



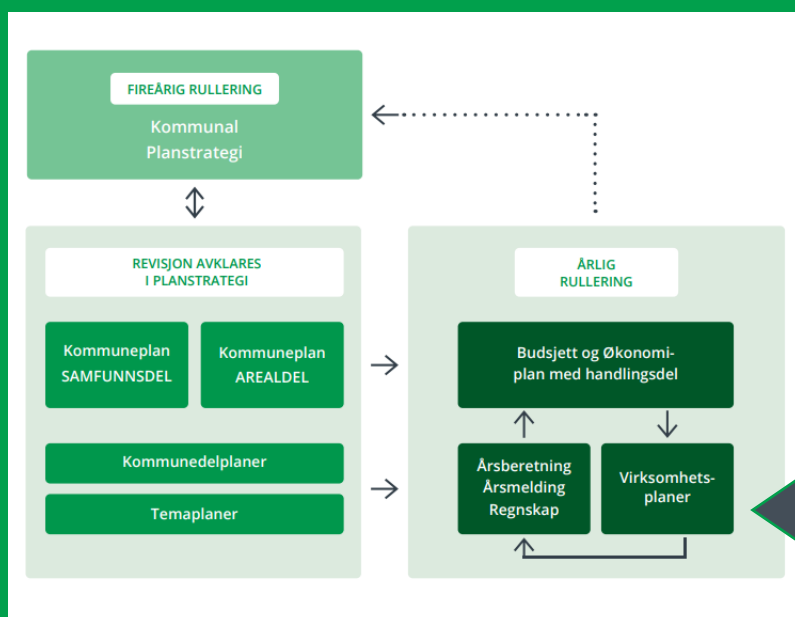
Årsberetning 2023

Nittedal kommune



NITTEDAL
KOMMUNE

Oversikt over kommunens plansystem, med plassering av årsberetningen.



Årsberetning 2023
Nittedal kommune



1 Kommunedirektørens forord

Økonomi er et verktøy for å prioritere så vi oppnår resultater. Det er ikke alltid enkelt å se sammenhengene mellom de budsjetttrammene som vedtas og resultatene vi får. Det er nettopp derfor vi skriver årsberetning. Det er for å se sammenhenger, og sammenhenger vi kanskje ikke ser hver dag.

Beretningen består av bilder, tekst og tall. Det er grunn til å minne om at bak alt dette ligger det et utall menneskemøter. Mellom lærere og elever, mellom sykepleiere og beboere samt mellom brøytebilsjøfører og bilister. Det er i møte mellom mennesker at vi arbeider mot visjonen det er **godt å leve i Nittedal**.

Når vi oppsummerer 2023 mener vi å kunne se, at for de fleste er det godt å bo i Nittedal. På mye av det vi følger spesielt med på, befinner vi oss ofte på riktig side av gjennomsnittet. Samtidig vet vi at det ikke er alle som har det like bra, og som det er viktig vi har oppmerksomhet mot i det videre arbeidet. Det må understrekes at vi har et godt utgangspunkt å jobbe videre ut ifra, det motiverer.

I tillegg skal årsberetningen beskrive veien mot en bærekraftig kommuneøkonomi og organisasjon, som er vedtatt gjennom budsjett og økonomiplan og organisasjonspolitikken. Det økonomiske resultatet for 2023 er ikke like lystig lesning som de øvrige resultatene. Vi har vært nødt til å tære på i underkant av 28 millioner av disposisjonsfondet. For at vi skal opprettholde en økonomisk bærekraftig kommunekasse må vi omstille oss, også for å møte de demografiske endringene som kommer stadig nærmere fra horisonten. Dette arbeider fortsetter i 2024.

For at vi skal være godt rustet for å gjennomføre omstillingen, er vi avhengige av god infrastruktur i samfunnet. Vi må treffe planken for hva som er en bærekraftig investeringstakt over tid. Når vi nå avslutter større investeringsprosjekter, samtidig som vi er i oppstartfasen av det store investeringsprosjektet for å få vann trygt inn og avløp trygt ut av dalen vår, er det klokt å finne et riktig nivå. Slik at morgendagens nittedøler arver gode og funksjonelle bygg og anlegg, uten at deres fremtidige økonomiske handlingsrom innskrenkes. Økte renter gjør at det er dyrere å bygge nytt. Dette må vi ta med oss når vi planlegger for ny eller nyoppusset sosial infrastruktur for våre innbyggere.

Årsberetning 2023 er den første formelle tilbakemeldingen til ansatte, politikere, innbyggere og andre aktører etter vedtak av kommuneplanens samfunnsdel med visjon, satsingsområder, samfunns mål og delmål som har satt retningen for vår utvikling mot 2035. Årsberetningen er og en selvangivelse fra administrasjon til politikk for hvordan vi følger opp mål, vedtak, verbaler og oppdrag som er gitt for 2023. Vi har bygget en ny årsberetning, hvis intensjon er å svare ut lovkrav samtidig som den skal være leseverdig for alle som er interessert i hvilken vei Nittedalssamfunnet går. Riktig god lesning!



Kommunedirektør - Adelheid Buschmann Kristiansen

Innholdsfortegnelse

1	Kommunedirektørens forord	4
2	Årsberetningens plass i styringen.....	6
2.1	Vi skal oppnå kommuneplanens samfunnsdel	7
3	Det er godt å leve i Nittedal	8
3.1	Samfunnsmål: Vi bidrar til god helse og livskvalitet.....	8
3.2	Samfunnsmål: Vi gir god utdanning	11
3.3	Samfunnsmål: Vi utvikler bærekraftige tettsteder.....	16
3.4	Samfunnsmål: Vi ivaretar klima, natur og miljø	18
3.5	Samfunnsmål: Vi skaper fremtiden sammen	20
4	Hovedtallene i årsregnskapet.....	22
4.1	Innledning.....	22
4.2	Økonomirapportering drift.....	23
4.3	Balanseregnskapet § 5-8	31
5	Investeringer.....	33
5.1	Status investering og finansiering (2A).....	33
5.2	Status investeringsprosjekter	35
5.3	Statustekst investeringer.....	36
6	Kommunal økonomisk bærekraft.....	38
7	Mot en bærekraftig organisasjon	43
7.1	Utfordringene vi må møte	45
7.2	Likestilling	48
7.3	Sykefravær.....	53
8	Kommunens tjenesteområder	57
8.1	Helse og velferd.....	57
8.2	Oppvekst og utdanning	68
8.3	Miljø og samfunnsutvikling	83
8.4	Fellestjenester	97
8.5	Finans.....	107
9	Finansforvaltning.....	111
9.1	Formål for finansforvaltningen.....	111
9.2	Innskudd	113
9.3	Gjeld	114
9.4	Vurdering av finansiell risiko	117
10	Vedlegg.....	118
10.1	Årsregnskap.....	118

2 Årsberetningens plass i styringen

I Nittedal kommune er vi i gang med å innføre et virksomhetsstyringssystem bygget på mål- og resultatsstyring. Som figuren på side tre viser, kommer målene våre fra *kommuneplanens samfunnsdel*. Dette er det overordnede styringsdokumentet i Nittedal kommune. I *budsjettet* har vi planlagt hvordan vi skal bruke ressursene vi har disponibelt for å understøtte de målene som vi har formulert. Dette fordeles ut i organisasjonen i ulike *virksomhetsplaner*. Til sist, etter årets slutt evaluerer vi hvordan det gikk med planen vår, for å lære. Det er dette vi bruker *årsberetningen* til. Vi skal se på resultatene av arbeidet vårt. Årsberetningen er dermed et av de viktigste styringsdokumentene til Nittedal kommune.

Årsberetningens plass i styringen er å gi resultatinformasjon om og hvordan samfunnet vårt utvikler seg, helst i riktig retning. I denne sammenheng er analyser, evalueringer og brukerundersøkelser viktig underlag for omtale og vurdering av resultatene. Rapportering av resultater vil i praksis også handle om å omtale og vurdere av ressursbruk, gjennomførte aktiviteter, oppdrag, prosjekter og tjenesteproduksjon for fjoråret.

For at vi skal klare å skrive en god årsberetning, er det viktig at vi klarer å se økonomi og kommunens tjenester i sammenheng. Vi har noen ambisjoner for hva vi skal levere av gode tjenester til våre innbyggere, samtidig som vi har økonomiske rammer vi må holde oss innenfor.

Det er noen lovkrav til hva årsberetningen skal inneholde. Dette er regulert i kommuneloven. Vi skriver årsberetningen for innbyggerne, revisor, kommunens politikere og administrasjon, og skal på sitt beste gi oss god kunnskap om hvordan det står til i kommunen.

Mål og resultatstyring vil oppsummert være: Å sette mål for hva Nittedal kommune skal oppnå og måle resultater og sammenligne det med målene og bruke den informasjonen til styring, kontroll og læring for å utvikle og forbedre arbeidet vårt. Dette gjøres samtidig som kommunen opererer innenfor gitte rammer, eksempelvis lover og regler eller økonomisk handlingsrom.

§ 14-7. Årsberetning

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

Årsberetningene skal redegjøre for

- forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
- vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene
- virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne
- tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

Årsberetningene skal avgis senest 31. mars.

2.1 Vi skal oppnå kommuneplanens samfunnsdel



Kommuneplanens samfunnsdel er det overordnede styringsdokumentet for Nittedal kommune og påvirker alle som bor og jobber her. Planen skal angi den overordnede retningen og beskrive den langsiktige utviklingen for kommunen. Kommuneplanens samfunnsdel skal legges til grunn for kommunens egne virksomheter og planlegging. Den er også førende for statens og regionale myndigheters virksomhet i kommunen.

Det skal være godt å leve i Nittedal.

Nittedal kommune skal være en kommune som gjennomfører utviklingsprosjekter for å oppnå god samfunnsutvikling og setter innbyggerne først. Nittedal kommune skal ha høy kvalitet på tjenestene. Det betinger forutsigbarhet i kommunale tjenester og planprosesser, samt at innbyggerne blir møtt med en ja-holdning. Dette innbyggerperspektivet er viktig for å skape arbeidsplasser og vekst i Nittedal. Kommunen skal være en aktiv bidragsyter for å skape engasjementet, aktivitet og opplevelser i samarbeid med innbyggerne, frivilligheten og næringslivet.

Nittedal sentrum skal bli et miljøvennlig, klimanøytralt og attraktivt kommunesentrum der vi tilrettelegger for variert boligbygging, servicefunksjoner, handel, sentrumsintegreerte arbeidsplasser, opplevelser og rekreasjon.

Et strengt jordvern og vern av kulturlandskap og kulturminner er viktig for å bevare Nittedal som en grønn bygd.

Våre tre satsningsområder er:

- **Livskvalitet hele livet**
- **Klima-, natur- og miljøvennlig**
- **Engasjement og samskaping**

Til disse satsingsområdene har vi utarbeidet fem samfunns mål med tilhørende 36 delmål. Målene beskriver en ønsket framtidig tilstand, og viser hva vi skal få til innenfor hvert av satsingsområdene. Årsberetningen gir et øyeblikksbilde og er en form for selvangivelse for om vi er på vei til å nå de ambisjonene vi har satt oss.

I det følgende presenteres det en del styringsinformasjon knyttet til de fem samfunns målene. I sektorkapitlene presenteres styringsinformasjon til de tilhørende 36 delmålene.

3 Det er godt å leve i Nittedal

Den overordnede visjonen for Nittedal er «Det er godt å leve i Nittedal». Det er et bilde som tilsynelatende mange kan kjenne seg igjen i. Når vi analyserer tallene som skal sannsynliggjøre om vi når samfunnsmålene våre, er det mye positivt å ta med seg i det videre arbeidet. Samtidig ser vi, og vet vi, at det er innbyggere som har et større behov for det kommunale sikkerhetsnettet, og det er ikke alle som har en god hverdag. Selv om vi har gode folkehelseprofiler, er det flere som har uhelse. Selv om mange gjør det godt på skolen, er det noen som er utsatt for mobbing og som ikke trives eller mestrer skolen slik en skulle ønske. Når vi scorer høyt på bærekraft er også vi eksponert for avvenningen mellom vekst og vern, og har fortsatt mye å jobbe med for å bli et bærekraftig samfunn.



3.1 Samfunnsmål: Vi bidrar til god helse og livskvalitet

For å gi ett innblikk i hvilken grad kommunens innbyggere har god helse og livskvalitet, fremheves folkehelseprofilen og oppvekstprofilen som utarbeides av de nasjonale fagmyndighetene. Disse folkehelseprofilene gir informasjon om helsetilstanden og det som påvirker den i kommuner og bydeler.

3.1.1 Resultat

3.1.1.1 Folkehelseprofil for Nittedal kommune

Tema	Indikator (klikkbare indikatornavn)	Kommune	Fylke	Norge	Enhet (*)	Folkehelsebarometer for Nittedal
Befolkning	1 Andel barn, 0-17 år	23,7	22,2	20,3	prosent	
	2 Andel unge eldre, 65-79 år	11,4	12,7	13,9	prosent	
	3 Andel over 80 år	3,6	4,1	4,5	prosent	
	4 Andel 80 år+, framskrevet til 2050	9,0	9,7	10,4	prosent	
	5 Personer som bor alene, 75 år +	36,7	39,5	42,0	prosent	
	6 Befolkningsvekst	2	2,1	1,2	prosent	
Oppvekst og levekår	7 VGS eller høyere utdanning, 30-39 år	81	81	81	prosent	
	8 Vedvarende lavinntekt, alle aldre	5,9	7,9	9,8	prosent	
	9 Inntektsulikhet, P90/P10	2,5	2,9	2,8	-	
	10 Leier bolig, 45 år +	8,3	10,4	12,4	prosent	
	11 Bor trangt, 0-17 år	13	16	18	prosent	
	12 Gjeld større enn 3 ganger inntekt	24,1	25,7	20,8	prosent	
	13 Unge som står utenfor, 15-29 år	9,6	10,0	9,5	prosent (a,k)	
	14 Stønad til livsopphold, 20-66 år	13,7	14,5	17,4	prosent (a,k)	
	15 Laveste mestringsnivå i lesing, 5. tr.	17	20	24	prosent (k)	
	16 Gjennomføring i vdg. opplæring	84	83	80	prosent (k)	
Miljø, skader og ulykker	17 Høy tilfredshet, Ungdata 2022	50	49	50	prosent (a,k)	
	18 Valgdeltakelse	62,7	62,0	62,4	prosent	
	19 Drikkevann, hygienisk og stabilt	0,0	85,5	93,4	prosent	
	20 Luftforurensning, eksponert (ny def.)	60	78	46	prosent	
	21 Trygt i nærmiljøet, Ungdata 2022	87	84	84	prosent (a,k)	
	22 Med i fritidsorganisasjon, Ungd. 2022	64	59	58	prosent (a,k)	
Helse- relatert atferd	23 Trener sjeldnere enn ukentlig, 17 år	23	25	28	prosent (k)	
	24 Skjermtid over 4 timer, Ungd. 2022	42	44	45	prosent (a,k)	
	25 Røyking, kvinner	1,5	1,7	2,4	prosent (a)	
	26 Forventet levealder, menn	80,8	81,1	80,3	år	
Helsestand	27 Forventet levealder, kvinner	84,5	84,5	84,0	år	
	28 Utd.forskjeller i forventet levealder	4,7	5,1	5,1	år	
	29 Overvekt og fedme, 17 år	19	19	22	prosent (k)	
	30 Psykiske sympt./lidelser, 0-74 år	148	160	168	per 1000 (a,k)	
	31 Muskel- og skjelett, 0-74 år	307	311	313	per 1000 (a,k)	
	32 Hjerte- og karsykdom	15,1	16,0	17,2	per 1000 (a,k)	
	33 Tykk- og endetarmskreft, nye tilfeller	86	82	84	per 100 000 (a,k)	
	34 Vaksinasjonsdeknning, influensa, 65 år+	64,1	67,6	62,3	prosent	

Forklaring (tall viser til linjenummer i tabellen ovenfor):

* = standardiserte verdier, a = aldersstandardisert, k = kjønnsstandardisert og ** = tall fra Ungdataundersøkelsen mangler. Les mer om mulige årsaker til at tall fra Ungdataundersøkelsen mangler [her](#).

Folkehelseprofil

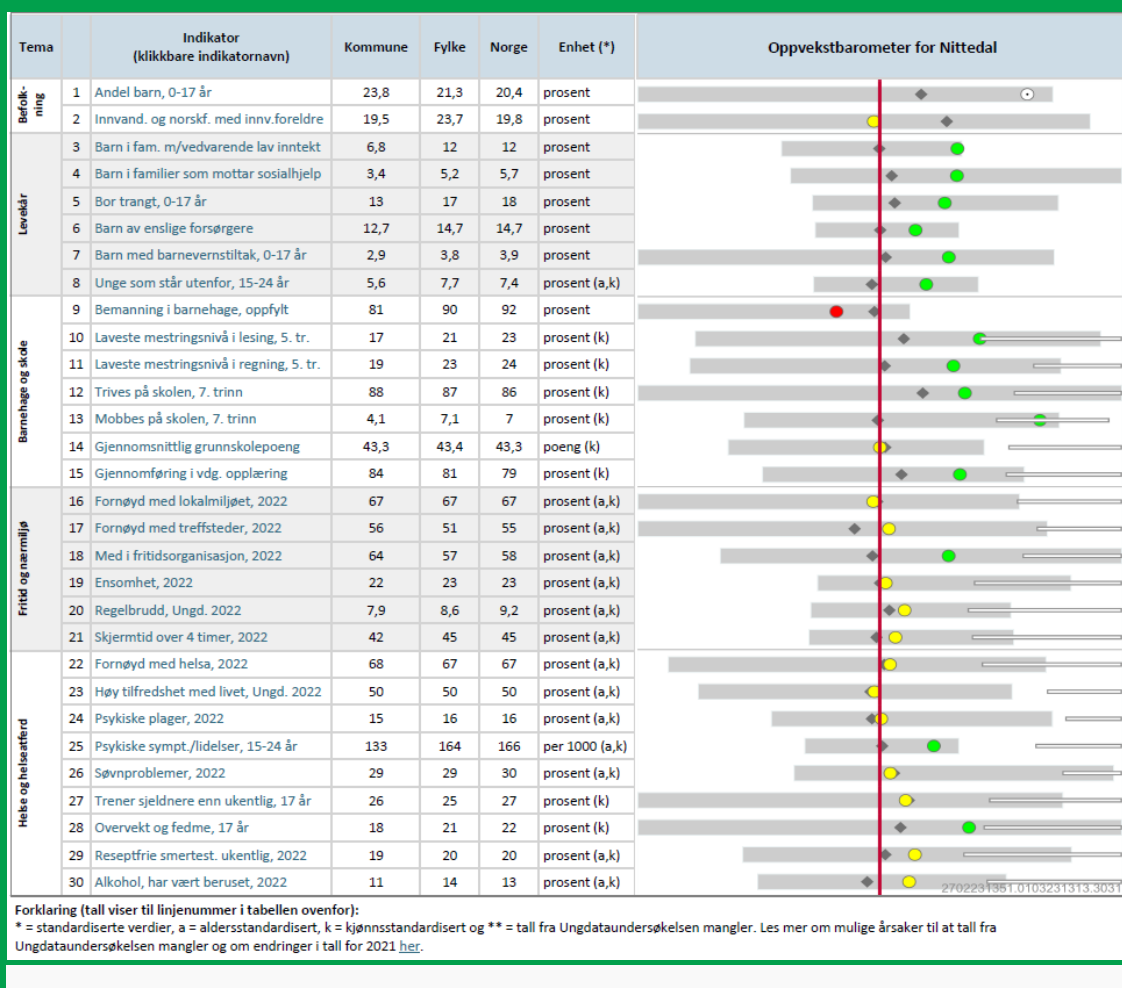
Individuelle forhold



Forhold i omgivelsene



3.1.1.2 Oppvekstprofil for Nittedal kommune



3.1.2 Resultatvurdering

Nittedal kommune kommer godt ut både på folkehelse og oppvekstforhold i forhold til våre nabokommuner og landet for øvrig. Allikevel har 2023 vært et krevende år for mange. Profilen viser at Nittedal har færre familier med vedvarende lavinntekt enn fylket og landet, men tallene beregnes av et snitt på de siste tre år fram til 2022. Det vil si at 2023 ikke er medregnet. Lokale tall fra NAV Nittedal viser en kraftig økning i sosialutgiftene for 2023.

Tabellen for familienes gjeldsgrad ligger på rødt. Det skyldes i stor grad at vi bor i et pressområde der det er normalt å ha høye boliglån, men regningene skal betales uansett hvor man bor i landet. BUA Nittedal har hatt kraftig vekst i utlån gjennom hele 2023. Det er et godt avbøtende tiltak for at barna ikke blir begrenset i sin aktivitet, selv om familiene har trangere økonomi.

Psykisk uhelse er en utfordring i alle aldersgrupper. Vi nærmer oss snittet på fylket i antall personer med psykiske symptomer/lidelser, 141/160 pr. 1000 i 2022, 148/160 pr 1000 i 2023. Fylket har vært stabilt, imens Nittedal har hatt en økning. Psykisk helse og møteplasser for alle aldergrupper bør være et satsingsområde for kommunen de neste årene. Antall unge i aldersgruppa 15-29 år som står utenfor arbeid, utdanning og opplæring har også økt fra 2022: 8,7 %, 2023: 9,6%. «NittedalUng» kan være et tiltak for å møte denne utfordringen, og forebygge og helst redusere tallet for de som står utenfor.

3.2 Samfunns mål: Vi gir god utdanning

3.2.1 Resultat

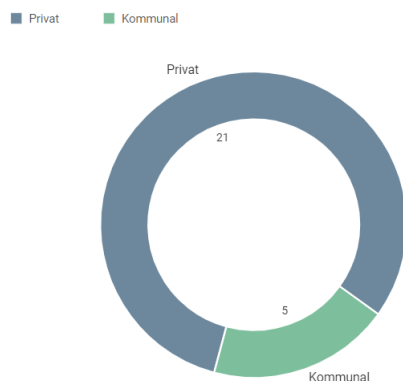
For å synliggjøre resultatene for om vi mestrer å levere god utdanning til kommunens innbyggere, hentes det forhåndsdefinerte nøkkeltall fra Utdanningsdirektoratet, den nasjonale fagmyndigheten innen utdanning.

3.2.1.1 Barnehage

Fakta om barnehagene 2023

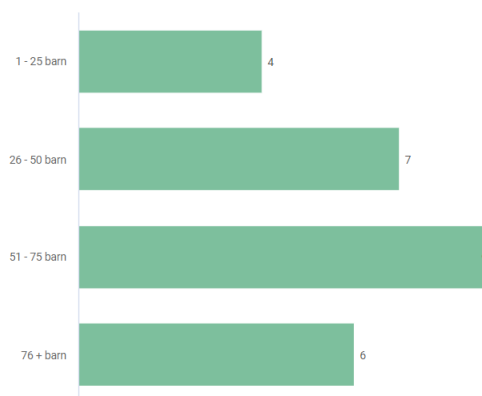
Antall barnehager
26

Antall kommunale og private barnehager



2023, Nittedal, Alle eierformer

Antall barnehager etter størrelse



2023, Nittedal, Alle eierformer

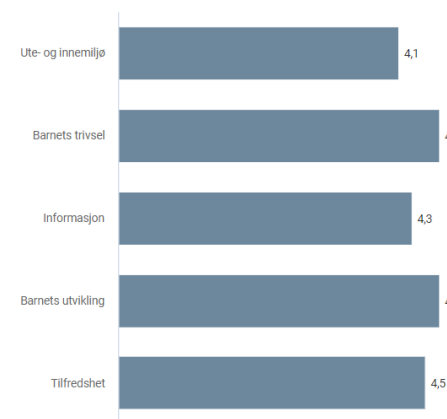
[Analysebrettet - Nøkkeltall for barnehage \(udir.no\)](https://udir.no)

Foreldreundersøkelsen 2023

Antall besvart
908

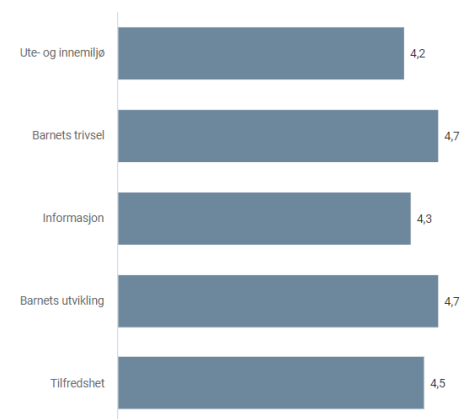
Svarprosent
68,2%

Snitt for Nittedal



2023, Nittedal, Alle eierformer

Snitt for hele landet



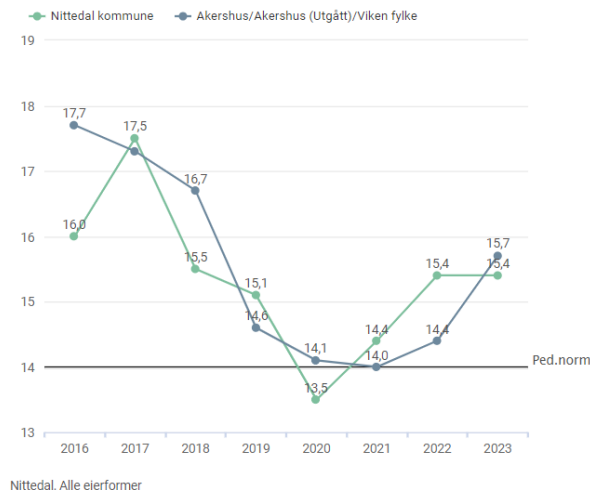
2023, Hele landet, Alle eierformer

[Analysebrettet - Nøkkeltall for barnehage \(udir.no\)](https://udir.no)

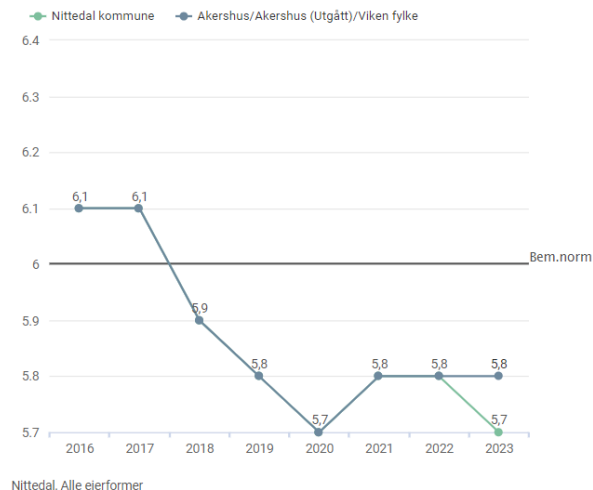
Bemanning - kun ordinære barnehager 2023



Barn per barnehagelærer



Barn per ansatt



[Analysebrettet - Nøkkeltall for barnehage \(udir.no\)](https://udir.no)

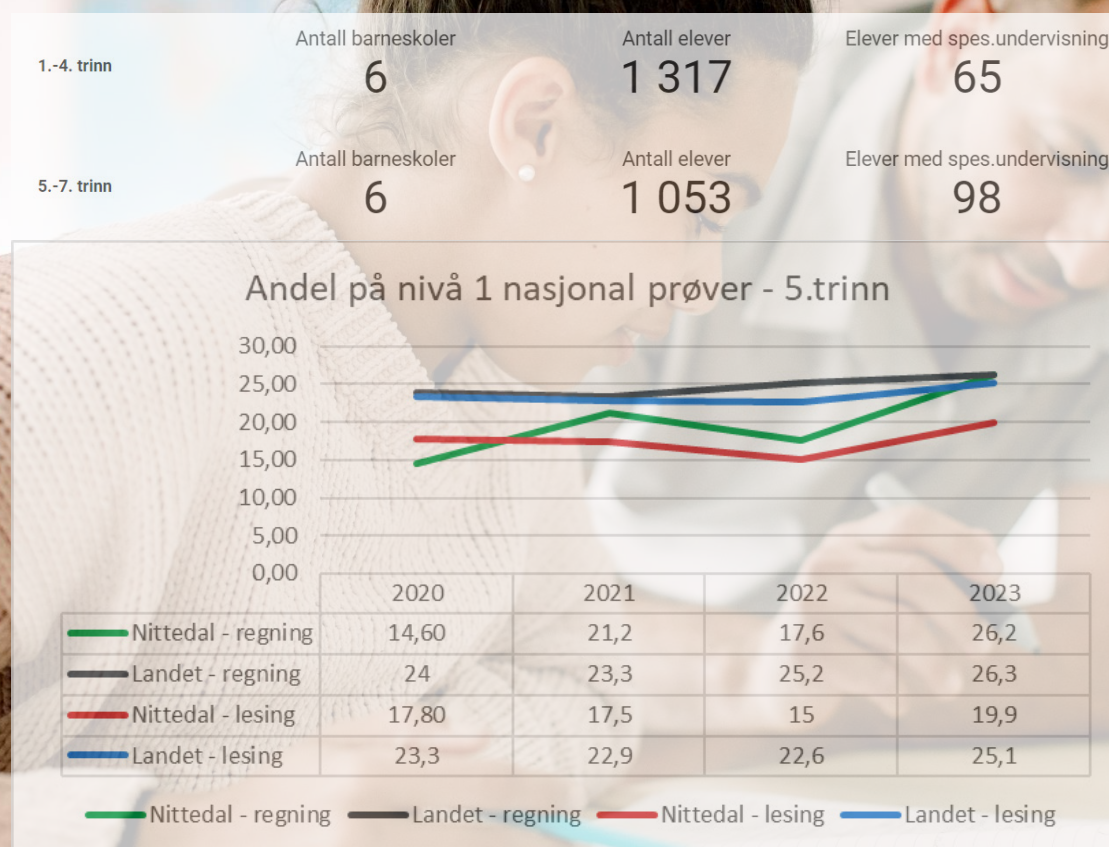
3.2.2 Resultatvurdering

Barnehagen er første trinn i utdanningsløpet og skal legge grunnlaget for videre utvikling, læring, danning og demokratisk deltakelse. Foreldre til barnehagebarna i Nittedal er jevnt over fornøyde med barnehage tilbudet sitt, og skårer på samme nivå som landet forøvrig. Foreldreundersøkelsen viser kun foreldrenes tilfredshet med tilbudet, men sier ikke noe om kvaliteten på tilbudet som leveres.

