ledelse skyldes i hovedsak en ompostering av lønn til tjenester:2020 grunnskole og 3850 kulturkontoret.

Mindreforbruket på tjeneste 2010 barnehager skyldes blant annet at barnegruppa i 2021 ikke utløste så mye i kommunalt tilskudd som budsjettet med. Det var blant annet budsjettet med at det skulle starte

opp flere barn i Eggedal barnehage enn det faktisk gjorde, og barn som var forventet å starte opp på våren, startet ikke opp før senere på året.

Sigdal kommune fikk dessuten refundert tilskudd i 2021 for en barnehageplass fra Modum kommune, grunnet feilaktig krav fra 2020.

Kommunalt tilskudd til nye barn på avdeling Gul ble dekket innenfor ramma. To av barnehagene hadde økte kostnader til pensjon. Dette ble også dekket via rammen til barnehageområdet.

PBL fremmet i desember 2021 et krav på 2,9 mill. kroner for etterbetaling av kommunalt tilskudd for årene 2018-2021. Sigdal kommune har avvist kravet etter anbefaling fra Kongsbergadvokatene. Denne saken er pågående.

Når det gjelder mindreforbruk på tjeneste 2110 styrket tilbud til førskolebarn, skyldes det at det ikke var så mange barn som ble oppmeldt til PPT og som ville utløse økte behov for ressurser som først signalisert. Det var i budsjettet tatt høyde for at Brakar skulle gjøre administrere skoleskyss i forbindelse med farlig skolevei, men administrasjonen så raskt at dette kom til å bli en vesentlig høyere kostnad enn om vi gjorde det selv og sa opp igjen avtalen. Mindreforbruk på tjeneste 2230 skoleskyss skyldes at Sigdal kommune selv har administrert denne type skyss og lavere kostnader til ordinær skyss.

Når det gjelder tjeneste 2130 voksenopplæring (interkommunalt samarbeid) har vi hatt en lavere kostnad i forbindelse med Modum Voksenopplæring enn budsjettet. Budsjettet ble lagt med utgangspunkt i forelagt budsjettall fra Modum Voksenopplæring. Det viste seg å være for høyt.

Mindreforbruket på kultur på 408 000 kr er i hovedsak knyttet til mindre aktivitet for barn og unge grunnet Koronasituasjonen.

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

- 2150 Skolefritidsordning med 145 071 kr
- 3850 Kulturkontoret med 684 826 kr

Merforbruket på tjeneste 2150 skolefritidsordning skyldes høyere lønnskostnader enn budsjettet med grunnet ønske om å holde åpent selv med få barn.

Merforbruket på tjeneste 3850 kulturkontoret utgjør tilsvarende mindreforbruket på tjeneste 1200 administrativ ledelse. Dette er grunnet omfordeling av lønnsutgifter.

Planområde 4 Helse og sosial

		Regnskap'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
1000	Politisk styring og kontroll	24 386	27 820	27 820	3 434	16 980
1200	Administrativ ledelse	1 287 216	1 164 428	1 038 028	-122 788	1 181 947
1203	Personal/opplæring/velferd	240 950	202 000	202 000	-38 950	219 673
1210	Forvaltning av eiendommer	175	0	0	-175	542 927
2130	Voksenopplæring	0	0	0	0	-136 877
2320	Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	2 927 920	3 065 899	2 573 199	137 979	2 382 559
2330	Forebyggende arbeid, helse og sosial	4 548 299	3 077 027	1 523 327	-1 471 272	1 339 740
2332	Friskliv	111 437	301 996	256 896	190 559	306 611
2340	Aktiviserings- og service eldre og funksjonshemmede	5 158 446	5 799 236	5 357 636	640 790	5 293 313
2410	Legetjenester	6 923 935	6 494 713	6 035 613	-429 222	6 148 429
2411	Fysio-/ergoterapitjeneste	3 714 619	3 720 017	3 308 517	5 398	3 340 814
2420	Sosial rådgivn og veiledning	2 326 575	2 436 118	2 294 818	109 543	3 258 498
2430	Tilbud til pers m/rusproblemer	654 049	642 600	573 800	-11 449	572 279
2440	Barneverntjeneste	3 152 880	2 785 000	2 785 000	-367 880	2 227 078
2510	Barneverntiltak i familie	471 476	682 140	671 740	210 664	934 964
2520	Barneverntiltak utenfor familie	3 052 561	3 373 605	3 373 605	321 044	3 441 533
2531	HO Sigdalsheim	46 253 880	45 293 247	35 953 047	-960 633	42 456 591
2532	HO Bjørkekvisten	3 154 397	3 572 293	3 256 793	417 896	2 612 432
2540	HO Hjemmeboende funksjonshemmede	17 262 330	18 637 638	19 929 138	1 375 308	16 825 151
2541	HO Hjemmeboende	22 983 558	23 554 221	20 052 221	570 663	21 915 098
2542	HO Psykisk helse	1 956 660	2 267 081	2 027 881	310 421	1 929 404
2560	Tilbud om øyeblikkelig hjelp døgnopphold i kommunene	1 317 699	1 286 029	1 184 229	-31 670	1 221 718
2611	Botilbud Sigdalsheimen	0	0	0	0	4 476 469
2612	Botilbud Bjørkekvisten	0	0	0	0	45 925
2650	Kommunalt disponerte boliger	10 500	0	0	-10 500	-2 214 176
2750	Introduksjonsordning flyktninger	165 829	0	0	-165 829	853 156
2760	Kvalifiseringsprogrammet	210 562	420 000	420 000	209 438	278 619
2810	Ytelse til livsopphold	2 161 077	2 027 577	2 027 577	-133 500	2 806 365
2830	Bist.etabl.oppretht.eg.bolig	38 688	30 000	30 000	-8 688	32 573
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	275	0	0	-275	3 492
8500	Statstilskudd flyktninger	-3 521 849	-1 953 000	-1 953 000	1 568 849	-3 143 877
Sum for planområdet		126 588 531	128 907 685	112 949 885	2 319 153	121 169 409

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

Planområde 4 Helse og sosial endte med et forbruk på 98,2 prosent i 2021. Planområdet har et mindreforbruk på 2 319 153 kr mot et merforbruk på 781 109 kr i 2020. Sektoren varslet et samlet merforbruk på 1 mill. kroner per 2. tertial. Grunnen var hovedsakelig drift av Sigdalsheimen, som viste seg mer kostbar enn budsjettet. Sigdalsheimen ble budsjettjustert (fikk økt ramme) med 3 mill. kroner. Regnskapet for Sigdalsheimen viser at det var behov for denne rammeøkningen for virksomheten. Se nærmere beskrivelse av Sigdalsheimen under. Men sektoren endte samlet sett til slutt med et mindreforbruk, dette på grunn av mindreforbruk i noen andre virksomheter, særlig i Tjenester til funksjonshemmede. Se forklaring under.