En av de viktigste faktorene for høy barnehagekvalitet er samspillskompetansen til de voksne. Relasjonen mellom voksen og barn må være preget av sensitive og engasjerte voksne som møter barnas behov for trygghet og omsorg. I Nittedal er det utfordringer med å få på plass den kompetansen vi trenger i barnehagene våre, og derfor har kun 10 av barnehagene oppfylt pedagognormen uten dispensasjoner i 2023. I tillegg ligger de kommunale barnehagene nesten lavest i landet på bemanning (ref folkehelseprofil og kommunebarometer), og dette gir utfordrende rammevilkår for å jobbe godt med barnehagekvaliteten. Strategien fremover må være å jobbe parallelt med både strukturkvalitet (eks. bemanning) og prosesskvalitet (kvaliteten på samspillet).

Kvalitets- og utviklingsmelding for barnehagene i Nittedal presenteres årlig for kommunestyret. Meldingen belyser ulike sider ved kvalitet i nittedalsbarnehagene, gir informasjon om tilstand og utfordringer og sammenligner Nittedal med andre relevante kommuner, fylker og nasjonalt over tid. Kvalitets- og utviklingsmelding for barnehagene i Nittedal 2023 kommer til behandling i kommunestyret i løpet av høsten 2024.

3.2.2.1 Barneskole



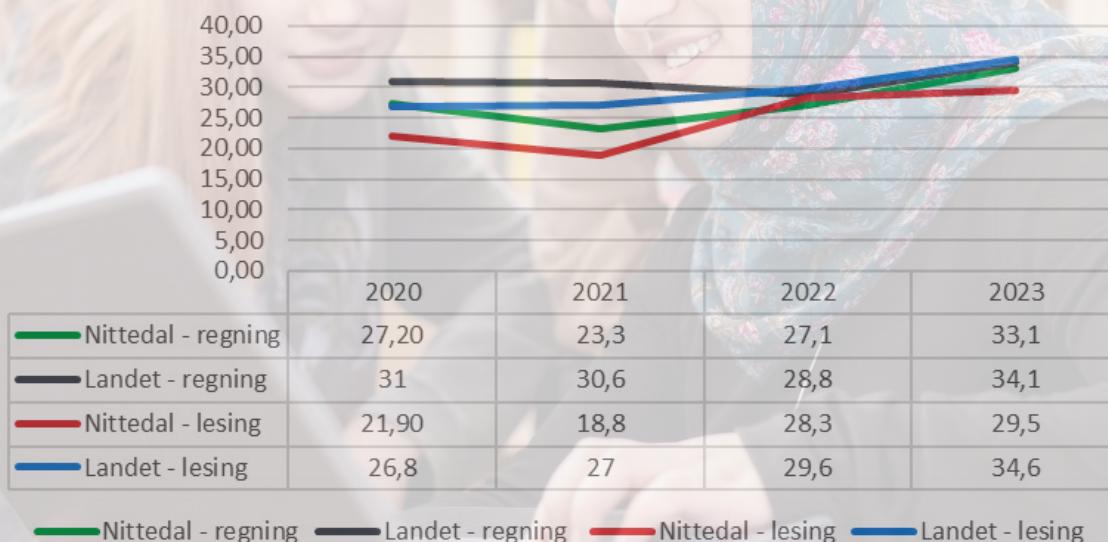
Forklaring: Det er tre nivåer på lese- og regneferdighet på nasjonale prøver 5.trinn: 1,2 og 3. Nivå 1 er laveste nivå.

Elevundersøkelsen 5.-7.trinn (skala 1-5)	Nittedal	Landet
Motivasjon	3,6	3,5
Mestring	3,9	3,9
Trivsel	4,2	4,1
Støtte fra lærer	4,3	4,3
Elevdemokrati og medvirkning	3,6	3,7

Andel av elevene som svarer at de blir mobbet 1-2 ganger i måneden eller oftere	Nittedal	Landet
5.trinn	15,6	15,7
6.trinn	12,2	13,4
7.trinn	13,3	12,8

3.2.2.2 Ungdomsskole

Andel på nivå 1 og 2-nasjonal prøve - 8.trinn



Nasjonale prøver

Forklaring: Det er fem nivåer på lese- og regneferdighet på nasjonale prøver 8.trinn: Nivå 1 og 2 er de laveste nivå.

Elevundersøkelsen 8.-10.trinn (skala 1-5)	Nittedal	Landet
Motivasjon	3,1	3,2
Mestring	3,8	3,8
Trivsel	4,1	4
Støtte fra lærer	3,8	3,9
Elevdemokrati og medvirkning	3,2	3,3

Andel av elevene som svarer at de blir mobbet 1-2 ganger i måneden eller oftere	Nittedal	Landet
8.trinn	10,1	11,5
9.trinn	14,6	12,2
10.trinn	9,6	10,9

3.2.3 Resultatvurdering

Elevenes tilbakemeldinger om læringsmiljøet i Elevundersøkelsen er omtrent likt det man ser i landet for øvrig. Elevene trives stort sett godt på skolen uavhengig av alder, og disse tallene har vært stabile over tid. Derimot er det i 2023 en markant økning i andel elever som opplever å bli mobbet på skolen. Denne negative utviklingen ser man også i resten av landet.

Nittedal har over tid hatt relativt lave mobbetall. I 2023 økte tallene sammenliknet med tidligere år, men de ligger også nærmere de nasjonale tallene enn det som har vært tilfelle de siste 4-5 årene. For indikatoren motivasjon er tendensen fortsatt en liten nedgang. Det er ikke en vesentlig nedgang fra året før, men over tid har elevenes motivasjon blitt lavere.

Faglig er det en tendens til at elevene i Nittedal relativt sett skårer bedre på lesing enn regning. Over tid har resultatene stort sett ligget over landssnittet på lesing, mens de er mer ustabile og ofte på nivå med landssnittet i regning. Det er en betydelig gruppe elever som skårer på de laveste nivåene i lesing og regning, noe som kan få konsekvenser i form av forutsetninger for å fullføre og bestå videregående opplæring.

I 2023 ble skriftlig eksamen gjennomført for første gang siden 2019. Resultatene var betydelig over snittet i engelsk, over snittet i norsk og på snittet i matematikk.

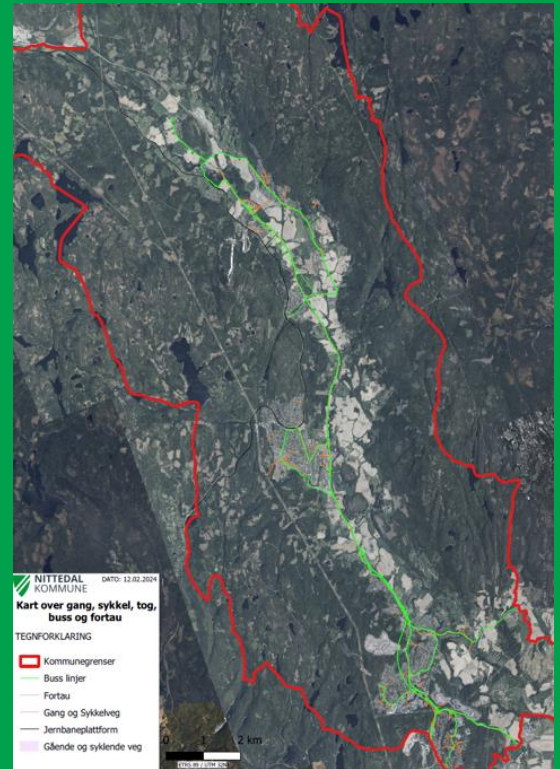
Som skoleeier er kommunen pålagt å utarbeide en årlig rapport som skal inneholde data om læringsmiljø, læringsresultater i grunnskolen og frafall i videregående opplæring. Den årlige kvalitets- og utviklingsmeldingen for nittedalsskolen har også som formål å bidra til større oppmerksomhet om kvaliteten i opplæringen. Den skal være et utgangspunkt for dialog, drøfting og planleggingsarbeid i kommunen. Kvalitets- og utviklingsmeldingen er gjenstand for et dialogmøte der elever, foreldre, politikere fra hovedutvalget, rektorer og tillitsvalgte møtes for å diskutere kvalitets- og utviklingsmeldingen og sette søkelys på viktige faktorer for videre utvikling. Kvalitets- og utviklingsmeldingen skal behandles av kommunestyret før sommeren 2024.

3.3 Samfunnsmål: Vi utvikler bærekraftige tettsteder

De ti **mest** bærekraftige kommunene



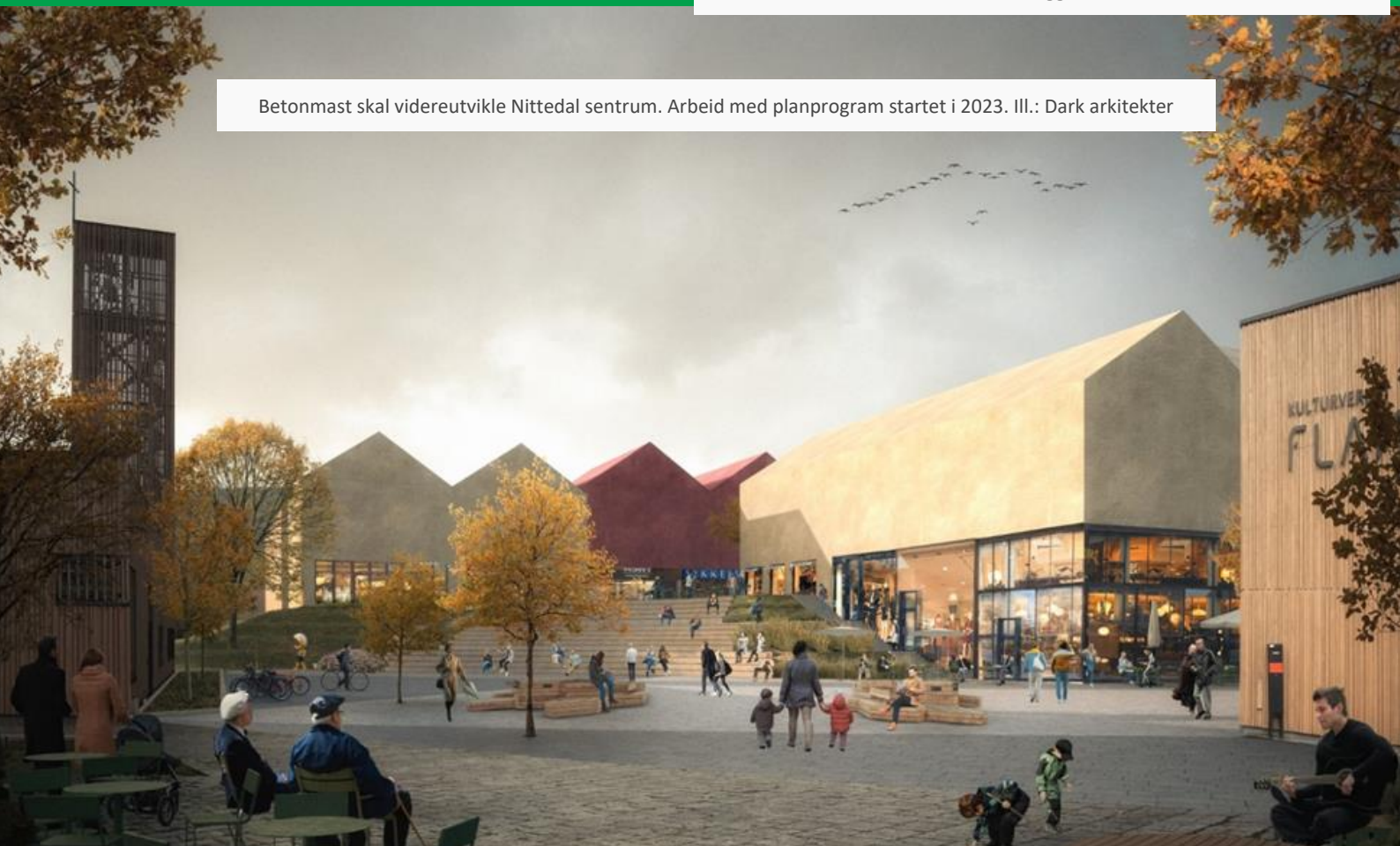
#	Kommune	Fylke*	Bærekraft 356	Klima og miljø (%)	Sosiale forhold (%)	Økonomi og styring (%)
1	Bærum	Akershus	0,677	0,611	0,694	0,725
2	Luster	Vestland	0,667	0,583	0,772	0,648
3	Hole	Buskerud	0,664	0,609	0,729	0,654
4	Hemsedal	Buskerud	0,662	0,547	0,726	0,713
5	Tysvær	Rogaland	0,661	0,648	0,711	0,623
6	Rauma	Møre og Romsdal	0,660	0,684	0,721	0,575
7	Gloppen	Vestland	0,655	0,580	0,783	0,603
8	Nittedal	Akershus	0,654	0,606	0,692	0,663
9	Oppdal	Trøndelag	0,652	0,600	0,723	0,634
10	Ål	Buskerud	0,651	0,573	0,747	0,632



Nittedal var den 8. mest bærekraftige kommunen i landet, i følge PWC-rapporten "Bærekraft 356 Bærekraft i norske kommuner"

Miljøvennlige alternativer - her busslinjer i Nittedal. Så har vi Gjøvikbanen i tillegg.

Betonmast skal videreutvikle Nittedal sentrum. Arbeid med planprogram startet i 2023. Ill.: Dark arkitekter



3.3.1 Resultatvurdering

Nittedal er som vist over en av Norges mest bærekraftige kommuner i følge PWC-rapporten, og nr. 2 i Akershus. De har målt alle norske kommuner basert på 67 indikatorer som dekker 15 av FNs bærekraftsmål og mer enn 80 av delmålene og er valgt ut, fordelt på de tre dimensjonene miljø og klima, sosiale forhold og økonomi og styring. Klima og miljø er delt inn i miljøhelse, klima og miljøendringer og energi.

Sosiale forhold er delt inn i inntekt og livskvalitet, muligheter, helse og trygghet.

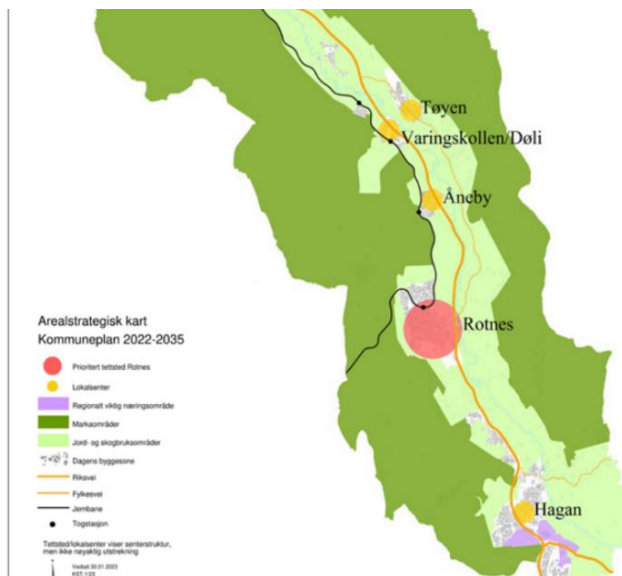
Økonomi og styring er delt inn i

økonomisk vekst, god styring og infrastruktur. De tre dimensjonene er vektet likt, men temaområdene og indikatorene er vektet ut fra vesentlighet og omfang.



Gang-/sykkelvei langs Svartkruttveien åpnet på slutten av året. Bilde fra november 2023.

Bildet over viser busslinjene i Nittedal. Vi er en av få kommuner på Romerike som har ringbusser. I tillegg til buss og tog er tilrettelegging for sykkel og gange viktig i utviklingen av bærekraftige tettsteder. I 2023 ble fortau og gang-/sykkelvei langs hhv. Sagerudveien og Svartkruttveien ferdig bygget, etter flere år med planlegging og prosjektering.

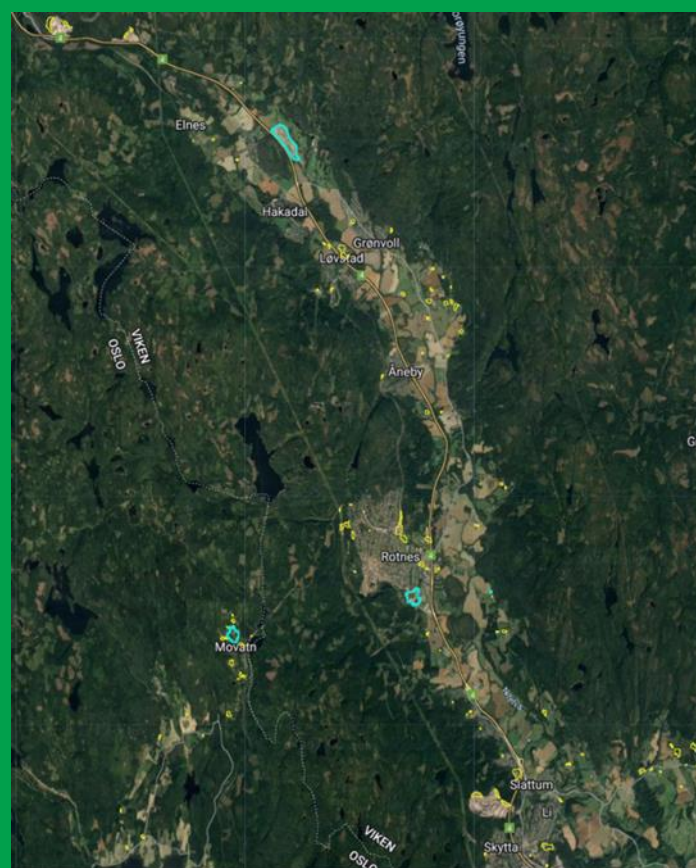
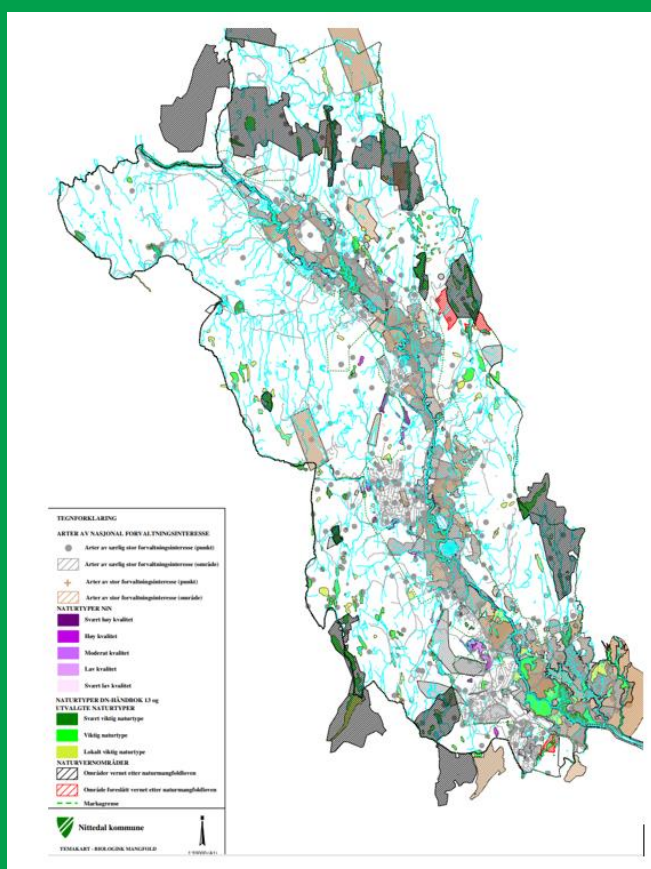


Arealstrategisk kart som del av langsiktig arealstrategi

Kommuneplanens samfunnsdel, som ble vedtatt januar 2023, inneholder en langsiktig arealstrategi. Denne viser et tettsteds-hierarki, hvor Rotnes er prioritert kommunesenter og hvor Hagan, Åneby, Døli/Varingskollen og Tøyen er vist som lokalsentra.

Arealstrategien, som egentlig inneholder en lang rekke strategier, bygger på samfunnsdelens målstruktur. Arealstrategien vil ha konkret betydning for utforming av kommende arealplaner, og særlig områdeplaner er et viktig verktøy for å sikre bærekraftig stedsutvikling. Det har i 2023 blitt arbeidet med områdeplaner for Tumyrhaugen, nedre Rotnes og Varingskollen. I tillegg startet arbeidet med planprogram for områdeplanprosessen for Nittedal sentrum.

3.4 Samfunnsmål: Vi ivaretar klima, natur og miljø



Vi har mye verdifull natur og ta vare på, samtidig er det en avveining mellom vekst og vern. Når vi ser bakover er det særlig Slattumhallen og Kvernstua som står for nedbyggingen av natur i kommunen. Kart fra NINA – kjent fra NRK serien Oppsynsmannen

3.4.2 Resultatvurdering

Figuren om klimagassutslipp over viser at vi har hatt en jevn nedgang i utslippene siden 2011. Årsakene til dette er i hovedsak veitrafikk (elektrifisering) og oppvarming (forbud mot bruk av fossilt brensel). 2022 er de nyeste tallene, og veitrafikk stod da for 71% av utslippene, 37 % av disse kom fra tyngre kjøretøy og 41% fra personbiler, 16 % fra varebiler, og 6% fra busser. Nittedal har mye gjennomfartstrafikk. Annen mobil forbrenning stod for 14%, jordbruk 8%, oppvarming 4%, industri 2% og avfall og avløp 1%.

Det største tiltaket i 2023 for å sikre bedre vannkvalitet i Nitelva er prosjektet VA på langs. Det ble i 2023 gjennomført arkeologiske og geotekniske undersøkelser, laget ferdig reguleringsplan og prosjektering for dette store tiltaket. Arbeidene for etappen fra Slattum til Åneby starter fysisk i 2024. Med nytt avløpssystem vil dagens utslipp fra renseanleggene i kommunen på Åneby og Rotnes elimineres. Planlegging av utsetting av automatisk søppelopsamler i Nitelva startet i 2023, i samarbeid med Elveforum og nabokommuner.



I 2023 ble det jobbet videre med miljøfyrtårnsertifisering av kommunen, og i løpet av året ble rådhuset (som hovedkontor), Stammen aktivitetshus og Tøyen barnehage sertifisert.

Sommeren 2023 var først preget av tørke, og store utfordringer for landbruket. Så kom uværet HANS i august, med store mengder regn på få dager. Nittedal kommune slapp heldigvis unna med kun materielle skader, men hendelsen medførte i overkant av 5 mill. kr. i ekstra utgifter.

Det ble i 2023 jobbet videre med sentrale deler av kommunens overordnede planverk for beredskap, hvor klima og miljø er sentrale elementer. Årsrapport for samfunnssikkerhets- og beredskapsarbeidet for 2023 kan leses [her](https://nittedal.kommune.no) (lenke på nittedal.kommune.no)

Kasbekken gikk over Rusveien i Hakadal og medførte store skader. Veien måtte stenges i flere dager.



3.5 Samfunnsmål: Vi skaper fremtiden sammen



1 Nittedal kommune har egen landhandel på Skytta, og ungdommenes stemme skal høres, blant annet i kommunepolitikken

 **Nittedal kommune**
29. september 2023 · 🌐

Visste du at Nittedal kommune har et eget ungdomsråd, og at det kan være akkurat DEG vi trenger!?

Og du? Du får faktisk lønn for jobben 🤖

Om du vil bidra til å få fram barn og unges stemme inn i kommunepolitikken, må du sende en kort søknad til Hanne.gabrielsen@nittedal.kommune.no. ... [Se mer](#)



Vil du være med i Ungdomsrådet?

Nittedal kommune søker medlemmer til nytt Ungdomsråd

Ungdomsrådet er et politisk råd i kommunene som skal sikre at barn og unges interesser og synspunkter blir tatt med og hørt i alle saker.

Ungdomsrådet har møter 4-5 ganger i løpet av året. Møtene skjer på kveldstid på Rådhuset.

3.5.2 Resultatvurdering

Kommunen har behov for å dele kunnskap og informere om arbeidet og aktiviteter som pågår, slik at det blir lett for innbyggere og næringsliv, frivillige organisasjoner med flere å engasjere seg og komme med relevante innspill. Samhandling mellom disse aktørene er viktig gjennom å etablere arenaer og hensiktsmessige kommunikasjonskanaler. Det er lagt til rette for digitale samhandlingsløsninger og informasjonskanaler som gjør det lett informere og arbeide i sammen. Eksempler på digitale løsninger er oversiktlig digital informasjon om vedtatt budsjett, aktiviteter som pågår, politiske vedtak og digitale løsninger for informasjonsutveksling.

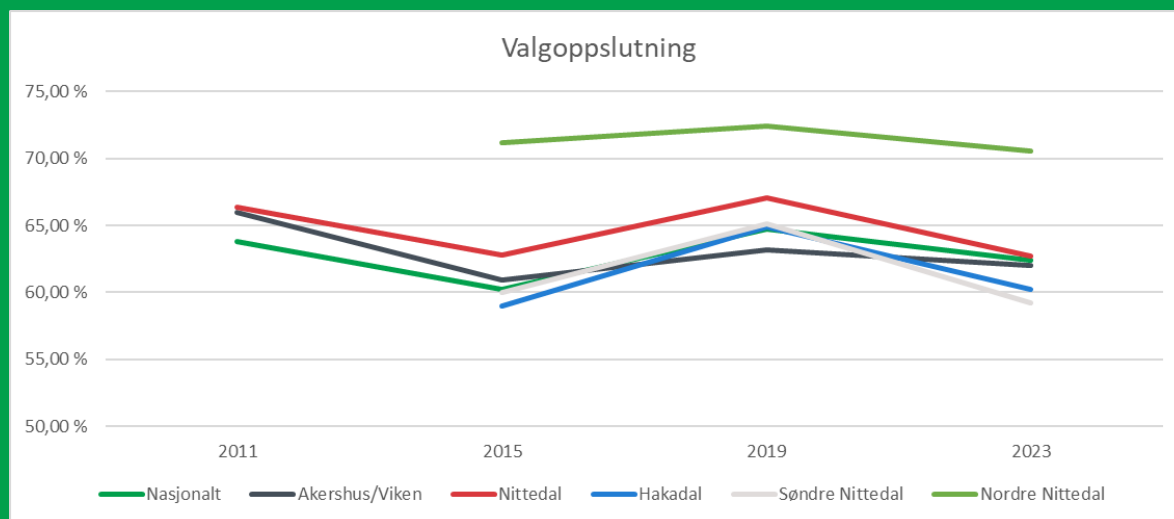
Nittedal kommune deltar i flere nettverk og samarbeid i regionen. Samarbeidsrådet for Nedre Romerike Interkommunalt politisk (SNR) er et politisk/strategisk samarbeidsorgan på Nedre Romerike for kommunen Aurskog-Høland, Lørenskog, Lillestrøm, Rælingen og Nittedal. Rådet har i 2023 tilrettelagt for møteplasser og arenaer for erfaringsutveksling på regionsnivå med f.eks. «Gardermoen Interkommunale politiske råd». Næringsdelen i SNR har beskrevet overbyggende prosjekter og et veikart for utvikling i 5 trinn. I forbindelse med blant annet kommunens vedtatte «Strategiske næringsplan», ble det utlyst stilling som næringsrådgiver som vil bli tilsatt i første halvår 2024.

I september 2023 var kommunevalget en viktig begivenhet som satte retningen for kommunens fremtid. Innbyggerne hadde muligheten til å utøve sin demokratiske rett og stemme på de kandidatene de mente ville best representere deres interesser og arbeide for deres velvære. Valgdeltakelsen i Nittedal kommune var på 62,69%.

Nittedal kommune organiserer høringer på en måte som gjør dem tilgjengelige for så mange som mulig, for eksempel ved å arrangere åpne møter, motta skriftlige innspill eller tilby digital samhandling for deltakelse. Dette bidrar til å sikre at beslutningene som tas, er informerte og tar hensyn til mangfoldet av synspunkter og behov i samfunnet. Høringene i Nittedal kommune i 2023 reflekterte derfor en forpliktelse til å fremme åpenhet, deltakelse og demokrati på lokalt nivå. Sentrale høringer som ble gjennomført i 2023 var 2 detaljreguleringsplaner og kommuneplanens areal del var 2 ganger på høring.

I Nittedal kommune spilte kultur og idrett en viktig rolle i å berike lokalsamfunnet og styrke båndene mellom innbyggerne. Gjennom ulike arrangementer, kreative initiativer og støtte til lokale foreninger bidro kommunen til å skape et levende og mangfoldig kulturliv.

I Nittedal er det registrert 248 frivillige organisasjoner og i 2023 mottok 41 av disse organisasjonene støtte fra en eller flere av kulturenhetens tilskuddsordninger.



2 Oppslutning om valg i Nittedal

4 Hovedtallene i årsregnskapet

4.1 Innledning

Kommuneøkonomien har nok et år vært preget av uforutsigbare og spesielle hendelser.

I forbindelse med fremleggelsen av Statsbudsjettet 2023 signaliserte regjeringen at budsjettet som ble lagt frem ville bli stramt for kommunene. Veksten i frie inntekter ville i stor grad vil gå til å dekke veksten i den demografiske utviklingen, netto vekst i frie inntekter ble beregnet til omtrent 0 kroner. Dette har vist seg å stemme ganske bra samtidig har prisveksten lagt ytterligere press på kommunens tjenesteproduksjon. Skatteinntektene har blitt lavere enn i 2022, kostnadsveksten har blitt høy og presset på tjenester, særlig økonomisk sosialhjelp, har vært langt høyere enn tidligere år.

I tillegg til strammere rammer fra Staten har kommunen i flere år hatt merforbruk i sektorene. I budsjettet for 2023 ble det derfor vedtatt et det skulle igangsettes et omstillingsarbeid for å redusere merforbruk og sikre økonomisk handlingsevne over tid. For å gjøre dette skulle det etableres en arbeidsgruppe bestående av folkevalgte og administrasjonen som sammen skulle finne bærekraftige løsninger.

Det ble tidlig klart at kostnadsutviklingen både i 2022 og 2023 i kommunal sektor var høyere enn det som ble lagt til grunn i statsbudsjettet for 2023. Det ble derfor, mot vanlig praksis, gitt kompensasjon for 2023-kostnadsveksten i forbindelse med revidert nasjonalbudsjett (RNB) for 2023. Den kommunale deflator ble økt med 1,5 % fra 3,7 % til 5,2 %. Etter en helhetlig vurdering ble kommunesektorens rammetilskudd økt med 2,1 mrd. kroner, for Nittedal ble rammetilskuddet økt med ca. 19,4 mill. kroner etter RNB.

Høy lønnsvekst i 2023 har også påvirket anslaget på skatteinntektene til kommunen. I forbindelse med Statsbudsjettet ble det lagt frem ny beregning på forventede inntekter som skulle tilsi at Nittedal kommunes inntekter ville øke med 15,9 mill. kroner. Med fasit i hånd ser vi nå at dette anslaget var noe optimistisk og skatteinntektene ble ca. 12,6 mill. kroner lavere enn forventet.

Økte kostnader er noe som selvfølgelig også treffer innbyggerne i kommunen. En direkte konsekvens av dette ser vi innenfor sektor for Helse og velferd der økonomisk sosialhjelp har økt betydelig i 2023 sammenlignet med tidligere år. Både antall mottakere, størrelsen på utbetalingene og stønadslengden for den enkelte mottaker har hatt en sterk økning gjennom 2023.

Ekstremværet Hans herjet i store deler av Norge. Selv om vi i Nittedal slapp billigere unna enn flere av nabokommunene våre gjorde, medførte uværet utfordringer for kommunen med blant annet mye overvann og utglidning av enkelte veier. Arbeidet med oppryddingen etter Hans har medført kostnader i størrelsesorden 5,5 mill. kroner.

Renten økte fortere og toppen ble høyere enn anslagene. Ved inngangen av året var styringsrenten på 2,75 % og ved utgangen av året hadde den steget til 4,5 %. Dette er 1% høyere enn det man trodde skulle bli toppen for 1 år siden. Kombinasjonen av prisvekst og økte renter påvirker kommunens økonomi og ikke minst innbyggernes økonomi.

Tabellen under viser hovedtall for driftsregnskapet på samme form som vedtatt i budsjettet 2023. Oppsettet følger bestemmelsene i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunen er fylkeskommuner.

4.2 Økonomirapportering drift

4.2.1 Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2023	Rev.bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Rammetilskudd	-654 457	-676 885	-690 430	13 545
Inntekts- og formuesskatt	-982 829	-998 637	-986 063	-12 574
Eiendomsskatt	-57 500	-64 000	-64 028	28
Andre generelle driftsinntekter	-4 208	-4 208	-4 937	729
Sum generelle driftsinntekter	-1 698 994	-1 743 730	-1 745 458	1 728
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 702 438	1 755 660	1 746 399	9 261
Avskrivninger	37 000	37 000	33 925	3 075
Sum netto driftsutgifter	1 739 438	1 792 660	1 780 324	12 336
Brutto driftsresultat	40 444	48 930	34 866	14 065
Renteinntekter	-53 186	-73 186	-85 812	12 627
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	86 300	88 300	84 209	4 091
Avdrag på lån	19 200	19 200	19 201	-1
Netto finansutgifter	52 314	34 314	17 597	16 717
Motpost avskrivninger	-37 000	-37 000	-33 925	-3 075
Netto driftsresultat	55 759	46 244	18 538	27 706
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	3 500	8 317	8 317	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 427	5 214	28 744	-23 531
Bruk av bundne driftsfond	-10 686	-14 230	-27 883	13 653
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-53 000	-45 545	-27 717	-17 828
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-55 759	-46 244	-18 538	-27 706
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift 1A følger oppstillingen i forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv, og viser sum inntekter, netto bevilgning i sektorene, netto finansutgifter, netto driftsresultat og årsoppgjørdisposisjoner.

4.2.2 Netto driftsresultat

Kommunens netto driftsresultat endte på -18,5 mill. kroner. Dette er betydelig bedre enn både opprinnelig budsjett som var på - 55,8 mill. kroner og revidert budsjett på - 46,2 mill. kroner. Netto driftsresultat i % av driftsinntektene er på -0,8 %. Kommunens mål for nettoresultatet er på 2,5 % som i kroner for 2023 tilsvarer et positivt resultat på ca. 57,4 mill. kroner. Avviket mellom faktisk resultat og måltallet er på 75,9 mill. kroner.

En stor del av årsaken til et bedre netto resultat skyldes høyere finansinntekter og høy refusjon fra særlig ressurskrevende brukere.

Finansinntektene har vært 12,6 mill. kroner høyere enn budsjett. Høy likviditet og høye innskuddsrenter er årsaken til de høye inntektene.

Refusjonen fra særlig ressurskrevende brukere ble 8,3 mill. kroner høyere enn budsjett. Inntektene fra ressurskrevende brukere kan ikke beregnes før alle lønnskostnader for året er bokført, resultatet blir derfor ikke kjent før helt i slutten av årsavslutningen. Pensjons- og lønnsoppgjøret har vært stort i 2023 og det får direkte betydning for kostnadene vi får refundert.

Resultatene de siste årene, særlig årene etter 2020 har vært positive for kommunesektoren og Nittedal har i denne perioden bygget opp disposisjonsfondet til over 360 mill. kroner. Vi bruker av disposisjonsfondet nå, men vi er helt avhengige av å klare å snu resultatet fra negative til positivt.

En stram økonomi er forhold som vi også tar med oss inn i 2024 og som gjør at kommunens arbeid med omstilling fortsatt må stå høyt på dagsorden.

4.2.3 Driftsinntekter

Kommunens fire inntekter var i 2023 på 1 745,5 mill. kroner. De frie inntektene består av overføringer fra staten i form av rammetilskudd, skatteinntekter og andre generelle driftsinntekter som rentekompensasjon. Inntektene er samlet 1,7 mill. kroner høyere enn revidert budsjett. Endringer som følge av nye beregninger i RNB og skatteanslag i statsbudsjettet er forklaringen på de største endringene fra opprinnelig budsjett.

Rammetilskudd

Statlige overføringer i form av rammetilskudd ble om lag 13,5 mill. kroner høyere enn budsjettet. Avviket henger sammen med inntektsutjevningen som avregnes mot rammetilskuddet.

Rammetilskuddet blir beregnet ut ifra innbyggertallet per 1.7.2022. Det gjør at størrelsen på rammetilskuddet er forutsigbart gjennom hele året. Rammetilskuddet har blitt justert tre ganger og vedtatt av kommunestyret i sakene KST 27/23, KST 68/23 og KST 101/23. Den største endringen kom i revidert nasjonalbudsjett, der kommunens rammetilskudd ble økt med 19,4 mill. kroner. En viktig årsak til dette var den ekstraordinært høye pris- og lønnsveksten. Andre endringer i rammetilskuddet er knyttet til:

- økt sosialhjelp der sosialhjelpssatsene ble økt med 10 % med virkning fra 1. juli. ble også økt som følge av
- kompensert inntektsbortfall som følge av makspris i barnehager
- koronavaksinasjon til befolkningen over 75 år

Den andre delen av rammetilskuddet er inntektsutjevningen. Størrelsen på inntektsutjevningen henger sammen med kommunens skatteinntekt relativt til landsgjennomsnittet som avregnes mot kommunens rammetilskudd. Det er store forskjeller i skatteinntektene mellom kommunene og gjennom inntektsutjevning utjevnes delvis disse forskjellene. Skatteinntektene blir omfordelt fra kommuner med skatteinntekter per innbygger over landsgjennomsnittet til kommuner med skatteinntekter per innbygger under landsgjennomsnittet.

Inntektsutjevningen for Nittedal kommune ble 12,7 mill. kroner lavere enn budsjettet.

Inntekts- og formuesskatt

Kommunens skatteinntekter ble på 986 mill. kroner. Dette er 12,6 mill. kroner lavere enn revidert budsjett. Sammenlignet med 2022 er det en nedgang i skatteinntektene på 31,4 mill. kroner. Dette tilsvarer en nedgang på 3,1 %.

Skatteanslaget har blitt justert to ganger, i KST 27/23 - Budsjettendringer som følge av budsjettbehandlingen i Stortinget og KST 101/23 - Økonomi- og finansrapport 2. tertial - Nittedal kommune. Anslaget på skatteinntekten ble i 2. tertial justert på bakgrunn av nye beregninger som ble lagt frem i forbindelse med statsbudsjettet 2024.

Kommunens skatteinntekter ligger høyere enn landsgjennomsnittet, men har i perioden 2018 til 2023 hatt en nedadgående trend. I samme periode har skatteinntektene økt, med den høyeste registrerte skatteinntekten i 2022.

Samlet har skatteinngangen i kommunesektoren hatt en nedgang på 4,7 %. Nedgangen i skatteinngangen skyldes flere faktorer. Det har vært en moderat vekst i innbetalt forskuddstrekk totalt, men grunnet fordelingstallene har kommunesektorens andel av denne gått ned 0,5 %. Innbetalt restskatt i 2023 er markant redusert for kommuner. Medvirkende årsaker til nedgangen i restskatt er økte gjeldsrenter og normalt nivå på utbytte. De høye rentene på restskatt har ført til at mange har valgt å betale inn tilleggsforskudd i stedet for å vente til restskatten foreligger.

Eiendomsskatt

Samlede inntekter fra eiendomsskatt ble 64 mill. kroner hvorav 9,1 mill. kroner kommer fra næring og 54,9 mill. kroner fra bolig og fritidseiendommer. Inntekten ble 6,5 mill. kroner høyere enn opprinnelig budsjett. Revidert budsjett ble justert i 2. tertial i tråd med utfakturert eiendomsskatt. Ingen vesentlige avvik å melde knyttet til eiendomsskatteinntekten.

Andre generelle driftsinntekter

Inntektene består av rentekompensasjon fra Husbanken og er knyttet til investeringer i omsorgsboliger og investeringen på Elvetangen skole.

4.2.4 Netto finansutgifter

Netto finansutgifter endte på 17,6 mill. kroner. Dette er et resultat som er 16,7 mill. kroner bedre enn budsjettet. Markedsrenten har økte gjennom 2023 fra 3,3 % til 4,7 %, og påvirker både lånerenten og innskuddsrenten. Nettoeffekten skyldes i hovedsak at rentene har økt fortere gjennom året enn forutsett og høyere likviditetsbeholdning som gir grunnlag for inntektene. Likviditeten henger sammen med gjennomføring av investeringsprosjektene og forsinket fremdrift gjør at lånte midler står lengre på konto og forrenter seg.

Renteinntektene består av inntekter på likviditet, formidlingslån og interne renteinntekter. Interne renteinntekter er renter på lån overført fra eiendomsforetaket, i 2023 var disse på 34,3 mill. kroner. Renteinntektene er 12,6 mill. kroner høyere enn revidert budsjett.

Kommunens renteutgifter var på 84,2 mill. kroner. Dette er 4,1 mill. kroner lavere enn budsjett.

Avdrag på lån er betalt i henhold til budsjett, på 85 mill. kroner. I tillegg mottar kommunen avdrag på lån fra Nittedal eiendom KF, på 65,8 mill. kroner. Netto avdrag på lån i 2023 er da på 19,2 mill. kroner. Minimumsavdraget er beregnet til 14,4 mill. kroner, det vil si at betalte avdrag er 4,9 mill. kroner høyere enn minimumsavdraget.

Budsjettet til finanspostene ble endret i KST 68/23 - Økonomisk rapportering Nittedal kommune per mai 2023.

4.2.5 Disponeringer

Det er foretatt avsetning og bruk av bundne fond. Bundne midler består i hovedsak av øremerkede tilskudd. Normalt gjøres dette i forbindelse med årsavslutningen og blir ikke budsjettjustert.

Bruk av disposisjonsfond ble på 27,7 mill. kroner. Dette er 17,8 mill. kroner lavere enn revidert budsjett og henger sammen med at netto resultatet ble bedre enn budsjettet. Bruk av disposisjonsfond blir gjort i regnskapsavslutningen og styrkning gjøres i henhold til reglene i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

4.2.6 Budsjettendringer

Budsjettendringer knyttet til drift gjøres normalt i økonomirapportene som vedtas i kommunestyret. Ubrukte investeringsmidler vedtas overført fra ett år til den neste. Overføringen blir korrigert etter at regnskapet er avsluttet.

Følgende saker, som har blitt vedtatt i kommunestyret i løpet av 2023 inneholder budsjettendringer:

- KST 33/23 Disposisjon av tidligere avsatte midler
- KST 27/23 Budsjettendringer 2023 som følge av budsjettbehandling i Stortinget
- KST 43/23 Overføring investeringsmidler fra 2022 til 2023 (korrigering)
- KST 64/23 Økonomisk rapportering per mars 2023
- KST 68/23 - Økonomisk rapportering Nittedal kommune per mai 2023
- KST 101/23 Økonomi- og finansrapport 2. tertial - Nittedal kommune

Årsberetning 2023

Fullmakt til budsjettjusteringer knyttet til fordeling av lønnsavsetningsposten er delegert og skjer administrativt. Det samme gjelder budsjettendringer innen sektorens nettoramme. Endring fra opprinnelig til revidert budsjett er vist i tabellene nedenfor.

Beskrivelse	Oppr. budsjett 2023	Rev. budsjett 2023	Lønns-oppgjør	KST 33/23	KST 27/23	KST 43/23	KST 64/23	KST 68/23
Sentrale inntekter								
Inntekts- og formuesskatt	-982 829	-998 637	0	0	115	0	0	0
Rammetilskudd	-654 457	-676 885	0	0	-3 854	0	0	-19 364
Eiendomsskatt	-57 500	-64 000	0	0	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	-4 208	-4 208	0	0	0	0	0	0
Sum Sentrale inntekter	-1 698 994	-1 743 730	0	0	-3 739	0	0	-19 364
Per ansvarsområde								
Helse og velferd	562 568	608 666	29 694	0	37	0	-443	16 811
Oppvekst og utdanning	918 015	968 736	33 373	800	3 702	0	543	12 303
Miljø og samfunnsutvikling	62 442	64 973	1 431	0	0	0	0	1 100
Fellestjenester	121 278	124 705	3 427	0	0	0	0	0
Finans	47 743	-6 399	-67 925	0	0	0	0	-7 850
Sum Per ansvarsområde	1 712 045	1 760 681	0	800	3 739	0	100	22 364
Finansutgifter i tjenesteområdene	-15 865	-15 865	0	0	0	0	0	0
Motpost avskrivninger i tjenesteområdene	37 000	37 000	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger i tjenesteområdene	6 259	10 844	0	0	0	0	0	0
Brutto resultat	40 444	48 930	0	800	0	0	100	3 000
Netto finansutgifter og inntekter								
Renteinntekter	-53 186	-73 186	0	0	0	0	0	-20 000
Renteutgifter	70 435	72 435	0	0	0	0	0	2 000
Avdrag på lån	19 200	19 200	0	0	0	0	0	0
Finansutgifter i tjenesteområdene	15 865	15 865	0	0	0	0	0	0
Sum Netto finansutgifter og inntekter	52 314	34 314	0	0	0	0	0	-18 000
Motpost avskrivninger i tjenesteområdene	-37 000	-37 000	0	0	0	0	0	0
Netto resultat	55 759	46 244	0	800	0	0	100	-15 000
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner								
Til ubundne avsetninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-53 000	-43 717	0	-800	0	-24 817	-100	35 000
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	3 500	8 317	0	0	0	24 817	0	-20 000
Netto avsetninger i tjenesteområdene	-6 259	-10 844	0	0	0	0	0	0
Sum Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-55 759	-46 244	0	-800	0	0	-100	15 000
Årsoverskudd / underskudd	0	0	0	0	0	0	0	0

4.2.7 Status drift for tjenesteområdene (1B)

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Helse og velferd	562 568	608 666	615 138	-6 471
Oppvekst og utdanning	918 015	968 736	983 628	-14 893
Miljø og samfunnsutvikling	62 442	64 973	72 875	-7 901
Fellestjenester	121 278	124 705	118 557	6 149
Finans	63 011	8 869	-23 722	32 591
Sum bevilgninger drift, netto	1 727 314	1 775 950	1 766 475	9 475
Herav:				
Avskrivninger	15 269	15 269	14 035	1 234
Netto renteutgifter og -inntekter	15 865	15 865	13 015	2 850
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 427	5 214	28 700	-23 486
Bruk av bundne driftsfond	-10 686	-14 230	-27 883	13 653
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-1 828	-7 791	5 963
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 702 438	1 755 660	1 746 399	9 261

Tabellen over viser sektorenes resultater i tråd med oppsettet i § 5-4, andre ledd.

Sum bevilgninger drift, netto viser et mindreforbruk på 9,5 mill. kroner.

Dette inkluderer rammeområdet finans/felleskostnader som omfatter blant annet tilskudd til Gnisten, Kirkelig fellelsråd, finansielle transaksjoner mellom kommunen og foretaket og andre reserverte bevilgninger. Mindreforbruket på finans er på 32,6 mill. kroner. Den største delen av dette er knyttet til budsjettendring i KST 101/23 der det ble avsatt 21,6 mill. kroner som motpost til forventet merforbruk i sektorene.

Dersom man trekker ut finansområdet har sektorene et resultat på -23,1 mill. kroner. Relativt til revidert budsjettet er avviket til både sektor heles og velferd og oppvekst og utdanning på under 2 %. Det er store uforutsette hendelser på Miljø og samfunnsutvikling, som ekstremværet Hans som er årsaken til det store avviket på denne sektoren. Figuren under viser sektorenes avvik i tusen kroner og prosentvis avvik i forhold til revidert budsjett.

I sektorkapitlene kommenteres økonomiske avvik per rammeområde.

4.2.8 Pensjon

Premieavvik og amortisert premieavvik

Pensjonspremien er det beløpet kommunen betaler inn til sine pensjonsleverandører, klp og spk og utgiftsføres i driftsregnskapet. Hvert år beregnes pensjonskostnader på grunnlag av kriterier fastsatt av Kommunal- og distriktsdepartementet. Differansen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad omtales som premieavvik. Årets premieavvik inntektsføres i regnskapet. For å sikre at det over tid er samsvar mellom betalte premier og regnskapsførte pensjonskostnader, må kommunen også kostnadsføre – eller amortisere – premieavviket. Amortiseringen kostnadsføres over 7 år.

Hensikten med ordningen er å sikre jevnere belastning av pensjonsutgifter i regnskapene over år. Ordningen med inntektsføring av premieavviket innebærer at kommunen skyver på kostnadsføringen av pensjonskostnadene. I alle år hvor premieavviket for inneværende år overstiger amortiseringen av premieavvik fra tidligere år, vil ordningen gi en positiv resultateffekt i regnskapet. Det betyr at både brutto og netto driftsresultat for kommunen blir høyere enn hvis kun faktiske inn- og utbetalinger hadde blitt ført i regnskapet. Dette igjen innebærer at årsresultatet blir tilsvarende høyere.

Figuren under viser premieavviket fra 2012 til 2023 og prognostisert i 2024 til 2027. Linjen i figuren viser utviklingen av det amortiserte premieavviket i samme periode.

Premieavviket i 2023 var unormalt høyt og får stor effekt på årets driftsresultat. Dette må vi ta høyde for i årene fremover da det amortiserte premieavviket øker betydelig i økonomiplanperioden 2024-2027.

Endring i folketrygdens grunnbeløp, et godt lønnsoppgjør og regulering av pensjon i 2023 er årsaken til at premieavviket ble så høyt. Pensjons*premien* ble høy, pensjons*kostnaden* endret seg lite som resulterte i et stort premieavvik. Samlet ble årets premieavvik på rett under 100 mill. kroner, dette inkluderer også arbeidsgiveravgift av premieavviket. Dette beløpet har blitt inntektsført i 2023, men skal betales tilbake de neste sju årene. Det amortiserte premieavviket øker med ca. 14 mill. kroner årlig de neste sju årene som følge av premieavviket i 2023. Dette legger press på kommunens økonomi og må dekkes inn i driften.

Kommunen brukte ca. 28 mill. kroner av premiefondet for å redusere dekke deler av premien. Kommunens premiefond i KLP er per 31.12.2023 på 36 mill. kroner.

4.3 Balanseregnskapet § 5-8

Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	4 786 913 137	4 578 394 875
I. Varige driftsmidler	749 821 568	643 879 511
1. Faste eiendommer og anlegg	721 522 885	608 226 260
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	28 298 682	35 653 251
II. Finansielle anleggsmidler	2 283 975 843	2 327 130 858
1. Aksjer og andeler	81 253 341	78 125 837
2. Obligasjoner	0	0
3. Utlån	2 202 722 502	2 249 005 021
III. Immaterielle eiendeler	0	0
IV. Pensjonsmidler	1 753 115 726	1 607 384 506
B. Omløpsmidler	1 406 372 178	1 158 208 114
I. Bankinnskudd og kontanter	781 404 095	942 358 724
II. Finansielle omløpsmidler	212 940	212 940
1. Aksjer og andeler	0	0
2. Obligasjoner	0	0
3. Sertifikater	212 940	212 940
4. Derivater	0	0
III. Kortsiktige fordringer	624 755 143	215 636 451
1. Kundefordringer	415 159 296	81 578 805
2. Andre kortsiktige fordringer	24 380 496	22 720 615
3. Premieavvik	185 215 351	111 337 031
Sum eiendeler	6 193 285 315	5 736 602 989
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 326 970 709	1 233 333 243
I. Egenkapital drift	444 290 557	471 145 919
1. Disposisjonsfond	340 944 752	368 661 516
2. Bundne driftsfond	103 345 805	102 484 404
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0	0
II. Egenkapital investering	59 685 015	33 454 645
1. Ubundet investeringsfond	23 467 684	9 516 305
2. Bundne investeringsfond	36 217 331	23 938 340
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	822 995 138	728 732 679
1. Kapitalkonto	830 040 264	735 777 805
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	7 625 025	7 625 025
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-14 670 151	-14 670 151
D. Langsiktig gjeld	4 221 091 710	4 191 035 101
I. Lån	2 456 261 635	2 527 635 300
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	1 875 261 635	1 495 074 300
2. Obligasjonslån	581 000 000	751 000 000

Årsberetning 2023

3. Sertifikatlån	0	281 561 000
II. Pensjonsforpliktelse	1 764 830 075	1 663 399 801
E. Kortsiktig gjeld	645 222 895	312 234 645
I. Kortsiktig gjeld	645 222 895	312 234 645
1. Leverandørgjeld	428 014 864	103 720 321
2. Likviditetslån	0	0
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	217 208 031	208 514 323
5. Premieavvik	0	0
Sum egenkapital og gjeld	6 193 285 315	5 736 602 989
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	263 874 134	348 073 329
II. Andre memoriakonti	0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	-263 874 134	-348 073 329

Sum eiendeler har økt fra 5 736,6 mill. kroner til 6 193,3 mill. kroner. Samlet verdi av anleggsmidler øker med 208,5 mill. kroner. Det er en økning i både varige driftsmidler og pensjonsmidler. Det er også en økning i omløpsmidlene, både bankinnskudd og kortsiktige fordringer.