Koronakostnader og budsjettjustering

Regnskapstallene i tabellen inkluderer planområdets ekstra kostnader i forbindelse med koronasituasjonen. Totalt 4 376 879 kr for regnskapsåret 2021 (2 766 818 kr i 2020). Planområdet ble ifm behandlingen av 2. tertialrapporten kompensert med koronamidler i størrelsesorden 3,4 mill. kroner for regnskapsåret 2021. Dette var beregnet ut ifra faktisk forbruk per 5. november (som da var på 2,8 mill. kroner) og fremskrevet forbruk for resten av året. Det endte med ytterligere 903 000 kr i utgifter som ikke er kompensert selve planområdet, men som er dekket innenfor planområdets ramme som følge av nevnte mindreforbruk. Årsaken til økte koronakostnader var at smitten igjen steg og tiltaksnivået økte i siste tertial.

Koronasituasjonen har også medført reduserte utgifter og noe mindreforbruk i noen tjenester. Det er beskrevet under den enkelte virksomhet.

Regnskapstallene i tabellen inneholder også erstatningen fra Modum kommune for tjeneste Sigdal kommune har refundert frem til avgjørelse i rettsak, 6 237 358 kr. Nettosum av denne erstatningen, 6 106 827 kr ble ved behandling av 2. tertialrapport først foreslått avsatt til disposisjonsfond, men på bakgrunn av økt behov ved Sigdalsheimen ble det gjort følgende KS vedtak; "Planområde 4 økes med kr. 3 mill. Dekning: Erstatningssum fra Modum kommune. Resterende midler avsettes disposisjonsfond og øremerkes planområde 4."

Sammendrag fra de ulike virksomhetene:

Det vises til Budsjett og handlingsplan 2021-2024 for beskrivelse av hvilke deltjenester som ligger under de enkelte tjenesteområdene i tabellen.

Fellestjenester Helse og sosial – har et samlet merforbruk på 117 000 kr. Dette er lønnsutgifter som følge av merarbeid korona, uten at dette er kompensert på området.

Velferdsteknologi, inkl. Responssenteret endte med et mindreforbruk på 472 056 kr mot varslet balanse etter 2. tertial. Dette skyldes lavere utgift til Responssenteret enn budsjettet. Dette på grunn av ubesatt stillingsressurs og derved lavere lønnskostnader enn budsjettet i Responssenteret.

Legetjenestene, regnskapet viser samlet sett et merforbruk på 532 550 kr mot et varslet merforbruk på 2-300.000 kr etter 2. tertial. Området har hatt samlede koronautgifter på 991 888 kr og nær 800 000 kr av disse ble kompensert ved budsjettjusteringen ved 2. tertial, og ved egen kompensasjonsordning for fastleger, men 191 000 kr er ikke kompensert området. Reelt merforbruk på området er på 340 000 kr. Dette merforbruket skyldes som tidligere varslet flere forhold, høyere driftskostnader ifm ny legevakt hvor endelig budsjett ikke var klart før februar 2021, prisstigning på fastlegetilskudd, noe inntektssvikt på turnuslege og utgift til tolketjenester.

Tjenesteområdene under hjemmetjenesten har et samlet mindreforbruk på 478 444 kr (forbruk 98 prosent), mot varslet balanse etter 2. tertial. Virksomheten har hatt samlede koronakostnader på 919 263 kr og 884 300 kr av disse ble kompensert ved budsjettjusteringen ved 2. tertial, dvs. 34 963 kr som ikke er kompensert. Mindreforbruket skyldes hovedsakelig innsparing som konsekvens av reduserte

tjenester på grunn av smitteutbrudd i tjenesten tidlig på året og at vikarutgifter utover året ikke har blitt så høye som antatt.

Områdene under virksomhet forebyggende helse. Regnskapet viser samlet sett et merforbruk på 883 166 kr mot varslet balanse etter 2. tertial. Virksomheten har hatt samlede koronakostnader på 1 279 347 kr og 884 200 kr av disse ble kompensert ved budsjettjusteringen ved 2. tertial, dvs. 395 147 kr som ikke er kompensert området. TISK arbeid som smittesporing, teststasjon og vaksinerings ligger til denne virksomheten. Merforbruket skyldes foruten disse koronautgiftene kostnader til tjenesten Rask Psykisk helsehjelp, rundt 200 000 kr, og nær 200 000 kr er øvrig ekstra utgifter på grunn av høyt aktivitetsnivå i pandemien. Utgiften til tjenesten Rask psykisk helsehjelp var som kjent ikke budsjettet i 2021, men er likevel langt på vei dekket innenfor rammen for virksomhet for Forebyggende helse, som følge av mindreforbruk i andre tjenester i virksomheten på 482 000 kr. Inndekningen for de resterende 200 000 kr her til RPH er dekket av mindreforbruk i virksomhet for psykisk helse.

Områdene under NAV, inkl. flyktingetjenesten endte samlet med et merforbruk på 256 133 kr, mot varslet balanse etter 2. tertial. Merforbruket skyldes lavere inntekt i integreringstilskudd 1 (hovedtilskuddet) enn budsjettet. Det var budsjettet med 1,1 mill. kroner, men vi mottok 840 849 kr. Dette var siste året med integreringstilskudd i denne omgang og flyktingetjenesten ble som kjent avvirket i juni 2021. Ytelse til livsopphold (økonomisk sosialhjelp) endte samlet sett med et merforbruk på 133 501 kr, men er dekket av mindreforbruk på bl.a. kvalifiseringsprogrammet.

Vedr. Prosjekt flyktninger i arbeid (budsjettpremiss 2021): Budsjettet for ytelse til tidligere flyktninger var i 2021 på 972 577 kr og endte på 1 024 176 kr, altså et lite merforbruk på 51 599 kr (budsjett 2021 til øvrige mottakere var på 1 055 000 kr og endte på 1 136 901 kr, merforbruk på 81 901 kr). Prosjektmedarbeider har gjennom året jobbet målrettet med gruppen og flere er kommet ut i jobb og aktivitet. Utgiftene til økonomisk sosialhjelp til gruppen har gått tilsvarende ned. Til sammenligning endte regnskapet i 2020 med en utgift på 1 549 000 kr. Det utgjør en redusert utgift på 525 000 kr fra 2020 til 2021. (Regnskapet for sosialhjelp til øvrige endte i 2020 på 1 258 000 kr). Prosjektarbeidet "Flyktninger i arbeid" fortsetter i 2022.

Barnevernstjenesten endte samlet sett med et mindreforbruk på 163 828 kr mot varslet balanse, eventuelt et mulig mindreforbruk på rundt 300 000 kr etter 2. tertial. Barnevernet kan være uforutsigbart å budsjettere, men det har i 2021 ikke vært uforutsette utgifter utover budsjett, men noe lavere bruk av tiltak enn budsjettet.

Tjenesteområdene under virksomhet psykisk helse og rustjeneste har samlet sett et mindreforbruk på 507 231 kr mot varslet mindreforbruk på 300 000 kr etter 2. tertial. Dette skyldes reduserte kostnader til fritidskontakt, mindre utgifter til dagsenter da dette har vært stengt en periode på grunn av pandemien, samt vakans (ledighet) i en 20 prosent lederstilling, samt refusjon på grunn av langtidssykemelding og liten vikar innleie.