Den store endringen i kortsiktige fordringer og kortsiktig gjeld skyldes en ny praksis for hvordan kommunen fører mellomværende. Tidligere hadde kommunen kun netto føring på mellomværende, men fra 2023 har vi dobbelt opp med debet og kredit hver for seg.

Kommunens lån går ned fra 2 527,6 mill. kroner til 2 456,3 mill. kroner. Det ble ikke tatt opp nye lån i 2023 til investeringer.

5 Investeringer

De største investeringene i 2023 innen samferdsel var to trafiksikkerhetsprosjekter. Det ene var ferdigstilling av fortau i Sagerudveien (bildet), som er en viktig skolevei på Rotnes. Det andre var siste etappe av gang-/sykkelveien mellom rådhuskvartalet og Kvernstua. Begge prosjekter ble gjennomført innenfor kostnadsrammer og på planlagt tid.

Innen maskiner og utstyr til samferdsel ble det kjøpt inn elektriske varebiler iht. plan. Lastebilen som var planlagt kjøpt inn ble først anskaffet i starten av 2024, derav et mindreforbruk.

Det største rehabiliteringsprosjektet på VA i 2023 var Slattum terrasse. Av nye anlegg er det største prosjektet VA på langs, med oppstart gjennomføring våren 2024. På rehabilitering avløp er det planlagt mer kartlegging gjennom prosjektet "Jakten på fremmedvannet" før det endelig prioriteres hvor de videre investeringene skal tas.



5.1 Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Investeringer i varige driftsmidler	116 250	131 777	110 933	20 844
Tilskudd til andres investeringer	0	4 600	5 797	-1 197
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 500	3 500	3 128	372
Utlån av egne midler	11 680	65 137	24 583	40 554
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	131 430	205 014	144 441	60 573
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 600	-11 520	-11 235	-285
Tilskudd fra andre	0	-32 290	-33 238	948
Salg av varige driftsmidler	0	-13 951	-15 044	1 093
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-115 630	-147 188	-84 859	-62 329
Sum investeringsinntekter	-122 230	-204 948	-144 375	-60 573
Videreutlån	20 000	69 965	19 340	50 625
Bruk av lån til videreutlån	-20 000	-69 965	-19 340	-50 625
Avdrag på lån til videreutlån	7 800	7 800	6 374	1 426

Årsberetning 2023

	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023	Avvik i kr
Mottatte avdrag på videreutlån	-7 800	-7 800	-24 353	16 553
Netto utgifter videreutlån	0	0	-17 979	17 979
Overføring fra drift	-3 500	-8 317	-8 317	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	17 979	-17 979
Bruk av bundne investeringsfond	-5 700	-5 700	-5 700	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	13 951	13 951	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-9 200	-66	17 913	-17 979
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0

Sum investeringsutgifter er på 144,4 mill. kroner. Investeringsutgiftene består av egne investeringer, tilskudd til andres investeringer, egenkapitalinnskudd og utlån av midler til eiendomsforetaket.

Totalt er det et mindreforbruk i forhold til revidert budsjett på 60,6 mill. kroner. Dette er i all hovedsak knyttet til egne investeringer og overføring til foretaket.

Investeringene finansieres ved tilskudd og bruk av lån. Salg av varige driftsmidler er knyttet til salg av eiendom gbnr 41/46 - Dølibråtan. Inntekten er avsatt på ubundet investeringsfond.

Bruk av lån avregnes for å balansere investeringsregnskapet. Strykningene er gjort i tråd med forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 5-9.

Bruk av lån til videreutlån har et avvik på 50,6 mill. kroner. Dette er knyttet til startlån som ikke ble brukt i 2023. I budsjettet for 2024 blir det ikke tatt opp nye startlån. Ubrukte lånemidler vil bli overført fra 2023 til 2024.

I løpet av 2023 har kommunen mottatt ekstraordinære avdrag på videreutlån utover budsjett. Totalt er avviket mellom revidert budsjett og regnskap på 16,5 mill. kroner. Ekstraordinære avdrag går til å nedbetale kommunens husbanklån.

I budsjettet for 2024 ble kommunedirektøren gitt fullmakt til å overføre ubrukte investeringsmidler fra 2023 til 2024. Det vil dermed ikke fremmes en egen sak, men det rapporteres på revidert budsjett i tertialrapportene gjennom året.

Tabellen under viser investeringene til kommunen utenom eiendomsforetaket. De fleste og største investeringene til kommunen utføres av sektor for miljø og samfunnsutvikling.

5.2 Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering

Brannsikring Hakadal kirke
Bru Kvernstujordet iht. utbyggingsavtale
Egenkapitalinnskudd KLP
Elvetangen VA-anlegg ved Rv4
Finansielle transaksjoner
Gang/sykkelvei fra Borghild Rudsvei til Kvernstujordet
Mva. kompensasjon - justeringsrett
Navnet minnelund Nittedal kirke
Nye tak på høydebasseng
Overvannsanlegg Li
Personalbase Rotneshagen - Inventar
Prosjektering Rygga bru
Rehab pumpestasjon avløp Slattum-Li
Rehabilitering av pumpestasjoner - til fordeling
Rehabilitering avløp
Rehabilitering vann
Salg av Dølibråten g/br nr 41/46
Skred på Li - sikring av område
Snuplass buss Kruttverket
Trafikksikring - Fortau Sagerudveien
TRAKTOR HAKADAL KIRKEGÅRD
Utlån Nittedal-eiendom KF
Utsiftingsplan biler og maskiner - Selvkost
Utsiftingsplan biler og maskiner - Samferdsel
VA på langs
Sum øvrige prosjekter

Årets budsjett

Rev. bud.	Regnskap	Status
2 700	2 700	Ikke vurdert
0	29	Ferdig
3 500	3 128	Ikke vurdert
3 327	0	Iht. plan
0	2 351	Ikke vurdert
23 771	19 206	Iht. plan
0	21 375	Ikke vurdert
1 100	1 100	Ikke vurdert
3 701	0	Iht. plan
51	0	Ferdig
10	0	Ferdig
450	0	Ferdig
46	0	Ferdig
5 038	0	Iht. plan
24 362	3 084	Forsinket
16 403	11 551	Iht. plan
0	901	Ikke vurdert
0	4 450	Ferdig
500	0	Forsinket
27 336	20 656	Iht. plan
800	800	Ikke vurdert
65 137	24 583	Ikke vurdert
1 251	1 250	Ferdig
5 531	1 105	Forsinket
20 000	25 848	Iht. plan
0	325	
205 014	144 441	

Sum



5.3 Statustekst investeringer

Bru Kvernstujordet iht. utbyggingsavtale

Prosjektet ble avsluttet i 2022.

Elvetangen VA-anlegg ved Rv4

Gjenstår mindre reguleringsendring, samt en byggesak på pumpestasjonen.

Gang/sykkelvei fra Borghild Rudsvei til Kvernstujordet

Prosjektet er tilnærmet ferdigstilt. Kun mindre arbeider som noe beplantning gjenstår. Gang-/sykkelveien er åpnet for bruk i 2023 innenfor oppsatt tid, og ca. 4,5 mill. kr. under budsjettamme.

Landmålingsutstyr

Investeringen ble gjort i 2022.

Nye tak på høydebasseng

Prosjektet er avsluttet i 2022 med mindreforbruk. Resterende midler overføres til fond.

Overtagelse/rehabilitering av Høldippelen

Prosjektet ligger til gjennomføring i 2024 og 2025 med foreløpig kostnadsramme på drøye 60 mill. kr.

Overvannsanlegg Li

Prosjektet ble ferdigstilt i 2022. Midler kan føres tilbake til fond.

Prosjektering Rygga bru

Det ble gjennomført en utredning av status på brukonstruksjonen i 2021. Den konkluderte med at det ikke hastet like mye som antatt å utbedre. Forprosjekt ble derfor ikke gjennomført i 2023, midlene overføres til fond. Prosjektet har gjennomføring i 2025, hvor det er satt av 11,5 mill. kroner.

Rehab pumpestasjon avløp Slattum-Li

Pumpestasjonen var bygget ferdig i 2022. Midler gåføres tilbake til fond.

Rehabilitering av pumpestasjoner - til fordeling

Potten skal overføres over Rehabilitering avløp 36201.

Rehabilitering avløp

Prosjektet "Jakten på fremmedvannet" ble igangsatt i 2023 og videreføres i kommende år. Formålet er å kartlegge hvor utfordringene med innlekk i avløp er størst.

Rehabilitering vann

Rehabilitering av Slattum terrasse var et stort prosjekt i 2023, som ferdigstilles i 2024. Flere forprosjekt er igangsatt i 2023 for prosjekter med oppstart og gjennomføring i 2024.

Rygga bru

Planlegges gjennomført i 2025.

Skred på Li - sikring av område

Dette prosjektet er "trinn 6" i gjenoppbygging er skredet på Li. Dette omfatter gjengoppbygging av elv og friområde Li. Prosjektet er avsluttet i 2023. Påløpte kostnader i 2023 dekkes av disposisjonsfond, ref vedtak i sak KST 114/21.

Snuplass buss Kruttverket

Midlene er ikke benyttet i 2023. Kommunen er dialog med Ruter om permanent endring av bussrute opp og ned Svartkruttveien, som kan medføre at behovet for oppgradering av snuplassen bortfaller. Avklaringer gjøres i 2024.

Trafikksikring - Fortau Sagerudveien

Fortau ble åpnet på tid før jul 2023, og 6,7 mill. kr. under budsjetttramme. Det gjenstår kun noen mindre arbeider med asfaltering og beplatning som tas våren 2024.

Utskiftingsplan biler og maskiner - Selvkost

Det er kjøpt inn to elektriske varebiler på VA selvkost i 2023.

Utskiftningsplan biler og maskiner - Samferdsel

Det er kjøpt inn en elektrisk varebil og en annen bil på samferdsel i 2023. Mindreforbruket skyldes at den største investeringen, en lastebil, ble gjennomført i starten av 2024.

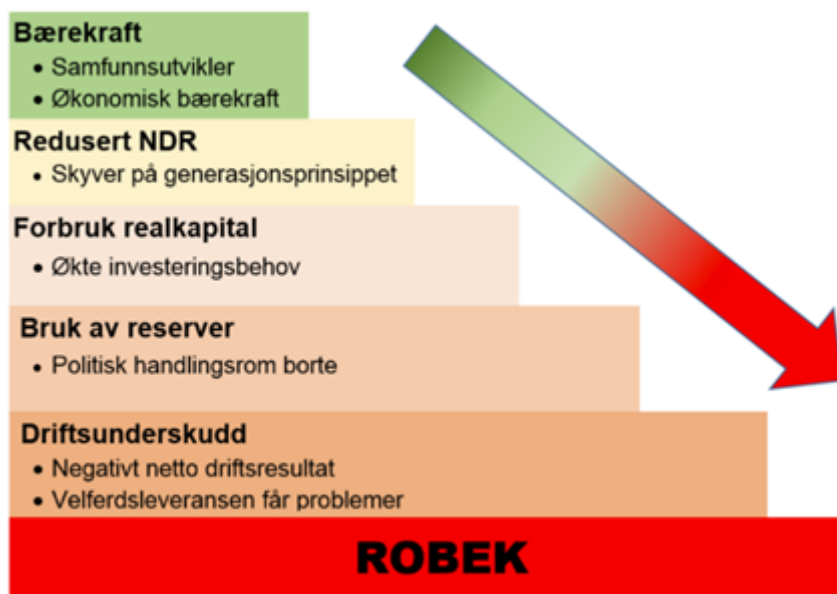
VA på langs

2023 er brukt til å forberede gjennomføring av prosjektet. Dette har inkludert bl.a. prosjektering, områderegulering, grunnnerv, anskaffelsesprosess samspillsentreprenør og arkeologiske undersøkelser med noe merforbruk. Prosjektet vurderes likevel å kunne gjennomføres innenfor totalramme. Fysisk oppstart starter i 2024 og ferdigstilles i 2025.

6 Kommunal økonomisk bærekraft

I en økonomisk bærekraftig kommuneøkonomi kan et tjenestetilbud, i samsvar med de minimumsstandardene som gjelder for kommunen, opprettholdes over lengre tid uten nedbygging av fond eller økning i gjeld. Økonomisk bærekraft forutsetter en kunnskapsbasert tilnærming og metoder for å synliggjøre mulighetsrom i økonomien til å bevege seg mot et sett av handlingsregler.

Bærekraftsmålene viser hvordan de økonomiske handlingsrommet vil endres dersom det ikke oppnås økonomisk bærekraft.



I arbeidet med økonomisk bærekraft er nivå på utgifter nøkkelen.

Inntektene våre skal vi ha oversikt over og kontroll på, og vi må vurdere om det er områder vi kan øke inntektene.

I tillegg må tjenestenivået totalt sett vurderes og derfor analyseres økonomien på overordnet i forhold til demografi og sammenligne med andre kommuner for å ha et godt kunnskapsgrunnlag for utgangspunktet for å styrke den økonomiske bærekraften og øke det økonomiske handlingsrommet.

Generasjonsprinsippet - ta bærekraft på alvor og følge demografien. Demografiutvikling har direkte påvirkning på kommunens inntekter gjennom rammetilskudd og inntektssystemet. Derfor er det viktig å følge med demografiendringer og vise gjennom budsjettarbeid og rapportering hvordan befolkningen i Nittedal utvikler seg. En bærekraftig økonomisk utvikling søker å ivareta kommunens verdier og å forbedre livskvaliteten for dagens og fremtidige generasjoner. Målet er å skape et lokalsamfunn som er økonomisk levedyktig, sosialt rettferdig og miljømessig bærekraftig.

Etter flere år med lav befolkningsvekst i Nittedal har veksten de siste tre årene vært i underkant av 2 %. Det er spesielt den eldre aldergruppen som har vekst, men Nittedal har også hatt markant vekst i barn i grunnskolealder.

I økonomiplanen for 2024 vedtok kommunestyret nye økonomiske handlingsregler. I årsberetningen blir det rapportert på de tidligere handlingsreglene som gjaldt for 2023. Disse handlingsreglene er:

- Frie midler på disposisjonsfond 5 %
- Netto driftsresultat på 2,5 %
- Egenkapital til investeringer på 25 %

Kommunen har et solid **disposisjonsfond** på 340,1 mill. kroner. Disposisjonsfondet er 14,9 % av kommunens driftsinntekter, hvor handlingsregelen var 5 % i 2023. Regnskapsavslutningen viste at var det behov for å bruke 27,8 mill. kroner av disposisjonsfondet for å finansiere driftsbudsjettet, mens det var budsjettert med 45,5 mill. kroner. Det er positivt med et solid disposisjonsfond når kommunens driftsresultat er svakt, samt at kommunen i 2023 har forskuttert nærmere 100 mill. kroner i fremtidige pensjonskostnader (premieavvik).

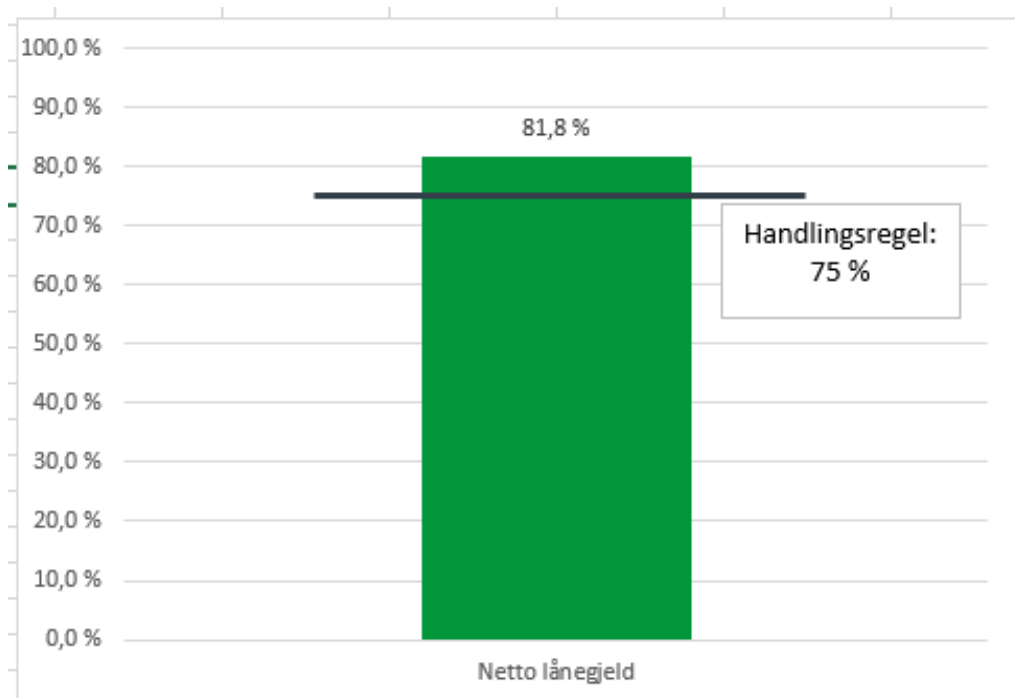
Kommunen fikk et negativt **netto driftsresultat** på 18,5 mill. kroner. Dette er -0,8 % av kommunens driftsinntekter. Handlingsregelen for netto driftsresultat er 2,5 %. Kommunen har i en årrekke hatt gode netto driftsresultat. Årsaken til de gode resultatene er høy vekst i skatteinntektene som har kommet noe overraskende på Finansdepartementet og kommunene. For 2023 ser vi at denne veksten i skatteinntektene er over og at statens tiltak for å kjøle ned økonomien har effekt. Nittedal kommunens driftsresultat er dog bedre enn budsjettert. Budsjettert netto driftsresultat var 46,2 mill. kroner i revidert budsjett.

Egenkapital til investeringer er høyt i 2023 med i overkant av 40 %. Egenkapitalandelen beregnes eksklusive selvkostinvesteringer (vann og avløp). Årsak til den høye egenkapitalen er i hovedsak lave investeringskostnader. I fjor ble det investert for ca. 70 mill. kroner i varige driftsmidler (utenfor selvkost). Egenkapitaldelen består av salgsinntekt for tomten ved Dølibråten ca. 15,0 mill. kroner, det ble brukt 5,7 mill. kroner av investeringsfond til fortau i Sagerudveien og overføring fra drift var på 8,3 mill. kroner. Fra 2024 har kommunestyret vedtatt gjeldsgrad som handlingsregel for investeringsområdet.

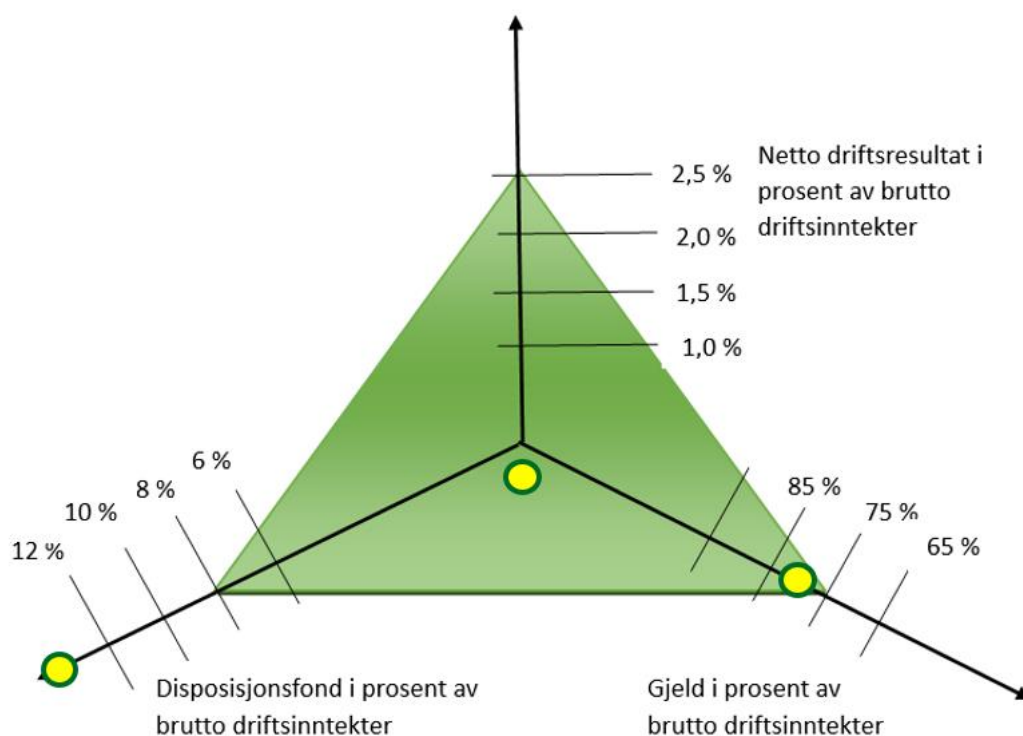
Modell for økonomisk bærekraft

Modellen setter krav til langsiktighet i økonomistyringen av kommunen. Handlefrihet og robusthet er bærende elementer i modellen. Kommuneøkonomien skal kunne håndtere uforutsette hendelser uten at det får konsekvenser for tjenestetilbudet samtidig som generasjonsprinsippet ivaretas.

Kommunestyret har bestemt at **gjeldsgrad** skal være en av handlingsreglene fra 2024. Handlingsregelen for gjeld er bestemt til 75 % av kommunens samlede inntekter. Netto gjeld er kommunens totale gjeld minus viderefremidlingslån gitt av Husbanken og ubrukte lånemidler. Kommunens samlede gjeld er ca. 2,5 milliarder kroner. Fratrullet viderefremidlingslån fra Husbanken på ca. 350 millioner kroner og ubrukte lånemidler på ca. 260 millioner kroner er kommunens netto lånegjeld i underkant av 1,9 milliarder kroner.



Spissene på trekanten viser den ideelle plasseringen av nøkkeltallene for Nittedal kommune. Det reelle resultatet for 2023 er markert med et gult punkt. Den største økonomiske utfordringen er et negativt netto driftsresultat. Kommunen er ca. 75 mill. kroner lavere enn handlingsregelen for netto driftsresultat. Kommunen har et godt disposisjonsfond som på kort sikt kan kompensere for lavt driftsresultat.



Resultatene for 2023 vist i tabell:

	Måltall	Resultat
Netto driftsresultat i prosent av brutto inntekter	2,5 %	-0,8 %
Gjeld i prosent av brutto inntekter	75 %	82 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto inntekter	8 %	15 %

7 Mot en bærekraftig organisasjon

Mål for organisasjonen

- Skal vi nå målene for nittedalssamfunnet er det en forutsetning med en velfungerende og utviklingsorientert kommuneadministrasjon



Kommuneplanens samfunnsdel peker på organisasjonspolitikken.

Våre verdier raushet – redelighet – respekt er en rettesnor for ansatte, og kommunen legger stor vekt på verdiene i sin virksomhet

I 2023 har vi styrket arbeidet med å koble organisasjonspolitikken med føringene i kommuneplanens samfunnsdel. Organisasjonspolitikken beskriver hvordan vi skal jobbe sammen for å nå våre mål og hvordan vi skal leve opp til verdiene våre. Organisasjonspolitikken har to organisasjonsmål med 6 fokusområder.

Framtidsrettet

Skal vi nå våre målsettinger innen klima og miljø, livskvalitet, læring og mestring hele livet, må vi koble mennesker, kunnskaper og ideer sammen på nye måter.

- **Lærende**
Vår viktigste kapital er vår samlede kompetanse. Og med høyt tempo, er den viktigste kompetansen evnen til å lære raskt
- **Samskapende**
Når vi samskaper åpner vi opp organisasjonen vår og vi gjennomfører prosesser der vi ikke har svarene. Vi møter omgivelsene på like fot og spør: Hva kan vi få til sammen?
- **Nytenkende**
Vi vil ha vekt på innovasjon og gi rom for nye løsninger. Vi må være villige til å tenke nytt for å sikre nødvendig omstilling i et samfunn som stadig er i utvikling

Attraktiv

En attraktiv arbeidsplass har medarbeidere som er kompetente, inkluderende og engasjerte.

- **Kompetente**
Oppgavene våre er i stadig endring. Det krever at vi jobber systematisk med å videreutvikle vår kompetanse, og rekruttere nye lærlinger og medarbeidere. Kompetansestrategien beskriver kompetansebegrepet mer.
- **Inkluderende**
Vi tar imot nyansatte på en måte som gjør at de raskt føler seg inkludert og i stand til å utføre oppgavene. Nittedal kommune skal bidra til et inkluderende samfunn gjennom våre tjenester og samarbeid med innbyggere, næringsliv, frivillig sektor og andre offentlige organisasjoner
- **Engasjerte**
Engasjement er en av våre største styrker. Høyt engasjement påvirker effektivitet, kvalitet og arbeidsmiljø, og legger forholdene til rette for en kultur preget av lyst til å prestere sammen.

I 2023 startet arbeidet med å tydeliggjøre at målbildet i samfunnsdelen med tilhørende satsingsområder, samfunnsmål og delmål skal være retningsgivende for å utvikle kompetanseplaner og hvordan vi skal bruke organisasjonspolitikken og kompetansestrategien for å nå målene for nittedalsamfunnet. I Budsjett og økonomiplan 2024-2027 beskrives mer om hvordan vi skal bevege oss mot en bærekraftig organisasjon. I 2023 ble det utviklet nye designelementer for å tydeliggjøre sammenhengen mellom kommuneplanens samfunnsdel og organisasjonspolitikken.

Det er godt å leve i Nittedal

LIVSKVALITET HELE LIVET	KLIMA, NATUR OG MILJØVENNLIG	ENGASJEMENT OG SAMSKAPING	FRAMTIDSRETTET	ATTRAKTIVE
				
Vi bidrar til god helse og livskvalitet	Vi ivaretar klima, natur og miljø	Vi skaper framtiden sammen	Lærende	Kompetente
Vi gir god utdanning			Samskapende	Inkluderende
Vi utvikler bærekraftige tettsteder			Nytenkende	Engasjerte



Våre valg og handlinger styres av disse fem bærekraftsmålene fra FN



Kommunedirektøren starter et eget prosjekt i 2024-2025 for å implementere Organisasjonspolitikken og underliggende strategier og ved å definere tiltak/verktøy under fokusområdene, for å nå organisasjonsmålene. Det vil også igangsettes revitalisering av kommunens verdier, for at den enkelte leder, personalgruppe/medarbeider skal kjenne seg igjen i verdiene, og definere hva det betyr for den enkeltes yrkesutøvelse og den enkelte tjeneste.

7.1 Utfordringene vi må møte

I 2023 har vi tydeliggjort organisasjonspolitikken beskrivelser av de 4 hovedutfordringene vi må møte for å rigge Nittedal for fremtiden.

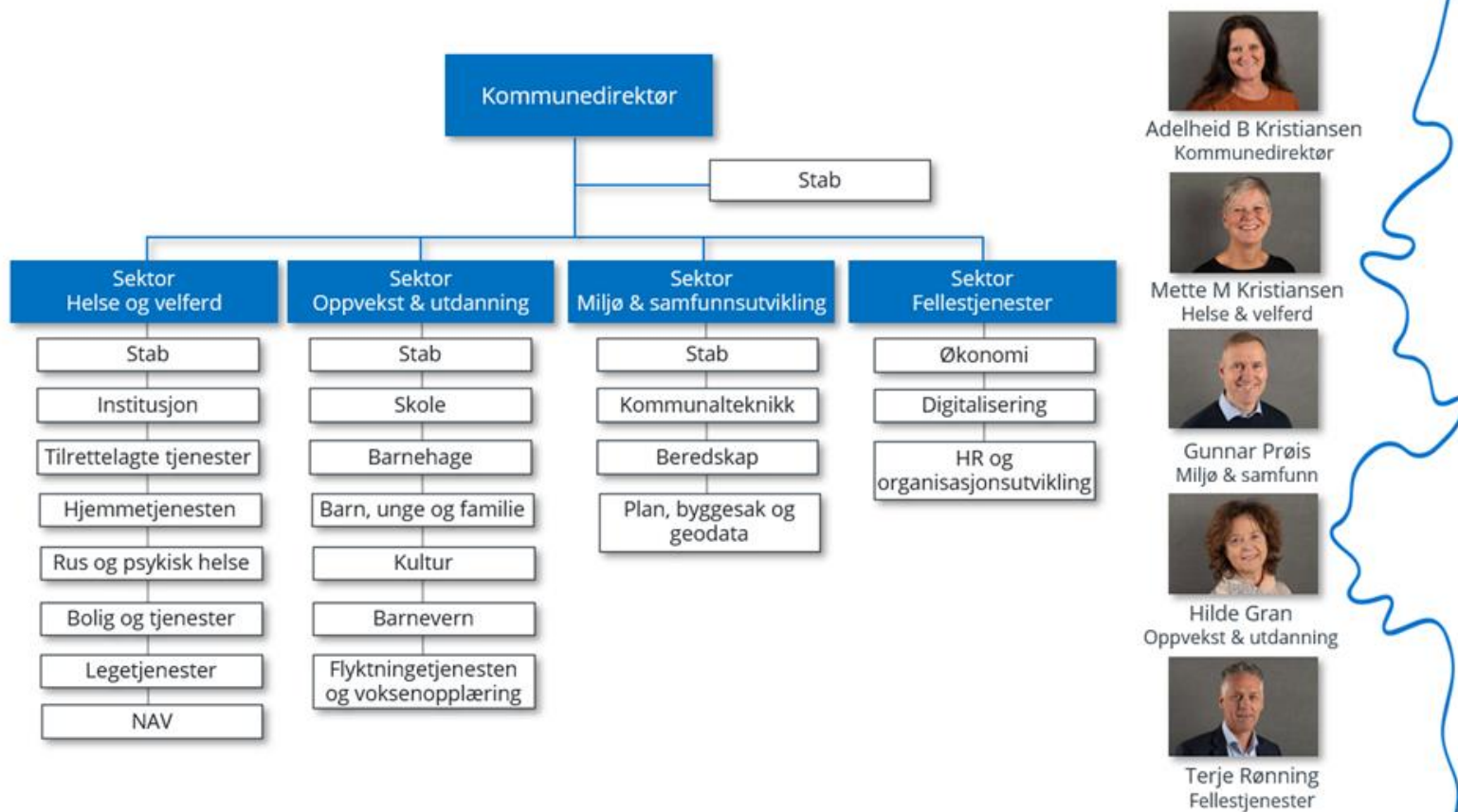


De to vesentligste grepene for å rigge Nittedal kommune for fremtiden er å bremse kostnadsveksten og gjennomføre tjenestetransformasjon.

Ledelse i 2023

Helhetlig og god virksomhetsstyring, samt gjennomføring av organisasjonspolitikken skal virke slik at vi får på plass en sterk ledelseslinje med likere praksis og felles verdier i hele organisasjonen. 2023 startet arbeidet med å tydeliggjøre hva ledelse i Nittedal kommune skal være. Kommunedirektørens lederteam ble omorganisert og har arbeidet med å utvikle teamet som har felles ansvar for vårt oppdrag. I tillegg er kommunikasjonssjef, kommuneadvokat, næringsrådgiver og politisk sekretariat samlet i kommunedirektørens stab.

Det er i 2023 gjennomført samlinger med alle ledere for å tydeliggjøre arbeidet med virksomhetsstyring, ledelse og kommunal økonomisk bærekraft. I tillegg er lederdrevet omstilling og styrking av det kollektive lederskapet presentert til lederne.

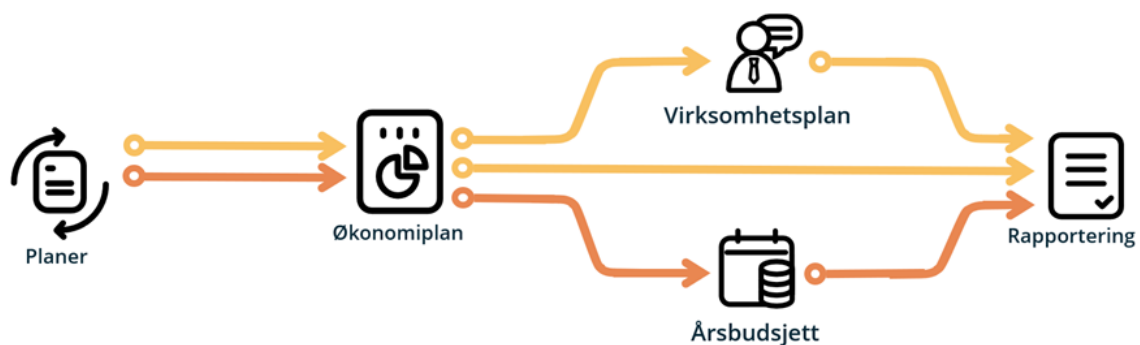


Ledelse i Nittedal kommune er vårt kollektive lederskap og bygger på kommuneplanens samfunnsdel og organisasjonspolitikken. Og har følgende målbilde:

- Vi tar lederansvar og bruker verktøyene våre
- Vi innfrir lederforventningene og utøver gode lederferdigheter
- Vi er selvdrevne ledere og er sterke team som oppnår mer
- Vi har en organisasjon med verdiene våre «ut i armer og bein»

Arbeidet fortsetter i 2024 og styrkingen av det kollektive lederskapet er avgjørende for å lykkes med å gjennomføre de tiltak og grep som skal til for å rigge Nittedal for fremtiden og nå målene i samfunnsdelen og for organisasjonen vår.

Virksomhetsstyring i 2023



Fra kommunale planer og ned til virksomhetene - til rapportering i f.eks årsberetningen

For å sikre at vi oppnår de målene og ambisjonene som Nittedals folkevalgte har satt for organisasjonen, har kommunen prioritert å videreutvikle vår virksomhetsstyring.

Systemet er modernisert og digitalisert ved å anskaffe styringssystemet Framsikt, der stadig større deler av verktøyet tas i bruk. Dette for å sikre sammenheng fra politiske vedtak, gjennom budsjettet og ut i organisasjonen.

Å ta i bruk nye digitale verktøy, herunder Framsikt, har medført et kvalitetsløft. Tilbakemeldingen fra organisasjonen har vært positive, der intensjonen er å frigjøre tid og kapasitet for å levere gode tjenester, samtidig som vi får forbedret kontroll på økonomi og måloppnåelse.

Kommunikasjon i 2023



Forsiden til temaplan for kommunikasjon og eksempel fra oppdatering av designmanualen, med nye nøkkelbånd.



Ny temaplan for kommunikasjon

Temaplan for kommunikasjon 2024-2027 ble vedtatt av kommunestyret i desember 2024. Planens innhold bygger på kommuneplanens samfunnsdel og organisasjonspolitikken.

Planen inneholder tre hoveddeler: strategiske grep, kommunikasjonsmål og kommunikasjon i hverdagen. Til sammen gir de tre delene både strategiske og praktiske føringer for hvordan kommunikasjonsarbeidet skal utøves og utføres i Nittedal kommune.

Strategien har seks hovedpunkter:

- Være aktiv for å vise at det er godt å leve i Nittedal
- Være gode på internkommunikasjon
- Gi riktige mottakere tilpasset informasjon i riktige kanaler
- Kommunisere slik at alle forstår
- Bruke verdiene våre aktivt i all vår kommunikasjon
- Være en tydelig avsender i all visuell kommunikasjon

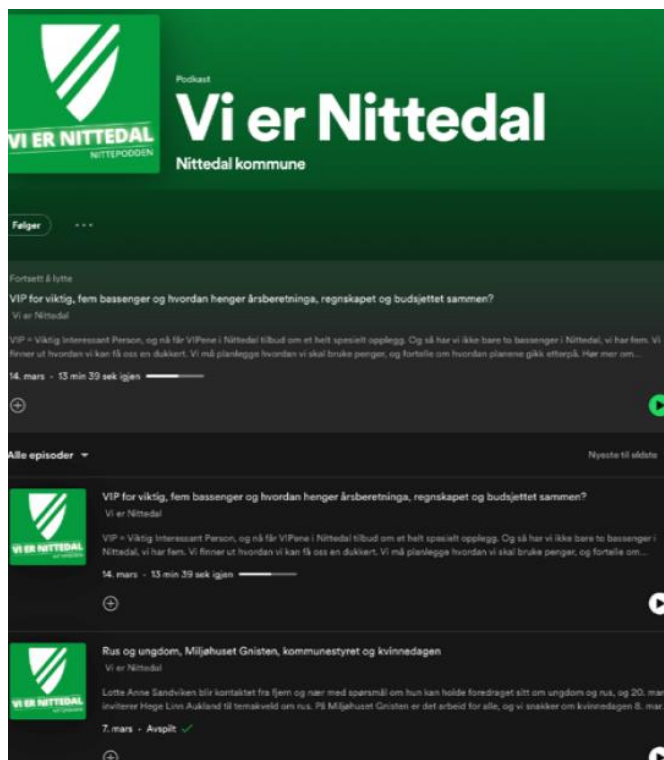
Kommunikasjonsmålene tar opp i seg både kommuneplanens samfunnsdel og organisasjonspolitikken. Det er i alt seks hovedmål, som er beskrevet med konkrete målsettinger.

“Vi er Nittedal – Nittepodden”

Den 1. november 2023 ble første episode av podkasten “Vi er Nittedal – Nittepodden” gjort tilgjengelig for kommunens ansatte. Konseptet er “infotainment”: budskap formidlet på en underholdende måte.

Vi er Nittedal er først og fremst en podkast for ansatte i Nittedal kommune og er absolutt ikke hemmelig. Podkasten kan lyttes på i Spotify, Apple Podcast og Google Podcast som alle er velkjente distribusjonskanaler for podkaster.

Vi produserer en episode i uka, og hver episode er på pluss/minus 25 minutter. Formatet og innholdet forholder seg til og svarer ut strategien og kommunikasjonsmålene i temaplan for kommunikasjon. Produksjonen er lagt opp slik at kommunens ansatte selv får snakke om resultatet, prosjekter og arbeid som foregår i alle kommunens sektorer, enheter og avdelinger. I tillegg skal podkasten gi åpenhet om hva som foregår i kommunedirektørens lederteam, og formidle saker som behandles i kommunestyret og andre politiske organer.



Per 19. mars 2024 har podkasten totalt 2098 avspillinger fordelt på 19 episoder. Det utgjør i snitt om lag 15 avspillinger per dag, og i snitt ca. 110 avspillinger per episode. Tallene er økende.

7.2 Likestilling

Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling:

Kommunesektoren har generelt en høy andel kvinnelige ansatte. Samlet sett viser nasjonale tall at 77% av ansatte i kommunesektoren er kvinner. Andelen kvinner i Nittedal kommune er 79%.

Sektor	Kvinner	Menn	Andel kvinner (%)	Andel menn (%)
Totalt	1230	332	79	21
Administrasjonen	46	35	57	43
Oppvekst og utdanning	619	167	80	20
Helse og velferd	540	92	85	15
Teknisk	25	38	40	60

Merk! Administrasjon omfatter stillinger som rapporteres som administrative stillinger, altså også stillinger utenfor Fellestjenester.

Kjønnsbalanse blant kommunens ledere:

Som man ser av tabellen under, er kjønnsbalansen blant lederne i kommunen, tilsvarende ansattgruppa forøvrig (samlet: 77% kvinner og 23% menn).

Stilling (st. kode)	Kvinner	Menn	Andel kvinner (%)	Andel menn (%)
Kommunedirektør (9430)	1	0	100	0
Kommunalsjef (9440)	2	2	50	50
Enhetsleder (9451)	12	4	75	25
Rektor (9951)	7	2	78	22
Avdelingsleder (9454)	47	13	78	22

Lønnsutvikling for fast- og timelønnede hoved- og bistilling i Nittedal kommune

Tabellen under, er tall pr. 1/12-2022 og pr. 1/12-2023 basert på KS' PAI-register.

Kjønn	Månedsofortjeneste 2023	Grunnlønn 2023	Endring i månedsofortjeneste 2022-2023	Endring i grunnlønn 2022-2023	Ansatte 2023	Årsverk 2023	Endring i årsverk 2022-2023
Kvinner og menn	50.971	48.291	5,2%	5,2%	1.606	1.357	6,2%
Kvinner	50.747	48.061	5,2%	5,4%	1.260	1.061	4,7%
Menn	51.770	49.115	5,0%	4,3%	346	296	11,7%

Som tallene over viser, har kvinner hatt en sterkere lønnsutvikling enn menn. Stillinger i kapittel 4 har sentral lønnsdannelse, og kommunen har ikke gjort spesielle grep knyttet til lønnsdannelse utover ansiennitetsjusteringer som påvirker grunnlønsveksten. Stillinger i kapittel 3 (ledere) og 5 (akademikeryrker) har lokal lønnsdannelse.

Heltid- og deltid

Kommunen har lokale retningslinjer for heltidskultur, samt en rekrutteringsstrategi - begge disse dokumentene er med å underbygge økt heltid og mindre ufrivillig deltid. I perioden våren 2022 frem til våren 2024 har vi gjennomført et heltidsprosjekt, som er finansiert av KLP. Tabellen under, viser faktisk status på heltid i kommunen. Tabellen er per 1/12-2023, kilde: PAI-registeret.

Som tabellen under viser, er 61% av de ansatte heltidsansatte, dvs. i 100% stilling. Som man ser av oversikten under, er andelen i heltidsstillinger lavest i pleie og omsorg, og høyest i administrasjonen. Oversikten viser ikke andel ansatte i *ufrivillig* deltid, men i tråd med aktivitetsplikten, vil det bli gjennomført kartlegging i organisasjonen i løpet av første halvår 2024.

Sektor	Heltid/ deltid	Stillinger				Ansatte			
		Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennomsnittlig størrelse på stilling		Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte	Årsverk
Alle	Alle	1781		76%			85%	1606	1357
	Deltid	873	49%	51%		39%	60%	629	380
	Heltid	908	51%	100%		61%	100%	977	978
Administrasjon	Alle	79		93%			96%	77	74
	Deltid	10	13%	48%		8%	46%	6	3
	Heltid	69	87%	100%		92%	100%	71	71
Undervisning	Alle	755		74%			86%	648	557
	Deltid	385	51%	49%		38%	63%	248	157
	Heltid	370	49%	100%		62%	100%	400	400
Barnehager	Alle	115		89%			92%	112	103
	Deltid	28	24%	56%		21%	60%	23	14
	Heltid	87	76%	100%		79%	100%	89	89
Helse/pleie/omsorg	Alle	693		76%			78%	673	528
	Deltid	379	55%	57%		52%	58%	349	204
	Heltid	314	45%	100%		48%	100%	324	324
Samferdsel og teknikk	Alle	77		65%			94%	53	50
	Deltid	46	60%	41%		11%	47%	6	3
	Heltid	31	40%	100%		89%	100%	47	47
Annet	Alle	62		73%			78%	58	45
	Deltid	25	40%	34%		36%	40%	21	8
	Heltid	37	60%	100%		64%	100%	37	37

Merk! Som i øvrige tabeller, er sektor "administrasjon", stillinger som rapporteres som administrative stillinger, og ikke kun en oversikt over Fellestjenester. Hadde man lagt til grunn Regjeringens definisjon av heltid (ansatte som jobber 30 t/uke eller mer), hadde andelen med heltid vært høyere.

7.2.1 Arbeidsgivers aktivitetsplikt

Alle norske virksomheter, uavhengig av størrelse, skal jobbe aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Aktivitetsplikten er beskrevet i § 26 i likestillings- og diskrimineringsloven.

Pliktene i loven kan deles i tre kategorier:

1. Aktivitetsplikt - er plikten til å gjøre noe aktivt for å fremme likestilling og hindre diskriminering i virksomheten.
2. Opplysnings-/dokumentasjonsplikt - er plikten til å kunne dokumentere at aktivitetsplikten er oppfylt.
3. Redegjørelsesplikten - er en selvstendig plikt til å redegjøre for likestillingstilstanden, og arbeidet med mangfold i virksomhetens årsberetning.

Nittedal kommune jobber systematisk for å fremme likestilling og hindre diskriminering på arbeidsplassen, blant annet ved:

- Egen rekrutteringsstrategi
- Egen lønnspolitikk
- Egen organisasjonspolitikk
- Egen livsfasepolitikk

Som offentlig virksomhet, må Nittedal kommune følge en egen arbeidsmetodikk for å oppfylle aktivitetsplikten. Metodikken følger fire steg;

1. Undersøke om det finnes risiko for diskriminering eller andre hindre for likestilling-
2. Analysere årsakene til identifiserte risikoer.
3. Iverksette egnede tiltak.
4. Vurdere resultatene av ovenstående.

Som et ledd i punkt 1 om å undersøke eventuelle risikomomenter, skal vi minst annethvert år kartlegge;

- lønnsforhold fordelt etter kjønn
- bruker av ufrivillig deltid.

Kartlegging av ufrivillig deltid er planlagt gjennomført første halvår 2024.

7.2.2 En høy etisk standard

Etiske retningslinjer

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

Som ansatt i Nittedal er man ansvarlig for å være med på å bygge og bevare et godt omdømme gjennom blant annet å etterleve kommunens verdier **redelighet, raushet og respekt**. Etikk er å forholde seg redelig til et verdigrunnlag, både sitt eget og det verdigrunnlaget som gjelder i organisasjonen.

I våre kurs “ny som leder” og “ny som medarbeider” viser vi til etiske retningslinjer, samt kommunens verdigrunnlag. Alle nyansatte får i tillegg kommunens etiske retningslinjer tilsendt før oppstart i kommunen.

7.2.3 Internkontroll

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

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.
- f) I tråd med kommunelovens § 25 – 2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Om arbeidet med Compilo og internkontroll

Kommunen bruker Compilo som verktøy for kvalitet og internkontroll (også kalt kvalitetssystem). Arbeidet med implementeringen av dokument- og avviksmodulen i enhetene har fortsatt i 2023. Det har vært gjennomført både enhetsvise og avdelingsvise opplæringsøkter. Dette arbeidet fortsetter i 2024.

Man har i 2023 også tatt i bruk funksjonen for behandlingsprotokoll i Compilo for å dokumentere at kommunen opptrer i tråd med personvernforordningens artikkel 30.

Kvalitets- og internkontrolleder har gjennomført faste orienteringer i AMU, samlinger for verneombudene, tillitsvalgte hos Utdanningsforbundet og Fagforbundet, presentasjon/opplæring på grunnkurs HMS for ledere og medlemmer av AMU, opplæring for nyansatte ledere, samt presentasjon i utvidet lederforum. Det har også vært to orienteringer i kontrollutvalget, en skriftlig og en muntlig.

I 2023 ble dokumentene Kvalitetspolitikk for Nittedal kommune og Kvalitetshåndboka ferdig utarbeidet. Kvalitetspolitikken er et grunnleggende og styrende dokument for kommunens kvalitets- og forbedringsarbeid. Kvalitetshåndboka gir en beskrivelse av verktøyet Compilo og innholdet i systemet slik det er organisert i Nittedal kommune.

Kommentarer knyttet til kommunelovens ulike krav

Beskrivelse av hovedoppgaver, mål og organisering

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

Nødvendige rutiner og prosedyrer

Utdrag fra systemrapport hentet fra Compilo viser at det er totalt 19 299 innlogginger i Compilo i løpet av 2023, og at det er 1585 godkjente dokumenter og prosedyrer i dokumentbiblioteket. Det arbeides kontinuerlig med å med å opprette dokumenter og prosedyrer i Compilo.

Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik

I løpet av 2023 har enhetene kommet godt i gang med å melde avvik. Avvikssystemet fungerer på alle plattformer som er tilknyttet internett (mobil, nettbrett, desktop osv.).

I 2023 er det meldt inn totalt 2382 avvik. Fordelingen på de ulike kategoriene er: drift og organisasjon (324 avvik), helse, miljø og sikkerhet (1051 avvik), innbyggerrelatert (1306 avvik, 583 av disse er om legemiddelhåndtering) og personvern og informasjonssikkerhet (60 avvik)

Hovedverneombudet og lokalt verneombud har lesetilgang på alle HMS-avvik. Personvernombud og seniorrådgiver informasjonssikkerhet har lesetilgang på avvik innenfor informasjonssikkerhet og personvern.

Metodikk og prosess i modul for risikovurderinger i Compilo tilfredsstiller krav beskrevet i Norsk Standard 5814. Risikovurderinger omfatter i tillegg til en risikoanalyse en risikoevaluering. Noen enheter har gjennomført ROS-vurderinger i Compilo, andre har brukt skjema de har fra tidligere ROS-analyser. ROS-vurderinger skal fra 2024 gjennomføres i Compilo.

Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig

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

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

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

Evaluerer og ved behov forbedrer skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

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

Systematisk arbeid med internkontroll og kvalitet er forankret i Kvalitetspolitikk for Nittedal kommune ved at det i dokumentet beskriver ledelsens årlige gjennomgang av basert på prinsippene i ISO 9001:2015. Her skal man blant annet gjennomgå kvalitetssystemet og se etter forbedringsmuligheter og behov for endringer. Ledelsens årlige gjennomgang er laget som sjekkliste i Compilo og er sendt ut til alle enhetsledere.

7.3 Sykefravær

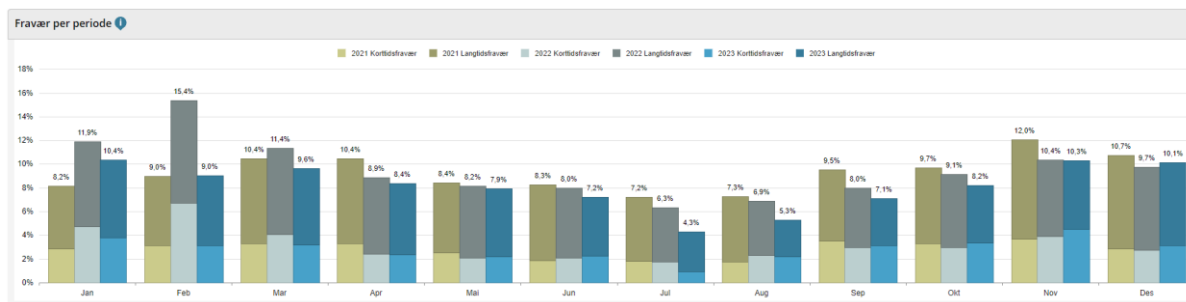
Nittedal kommune har gjennom en årrekke hatt et overordnet mål om at sykefraværet for året som helhet ikke skal overstige 6,8 %.

Det gjennomsnittlige sykefraværet for Nittedal kommune har utviklet seg slik:

Årsberetning 2023

- 2023: 8,15 %
- 2022: 9,38 %
- 2021: 9,31 %

Sammenligner man tall per måned i 2022 mot 2023 så ligger vi i 2023 alle måneder under fjoråret og fom mars tom november ligger vi under begge de to foregående årene.



Vi er fortsatt påvirket av covid sykdom i tillegg til influensa, noe som påvirker mange av våre enheter, selv om det er fokus på å redusere sykefraværet. Det har vært fokus på å jobbe med godt psykososialt arbeidsmiljø, rolleavklaringer, og avklarte forventninger til arbeidsplassen, samt tilhørighet i enkelte enheter hvor man mener at dette er en viktig årsak til økt nærvær. I enhetene rapporteres det fra flere at det jobbes aktivt med å forebygge og følge opp sykefravær og det jobbes med tilrettelegging så langt det går uten at det gir uheldig merbelastning for kollegaer.

Satsningsområdene for nærvær og HMS i Nittedal kommune i 2023 har vært:

- HMS opplæring av leder, AMU og VO
- Ansette HR rådgiver dedikert til å jobbe forebyggende og reduserende med sykefravær
- Utvide tilretteleggingsutvalgets arbeid ut ifra behov i enhetene.

Tett samarbeid med BHT har vært videreført som en del av planene for 2023 for å arbeide mot målet om under 6,8 % sykefravær i Nittedal kommune. Ansatte som har mye og gjentagende fravær blir fulgt opp og får tilbud om individuelle samtaler og oppfølging/opplegg. Tilretteleggingsutvalget har fulgt opp mange saker. HR yter støtte i nærværarbeidet og for ledere med mye fravær er det krevende å følge opp samtidig som man skal ivareta de som er på jobb. Ekstra ressurs på HR er i løpet av høsten i god gang med å iverksette og planlegge ytterligere tiltak for å jobbe godt med å redusere sykefraværet.

Arbeidsmiljøutvalg (AMU)

Arbeidsgiver og arbeidstaker skal være representert med like mange representanter. Dersom virksomheten har bedriftshelsetjeneste, skal den være representert i utvalget. Bedriftshelsetjenesten har ikke stemmerett. En representant fra øverste ledelse i virksomheten skal alltid være med i AMU. Hovedverneombudet skal være en av representantene for de ansatte. AMU i Nittedal kommune hadde i 2023 ti faste medlemmer.

Hvert år utarbeides en møteplan som behandles og vedtas av AMU. I 2023 var det planlagt 11 møter hvor av 10 ble gjennomført i fysiske møter, oktobermøte ble avlyst grunnet ingen saker og det var et ekstra møte i mai 23. Det skrives møteprotokoll etter hvert AMU som legges ut på Teams sammen med møteinnkallingene og vedleggene. Møteinnkalling, protokoll og vedtak lagres i tillegg i egen sak i p360, og legges tilgjengelig på intranettet for alle ansatte.

Arbeidsmiljøutvalgets saker i 2023:

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

AMU har et fast sakskart som inneholder godkjenning av innkalling, saksliste og møteprotokoll fra forrige møte og saker til behandling, orientering og eventuelt. AMU har følgende historikk: i 2022 behandlet 14 saker, 2021 behandlet 18 saker, i 2020 behandlet 11 saker, i 2019 16 saker, i 2018 19 saker. I 2017 11 saker.

Følgende saker har vært opp til behandling i 2023:

Sykefravær 3/23, 9/23 og 17/23 og 18/23 I henhold til Arbeidsmiljøloven § 5-1 skal arbeidsgiver føre statistikk over sykefravær. Kommunen har et overordnet mål om at sykefraværet ikke skal overstige 6,8 %. Rapport skrives kvartalsvis og er en tilstandsrapport til behandling i AMU og administrasjonsutvalget. Fjerde kvartal presenteres sammen med årsrapporten i AMU i februar året etter. Det gjennomsnittlige sykefraværet for 2023 var på 8,15 % mot 9,38 i 2022 og 9,3 % i 2021. Arbeidet med å redusere sykefraværet, har hatt høyt fokus gjennom 2023 og det viser at vi kommer lavere ut i 2023 enn tidligere år. Det har vært jobbet systematisk for å øke nærværet både på individnivå og gruppenivå, og man har brukt BHT som bistand for å forebygge og redusere sykefravær der det har vært mulig. I august 23 startet ny rådgiver på HR som skal jobbe med å sykefravær spesielt, for å forebygge og redusere sykefravær.