Områdene under virksomheten Tjenester til funksjonshemmede (budsjettpremiss 2021): regnskapet endte med et samlet mindreforbruk på 3 411 160 kr mot varslet mindreforbruk på 260 000 kr etter 2. tertial. Det har skjedd flere store avregninger i regnskapet i siste tertial. Inntekten på 6 237 358 kr fra dom i lagmannsretten er inntektsført her. Av disse er 3 107 000 kr avsatt til disposisjonsfond og 3 000 000 kr ble tilført Sigdalsheimen. Mindreforbruk utover endringer i inntekter og utgifter knyttet til denne saken skyldes lavere lønnsutgifter enn budsjettet grunnet fravær i administrativ stilling uten vikarinnleie deler av året, vakante stillinger med rimeligere vikarer enn budsjettet fastlønn og utsatt oppstart av ny tjeneste grunnet pandemien. Inntektene til privat avlastning er også lavere grunnet pandemien. I tillegg var forventet tilskudd 2 fra staten knyttet til flyktninger budsjettet med 853 000 kr. Inntekten på området ble 2 681 000 kr grunnet at inntekt for 2020 og 2021 begge ble inntektsført i 2021, og i tillegg ble større enn forventet. Når det gjelder statstilskuddet til ressurskrevende tjenester

ble inntekten 3 455 000 kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes fire inntektsgivende tjenester istedenfor de budsjetterte fem. I tillegg førte den store økningen i bruk av premiefondet til at refusjonskravet til staten ble redusert.

Virksomheten har hatt samlede koronautgifter på 179 000 kr og 53 000 kr av disse ble kompensert ved budsjettjusteringen ved 2. tertial, dvs. 126 000 kr som ikke er kompensert virksomhetens budsjett.

Området under Sigdalsheimen, pleie, inklusive kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold (budsjettpremiss 2021) endte samlet sett et merforbruk på 811 283 kr mot et varslet merforbruk på minimum 1 mill. kr per 2. tertial. På bakgrunn av høy aktivitet og en fremskriving av merforbruk til å ende med minimum 3 mill. kroner ved årets slutt dersom dette aktivitetsnivået fortsatte ut året, så ble Sigdalsheimen bevilget rammeøkning på 3 mill. kr i budsjettjusteringssak i KS ved behandling av 2. tertialrapporten. Regnskapet viser at det var behov for denne rammeøkningen på området.

Virksomheten har hatt samlede koronakostnader på 1 004 543 kr og 851 600 kr av disse ble kompensert ved budsjettjusteringen ved 2. tertial, dvs. 152 943 kr som ikke er kompensert virksomhetens budsjett. Koronakompensasjonen og rammeøkningen på 3 mill. kroner dekker merkostnadene virksomheten har hatt totalt sett på lønnsområdet, inkl. utgifter til vikarbyrå og dyre innleieløsninger (overtid) som følge av høyt sykefravær i tillegg til vakans (ledighet) i noen stillinger (spesielt helger). I dette regnskapet inngår også betydelige inntekter i sykelønnsrefusjon. Merforbruket på 811 283 kr skyldes i tillegg til noe ikke kompenserte koronamidler, generelt økte driftskostnader på grunn av høyere aktivitetsnivå enn budsjettet forutsatte. Vederlag (oppholdsbetaling), som er en stor inntekstpost for Sigdalsheimen med et budsjett på forventet inntekt på 6 210 000 kr, endte nær balanse. Kun en liten inntektssvikt på 43 000 kr.

Behovet ved Sigdalsheimen varierer erfaringsmessig gjennom året, både når det gjelder generelt behov for plasser, pleietyngde og antall ressurskrevende brukere med behov for forsterket bemanning. Antall ressurskrevende tjenester har gjennom hele 2021 vært stabilt og i henhold til budsjett. Budsjetttrammen for 2021 gav imidlertid som kjent kun rom for å dekke utgiftsbehovet for en ressurskrevende tjeneste, pga bortfall av tilskudd for den andre tjenesten inn i 2021. Det manglet som kjent derfor en budsjettdekning på 3 mill. kroner og denne utgiften skulle søkes dekket ved å holde øvrige plasser ledige/holde tilsvarende en avdeling stengt og derved gå tilsvarende ned på bemanning til disse øvrige plassene, ref. budsjettvedtak 2021. Dette ble vurdert forsvarlig da Sigdal ligger godt over landsgjennomsnittet i antall sykehjemsplasser per nå. Dette henger sammen med demografisk utvikling med færre antall eldre noen år, frem til det igjen øker etter 2024 og spesielt rundt 2030.

Bakgrunnen for budsjettjusteringen/rammeøkningen på 3 mill. kroner var sammensatt; Det viste seg utfordrende å redusere aktivitetsnivået ved Sigdalsheimen av flere grunner. Inn i første del av året måtte Sigdalsheimen avhjelpe hjemmetjenesten med utvidet tjenestetilbud for brukere som følge av smitteutbruddet i hjemmetjenestene i januar/februar. Smitten medførte et høyt og dels langvarig sykefravær blant ansatte i hjemmetjenesten, noe som igjen førte til et redusert hjemmetjenestetilbud.

Bemanningen er i 2021 blitt noe redusert, i tråd med budsjettvedtaket. Fra sommeren ble det redusert med en nattevakt per natt, dette gjelder ut året og fortsatt inn i 2022. I tillegg skulle man, i henhold til budsjettvedtak, i utgangspunktet justere ned bemanningen på dag/kveld ved å ikke leie inn vikar når plasser sto ledige. 7 – 8 plasser har riktignok i gjennomsnittet vært ledige gjennom hele året, dvs. fra 49 til 41-42, men disse plassene har vært spredt og i varierende antall gjennom året. Ved spredte plasser ledig og i variabelt omfang blir det også vanskelig å spare konsekvent på innleie. Dette er lettere dersom en avdeling faktisk blir holdt helt stengt. Men i 2021 (og inn i 2022) har man ikke funnet det mulig å stenge en hel avdeling permanent da dette ville gitt mindre fleksibilitet i tjenestetilbudet til brukerne. Pandemiårene 2020 og 2021 har også gjort det utfordrende å skulle redusere på plasser og bemanning mer "permanent". Underdødelighet har skapt økt behov, etterslep i sykehustjenester har skapt

uforutsigbarhet og samtidig har man også måtte planlegge for evt. økt behov for covid-19 plasser ved Sigdalsheimen ved økt smitte i befolkningen. Disse utfordringene ble ved budsjettbehandlingen høsten 2021 varslet å vare ut 1. tertial 2022. De samme budsjettforutsetningene 2021 er imidlertid videreført i budsjettet 2022, så man må så snart situasjonen (belegget) tillater det, da vurdere å stenge en avdeling for å minske merforbruket videre. Dette vurderes forsvarlig når situasjonen normaliserer seg etter pandemien. Sektoren kommer tilbake til dette gjennom rapportering i 2022.

Området Sigdalsheimen, kjøkken inkl. matombringing endte med et merforbruk på 113 117 kr mot varslet balanse etter 2. tertial. Merforbruket skyldes delvis høyere lønnskostnader og delvis økte matkostnader.