Bedriftshelsetjenesten:

Bedriftshelsetjenesten (Falck) deltar på møter i januar med alle enhetsledere og det lages en handlingsplan for bruk av BHT i 2023 som senere ble vedtatt i AMU. BHT orienterer i hvert AMU-møte om status på tiltak og prosjekter de er inne i kommunen.

Årsrapporter

- Årsrapport HMS ble behandlet i mars
- Årsrapport AKAN ble behandlet i februar
- Årsrapport AMU ble behandlet i januar
- Årsrapport HVO ble behandlet i januar

Andre saker:

Omdømmeprisen ble behandlet i workshop som presenterte finalister og vinnere ble valgt av AMU i juni. Velferdsmidler ble behandlet i august og i november. Kommuneskolen ble behandlet i april. Valg av leder og møteplan for 2023 ble behandlet i desember. Livsfasepolitikk har vært tatt opp som tema i juni og desember. Verneombudets rolle var sak i november. Sak i ekstra AMU-møte i mai var utvidelser av Rotnes skole.

Compilo og avviksoversikt:

Informasjon om implementeringen av Compilo, samt oversikt over avvik, kategorisering og behandling av avvik har vært fast tema på alle AMU møter dette året.

Orienteringssaker:

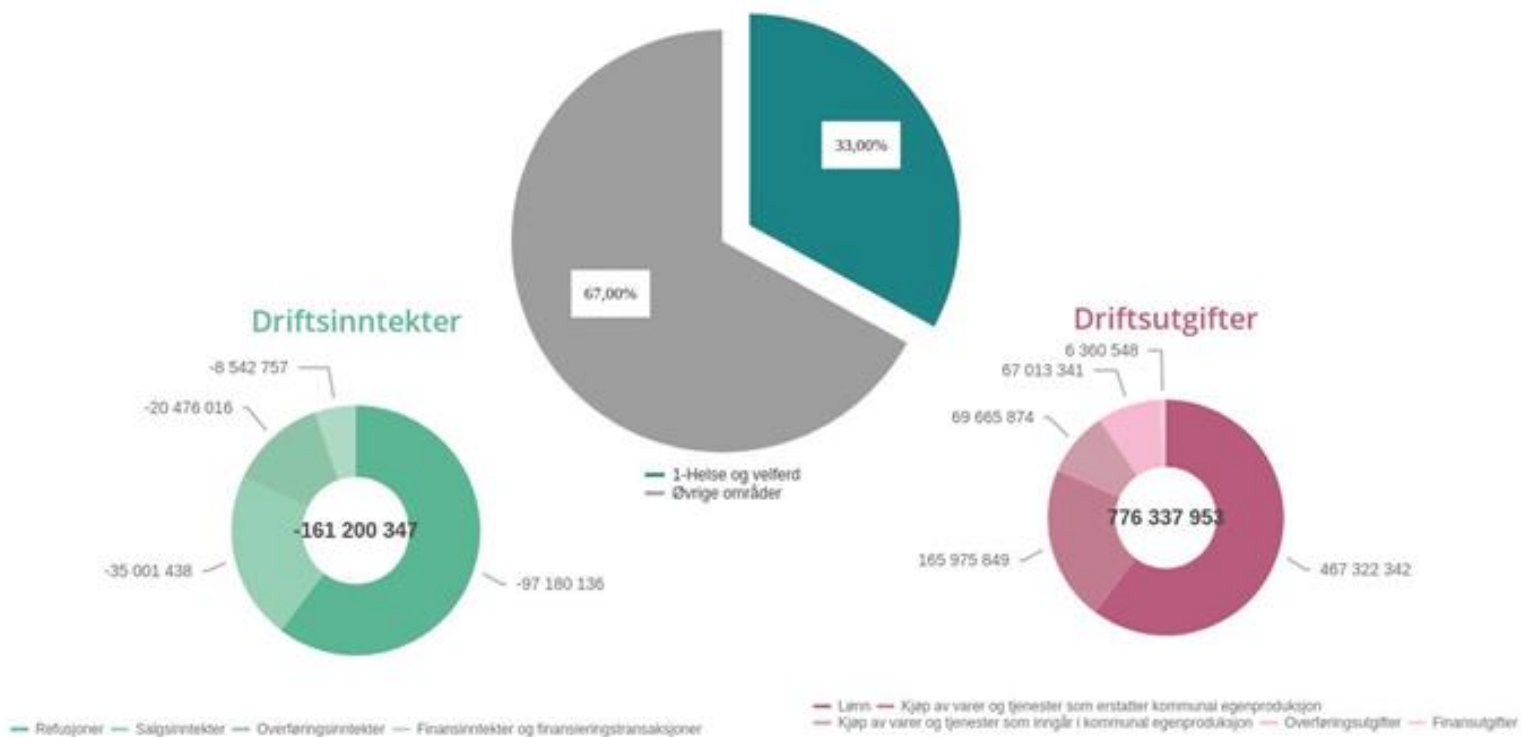
- BHT orienterer fast om tiltak planlagt og gjennomført i Nittedal kommune
- Compilo kvalitet og avvikssystem prosjekt for implementering
- Budsjett og handlingsplan
- Handlingsplan AKAN
- Eco online kjemikalie registrerings og kvalitetssystem
- Miljøfyrtårnsertifisering
- Arealeffektivitet rådhuset
- Temaplan kommunikasjon

Medarbeiderundersøkelse

Kommunen benytter 10-FAKTOR medarbeiderundersøkelse, som er et anerkjent digitalt utviklingsverktøy som brukes av mange kommuner. Medarbeiderundersøkelsen er i tråd med KS sin arbeidsgiverpolitiske satsing. De ti faktorene er viktige innsatsfaktorer for å oppnå organisasjonens mål og kvalitet på tjenestene. Svarprosenten var på 75 % i 2022 og tilfredsheten blant ansatte var svært god. Det jobbes videre med relevante tiltak for å sikre god utvikling og forbedring. Undersøkelsen ble gjennomført siste del av 2022, og er planlagt gjennomført i november 2024. Det overordnede resultatet viser at Nittedal kommune ligger på snitt eller over landsgjennomsnittet på alle faktorene. Det har i 2023 vært jobbet i enhetene med konkrete tiltak som følge av resultatet.

8 Kommunens tjenesteområder

8.1 Helse og velferd



8.1.1 Status måltabell

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

Alle har like muligheter til å leve aktive liv, og det er lett for innbyggerne å ta valg som fremmer helse og livskvalitet

Alle innbyggere i Nittedal har ikke de samme muligheter for å leve aktive liv og ta gode helsevalg. Helseutfordringer og ulike typer funksjonsnedsettelse kan for noen gi begrensinger og det er ulikhet i befolkningen i forhold til kunnskap om helse og hva som er de gode valg. Resultater for dette delmålet følger vi blant annet ved å se på utviklingen på flere av folkehelseprofilens indikatorer. Se omtale under folkehelse i årsberetningen.

Alle innbyggere tar ansvar for eget liv, og får hjelp til å ta vare på fysisk og psykisk helse. Kommunen legger til rette for mestring av bo og levekår

Dette delmålet følger vi blant annet ved å se på utviklingen på flere av folkehelseprofilens indikatorer. Se omtale under folkehelse i årsberetningen.

Sektoren har mestring av bo og levekår som føring i arbeidet med boligtypeprogrammet.

I 2023 er det gjennomført et mulighetsstudie for utbygging av ulike boløsninger for eldre på Skytta og Døli og en analyse av behov for boligløsninger for innbyggerer med utfordringer innen psykisk helse og rus.

Det er i 2023 startet opp byggeprosjekt i Svartkruttveien (ferdig 2025) for innbyggere med nedsatt funksjonsevne og et botiltak i Grevlingveien for innbyggere med utfordringer innen psykisk helse. Parallelt med etablering av boligene er det pågående tjenesteutviklingsprosjekter med mestring og økt livskvalitet som føring.

Fastlegetilbudet er utvidet i 2023 med to kommunale fastlegestillinger tilknyttet Mo legekantor og helsetjenestene til nyankomne flyktninger er forsterket med lege og helsesykepleierressurser.

Arbeidet med en legeplan og helseberedskapsplaner er igangsatt, fullføres i 2024.

Fritidstilbudet er godt og variert i hele Nittedal

Nittedal har generelt et godt og variert fritidstilbud. For flere av sektorens målgrupper kreves det ekstra tilrettelegging for at de skal nyttegjøre seg dette tilbudet. BUA, aktivitetskortet, større vektlegging av barns behov ved utmåling av sosialhjelp og støttekontakt/fritidskontaktordningen er eksempler på målrettede tiltak som har effekt. I 2023m har det vært vanskelig å rekruttere nye støttekontakter/fritidskontakter.

Eldrerådet etterlyser en bedre transportordning og flere møteplasser.

Kommunen jobber aktivt for å oppnå nok sykehjemsplasser, hjemmesykepleie og

Det ble gjennomført et mulighetsstudie for utbygging av boliger og sykehjemsplasser på Skytta og Døli i 2023. På bakgrunn av mulighetsstudiet er arbeidet med utbygging av Døli startet opp for å ivareta det økende behovet for heldøgns plasser og botilbud til eldre. I påvente av utbyggingen sikres dekningen av sykehjemsplasser gjennom kjøp av plasser. Det er kjøpt færre sykehjemsplasser utenbys i 2023 enn

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

hjemmetjenester til alle eldre som trenger dette budsjettet.

Antall brukere og vedtakstimer i hjemmetjenestene har variert noe fra mnd. til mnd., men viser samlet en liten økning fra 2022 til 2023. Utviklingen følges nøye med statistikk for å sikre tilstrekkelig kapasitet.

Vi har aldersvennlige lokalsamfunn som er trygge, inkluderende og tilgjengelige. Lokalsamfunnet fremmer elders deltakelse og bidrar til aktiv aldring

Dette delmålet følges opp i arbeidet med ny planstrategi. Delmålet er en av føringene for arbeidet med sentrumsplan og for utbyggingen på Hagan. Det er gjennomført nærmiljøvandring i 2023 som har kartlagt utfordringer i for trygghet og tilgjengelighet i ulike deler av kommunen.

Vi jobber sammen med frivilligheten og næringslivet for å fremme folkehelse, inkludering og livskvalitet. Private og ideelle tilbydere av velferdstjenester kan utfylle tjenestetilbudet i kommunen for å bidra til valgfrihet og gode tjenester for innbyggerne

Samarbeid med frivilligheten og næringslivet ligger som en føring i all planlegging i sektoren.

I 2023 startet sektoren opp prosjekt NYBY i samarbeid med sektor oppvekst og utdanning. Prosjektet ser på potensialet for oppgavedeling mellom hjemmetjenesten og frivillige og tester ut en modell og en digital løsning for et slikt samarbeid.

Vi prioriterer nok personale og god kompetanse i eldreomsorgen. Velferdsteknologi brukes for å øke tjenestenivået

Sektoren har kommet i gang med strategisk kompetanseplanlegging i 2023, men det gjenstår noe arbeid med systematisering og en konkret plan. Sektoren har etablert et kvalitet og kompetanseråd som sammen med ledere har ansvar for planlegging og oppfølging av kompetansetiltak.

36 ansatte har i 2023 mottatt tilskudd til grunn, etter og videreutdanning gjennom kommunens formidling av statlige kompetansemidler.

Av faglige/kompetansehevende utviklingsprosjekter i 2023 kan nevnes:

- Tverrfaglig team i hjemmetjenestene og riktig bruk av sykepleiere med videreutdanning innen avansert klinisk sykepleie
- Hjemmetrenere i hjemmetjenestene
- Etablering av ROP team i enhet psykisk helse og rus.

Innen velferdsteknologi har det i 2023 startet opp et prosjekt med elektronisk medisinerings-støtte for brukere av hjemmetjenester. Det er også jobbet med forberedelser til ny anskaffelse av teknologiplattform som skal legge til rette for en bredding av og større effekt av teknologisatsingen i sektoren.

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

Vi prioriterer folkehelsearbeid og utarbeider konkrete folkehelsemål I 2023 startet arbeidet med å oppdatere kunnskapsgrunnlaget om tilstanden for folkehelsen i kommunen. Oversikten er et lovpålagt grunnlagsarbeid for arbeidet med ny planstrategi. Folkehelseoversikten vil også være et kompetansegrunnlag for arbeid med virksomhetsplaner i sektorer og enheter.

Vi prioriterer forebyggende arbeid og tidlig innsats Forebyggende arbeid og tidlig innsats er en av strategiene som er vedtatt i sektorens strategiplan. I 2023 har denne føringen blitt forsterket gjennom kommuneplanens samfunnsdel. Det er behov for en tydeligere prioritering av innsatsen på dette i sektorens arbeid med omstilling og utviklingsarbeid. Det er igangsatt utviklingsarbeid både med etablering av mestringsteam som skal yte tjenester til hjemmeboende med nedsatt funksjonsevne og et prosjekt for å vurdere alternative avlastningstiltak for foreldre til barn med nedsatt funksjonsevne. Hjemmetrenere i hjemmetjenesten og Frisklivssentralen er tiltak som er i drift.

Vi skaper framtiden sammen

Kommunen har et godt nettverk og samarbeid med andre aktører utenfor Nittedal Det er etablerte nettverk mellom kommunene i regionen på de fleste fagområdene sektoren forvalter. Vi deltar også i nasjonale nettverk i KS eller via kompetansesentre når det er aktuelle tema.

Alle aktører har felles eierskap og forståelse for retningen Nittedal kommune går i Sektoren har jobbet for å sikre at kommunens overordnede mål og føringer blir innarbeidet i interne styringsdokumenter og rutiner.

Barn og unge har innflytelse på eget hverdagsliv og på samfunnsutviklingen Det er laget rutiner for å sikre barns og unges medvirkning i utarbeidelse av deres tjenestetilbud innenfor sektorens tjenesteområder.

Innbyggere, næringsliv, frivillige organisasjoner, politikere og administrasjon jobber effektivt sammen for å finne gode løsninger, og bruker mulighetene som ligger innenfor digitalisering og ny teknologi Sektoren har gjennomført denne type samarbeid i arbeid med boligtypeprogrammet og i prosjektet NYBY.

Kommunen er flink til å dele kunnskap og informere om kommunens arbeid og prosesser, slik at det blir lett for innbyggere å engasjere seg og komme med Sektoren har benyttet seg av de faste brukerrådene og innkalt grupper av innbyggere ad hoc for medvirkning i flere ulike prosjekter i 2023.

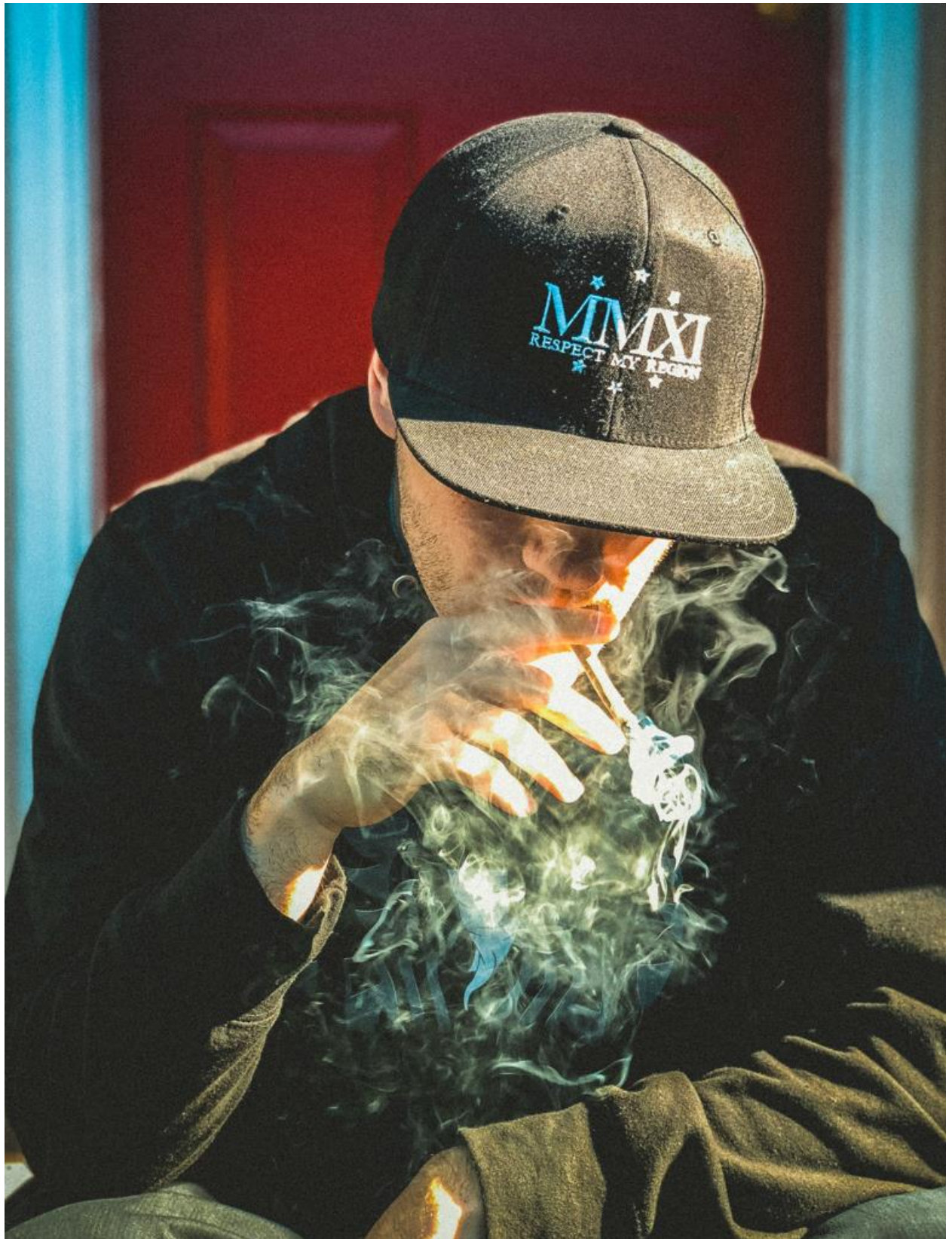
Vi skaper framtiden sammen

relevante innspill

Kommunen samarbeider med innbyggerne om å utvikle det gode lokalsamfunnet	Sektoren har deltatt i nærmiljøvandring i 2023.
Kommunen støtter opp om det frivillige arbeidet i Nittedal	Mental helse og Røde kors har sammen med andre frivillige deltatt i prosjekt matglede. Sektoren fordelere folkehelsemidler fra fylkeskommunen. Organisasjonen HORN har mottatt folkehelsemidler til julefeiring på Solli. Mental helse har mottatt folkehelsemidler til matprosjekt på Solli. Skytta og Døli har et fast samarbeid med frivillige.
Kommunen tar innbyggerperspektivet på alvor, og lokaldemokratiet fungerer godt	I behovsanalysen som er gjennomført av byantropologene i 2023 for boligbehov til innbyggere med utfordringer innen psykisk helse og rus har sektoren gått i tett dialog med innbyggere og gjennom den dialogen fått ny innsikt i gruppens utfordringer og behov.
Næringslivet, offentlige, private og ideelle aktører og skole arbeider sammen for relevant utdanning og sysselsetting	Sektoren har et godt samarbeid med lokalt næringsliv om varige tilrettelagte arbeidsplasser. Det er en økning i 2023 av antall innbyggere med dette tilbudet. NAV har et etablert samarbeid med næringslivet.
Vi har gode virkemidler og systemer for samarbeid og samskaping	Det er behov for ny kunnskap om og nye metoder/virkemidler for å få til denne type samarbeid i framtida.

Vi utvikler bærekraftige tettsteder

Vi har gode og helsefremmende bomiljøer og attraktive lokalsamfunn og tettsteder som gir gode liv	Målet om gode og helsefremmende bomiljøer og attraktive lokalsamfunn og tettsteder er en føring sektoren har lagt til grunn i utviklingsarbeidet knyttet til boligtypeprogrammet og i vår medvirkning i sentrumsplanarbeidet.
--	---



8.1.2 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Lønn	447 569	416 262	457 345	467 322	-9 977
Refusjon lønn	-23 576	-4 867	-614	-20 502	19 888
Sum Lønn	423 993	411 396	456 731	446 820	9 911
Drift	64 494	49 852	53 268	69 666	-16 398
Kjøp av produksjon	158 795	156 784	157 685	165 976	-8 291
Overføringer	63 145	44 148	45 493	67 013	-21 520
Finansutgifter	13 952	100	507	6 361	-5 854
Sum Utgifter	300 386	250 884	256 952	309 016	-52 064
Brukerbetaling	-32 810	-31 931	-32 204	-35 001	2 798
Refusjoner	-63 238	-55 639	-57 876	-76 678	18 802
Overføringer	-29 143	-11 365	-11 365	-20 476	9 111
Finansinntekter	-2 591	-777	-3 572	-8 543	4 971
Sum Inntekter	-127 783	-99 712	-105 017	-140 698	35 682
Netto resultat	596 597	562 568	608 666	615 138	-6 471

8.1.3 Kommentar til status økonomi

8.1.3.1 Økonomiske avvik

Sektoren har varslet et betydelig merforbruk gjennom hele 2023. Sluttresultatet ble et merforbruk på kr 6 471 260 som er mye lavere enn forventet. Dette skyldes flere forhold.

Vedtatt budsjett for sektoren viste seg tidlig på året å ikke ha tatt tilstrekkelig høyde for behovsvekst eller prisvekst. I revidert budsjett i juni ble derfor sektoren tilført 17,5 mill for å kompensere for dette.

I tillegg mottok kommunen 9 mill mer enn budsjettet i statlig refusjon for ressurskrevende tjenester og inntekter fra brukerbetaling ble 2,7 mill høyere enn budsjettet. En endring i periodisering av lønnsutgifter slo også positivt ut for året 2023.

Noen utvalgte områder for nærmere beskrivelse:

Økonomisk sosialhjelp endte med et merforbruk på 13 mill til tross for at budsjettet var styrket både i opprinnelig og revidert budsjett for 2023. Både antall mottakere, størrelsen på utbetalingene og stønadslengden for den enkelte mottaker hadde en sterk økning.

Merforbruket i enhetene psykisk helse og rus og enhet tilrettelagte tjenester skyldes i hovedsak økt aktivitet/flere brukere og sees mot økningen i refusjon ressurskrevende brukere.

For enhet bolig og tjenester er det avlastningstjenester til barn og unge som har hatt en større vekst enn forventet og som forklarer det store merforbruket.

Enhet institusjon fikk et bedre resultat enn prognostisert. Det skyldes i hovedsak økningen i vederlagsinntektene og endring i periodisering av lønn.

Utfordringer med rekruttering og sykefravær og bruk av vikarbyrå er hovedårsaken til merforbruket i tillegg til høyere prisvekst enn forutsatt i budsjett.

8.1.3.2 Kostnadsdrivere

Rekrutteringsutfordringer, sykefravær og bruk av vikarbyrå er en av de største kostnadsdrivere siden lønn utgjør det hovedandelen av budsjettet.

Økningen i behov for tjenester til barn og unge og generelt økte behov innen psykisk helse/rus ser ut til å være en annen stor kostnadsdriver. Veksten bør analyseres nærmere, men en hypotese er at kommunen har noen mangler innen lavterskel, tidlig innsats og forebygging for denne målgruppen.

Prisvekst og dyrtid antas å være hovedårsaken til den store økningen i utbetaling av økonomisk sosialhjelp. Dette området er det startet et analysearbeid på.

8.1.3.3 Læringspunkter

Det er ikke heldig verken for organisasjonen internt eller sektorens omdømme at forskjellen mellom varslet merforbruk og resultat for året spriker så mye som i år. Vi har derfor satt som læringspunkt behov for økt kompetanse i sektoren og tettere samhandling med økonomiavdelingen i forhold til økonomirapporteringen. Særlig i forhold til periodisering og prognosesetting.

Det er også et læringspunkt at man må sette inn ressurser tidligere på året på de områdene som ser ut til å gå feil vei i forhold til budsjett. I 2023 gjelder de først og fremst økonomisk sosialhjelp og drift på institusjon.

8.1.4 Eventuelle avvik fra kommunestyrets forventninger

Det ble i løpet av våren etablert et omsorgstilbud for inntil 16 flyktninger med særlig store omsorgsbehov i lokalen på Glitre. Det var HERO som på oppdrag fra UDI leverte dette tilbudet. HERO har hatt ansvar for omsorgstilbudet mens kommunens ansvar har vært å levere helsetjenester etter helsetjenestelovgivningen. I praksis har kommunen levert legetjenester, hjemmesykepleie, tjenester innen psykisk helse/rus, fysioterapi, ergoterapi og tekniske hjelpemidler. Kommunen har fått tilført statlige midler for å levere tjenester.