Planområde 5, Næring og drift

		Regnskap'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
1000	Politisk styring og kontroll	171 738	95 601	95 601	-76 137	85 487
1200	Administrativ ledelse	1 440 344	1 608 461	1 440 861	168 117	1 417 779
1203	Personal/opplæring/velferd	75 240	76 000	76 000	760	29 440
1210	Forvaltning av eiendommer	1 707 943	1 871 808	1 976 908	163 865	358 752
1300	Administrasjonslokaler	1 651 601	702 363	630 663	-949 238	1 280 471
2210	Barnehagelokaler og skyss	-717 067	-593 059	-606 859	124 008	0
2220	Skolelokaler	7 469 547	6 462 076	6 003 576	-1 007 471	0
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	43	0	0	-43	0
2320	Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	162 675	92 286	82 586	-70 389	0
2340	Aktiverings- og service eldre og funksjonshemmede	733 563	743 613	684 413	10 050	0
2410	Legetjenester	301 933	167 261	150 661	-134 672	0
2531	HO Sigdalsheim	1 279 093	1 260 610	1 132 310	-18 483	0
2541	HO Hjemmeboende	26 125	0	0	-26 125	0
2610	Institusjonslokaler	5 264 462	4 640 529	4 405 529	-623 933	0
2611	Botilbud Sigdalsheimen	16 521	0	0	-16 521	0
2650	Kommunalt disponerte boliger	-1 479 793	-2 559 013	-2 679 713	-1 079 220	116 299
2830	Bist.etabl.oppretht.eg.bolig	1 949	0	0	-1 949	0
2850	Tjenester utenfor ordinær kom.ansvarsområde	213 272	230 000	230 000	16 728	209 272
3010	Plansaksbehandling (S)	1 260 236	1 302 424	731 224	42 188	-38 634
3020	Bygge-delings-seksj (S)	-68 737	-698 777	-698 777	-630 040	-441 424
3021	Kontroll og tilsyn av utslippstillatels (S)	-288 240	-13 312	-13 312	274 928	-21 857
3030	Kart og oppmåling (S)	-327 627	-639 540	-639 540	-311 913	-457 772
3200	Bedriftsrenovasjon	68 394	0	0	-68 394	101 650
3201	Kommunal næringsvirksomhet	-53 466	60 000	60 000	113 466	-296 052
3210	Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	0	0	0	0	0
3250	Næringstiltak	597 161	511 000	433 000	-86 161	290 533
3290	Landbrukskontor	2 207 231	2 359 844	2 067 344	152 613	1 952 508
3292	Veterinærer	89 298	-20 000	-20 000	-109 298	58 517
3320	Kom.veier, miljø- og TST	3 628 514	3 981 639	3 969 539	353 125	3 705 274
3390	Beredskap mot brann	3 946 106	3 678 800	3 613 600	-267 306	3 839 157
3400	Produksjon av vann (S)	1 861 694	2 080 366	2 080 366	218 672	1 669 363
3450	Distribusjon av vann (S)	-2 981 809	-3 280 000	-3 280 000	-298 191	-2 944 232
3500	Avløpsrensing (S)	2 886 868	3 107 010	3 107 010	220 142	2 363 826
3530	Avl.nett/innsaml. Avl (S)	-4 797 469	-4 859 000	-4 859 000	-61 531	-5 000 074
3540	Tøm av slamavsk.sept (S)	-106 688	-134 405	-134 405	-27 717	-85 242
3550	Renovasjon av husholdningsavfall (S)	38 315	-564 705	-564 705	-603 020	-696 863
3600	Miljøvern	-134 468	70 030	70 030	204 498	-43 717
3601	Friluft- og utmarksområd	1 099 653	1 396 000	1 396 000	296 347	861 236
3602	Fiske- og viltforvaltning	0	5 500	5 500	5 500	-400
3800	Idrett	8 857	0	0	-8 857	0
3810	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	261 119	100 000	100 000	-161 119	0
3860	Kommunale kulturbygg	2 167 108	1 985 905	1 866 705	-181 203	0
Sum for planområdet		29 681 236	25 227 315	22 913 115	-4 453 921	8 313 298

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

Planområde 5 Næring og drift har et forbruk på 117 prosent i 2021. Regnskapet viser et merforbruk på 4 453 921 kr mot et mindreforbruk på 1 058 802 kr i 2020. Årsaken til merforbruket skyldes høyere kostnader, og lavere inntekter enn budsjettert. De største postene som forklarer merforbruket er betydelig høyere energikostnader, og lavere husleieinntekter enn budsjettert. Bare på energi viser regnskapet 2,3 mill. kroner i økte kostnader til strøm, og 0,2 mill. kroner på fjernvarme. Videre er det i 2021 lavere husleieinntekter enn budsjettert da noe av boligmassen har stått tom i 2021. For øvrig henvises til kapitlene under som ytterligere beskriver avvikene i forhold til budsjett.

- Landbruk og naturforvaltning har et mindreforbruk på 549 660 kr, som skyldes mindreforbruk på prosjekter, inkludert fond til turist- og friluftsfomål, og noe lavere lønnskostnader på landbrukskontoret enn budsjettert, grunnet vakans i en stilling gjennom deler av året.
- Forvaltningsavdelingen har et resultat som er 624 837 kr lavere enn budsjettet. De største avvikene fra budsjett er på tjenestene 3020 byggesaksbehandling og 3030 oppmåling som har lavere inntekter enn budsjettert. Tjeneste 3021 kontroll og tilsyn med utslippstillatelser har et mindreforbruk som skyldes vakans i stilling til etter sommerferien. Tjeneste 3010 plansaksbehandling har bare mindre avvik fra budsjett. Selv om noen av tjenestene leverer resultater under budsjett, har alle tjenestene regnskapsmessige overskudd på selvkosttjenestene. Tjenestene på forvaltningsavdelingen er krevende å budsjettere da omfanget og type saker vil variere fra år til år.
- VAS området (vann, avløp, slamtømming) har et samlet mindreforbruk på 51 375 kr, som er svært nær budsjett for disse tjenestene.
- Tjeneste 3550 renovasjon har et merforbruk på 603 020 kr. Hovedårsaken til merforbruket er ekstraordinære utgifter i forbindelse med overgang til ny ordning med RFD. Renovasjonstjenesten ble fra 1. juli 2021 overtatt av Renovasjonsselskapet for Drammensregionen IKS. Utgående balanse for renovasjonstjenesten overføres til RFD som selvkostfond per 31.12.2021. Negative resultater fra tidligere år vil bli dekket inn av RFD i 2022.
- Eiendomsavdelingen har et samlet merforbruk på 5 720 568 kr i forhold til budsjett. Økte energikostnader utgjør 2,5 mill. kroner fordelt på 2,3 mill. kroner i økte strømutfgifter og 0,2 mill. kroner i økte utgifter til fjernvarme. Videre utgjør differansen mellom budsjett og regnskap 1,2 mill. kroner for husleieinntekter. Øvrig avvik på eiendomsforvaltningen er spredd over mange mindre poster. Dette er første regnskapsår hvor en samlet eiendomsforvaltning ligger på teknisk sektor. Det ble lagt inn som budsjettpremiss i budsjettet at vi tar utgangspunkt i normal drift og vedlikehold av alle kommunale bygg, uten større uforutsette hendelser. Det er totalt 46 bygg, med flere boenheter og funksjoner i mange av byggene. Total bygningsmasse er ca. 31 000 kvadratmeter. Eiendomsforvaltningen har per nå en bemanning på 27 personer med totalt 20,2 årsverk. De ekstraordinære energikostnadene og unormalt stor ledighet i boligmassen til utleie utgjør et avvik fra budsjettpremissene.
- Tjeneste 3320 kommunale veier ender med et mindreforbruk på 353 125 kr. Mindreforbruket skyldes at det ble lavere kostnader til vedlikehold av veinettet i 2021 enn budsjettert. Medvirkende her var at det dette året ikke oppsto noen ekstraordinære hendelser som ble utbedret innenfor regnskapsåret. Stormen 19. november gav imidlertid skader på Løvnesveien som ble utbedret på nyåret 2022. Kostnadene til reparasjon av denne skaden er regnskapsført på 2022, da utbedring av skaden først kunne skje i det nye året. Inkludert disse kostnadene er årsresultatet nærmere budsjett. Det ble lagt inn som en budsjettpremiss for budsjett 2021 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. Kostnadene med utbedring av skaden på Løvnesveien lå i størrelsesorden 280 000 kr. Til tross for disse avvikene ble tjenestene levert tilnærmet som planlagt.
- Avvikene på øvrig drift viser et samlet merforbruk på 85 446 kr som i hovedsak skyldes høyere kostnader til beredskapsarbeid.

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'21	Justert budsjett	Opprinnelig budsjett	Budsjett avvik	Regnskap'20
3900	Kirkelig fellesråd	2 293 800	2 293 800	2 101 000	0	2 207 100
3930	Kirkegårder	1 150 000	1 150 000	1 150 000	0	1 150 000
Sum for planområdet		3 443 800	3 443 800	3 251 000	0	3 357 100

Kirkelig fellesråd har fått overført tilskudd på 3 443 800 kr i 2021.

Balansen

I 1000 kr

	2021	2020	2019	2018	2017
AKTIVA - EIENDELER					
OMLØPSMIDLER					
Bankinnskudd og kontanter	197 503	120 711	126 210	121 324	121 722
Aksjer og andeler	26 344	24 660	23 558	22 070	27 097
Kortsiktige fordringer	21 618	28 578	24 210	28 006	21 688
Premieavvik	12 842	17 526	18 612	16 197	14 123
SUM	258 307	191 474	192 589	187 596	184 630
ANLEGGSMIDLER					
Varige driftsmidler	414 674	356 059	354 408	349 135	341 289
Aksjer og andeler	20 539	19 565	12 779	12 103	11 044
Utlån	69 118	71 433	69 653	65 148	64 204
Pensjonsmidler	321 754	343 549	320 319	302 701	281 351
SUM	826 085	790 606	757 159	729 087	697 887
SUM AKTIVA	1 084 392	982 080	949 749	916 683	882 518
PASSIVA					
GJELD					
Annen kortsiktig gjeld	53 593	47 766	50 081	45 454	45 530
Premieavvik	6 967	1 763	2 358	3 196	4 035
Pensjonsforpliktelser	338 151	345 465	369 303	348 749	345 899
Langsiktig gjeld	316 451	229 994	238 310	224 581	216 153
SUM	715 161	624 988	660 052	621 981	611 617
EGENKAPITAL					
Fond	146 952	119 983	110 101	113 737	110 749
Annen egenkapital	222 279	237 109	179 595	180 965	160 152
SUM	369 231	357 092	289 696	294 702	270 901
SUM PASSIVA	1 084 392	982 080	949 749	916 683	882 518

Fondsstatus

De ulike fondene listes opp nedenfor.

Disposisjonsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2021	31.12.2020	Reservert av tidl.vedtak	Reelt til disp. ved utgangen av 2021
	2560801100	Disposisjonsfond	55 889 305	39 617 544	27 223 020	28 666 285
	2560801102	Tapsfond etableringslån	90 292	134 693		
	2560801103	Forsikringsfond for egenandeler	518 638	518 638		
5	2560801401	Trillemarkafond	13 253 758	13 015 592	30 000	13 223 758
5	2560801403	Mindreforbruk landbruk	58 070	58 070		
5	2560801404	Turist- og friluftslformål, pr. 140022	1 450 000	1 000 000		
5	2560801405	Næringsfond, pr. 140023	874 800	874 800		
3	2560801501	Fond tveitensamlingene	41 159	41 159		
3	2560801502	Bygdeboksfond	324 582	315 106		
3	2560801503	Floraboksfond	8 651	8 579		
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			72 915 831	55 990 758	27 253 020	41 890 043

Ubundet investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2021	31.12.2020	Reservert av tidl.vedtak	Reelt til disp. ved utgangen av 2021
	2530801100	Investeringsfond	5 574 133	2 149 977	1 004 869	4 569 264

Bunde investeringsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2021	31.12.2020
	2550801100	Ekstraordinære avdrag formidlingslån	449 273	730 676
4	2550801303	Gave-Buss	85 000	85 000
3	2550801501	Spillemidler, pr. 020060	33 712	33 712
3	2550801502	Trillemarkasenter, pr. 050080	778 349	0
Sum bundne investeringsfond			1 346 334	849 388

Bundne driftsfond

Pl. omr.	Konto	Fond	31.12.2021	31.12.2020
1	2510801001	Kvinner i lokalpolitikken	157 805	157 805
1	2510801002	Fond renter forskuttering vei	1 528 537	1 592 484
1	2510801005	KMDR vedlikeholdstilskudd 2020	20 378	409 989
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
2	2510801105	Kompensasjonsordning til virksomheter 6. tildeling 2021	582 000	0
3	2510801201	Kunnskapsløftet grunnskolen, pr. 120003	3 413 750	3 583 887
3	2510801202	FAU PRESTFOSS, pr. 121011	-552	-552
3	2510801203	Tilskudd rekruttering førskolelærere	26 949	26 949