8.1.5 Status økonomiplan tiltak

8.1.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
Nye tiltak			
Tjenester for å møte vekst i eldre befolkning - erstattes med tiltak	-5 000	Ferdig	Midlene er fordelt på andre økonomitiltak.
Tjenester for å møte vekst/endring demografi eldre mv	0	Ferdig	Midlene er fordelt på andre økonomitiltak.
Sosialhjelp - økte levekostnader	200	Ferdig	Midlene er fordelt til NAV sitt budsjett og benyttet etter intensjonen.
Økt husleie hjemmetjenesten i Stamveien inkl. el-lader	300	Ferdig	Midler til å dekke opp for økte kostnader til husleie og ladere er fordelt til hjemmetjenestens driftsbudsjett.
Statsbudsjett 2023 - Lovfestet rett til barnekoordinator	356	Ferdig	Statlig tilskudd til barnekoordinator- helårsvirkning 2023 er fordelt til budsjettet for enhet bolig og tjenester.
Omsorgslønn og støttekontakt	700	Ferdig	Budsjettet til støttekontakter er økt grunnet økte behov i befolkningen.
Avlastning	1 000	Ferdig	Budsjettet til avlastning er økt grunnet økte behov i befolkningen.
Kriseteam vaktordning	1 000	Ferdig	Midlene er fordelt og sikrer drift av psykososialt kriseteam.
Psykisk helse	1 000	Ferdig	Budsjettet er økt grunnet økte behov i befolkningen.
Transport dagsenter	1 000	Ferdig	Nytt anbud transport til dagsenter er gjennomført etter planen
Statsbudsjett 2023 - Sosialhjelp - kompensasjon bortfall bruk barnetrygd i grunnlaget m.m.	1 377	Ferdig	Gjennomført.
Tverrfaglig team	1 800	Ferdig	Det er opprettet og ansatt to årsverk AKS (avansert klinisk sykepleie). Det jobbes videre med prosjekter i enhetene for å få effekt av tiltaket.
Økonomisk sosialhjelp	2 000	Ferdig	Styrking av budsjettet til økonomisk sosialhjelp.
Statsbudsjett 2023 - Fastlegeordningen styrking basistilskudd	2 059	Ferdig	Gjennomført med helårsvirkning 2024.
Tilbakeføring innsparingsbehov vedtatt i forrige økonomiplan	4 034	Ferdig	Gjennomført.
Kostnader brukerstyrt personlig assistanse (BPA)	5 000	Ferdig	Budsjettet er økt grunnet økte behov i befolkningen.
Sum	16 826		
Sum tiltak	16 826		



8.1.6 Status politiske vedtak

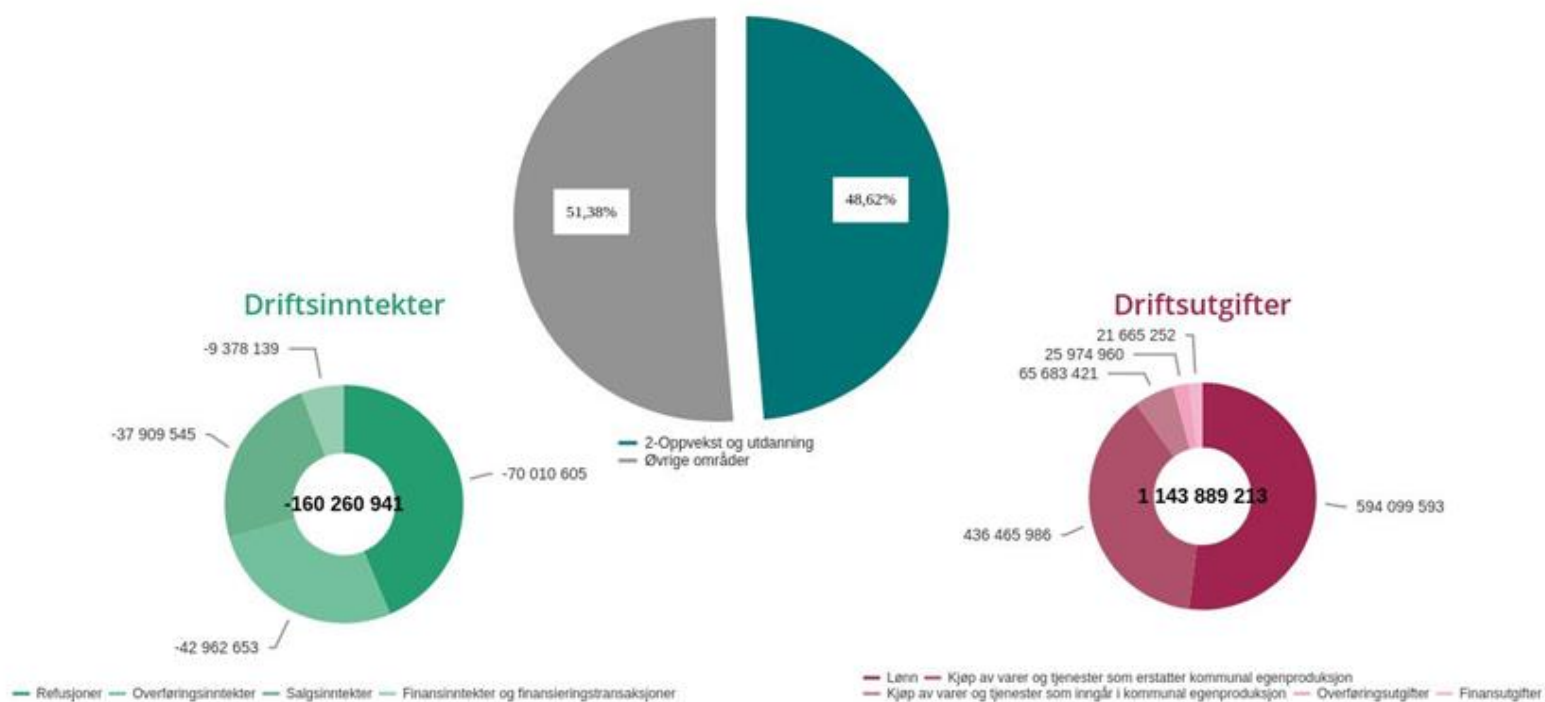
8.1.6.1 Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Engangsutbetalingen til uføre på minstesats og engangsbetaling knyttet til barnetrygd for enslige forsørgere, skal holdes utenfor inntekstberegningen for sosialhjelp.	Ferdig	Midlene er overført til NAV budsjettet og benyttet etter intensjonen i vedtaket.
Mulighetsstudie på Skytta og Døli (politiske vedtak fra juni 2022), skal følges opp	Ferdig	Saker er fulgt opp i Kst sak 80/23 og i BØP 2024-2027.

8.1.6.2 Politiske vedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Ernæringsprosjekt - Felles matglede - opprettelse av stilling	Ferdig	Prosjekt matfellesskap er videreført i ordinær drift i enhetene institusjon, hjemmetjenester og psykisk helse og rus i samarbeid med frivillige organisasjoner. To årsverk ble opprettet i 2023. Ett årsverk for matombringing og ett årsverk klinisk ernæringsfysiolog.
Ny konsesjonsavtale BPA	Ferdig	Anskaffelsen er gjennomført
Rapport fra mulighetsstudie om vurdering av boligløsninger til eldre i tilknytning til Skytta og Døli.	Ferdig	Rapporten fra Agenda kaupang ble levert etter plan og saken fremmet til politisk behandling Kst sak 80/23.

8.2 Oppvekst og utdanning



8.2.1 Status måltabell

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

Alle har like muligheter til å leve aktive liv, og det er lett for innbyggerne å ta valg som fremmer helse og livskvalitet

I Nittedal er det godt tilrettelagt for friluftsliv, og det er lett å komme seg ut og drive fysisk aktivitet i nærmiljøet. BUA utlånsentral tilbyr gratis utlån av sports- og fritidsutstyr.

Aktivitetsfondet bidrar til at barn og unge mellom 5 og 19 år fra lavinntektsfamilier gis anledning til å delta i organiserte fritidsaktiviteter. Alle organisasjoner som tilbyr fritidsaktiviteter for denne målgruppen kan søke. Støtten dekker kostnader som bl.a. kontingenter, turneringer, turer, drakter mv.

Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet

Alle innbyggere tar ansvar for eget liv, og får hjelp til å ta vare på fysisk og psykisk helse. Kommunen legger til rette for mestring av bo og levekår

Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet

Fritidstilbudet er godt og variert i hele Nittedal

Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet

Vi jobber sammen med frivilligheten og næringslivet for å fremme folkehelse, inkludering og livskvalitet. Private og ideelle tilbydere av velferdstjenester kan utfylle tjenestetilbudet i kommunen for å bidra til valgfrihet og gode tjenester for innbyggerne

Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet

Vi prioriterer folkehelsearbeid og utarbeider konkrete folkehelsemål

Sektor for oppvekst og utdanning har satt følgende felles mål for oppvekst i Nittedal, på alle disse arenaene; hjemme, i barnehagen, på skolen og i fritiden:

Barn og unge i Nittedal er:

- trygge, kan føle, tenke og utfolde seg, uten å være redde
- behandler seg selv og andre med omsorg og respekt
- når sitt utviklings- og læringspotensial
- tar vare på miljøet

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

- er så glade i å bevege seg, at det gir grunnlag for livslang bevegelsesglede

Kommunes oppvekstplan, Sammen om oppvekst i Nittedal, vil støtte opp om arbeid med å nå disse målene, sammen med foresatte og barn og unge selv.

Vi prioriterer forebyggende arbeid og tidlig innsats

Tall fra BASII-rapportering for barnehagene i Nittedal viser at 36% av de ansatte i barnehagene har pedagogisk utdanning, mot landssnittet som er 41%. Kompetanse hos de voksne er en av de viktigste faktorene for å lykkes med tidlig innsats.

Skolen skal sørge for at elever på 1.-4.trinn som står i fare for å bli hengende etter i lesing, skriving og regning raskt får tilbud om intensiv opplæring, ref Oppl.oven §1-4. Dette er et av prioriterte utviklingsområder i nittedalskolen.

Sektor Oppvekst og utdanning har som overordnet mål for det tverrfaglige og forebyggende arbeidet at barn og unge i risiko skal fanges opp og følges opp, fra tidligst mulig tidspunkt, i samarbeid med foreldre, uten oppfølgingsbrudd og med dokumentert effekt.

Oppvekstreformen/barnevernsreformen trådte i kraft 1. januar 2022. Det overordnede målet med reformen er at flere barn skal få rett hjelp til rett tid, og at tjenestetilbudet i større grad skal kunne tilpasses lokale forhold. Erfaringer viser at det er utfordringer med å vri ressursinnsats mot forebyggende tiltak samtidig som akutte behov må ivaretas. Et av delmålene i reformen er at kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging i hele oppvekstsektoren. Tidlig innsats, der tiltakene er godt tilpasset barnas og familienes behov, er en vesentlig del av det praktiske arbeidet som pålegges kommunene i reformen. Kommunen vil følge dette opp videre bl.a. gjennom arbeid med plan for forebygging av atferdsvansker og omsorgssvikt som ble igangsatt i 2023, og som vil ferdigstilles i 2024. Arbeidet for å sikre at kommunens etablerte BTI-modell (bedre tverrfaglig innsats) er påbegynt, og vil intensiveres i 2024.

Årlig rapportering til kommunestyret om barnevernets arbeid har vært et lovpålagt krav siden 2021. I tilstandsrapporten redegjøres det for grad av måloppnåelse, nøkkeltall og styringsdata samt utviklingstrekk over tid. Tilstandsrapporten fra 2023 legges fram til politisk behandling våren 2024.

Vi gir god utdanning

Barns beste skal være et grunnleggende hensyn i all kommunal og privat virksomhet. Voksne skal gjøre det som er best for barn

Barnehager, skoler og hjelpetjenester for barn, unge og familier planlegger all sin virksomhet ut fra barns beste og barn og unges rettigheter. I dette ligger også at barn og unge skal bli hørt og at deres mening blir vektlagt. Resultater fra elevundersøkelser, Ungdata, innspill fra elevråd, BUK og Ungdomsråd, ungdomspanel i Nittedal UNG er konkrete eksempler på dette.

Det er også fra sektor Oppvekst og utdanning utpekt en ansatt i staben som skal sikre etterlevelse av Plan- og bygningsloven § 3-3, 3. avsnitt. «Kommunestyret skal sørge for å etablere en særskilt ordning for å ivareta barn og unges interesser i planleggingen».

Barnehager, skoler, fritidstilbud og foreldre samarbeider slik at alle barn og

Barnehage- og skolestaben arrangerer halvårlige fagsamlinger med temaet overgang barnehage – skole. Samlingen er for lærere på småskoletrinnet, pedagogiske ledere på storbarnsavdelinger, ledere i skole/barnehage samt ressursteam for førskolebarn. Planen

Vi gir god utdanning

unge er trygge, inkludert og får utviklet sitt potensiale

“Sammen om utvikling og læring” er rammeverket for overgangen mellom barnehage og skole og skal sikre en ekstra trygg og god overgang for barn med særskilte behov.

Alle retningslinjer og standarder i skolen nevner spesifikt hvordan skolen skal invitere til et samarbeid med foreldre.

Vi skaper framtiden sammen

Kommunen har et godt nettverk og samarbeid med andre aktører utenfor Nittedal

Kulturenheten samarbeider med mange aktører utenfor Nittedal, bl.a. Norske kulturhus, Ungdom og Fritid, Norges Frivilligsentraler og Norsk Kulturskoleråd. Enheten har også et utstrakt samarbeid på flere områder med Akershus fylkeskommune (Viken i 2023).

Det er etablert et læringsnettverk med Barnevernstjenestene i kommunene på Nedre Romerike, for å samarbeide om tjeneste- og kvalitetsutvikling i barnevernet.

Flyktningtjenesten deltar, sammen med kommuner på Romerike, i det interkommunale samarbeidet Vopro-nettverket, en desentralisert ordning for kompetanseutvikling i Voksenopplæringen. Flyktningtjenesten er også en del av et interkommunalt Flyktningforum.

Nittedalbarnehagenes styrernettsverk (kommunale og private) samarbeider om tjeneste- og kvalitetsutvikling f.eks knyttet til inkluderende miljø, tidlig innsats og godt språkmiljø for alle barn. Barnehageadministrasjonen er en del av Romeriksnettverket, et nettverk for barnhageeier og –myndighet.

De kommunale barnehagene er i partnerskap med Høgskolen i Østfold gjennom regional kompetanseordning barnehageåret 2023-2024. (ReKomp). Temaet for satsningen er trygt og godt barnehagemiljø. Gjennom barnehagebasert kompetanseutvikling jobber vi systematisk for å heve kvaliteten på barnehage tilbudet.

Skolene er i et partnerskap med Høgskolen i Innlandet med den overordnede tematikken “LK20-motivasjon og mestring”. 3-4 skoler har til enhver tid et samarbeid med Høgskolen som en del av det skolebaserte, profesjonsfaglige utviklingsarbeidet på skolen i tillegg til nettverk mellom skoler og veiledning av nyutdannede lærere. (DeKomp)

Høgskolen i Innlandet er også samarbeidspartner for kommunen innenfor ordningen “Komptanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis”. Det første året retter kompetanseutviklingen seg mot ressursteam for førskolebarn og barneskolenes ressursteam.

Alle aktører har felles eierskap og

Alle sektorens enheter har et særlig fokus på Kommuneplanens Samfunnsdel, der våre felles verdier og langsiktige og kortsiktige mål er

Vi skaper framtiden sammen

forståelse for retningen Nittedal kommune går i	beskrevet. Gjennom arbeidet med interne styringsdokumenter, planverk, rutiner og prosedyrer skal det sikres at overordnede føringer, prioriteringer og mål gjenfinnes og konkretiseres.
Barn og unge har innflytelse på eget hverdagsliv og på samfunnsutviklingen	I Elevundersøkelsen skårer elevene medvirkning lavt. Nittedal er omtrent på nivå med resten av landet. Elevene opplever minst grad av medvirkning når det gjelder innhold og arbeidsmåter i fag, og at skolen i liten grad lytter til forslagene deres. De er mer fornøyde med hvordan det legges til rette for elevrådsarbeid. <i>“Jeg har inntrykk av at mitt barn får være med å påvirke innholdet i barnehagen”</i> (Fra Foreldreundersøkelsen for barnehager) - Her skåret barnehagene i Nittedal samlet 4,2 av 5. På denne indikatoren ligger kommunen akkurat på landssnittet, som også er 4,2. Brukermedvirkning i barnevernet er fra 2023 satt i system. Det gjennomføres flere ulike brukerundersøkelser blant barn og unge som tas inn som grunnlag for forbedringsarbeid i enheten.
Innbyggere, næringsliv, frivillige organisasjoner, politikere og administrasjon jobber effektivt sammen for å finne gode løsninger, og bruker mulighetene som ligger innenfor digitalisering og ny teknologi	Nittedal Frivilligsentrals Foreningsportal er et godt verktøy for Nittedals lag og foreninger til å informere om egen virksomhet og aktiviteter. Portalen gjør det også lettere for innbyggerne å orientere seg i Nittedals rike foreningsliv. Portalen er lett tilgjengelig på kommunens nettside. Det digitale systemet Nyby testes ut i en pilotperiode som et verktøy for samarbeid og samskaping på flere områder.
Kommunen er flink til å dele kunnskap og informere om kommunens arbeid og prosesser, slik at det blir lett for innbyggere å engasjere seg og komme med relevante innspill	Flere av sektorens enheter er aktive på Facebook (helsestasjon, kultur, barnehagene, SFO'er mm.) , Nittedal UNG er aktiv med informasjonsdeling på Instagram, og mange medarbeidere fra sektoren har deltatt i kommunens Nittedalpodden. I tillegg til FAU på den enkelte skole, har kommunen tilrettelagt for et felles kommunalt FAU som har jevnlige møter med skoleadministrasjonen. NKFU (Nittedal kommunale Foreldreutvalg) fremmer egne saker og er et bindeledd mellom FAU på skolene og mellom dem og kommunen.
Kommunen samarbeider med innbyggerne om å utvikle det gode lokalsamfunnet	Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet.
Kommunen støtter opp om det frivillige arbeidet i Nittedal	Hvordan vi skal oppnå delmålet vurderes i planstrategiarbeidet.
Kommunen tar innbyggerperspektivet på alvor, og lokaldemokratiet fungerer godt	Det er etablert gode rutiner og samarbeidsformer rundt deltakende barn og unge i Barn og Unges Kommunestyre (BUK) og i Ungdomsrådet. Formålet er å lære opp unge i demokratiske prosesser og arbeidsmåter og stimulere og motivere til deltakelse i

Vi skaper framtiden sammen

samfunnet som kan påvirke framtidens nittedalssamfunn.

På skolene er elevrådene aktive og setter dagsaktuelle temaer på agendaen. Eksempler på unges eget initiativ er f.eks elevdrevet skolebibliotek på Li og Ute-HUS, uteskole med tverrfaglige aktiviteter på Hakadal Ungdomsskole.

Næringslivet, offentlige, private og ideelle aktører og skole arbeider sammen for relevant utdanning og sysselsetting

- Nittedal UNG sitt hovedfokus er å bistå unge med å stå i skole, praksisplass eller jobb.
- Lærer på voksenopplæringen finner og følger opp språkpraksis hos ulike arbeidsgivere. Også NAV følger opp arbeidsgivere og flyktninger i praksis. Gjennom språk- og arbeidspraksis samarbeider kommunen tett med tjenestestedene i kommunen og det private næringslivet.
- Kommunen etablerer alternative læringsarenaer enn det ordinære skoletilbudet for elever som i perioder trenger et annet skoletilbud. Tilbudet kan være ute i naturen, på gårder i kommunen eller i øvrige kommunale arealer utenfor skolene.
- Kommunen har også et partnerskap med Ungt Entreprenørskap; en ideell organisasjon som sammen med kommunen, næringslivet og andre aktører jobber for å utvikle barn og unges kreativitet, skaperglede og tro på seg selv. Barneskolene deltar hvert år i SMART og to av ungdomsskolene har utmerket seg i arbeidet med Elevbedrift. Li skole og «Li-biblioteket» vant den gjeveste prisen Årets Elevbedrift i 2023. Nittedal Ungdomsskole vant førstepris for Beste salgsteam 2023 og Beste innovative ide 2023.

Vi har gode virkemidler og systemer for samarbeid og samskaping

- Temaplan for frivillighet / samskaping vil berøre og styrke dette feltet ytterligere.
- Systemet Nyby testes ut i en pilotperiode som et verktøy for samarbeid og samskaping.
- SLT-koordinator inviterer til årlige samarbeidsmøter med henholdsvis frivillige lag/ foreninger og næringslivet.
- Barnevernet har utarbeidet egne samarbeidsavtaler med andre enheter som NAV, Barnehagene, Psykisk helse og rus samt enhet for barn, unge og familier.
- Ungdom bidrar aktivt i utvikling av Nittedal UNG. Elever og foreldre bidrar i utvikling av alvorlig skolefraværsteam i PPT.

• Vi utvikler bærekraftige tettsteder

Vi har sunn arbeidsplassvekst og et variert tilbud innen handel og kultur

I Kulturverket Flammen i 2023 var det 199 publikumsarrangement (konserter, forestillinger, film, utstillinger, standup etc), hvorav 112 var billetterte og 87 gratisarrangementer.

- Antall solgte billetter: 15.789.
- Ca antall besøkende på gratisarrangementer: 9.583
- Utøvere på scenen i forestillinger: 4.611
- Deltakere møter, konferanser, seremonier mm 7.953
- Deltakere på øvelser og sceneprøver: 4.339

• Vi utvikler bærekraftige tettsteder

- Totalt antall brukere / besøkende: 42.275

BUA Utlånsentral:

- BUA Nittedal var inne på topp-ti lista over utlånte enheter nasjonalt det meste av 2023.
- 13.556 utlån av utstyr, fordelt på 2.742 unike lån i 2023.
- BUA fikk 559 nye brukere i 2023
- BUA har nå 2.019 registrerte brukere



8.2.2 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Lønn	540 103	520 215	570 369	594 100	-23 731
Refusjon lønn	-27 706	-3 864	-3 174	-26 374	23 200
Sum Lønn	512 396	516 351	567 195	567 726	-531
Drift	61 569	58 037	58 843	65 683	-6 841
Kjøp av produksjon	356 548	407 941	409 469	436 466	-26 997
Overføringer	22 633	16 164	18 891	25 975	-7 084
Finansutgifter	13 224	4 427	4 807	21 665	-16 858
Sum Utgifter	453 975	486 568	492 010	549 790	-57 779
Brukerbetaling	-42 355	-32 138	-29 898	-37 910	8 012
Refusjoner	-37 242	-24 797	-30 715	-43 637	12 922
Overføringer	-29 408	-24 700	-24 300	-42 963	18 663
Finansinntekter	-3 052	-3 269	-5 557	-9 378	3 821
Sum Inntekter	-112 056	-84 905	-90 470	-133 887	43 418
Netto resultat	854 314	918 015	968 736	983 628	-14 893

8.2.3 Kommentar til status økonomi

8.2.3.1 Økonomiske avvik og kostnadsdrivere

Sektor Oppvekst og utdannings samlede budsjett for 2023 var 969 mill. (revidert budsjett). Totalt hadde sektoren et merforbruk på -1,5%: -14,8 mill.

I KST-møtet 28. august ble sektoren tilført 10 millioner (økte inntekter) for å styrke sektorens rammer. Dette reduserte merforbruket til primært barnevern, barnehage og grunnskolen.

De største avvikene er på utgifter og inntekter. Lønn er tilnærmet som budsjettet. Det største avviket på utgifter stammer fra kjøp av produksjon hos private barnehager og barnevernet.

I tillegg er det en større andel midler avsatt på fond enn det var budsjettet med. Dette er blant annet øremerkede midler og integreringstilskudd. Inntektene er også høyere enn budsjettet når det gjelder blant annet brukerbetaling og tilskuddene.

Det er som tidligere, noen enheter som har et større merforbruk, og som har de samme årsaker som rapportert i tidligere årsmeldinger:

Enhet barnevern hadde i 2023 et merforbruk på 12,5 mill kr.

Barnevernet har i mange år hatt et merforbruk på rundt 10 mill kr. Kommunestyret vedtok derfor et mer realistisk barnevernsbudsjett for 2024 ved at enheten ble tilført 11 mill kr.

Kostnadsdrivere i barnevernet:

- Utgifter knyttet til plasseringer av barn og ungdom i fosterhjem, beredskapshjem og institusjoner utgjør i all hovedsak enhetens merforbruk.
- Det er betydelige utgifter til relativt få individer, men sikrer at kommunen etterlever lovkrav for denne svært utsatte og sårbare gruppen.

Enhet barnehage hadde i 2023 et samlet merforbruk på 10,3 mill kr.

Kostnadsdrivere i barnehage:

- Den største aktivitetsendringen er knyttet til barn med vedtak om spesialpedagogiske hjelp (§35) og barn med nedsatt funksjonsnivå med vedtak om tilrettelagt tilbud (§37) i private barnehager samt ordinært driftstilskudd. Dette utgjør 6 millioner kr. av merforbruket.
- Stor økning i refusjoner knyttet til redusert foreldrebetaling/ søskenmoderasjon. Dette utgjør ca. 2 millioner kr. av merforbruket.
- Betydelig høyere utgifter knyttet til barn med barnehageplass i andre kommuner. Dette utgjør ca. 2 millioner kr. av merforbruket.

Det er et lavere merforbruk i skolene i 2023 enn i 2022. Samlet har ni skoler et merforbruk på 9,2 mill.kr. Det er store variasjoner i merforbruk mellom skolene; fra -0,5% til -7,4%. To skoler har ikke merforbruk. 2-3 av skolene med høyest avvik blir fulgt tett opp videre.

Kostnadsdrivere i skolene:

- Meraktivitetet i skolene er i all hovedsak knyttet til økt personalbehov for flere elever med større behov for individuelle tiltak og/eller alternative opplæringstilbud.
- Noen skoler oppgir også at utgifter til reparasjoner av hærverk øker.

8.2.3.2 Læringspunkter samlet for sektoren:

Kommunens utgifter til individuelle behov og indikerte tiltak for barn og unge er økende. Dette ser vi i barnehagene, i skolene, i barnevernet og i øvrige tjenester som støtter barn, unge og familier. De ordinære universelle tilbudene til barn og unge i barnehager og skoler klarer ikke å gi tilstrekkelig bredde og fleksibilitet slik at tilpasset opplæring i skole og tilrettelagte tilbud for alle barn i tråd med regelverk blir godt nok. Det resulterer i økende antall henvisninger til PPT og økte behov for individuelle tiltak. Dette er ikke bærekraftig på sikt.

Innenfor budsjetttrammene vil det vurderes innretning av barnehagetilbudet, kvaliteten i de ordinære tilbudene i skolene og tettere samhandling mellom tjenestene. Dette er områder for tiltak og grep i 2024.

8.2.4 Eventuelle avvik fra kommunestyrets forventninger

Sektoren har i stort levert i henhold til de premissene som er stilt ovenfor sektoren. Det er ikke avdekket vesentlige forskjeller mellom forventningene og leveranser som er ytt. Det henvises videre til omtale av verbalvedtak, oppdrag og oppfølging av verbalvedtak for en mer detaljert redegjørelse av enkeltpremisser.