3	2510801204	Tilskudd barnehagekompetanseplan	237 754	237 754
3	2510801205	FAU NERSTAD, pr. 121012	174 300	208 865
3	2510801206	Inkluderende skolemiljø, pr. 121013	117 920	117 920
3	2510801207	Inkluderende barnehagemiljø, pr. 121013	114 899	114 899
3	2510801208	Ja-bedrift, pr. 120020	134 418	150 000
3	2510801209	Tidlig innsats, pr. 121008	79 227	79 227
3	2510801210	FAU EGGEDAL, pr. 121010	77 768	70 894
3	2510801211	FAU SUS, pr. 121009	173	441
3	2510801212	Elevrådet SUS, pr. 120025	24 559	22 974
3	2510801213	Etterutdanning for lærere, pr. 120026	577 615	580 215
3	2510801214	INTERNASJONALT SAMARBEID, pr. 120010	88 662	87 924
3	2510801215	Tiltak til sårbare barn, pr. 120002	227 145	77 588
3	2510801216	Veiledning for nyutdannede og nytilsatte lærere, pr. 120028	0	77 205
3	2510801217	Digitale læremidler/infr/utstyr/kompetanse knyttet til hjemmeunderv, pr. 120035	189 763	344 482
3	2510801218	Røre-midler-Prestfoss skole, pr. 120037	15 159	0
3	2510801219	Røre-midler-Eggedal skole, pr. 120039	40 000	0
3	2510801220	Lektor-2, pr. 120038	40 000	0
3	2510801221	DNS, pr. 120030	39 452	0
3	2510801222	Videreutdanning for lærere, pr. 120017	1 348 980	0
3	2510801223	Digital hjemmeundervisning, pr. 121020	75 371	0
3	2510801224	Nye læremidler, pr. 121019	64 214	0
4	2510801302	Gave-SH gruppe 6	8 975	8 900
4	2510801303	Gave-Arbeidsstua Sigdalsheimen	81 698	80 949
4	2510801304	Gave-Arbeidsstua Eggedal eldrecenter	166 268	158 751
4	2510801309	Gave-Ovestads gave pl/oms	3 896 112	3 863 657
4	2510801311	Gave-Ellen Skålens g. Eggedal eldrecenter	10 336	16 205
4	2510801312	Gave-Eggedal eldrecenter	172 457	166 982
4	2510801313	Frisklivssentral fysioterapi	62 599	62 599
4	2510801314	Gave-Sigdalsheimen	131 381	87 024
4	2510801315	Gave-hjemmesykepleie	106 259	105 246
4	2510801316	Gave-Bjørkeallèn	40 631	40 292
4	2510801317	Gave-personalet Sigdalsheimen	146 011	143 600
4	2510801318	Gave-Prestfosstun	475	471
4	2510801319	Gave-Lindrende enhet	86 863	74 260
4	2510801320	Helse og livsstil, pr. 130101	127 515	100 515
4	2510801323	Helsesøster - prosjektstilling	47 231	101 946
4	2510801325	Gave-Trivselsassistenter	10 226	10 141
4	2510801326	Gave-Dihles gave Sigdalsheimen, trivsel beboere	2 205 868	2 187 493
4	2510801327	Kompetansetilskudd	235 627	337 700
4	2510801329	Gave-ansatte SOL	9 013	8 938
4	2510801330	TITT	53 934	53 934
4	2510801331	Sårbare eldre, pr. 130213	282 564	0
4	2510801332	Ung i arbeid, pr. 130108	60 924	0
4	2510801333	Godt samliv førstegangsførelde, pr.130107	22 890	0

4	2510801334	Styrking og utvikling av helsestasjons og skolehelsetjenesten, pr. 130191	387 781	0
5	2510801402	Kommunal fiskeforvaltning	70 965	51 147
5	2510801403	Kommunalt viltfond	190 709	179 598
5	2510801404	Veterinærer	4 361	4 361
5	2510801407	Utviklingsfond Tr.-R. Pr.140008 *	36 700 623	35 291 712
5	2510801409	Midtskog, pr. 140017	121 936	122 272
5	2510801412	Madonnasti pr. 140021	0	53 112
5	2510801413	Friluftslivkartlegging pr. 140024	30 000	30 000
5	2510801415	Veterinær dagvakt pr. 140026	115 510	87 508
5	2510801416	Friluftslivets ferdselsårer pr. 140027	58 749	0
3	2510801501	Skredsvigstatue	146 540	145 319
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	2510801511	Frifond pr. 150030	54 129	43 516
3	2510801512	Tilskudd BFK til pr. 950062	35 259	35 259
3	2510801513	Prestfoss Idrettspark, pr. 150045	12 600	12 600
5	2510801601	Spillemidler Svømmehall	107 689	0
5	2510801603	Vannforvaltning i vannområde Simoa	829 918	555 108
5	2510801604	Interkommunalt næringsfond	100 007	100 007
5	2510801605	Kommunalt næringsfond	956 195	1 222 165
5	2510801606	Trafikksikkerhetsplan 2021-22, pr. 106007	140 250	0
5	2510801690	Selvkostfond RA Norefjell	246 662	665 465
5	2510801693	Selvkostfond slamtømming	1 228 945	1 229 310
5	2510801694	Selvkostfond vann	345 908	223 176
5	2510801695	Selvkostfond bygge- og delesak	2 310 789	1 057 456
5	2510801696	Selvkostfond kart- og oppmåling	2 412 562	2 204 320
5	2510801697	Selvkostfond private planer	993 443	619 367
5	2510801699	Selvkostfond kontroll og tilsyn av utslippstillate	1 611 832	707 842
4	2510801802	Kvalifiseringsprogrammet	14 333	14 333
4	2510801803	Boligtilskudd etablering/tilpasning	352 564	613 397
Sum bundne driftsfond			67 115 840	60 992 381

*) 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 opp fra 2020 til 2021.

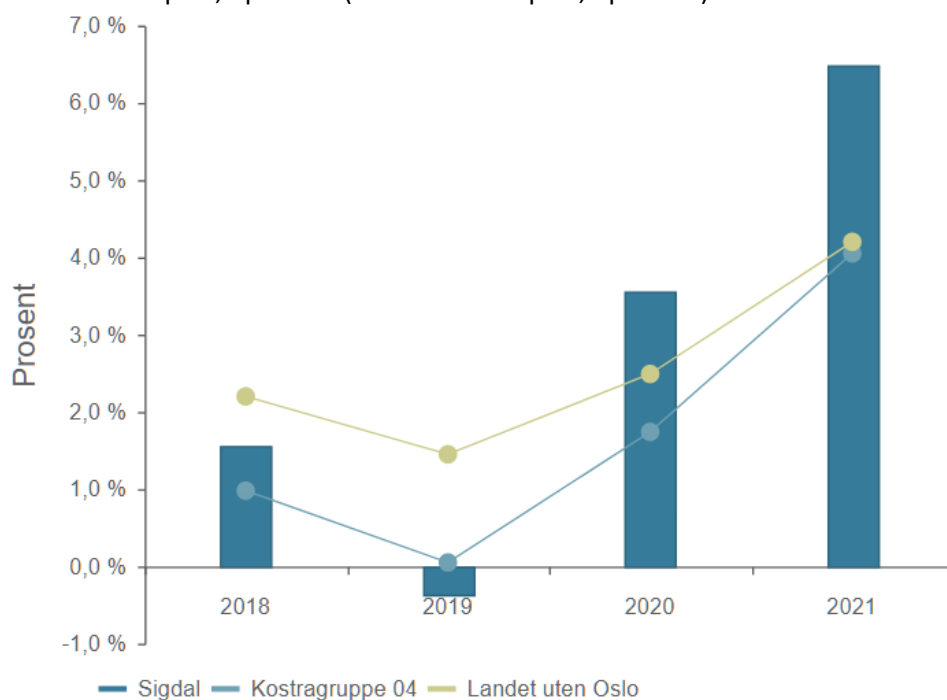
Arbeidskapital	2021	2020	2019	2018	2017
Omløpsmidler	258 307	191 474	192 589	187 596	184 630
- Kortsiktig gjeld	60 560	49 528	52 439	48 651	49 565
= Arbeidskapital	197 748	141 946	140 151	138 945	135 065
Endring arbeidskapital	55 802	1 795	1 206	3 880	19 957

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.

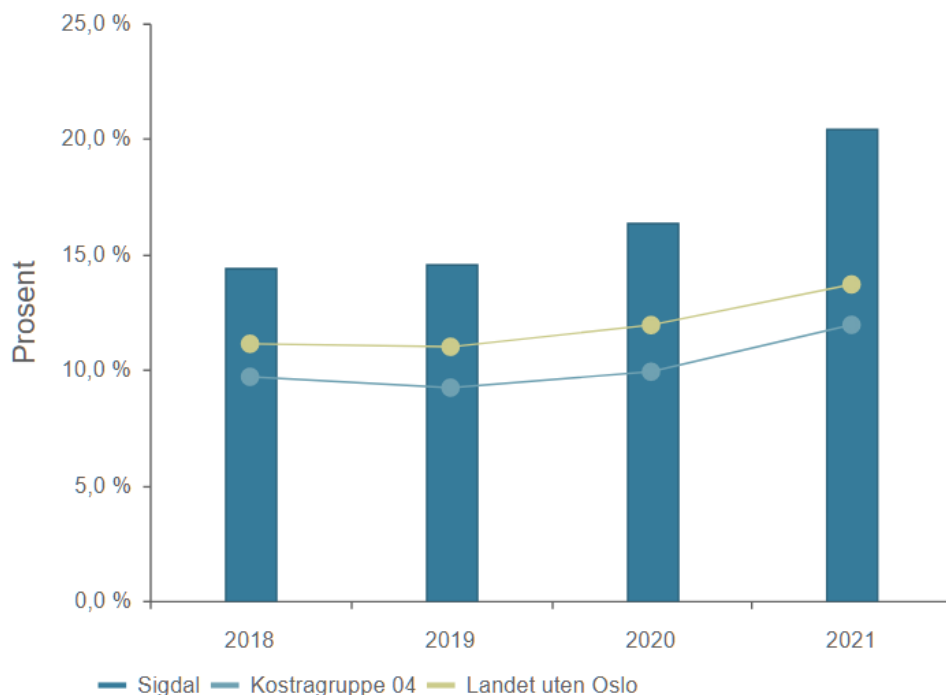
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

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 2021 var den på 6,5 prosent (i 2020 var den på 3,4 prosent).



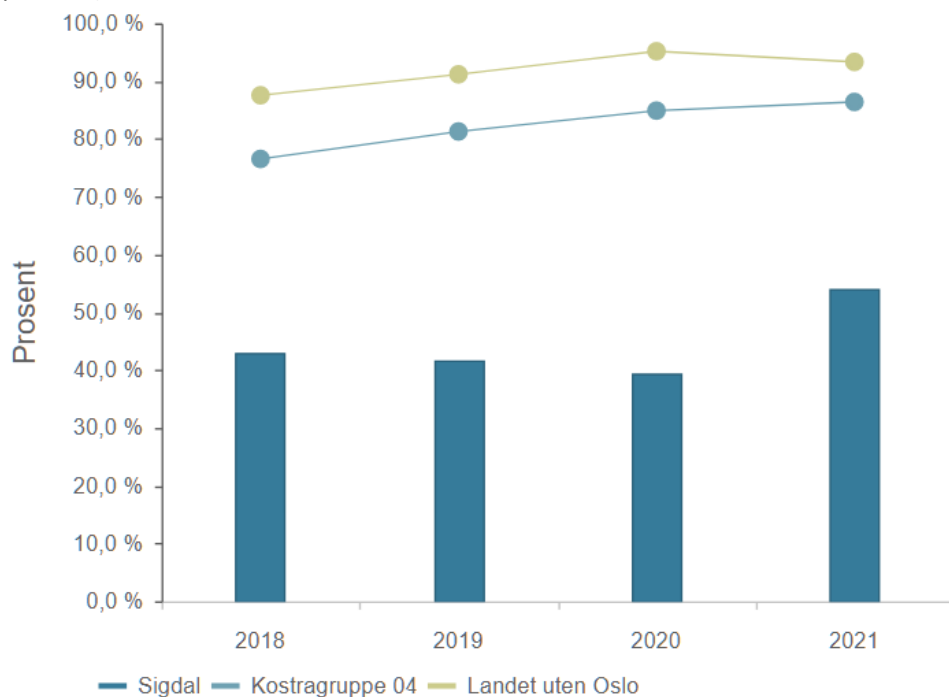
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

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 2021 er disposisjonsfond på 20 prosent (i 2020 var det på 16 prosent).



Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (gjeldgrad)

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 54,1 prosent i 2021 (i 2020 var den på 39,3 prosent).



Driftsprosjekter med egne bevilgninger

Pl. omr.	Prosj.	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2021 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2021 B	Brukt i 2021	Rest bevilgning A - B	Status
1	910003	2017	Bredbåndsutbygging	18 451 779	10 300 525	863 796	8 151 254	Pågår
2	910006	2021	Næringsutvikling	1 970 000	1 970 000	1 970 000	0	Ferdig
2	910007	2021	Kompensasjonsordning til virksomheter	2 348 229	1 766 229	1 766 229	582 000	Pågår
3	920014	2016	Lærebøker og digitale læreverker	400 000	279 742	27 320	120 258	Pågår
3	920016	2020	Prestfoss skole, bytte av lysarmatur, sikringskap	400 000	255 331	84 100	144 669	Pågår
5	920017	2021	Prestfoss skole, lakkering av gulv	150 000	0	0	150 000	Ikke påbegynt
3	922001	2014	Enger bh - rehabilitering tak, varmekabler	325 000	262 193	0	62 807	Taket har vært tett i vinter, men er noe usikkerhet knyttet til dette
3	922002	2015	Prestfoss bh - rehab. vinduer, garderobe og bad	700 000	626 017	1 726	73 983	Pågår. Må tas når barnehagen er stengt. Intensjonen er å bli ferdig i 2022
3	950004	2021	Stiftelsen Kunstnerhjemmene i Sigdal (Lauvliabesøksenter)	100 000	0	0	100 000	Utbetalt 2022
4	930013	2020	Flyktninger i jobb	1 900 000	1 329 467	679 290	570 533	Ferdig 2022
4	930073	2018	Bjørkealleen: Hjelpemidler til avlastningsboligen	100 000	74 472	0	25 528	Pågår
5	930052	2018	Bjørkekvisten/Bjørkealleen/Tono: vedlikehold	450 000	317 425	68 190	132 575	Pågår
5	960005	2020	Norefjell-region mot 2030	600 000	600 000	250 000	0	Pågår
5	960006	2020	Renoveringsplan VA	200 000	0	0	200 000	Ikke påbegynt
5	960010	2021	Gatelys	100 000	51 619	51 619	48 381	Pågår
5	960011	2017	Ktr. og utbedring av kom. bruer og veier	500 000	65 500	0	434 500	Pågår
5	960012	2020	SH - rehabilitering ventilasjonsanlegg	409 989	389 611	389 611	20 378	Ferdig
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	29 245	Pågår
5	960033	2011	Adressering, kartlegging av skiltebehov	2 137 789	1 636 573	0	501 216	Pågår

5	960036	2018	Boligutvikling Nerstad området	1 100 000	387 081	386 931	712 919	Pågår
5	960037	2019	Norefjell som bærekraftig reisemål	50 000	45 185	30 000	4 815	Pågår
6	970033	2020	Kjøp av utstyr til kirkegårdene	500 000	400 000	400 000	100 000	2022

Investeringer

I 2021 har Sigdal kommune investert 72,5 mill. kroner i varige driftsmidler (inkl. MVA). Justert budsjett var på 74,8 mill. kroner. Budsjettavvik på 2,3 mill. kroner skyldes hovedsakelig avvik i MVA.

Investeringene var finansiert med lån på 67,3 mill. kroner, MVA-kompensasjon på 3,5 mill. kroner, tilskudd på 0,7 mill. kroner og egne midler på 1 mill. kroner. I tabellen under vises kostnader eksklusiv MVA.

Pl. omr.	Prosj	År	Prosjekt	Budsjett vedtatt total pr. 31.12.2021 A	Sum brukt totalt pr. 31.12.2021 B	Brukt i 2021	Rest bevilgning A - B	Status
2	010003	2019	Oppgradering av IT-utstyr	500 000	412 354	12 354	87 646	Løpende
2	010004	2019	Investering K-IKT	1 250 000	1 247 409	391 265	2 591	Løpende
2	010006	2020	Elements og eByggesak	1 052 500	840 955	542 230	211 545	Ferdig
2	010007	2021	Framsikt	85 000	55 000	55 000	30 000	Pågår
2	010040	2013	VISMA Enterprise	1 750 000	1 744 211	0	0	Ferdig
3	020001	2020	Skoleadministrasjonssystem	300 000	223 490	223 490	76 510	Pågår
5	020002	2020	Kultur og skolebygg/låssystem	1 000 000	552 268	0	447 732	Pågår
5	020042	2018	Sigdal Ungdomsskole - ny søndre inngang	100 000	83 546	0	16 454	Pågår
5	020051	2018	Prestfoss skole, parkeringsplass	500 000	41 159	0	458 841	Pågår
5	020060	2013	Opprust. Uteområde Pr.smfhs/SUS-TST	2 182 000	1 648 288	0	533 712	Pågår
5	022005	2018	Prestfoss barnehage, nye varmekabler	200 000	111 925	3 322	88 075	Pågår
3	050002	2019	Forskuttering Nedre Sigdal idrettsforening	1 760 000	1 760 000	0	0	Lånet tilbakebetales senest 2023
5	050062	2018	Samfunnshus, tak	6 519 064	5 511 610	0	1 007 454	Ferdig
3	050080	2012	Prosjektering Magasinebygget/Trillemarkas enter	2 350 000	1 554 455	571 651	795 545	Pågår
4	030002	2015	SH, generell utskiftning av møbler	900 000	555 065	5 065	344 935	2022
4	030003	2016	Forprosjekt/prosjektering Helsehus	1 350 000	1 350 000	0	0	Ferdig
4	030024	2017	Sigdalsheimen, skilting	300 000	228 306	5 620	71 694	2022
5	030006	2018	Helsehuset	45 246 252	30 037 062	22 009 095	15 209 190	Pågår fram til sommeren

5	030007	2019	Møbler, inventar, utstyr, IT nye legekontor	400 000	0	0	400 000	2022
5	030008	2020	Ombygging Virksomhet psykisk helse, rømningsvei	100 000	0	0	100 000	2022
5	030009	2020	Eggedal Eldresenter: Ventilasjonsagregat	250 000	0	0	250 000	2022
5	030019	2015	Brannsikringstiltak, utbedring av tak SH	11 205 000	11 204 999	0	0	2022
5	030021	2018	Sigdalsheimen utstyr til kapell og bårerom	100 000	75 325	0	24 675	2022
5	030025	2019	Oppgradering Sigdalsheimen jfr tilsyn	300 000	300 000	0	0	Ferdig
5	030026	2019	SH, utskifting VVS jfr rapport	650 000	120 509	35 624	529 491	2022
5	030027	2019	SH, ombygging tak	4 250 000	0		4 250 000	Ikke påbegynt
5	030028	2020	Sigdalsheimen: oppgradering av kuldeanleggene, 5 stk	360 000	0	0	360 000	2022
5	030052	2019	Eggedal Eldresenter, ombygging av ytterligere 2 hybler til 1 leilighet	800 000	13 950	13 950	786 050	2022
5	060006	2017	Skilting	640 000	274 004	20 433	365 996	Pågår
5	060009	2018	Infrastruktur Flata (ledningsnett)	2 500 000	1 583 018	0	916 982	Pågår
5	060016	2019	Renseanlegg Norefjell	46 100 000	43 108 071	42 460 077	2 991 929	Pågår
5	060017	2021	IKT infrastruktur på helseinstitusjoner	926 000	0	0	926 000	Pågår
5	060019	2021	SUS/Prestfoss Samfunnshus. Nytt rørsystem	2 000 000	0	0	2 000 000	Ikke påbegynt
5	060021	2012	Rehab.lednett N. Eggedal	1 500 000	0	0	1 500 000	Pågår
5	060023	2018	Sjøledning til boligfelt på Sandsbråten	6 000 000	5 886 420	333 786	113 580	Pågår
5	060024	2019	Høydebasseng N. Eggedal	310 000	0	0	310 000	Pågår
5	060026	2020	Tiltak Frøvoll bru	1 000 000	0	0	1 000 000	Ikke påbegynt
5	060027	2020	Rehab ledningsnett N Eggedal	500 000	0	0	500 000	Pågår
5	060028	2020	Kloakkpumpeledning Tislebakk	500 000	0	0	500 000	Ikke påbegynt
5	060029	2021	Oppgradering bad Holmenjordet 19	200 000	0	0	200 000	Ikke påbegynt
5	060030	2021	Sigdalsheimen; etablere vaktrom langtidsavdelingen	600 000	14 470	14 470	585 530	2022
5	060032	2021	Eggedal legekontor/helsestasjon	200 000	0	0	200 000	2022
5	060033	2021	Ny bil teknisk	400 000	400 000	400 000	0	Ferdig
5	060034	2021	Tiltak slambehandling	1 000 000	0	0	1 000 000	Pågår
5	060035	2021	Bytting av vinduer teknisk	300 000	0	0	300 000	Ikke påbegynt
5	060036	2021	Vannledning Prestfoss	500 000	0	0	500 000	Ikke påbegynt
5	060037	2021	Kjøp av Smestadjordet gbnr 23/10,13	1 500 000	0	0	1 500 000	Pågår
5	060040	2006	Kommunale veier	31 514 019	23 081 584	267 770	8 432 435	Pågår

5	060051	2019	Nytt ventilasjonsanlegg gamle kommunehuset	5 400 000	3 695 569	781 369	1 704 431	Pågår
5	060053	2020	Lufting tak nye K-huset	600 000	0	0	600 000	Ikke påbegynt
5	062000	2021	Satelittbarnehage Prestfoss	950 000	964 723	964 723	-14 723	Pågår
6	070001	2017	Dr.bygn, nytt el.anlegg/varme-, Eggedal	3 000 000	0	0	3 000 000	Utsatt, kommunen har stoppet byggesøknaden
6	070080	2013	Brannvarsling kirkene	200 000	0	0	200 000	Under arbeid

*) Borgestubakken 1 - Sentrumsgården (prosjekt 030006): Prosjektets framdrift følger framdriftsplanen for 2021. Planen for totalentreprisen er oppstart ila 1. tertial 2021 med ferdigstilling av bygget innvendig og utvendig innen 15. juni 2022. I sak KS-21/3 fikk prosjekt 030006 tilleggsbevilget inntil 5,3 mill. kroner jfr. siste reviderte kalkyler. De opprinnelige kalkylene var for lave ift. hva anbudsrunderen viste at var markedspris på totalentreprisen. Organisering, involvering og innhold i prosjektet har fulgt planen i 2021.