8.2.5 Status økonomiplan tiltak

8.2.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
Nye tiltak			
Bind og tamponger - prøveprosjekt på alle skolenes jentetoaletter	100	Ferdig	Tiltaket er gjennomført etter intensjonen og bind- og tampongdispensere er hengt opp på jentetoaletter.
Fritidsklubber U-Nit - tilbakeføring av nedtrekk	100	Ferdig	U-NITs fritidsklubber har kunnet fortsette sin aktivitet innenfor samme økonomiske ramme, og har ikke måttet redusere sine tilbud.
Frivilligheten transport - tilbakeføring av nedtrekk	100	Ferdig	Nittedal Frivilligsentral har kunnet fortsette sin aktivitet innenfor samme økonomiske ramme, og har ikke måttet redusere sine tilbud.
Kulturskolen - Styrking av tilbud	117	Ferdig	Kulturskolen har styrket sine tilbud, bl.a. innenfor musikkterapi og enkeltstående kurs.
Kulturskolen - tilbakeføring av nedtrekk	133	Ferdig	Kulturskolen trengte ikke brukerbetalingen så mye som de hadde måtte gjøre hvis nedtrekket hadde blitt stående.
Driftsstøtte idrett	220	Ferdig	Rammen for støtte til drift av utendørs idrettsanlegg ble øket, slik at flere anlegg kunne komme inn i ordningen og det var rom for noe justering av satsene.
GIF Storby - drift 2023	270	Ferdig	Det ble inngått ny treårig partnerskapsavtale med GIF Storby som med dette kan fortsette sitt tilbud til uorganisert ungdom. Uten midlene ville tilbudet ha blitt avviklet.
Kulturskolen - øremerket korps	300	Ferdig	Kulturskolen har styrket sitt tilbud innenfor korpsundervisning. Dette tiltaket har hatt stor positiv innvirkning på rekrutteringen.
Kjøp av eksterne skoleplasser	1 000	Ferdig	Nittedal kommune dekker gjennom denne bevilgninger skoleplass til elever i annen kommune pga. elevenes behov for særskilt spisskompetanse som kommunen selv ikke har. Fra høsten 2023 har fire elever hatt slike eksterne skoletilbud.
Leasing av digitale enheter til elever	1 000	Ferdig	Det ble inngått ny leasingavtale våren 2023. Avtalen ble samtidig utvidet til å omfatte 4. trinn med PC eller iPad. I tillegg ble det inngått en ny avtale om leasing av iPad til 1.-3.trinn. Avtalene beløper seg til ca. 5 mill. kr. årlig. Den økte bevilgningen på 1 mill kr utgjorde økningen som følge av den nye avtalen.
Statsbudsjett 2023 - Redusert makspris kommunale barnehager	1 479	Ferdig	Fra 1. januar 2023 ble maksprisen for en barnehageplass satt til 3 000 kroner per måned. Kommunen er kompensert for dette inntektstapet gjennom statsbudsjettet.
Fysiske læremidler	1 500	Ferdig	Kommunestyret vedtok å bevilge ytterligere 1,5 mill. kroner til fysiske læremidler i 2023. Midlene er fordelt til skolene etter elevtall og barne/ungdomsskole.
Investeringsstøtte idrett	1 500	Ferdig	Det har blitt utbetalt investeringsstøtte til flere utendørs idrettsanlegg som bygges av lokale idrettslag. Idretten vurderer investeringsstøtten som meget viktig innenfor den sk. "Nittedalsmodellen".
Statsbudsjett 2023 - Barnevernsreformen tildeling 2	2 196	Ferdig	Delvis kompensasjon for økte egenandeler (institusjon/fosterhjem) og bortfall av tilskudd til stillinger fra statsforvalter ifbm oppvekstreformen.
Statsbudsjett 2023 - Redusert makspris private barnehager	2 300	Ferdig	Redusert maksimumspris for private barnehager ble kompensert fra staten, siden maksimumsprisen for foreldrebetaling ble redusert fra 3050kr/mnd til 3000kr/mnd fra 1.januar 2023. Dette ivaretas i barnehagemodellen/modell for beregning av tilskudd.
Styrket SFO for elever med store særskilte behov	2 700	Ferdig	Elever med særskilte behov i skoletida har også dette behovet i SFO-tid. Elever med slike behov på 5.-7. trinn har også rett til SFO-plass og for disse elevene er SFO et gratis tilbud. Skoler med elever som har behov for forsterket SFO, er kompensert for disse utgiftene. Midlene er fordelt til aktuelle barneskoler.
Særavtale for lærere 2022	3 100	Ferdig	Ved inngåelse av ny sentral arbeidstidsavtale for lærere (SFS 2213) med virkning fra 01.08.22, fikk kontaktlærere for klasser med flere enn 21 elever økt tidsressurs. Samlet for skolene ble dette på årsbasis en kostnadsøkning på 3 mill. kr. Pengene er fordelt på skolene iht aktuelle lærerstillinger.
Økt midler til minstenorm for	3 500	Ferdig	Pr. GSI-tellingen 1. oktober 2022 manglet skolene samlet ca. fem årsverk iht minstenorm for lærertetthet. Budsjettstyrking på 3,5

Årsberetning 2023

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
lærertetthet			mill kompenserer for dette. Midlene er lagt til rammen, etter fordelingsmodellen.
Statsbudsjett 2023 - Gratis SFO 12 timer i 1.	4 265	Ferdig	Høsten 2023 ble tilbudet om 12 timer gratis SFO i uken utvidet til å også gjelde andreklassinger. I 2023 brukte regjeringen 1,4 milliarder kroner på gratis tilbud for førsteklassinger, og 700 millioner på å utvide ordningen for andreklassinger. Kommunens andel av denne bevilgningen sikret etterlevelse av kravet om å tilby gratis deltids plass til alle elever på første og andre trinn. Svært mange benytter seg av SFO på 1. og 2. trinn i kommunen.
Tilbakeføring innsparingsbehov vedtatt i forrige økonomiplan	6 116	Ferdig	Iht intensjonen ble ikke dette innsparingsbehovet iverksatt.
Elever med store særskilte behov	10 000	Ferdig	Bevilgningen på 10 mill kr er fordelt til skolene som har elevene med omfattende og gjennomgripende utviklingsforstyrrelser og behov for særlig tilrettelagt opplæring, ofte utenfor det ordinære skoletilbudet.
Private barnehager økning tilskudd utover kompensasjon til kommunen	16 000	Ferdig	Midlene er fordelt til private barnehager etter beregningsmodell for tilskudd til private barnehager. Økning i tilskudd skyldes, utover lønns- og prisvekst, blant annet justering av deflator og økning i kapitaltilskudd, i tillegg til en økning i antall barn i de private barnehagene.
Sum	57 996		
Innsparingstiltak			
Innsparingstiltak kultur	-1 000	Ferdig	Innsparingen må sees i sammenheng med tilbakeføringen av flere nedtrekk som nevnes ovenfor. Kr. 603.000,- av innsparingen ble tilbakeført. Netto innsparingstiltak ble på kr. 397.000,- som fikk følgende konsekvenser; avvikling av Kulturfaktorfestivalen, reduksjon av tilbud i Kulturverket Flammen samt nedtrekk i Kulturenhetens administrative drift.
Sum	-1 000		
Sum tiltak	56 996		



8.2.6 Status politiske vedtak

8.2.6.1 Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Endret drift som medfører økt behov lærerressurser skal meldes og vurderes umiddelbart	Ferdig	Det ble gitt status på økt behov for lærerressurser og skolenes merforbruk knyttet til dette i tertialrapporteringene. Skolenes merforbruk er i 2023 i all hovedsak knyttet til enkeltelevers behov som krever individuelle tiltak i og utenfor skolen.
Etablere lokaler til å samordne Nittedal UNG	Ferdig	Innflytting for Nittedal UNG er planlagt i begynnelsen av mai i 1. etg i Rådhusets sørfløy.
I dialog med idrettsrådet skal det sikres at det benyttes miljøvennlige alternativer til gummigranulat	Ferdig	Det har vært nær dialog med Idrettsrådet om denne problemstillingen. EU har senere vedtatt et forbud mot bruk av mikroplast fra 2031, og Viken fylkeskommune har derfor besluttet at det ikke skal prioriteres spillemiddelsøknader til kunstgressbaner med plastholdig løst fyllmateriale. Dette videreføres i Akershus fylkeskommune.
Med kostnadsvekst og tøffere økonomiske tider oppfordrer kommunestyret alle bygdas lag og foreninger om å forsøke å holde brukerbetalinger/kontingentene på 2022-nivå.	Ferdig	Oppfordringen er formidlet til bygdas lag og foreninger.
Virkningen av faste vikarer i de kommunale barnehagene skal utredes	Iht. plan	Finansiering av dette tiltaket ble ikke prioritert i økonomiplanperioden, og saken er derfor ikke iverksatt.

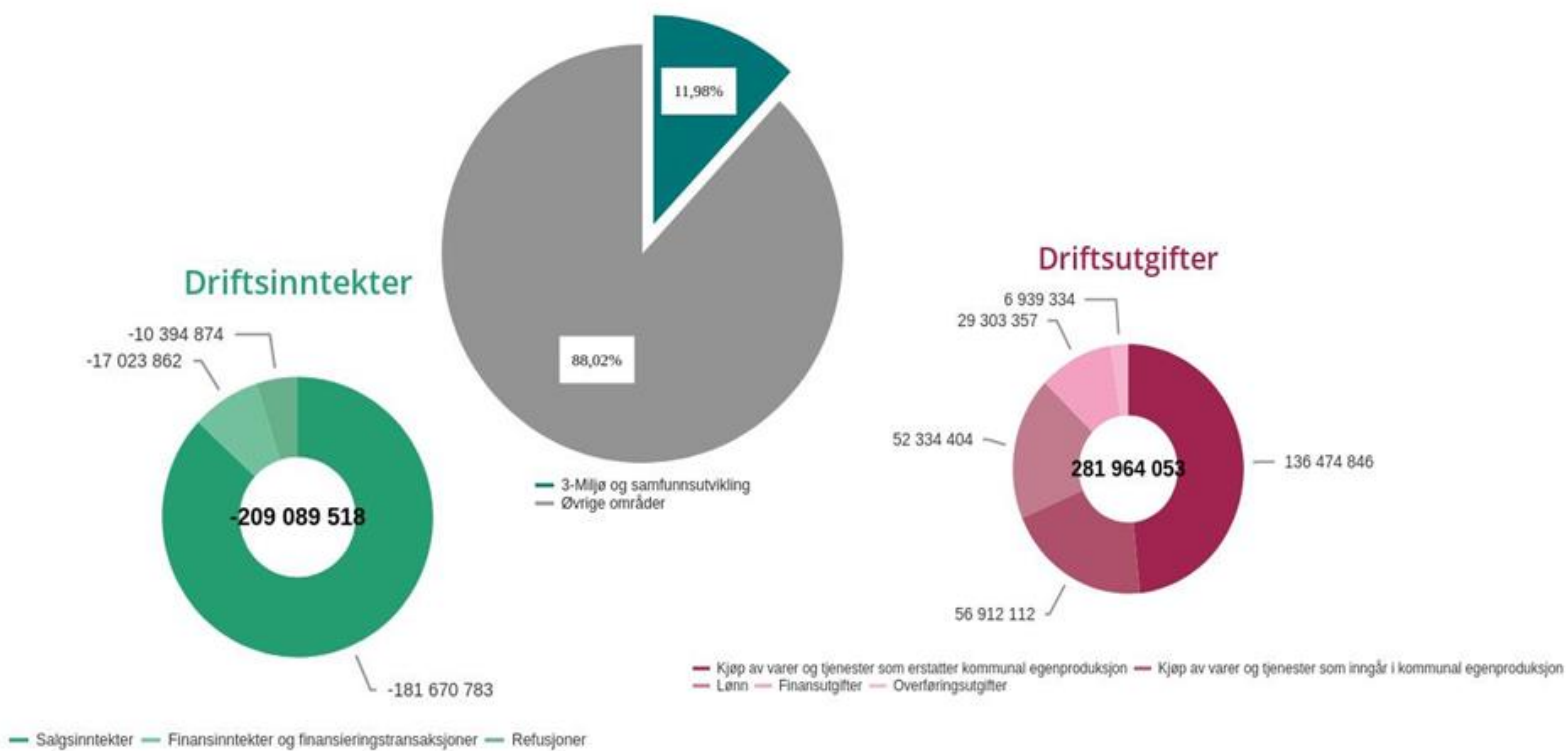
8.2.6.2 Politiske vedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Alvorlig skolefravær	Ferdig	Utlysning ble publisert i september 23 og fra 02.02.24 er skolefraværsteamet i drift. Det opprettes en ekspertgruppe med elever samt en gruppe med foreldre som vil gi råd med hensyn til utvikling av kunnskap/forståelse og tiltak. Nært samarbeid mellom elever, foreldre og skole er avgjørende.
Kommunedirektøren bes legge frem en sak om hvordan elevene i Nittedalskolen får oppfylt sine rettigheter etter opplæringslova § 1-4.	Forsinket	Kommunen er i gang med interntilsyn på barneskolene om hvordan skolene oppfyller kravene i §1-4 Tidlig innsats. Arbeidet blir fulgt opp videre med alle barneskoler og fullføres i løpet av våren 2024. Sak blir fremlagt kommunestyret

Årsberetning 2023

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
		på KST-møtet i september 24.
Partnerskapsavtaler	Iht. plan	Arbeidet med å etablere flere partnerskapsavtaler mellom Nittedal kommune og frivillige organisasjoner er i gang. Det vil, iht vedtak, ikke bli utbetalt kommunal støtte til frivillige organisasjoner uten at det foreligger en partnerskapsavtale. Sak kommer til KST våren 2024.
Samordning av behovsplaner for barnehage og skole	Iht. plan	Vurderes iht planstrategien. Det vurderes behovet for en rullering av planene/planen eller om en sak er mer hensiktsmessig. Mål om sak til KST høsten 24.
Temaplan for frivillighet	Iht. plan	Arbeidet med temaplanen er påbegynt.
Økt valgdeltakelse blant unge	Ikke startet	Saken ble fordelt til politisk sekretariat og kommunikasjon. Det ble gjort noen forsøk på å skaffe demokratiguider bl.a. gjennom Ungdomsrådet. Det var ikke kapasitet i administrasjonen på dette tidspunktet til å følge opp dette videre.

8.3 Miljø og samfunnsutvikling



8.3.1 Status måltabell

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

Alle har like muligheter til å leve aktive liv, og det er lett for innbyggerne å ta valg som fremmer helse og livskvalitet

Sektorens arbeid innen plan og byggesak medvirker til dette målet.

Befolkningen i Nittedal har god tilgang til turveier og attraktive friluftsområder i Marka og sine nærområder

I 2023 har det blitt jobbet med kommuneplanens arealdel som sikrer friluftsområder, det aller meste gjennom Markaloven, men også nærfriluftsområder knyttet til tettsteder.

Sektoren har i 2023 bidratt mot kulturenheten i arbeidet med å etablere en friluftsport ved Åneby, og i arbeidet med kommunedelplan for fysisk aktivitet, idrett og friluftsliv.

Det er gitt økonomisk støtte til Turkameratene for at de holder helårs bålplasser med ved, og støtte til grunneier for vedlikehold av traseen "Fra bru til bru".

Vi har aldersvennlige lokalsamfunn som er trygge, inkluderende og tilgjengelige. Lokalsamfunnet fremmer eldres deltakelse og bidrar til aktiv aldring

Vedtak av kommuneplanens samfunnsdel i 2023 skal bidra til dette målet. For denne sektoren er det særlig arealstrategien hvor lokalsentra er utpekt som vil påvirke prioriteringen av hvor lokalsamfunnet må tilrettelegges best for en aldrende befolkning.

Vi jobber sammen med frivilligheten og næringslivet for å fremme folkehelse, inkludering og livskvalitet. Private og ideelle tilbydere av velferdstjenester kan utfylle tjenestetilbudet i kommunen for å bidra til valgfrihet og gode tjenester for innbyggerne

Det har i 2023 blitt gjennomført møter med Nittedal Næringsforening, og igangsatt prosess med å få ansatt en næringsrådgiver i kommunen som kan jobbe med innholdet i dette delmålet, som del i et tverrsektorielt arbeid. Kommunen har mange kontaktplasser mot frivilligheten, blant annet innen helse, næringsutvikling og beredskap.

Vi prioriterer folkehelsearbeid og utarbeider konkrete folkehelsemål

I 2023 startet arbeidet med Planstrategi 2024-2027. Denne vil inneholde en oppdatert folkehelseoversikt. Planstrategien fastsettes i 2024.

Rent vann og rene vassdrag påvirker folkehelsen. Arbeid med oppgradering av vann og avløpsledninger for å minske utslipp har fortsatt i 2023. Sektoren jobber aktivt med å søke etter lekkasjer i ledninger slik at oppgradering av anlegg skjer der behovet er størst.

Vi ivaretar klima, natur og miljø

Befolknings- og arbeidsplassvekst skjer i hovedsak innenfor det prioriterte tettstedet Rotnes

For å tilrettelegge for vekst på Rotnes er det satt av areal til sentrumsutvikling i kommuneplanens arealdel, som har vært på høring i 2023. Det er startet utarbeidelse av et planprogram for områdeplan for Nittedal sentrum. Det er i tillegg blitt jobbet videre med de to store områdeplanene for hhv. Tumyrhaugen og Midtre Rotnes, som vil legge rammer for videre vekst gjennom fortetting og transformasjon.

Vi forbereder oss på, og tilpasser oss til klimaendringene

Å forberede kommunen på klimaendringer skjer både gjennom planarbeid og gjennom beredskapsarbeid, som ROS-analyser. På denne måten kan vi styre arealbruk slik at vi blir mindre sårbare. Et eksempel er analysene som gjennomføres i områdeplanene av hvilke arealer som er utsatt for flom og overvann ved ekstremnedbør. Uværet Hans i august 2023 ble evaluert, for å medvirke til at vi står bedre rustet i vår egenberedskap.

Vi forvalter naturmangfold, vassdrag, ressurser og arealer på en bærekraftig måte

Det viktigste bidraget for å sikre naturmangfold og arealer er kommunens arealforvaltning, og forvaltning i tråd med vedtatte planer, bl.a. å unngå dispensasjoner.

For å ivareta vassdrag, og særlig Nitelva, ble det i 2023 laget ferdig reguleringsplan og prosjektering for prosjektet VA på langs. Arbeidene for etappen fra Slattum til Åneby starter fysisk i 2024. Med nytt avløpssystem vil dagens utslipp fra renseanleggene i kommunen på Åneby og Rotnes elimineres.

En annen kilde til utslipp til vassdrag er eldre private avløpsløsninger der boliger ikke er koblet til kommunalt nett. Sektoren pålegger eiere av gamle anlegg om å oppgradere disse, og behandler søknader om nye anlegg som tilfredsstiller dagens krav til bedre funksjon og lavere utslipp.

Nitelva er en del av vannområdet Leira-Nitelva og sektoren har deltatt i dette arbeidet i 2023 sammen med de øvrige kommunene i vannområdet.

En annen faktor som påvirker vassdragene er avrenning av næringsstoffer fra jordbruket. Dette er blitt fulgt opp av landbrukskontoret, som forvalter virkemiddelordningene, bl.a. for redusert jordarbeiding. Landbrukskontoret har dialog med grunneierne for å få størst mulig reduksjon i avrenning av næringsstoffer, og følger opp ny forskrift om regionale miljøkrav i jordbruket som trådte i kraft 01.01.2023.

Vi ivaretar naturverdier som er særegne for Nittedal eller har særlig bevaringsverdi

Nittedal har et ravinelandskap som har nasjonal verdi. Dette landskapet finner man i Norge bare på Romerike og i Trøndelag. Ved revisjon av kommuneplanens arealdel i 2023 har hensynssoner for ravinelandskap og verna vassdrag blitt opprettholdt. Naturverdier kartlegges for alle reguleringsplaner som utarbeides, iht. kravene i naturmangfoldloven.

Vi reduserer transportbehovet og tilrettelegger for mer grønn mobilitet

Vedtak av langsiktig arealstrategi i januar 2023 skal legges til grunn for videre planlegging i kommunen for å redusere transportbehovet og tilrettelegge for mer grønn mobilitet. I 2023 er dette fulgt opp bl.a. gjennom arbeidet med kommuneplanens

Vi ivaretar klima, natur og miljø

arealdel, områderegeringsplaner, detaljreguleringsplaner og ved bygging av fysiske trafiksikkerhetstiltak som fortau i Sagerudveien og gang-/sykkelvei langs Svartkruttveien.

Nittedal sentrum utvikles til et klimavennlig og bærekraftig sentrum for hele kommunen

I Nittedal sentrum har grunneier inngått avtale med Betonmast AS om utvikling. Kommunen og Betonmast har i 2023 fortsatt dialogen bl.a. om det videre arbeidet med områdeplanen, og utarbeidelse av en avtale om samarbeidet som vil fremmes til politisk behandling sammen med planprogram for planen i 2024. Planen skal legge til rette for utvikling av et klimavennlig, attraktivt og livskraftig sentrum for hele kommunen med lokale arbeidsplasser, boliger, møteplasser, blågrønn struktur og et variert handels- og kulturtilbud.

Vi bidrar til å gjenopprette tapt natur og økosystemer, samt fremme innføringen av en bærekraftig forvaltning av skog og ferskvannsbaserte økosystemer

I 2023 har sektoren forberedt restaurering av våtmarksområde på Rulse, som er planlagt gjennomført i 2024. Det er også forberedt restaurering av Lomtjernsmyrene, hvor planlagt gjennomføring er i 2025.

Vi bidrar til å redusere ødeleggelsen av habitater og hindrer lokal utryddelse av truede arter og stanser tap av biologisk mangfold

Ved alle planer kartlegges naturmangfold, sårbare og truede arter, og fremmedarter.

Vi jobber for å hindre spredning av fremmede arter og motarbeider forurensning

Det er avdekket forurensnet grunn på Sagerud som følge av prøveskyting av ammunisjon fra Kruttverket over mange tiår på 1900-tallet. Det er i 2023 gjennomført en tiltaksutredning for området.

Forurensningene i Waage dam park er også fulgt opp i 2023, spesielt områdene på land, hvor det er gjennomført flere undersøkelser i parkområdet.

Sektoren har gitt støtte til Elveforumet på kr 10 000 for bekjemping av kjempespringfrø, og har søkt om støtte hos Statsforvalteren.

Planlegging av utsetting av automatisk søppelopsamler i Nitelva startet i 2023, i samarbeid med Elveforum og nabokommuner.

Vi reduserer klimagassutslipp i egen virksomhet og i samfunnet

Sektorens viktigste bidrag i 2023 på dette området er miljøfyrtårnsertifisering av kommunen som virksomhet.

Et Klimabudsjett for Nittedal kommune ble påstartet i 2023 og ferdigstilles i 2024.

Nittedal kommune har i 2023 deltatt i Klima Viken /Kommunenettverk for klimaomstilling.

Prosjekt "Den klimasmarte bonden" startet i 2023 og koordineres av landbrukskontoret.

Vi ivaretar klima, natur og miljø

Kommunalteknikk har erstattet gamle tjenestebiler med elbiler, det dette ligger i utskiftingsplan.

Vi skaper framtiden sammen

Kommunen har et godt nettverk og samarbeid med andre aktører utenfor Nittedal

Det har foregått en rekke nettverksaktiviteter i 2023. Innen beredskap har det vært månedlige møter i beredskapsgruppa i SNR. Det samme gjelder areal- og transportgruppa i SNR. Det er også gjennomført fagmøter i SNR på andre fagtema, som miljø, geodata og kommunalteknikk.

Med Hadelandskommunene Lunner, Jevnaker og Gran har det i 2023 kommet på plass et eget vertskommunesamarbeid om oppfølging av ulovlige forhold, med fokus på byggesaker, hvor Lunner er vertskommune. Kommunens vertskommunesamarbeid innen landbruk hvor Gran er vertskommune fortsetter som før, og det er gjennomført 2 samarbeidsmøter i 2023.

Det har også foregått betydelig samarbeid mellom kommunene vi har interkommunale selskap (IKS). I 2023 har det særlig vært tett samarbeid med NRVA om prosjektet VA på langs.

Alle aktører har felles eierskap og forståelse for retningen Nittedal kommune går i

Retningen kommunen skal gå frem mot 2035 er vist i målene i kommuneplanens samfunnsdel vedtatt januar 2023. Det har blitt jobbet på flere måter i 2023 for å sikre at disse målene gjennomsyrrer hele organisasjonen. Sektor for miljø og samfunnsutvikling har i 2023 tatt i bruk en modul i Framsikt for kommunale planer, som sikrer en "rød tråd" ved at alle nye planer har det samme overordnede målstruktur.

Barn og unge har innflytelse på eget hverdagsliv og på samfunnsutviklingen

Sektoren har ikke gjennomført spesifikke medvirkningsopplegg for barn og unge i 2023.

Innbyggere, næringsliv, frivillige organisasjoner, politikere og administrasjon jobber effektivt sammen for å finne gode løsninger, og bruker mulighetene som ligger innenfor digitalisering og ny teknologi

Det er ikke gjennomført tiltak på dette delmålet i 2023.

Kommunen er flink til å dele kunnskap og informere om kommunens arbeid og prosesser, slik at det blir lett for innbyggere å engasjere seg og komme med relevante

Sektoren startet et arbeid med kartlegging av egne tjenester i 2023. Et fokusområdet er å se på hvordan innbyggere enklere kan gi, innhente eller få informasjon om enten egen eiendom, egne saker eller andre saker som pågår. Nye digitale løsninger er ikke lansert

Vi skaper framtiden sammen

innspill

i 2023.

Kommunen samarbeider med innbyggerne om å utvikle det gode lokalsamfunnet

Innbyggere inviteres til å medvirke i samfunnsutviklingen, bl.a. gjennom høring av planer og invitasjon til møter. I 2023 var det særlig høring av kommuneplanens arealdel som ivaretok dette.

Kommunen støtter opp om det frivillige arbeidet i Nittedal

Sektoren har gitt tilskudd til frivillige organisasjoner på miljøområdet. Dette er beskrevet under Oppdrag.

Kommunen tar innbyggerperspektivet på alvor, og lokaldemokratiet fungerer godt

Dette målet følges opp i all dialog med innbyggere, enten det er høringer, møter eller henvendelser.

Vi har gode virkemidler og systemer for samarbeid og samskaping

Systemer har ikke kommet på plass ennå, men det har i 2023 pågått sonderinger for å finne eventuelle metoder og samarbeidspartnere.

Vi utvikler bærekraftige tettsteder

Tettstedsutvidelser i midtre del av kommunen bidrar til livskraftig og attraktiv utvikling av framtidig sentrum i Nittedal

Viktigste aktivitet på dette delmålet var i 2023 å sende kommuneplanens arealdel på høring med nye arealer foreslått til sentrumsutvikling.

Vi har gode og helsefremmende bomiljøer og attraktive lokalsamfunn og tettsteder som gir gode liv

Kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt i januar 2023, med en arealstrategi som peker ut 5 lokalsentra samt det prioriterte tettstedet Rotnes.

På Rotnes ble det i 2023 ferdigstilt ny gang- og sykkevei som gir trygg forbindelse fra Kruttverket til rådhuskvartalet og bygget fortau langs den viktigste skoleveien fram til Rotnes skole.

Vi har sunn arbeidsplassvekst og et variert tilbud innen handel og kultur

Det er ikke gjennomført tiltak på dette delmålet i 2023, ut over arbeid med å forberede sentrumsutvikling.

Vi sikrer miljøvennlig og bærekraftig utvikling av lokalsamfunn og tettsteder

Delmålet er fulgt opp i all planlegging og prosjektering. For 2023 er det særlig lagt ned mye arbeid i områdeplanene på Rotnes. Innen kommunalteknikk er det jobbet videre med rehabilitering av vann og avløp, mer om dette under kapitlet investeringer.



8.3.2 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Lønn	48 291	50 491	51 523	52 334	-811
Refusjon lønn	-917	0	0	-1 035	1 035
Sum Lønn	47 374	50 491	51 523	51 300	223
Drift	59 603	44 614	46 855	56 912	-10 058
Kjøp av produksjon	115 100	134 762	135 162	136 475	-1 313
Overføringer	7 514	5 128	5 128	6 939	-1 811
Finansutgifter	34 768	31 134	31 134	29 303	1 831
Sum Utgifter	216 985	215 638	218 278	229 630	-11 351
Brukerbetaling	-174 830	-189 763	-189 115	-181 671	-7 444
Refusjoner	-9 501	-7 204	-8 704	-9 360	656
Finansinntekter	-15 816	-6 719	-7 009	-17 024	10 015
Sum Inntekter	-200 147	-203 686	-204 828	-208 055	3 227
Netto resultat	64 212	62 442	64 973	72 875	-7 901

8.3.3 Kommentar til status økonomi

8.3.3.1 Økonomiske avvik

Sektoren har et netto merforbruk på 7,9 mill. kr.

Det er merutgifter på 11,3 mill. kroner. Det største vesentlige avviket mellom revidert budsjett og regnskap er på kommunalteknikk - vei, med et merforbruk på ca. 8 mill. kr. Dette skyldes to faktorer: Ekstremværet Hans som gav nesten 5,5 mill. kr. i merkostnader, og krevende og varierende vinter som gav merforbruk på nær 2,5 mill. Utgiftene lå under terskelen på 250 kr/innbygger slik at Nittedal ikke fikk skjønnsmidler fra Staten.

Et annet område med vesentlig avvik er selvkostområdene Oppmåling og Plan selvkost (private reguleringsplaner), hvor det ikke er midler på fond, med hhv. ca. 800 000 og 500 000 kr. i merforbruk. Merforbrukene skyldes manglende gebyrinntekter på grunn av få innkomne saker.

Det er også et merforbruk på miljøområdet på kr. 200 000 som skyldes kostnader til kartlegging av forurensning og utredning av tiltaksplan for området Sagerud.

Det er merinntekter på 3,2 mill. kr. Brukerbetalinger over gebyr er 7,4 mill. kr. lavere enn budsjettet. Finansinntektene er ca. 10 mill. kr. høyere enn budsjettet, dette skyldes bruk av fond, dette er 5,7 mill.kr. på avløp og 4 mill. kr. på vann. Dette skyldes i hovedsak endringer fra år til år i forbruk på vann. Når man ett år setter budsjettet for neste år, er dette basert på forbruk året før. Dvs. at budsjettet for 2023 baserte seg på målt forbruk i 2021. Avløpsmengden beregnes lik vannforbruket.

Det har vært noen større budsjettendringer gjennom året, kompensering for prisvekst på kr. 500 000, styrking av rammen på 600 000, lønnsoppgjør 1,4 mill. kr. og velferdstiltak AMU 10 000 kr.

8.3.3.2 Kostnadsdrivere og læringspunkter

Det viktigste læringspunktet, og kostnadsdriver for 2023, er at været har blitt mer ekstremt både vinter og sommer, med større variasjoner i både temperatur og nedbør. Vinterdrift med mildvær og regn mellom perioder med snø og kulde gir mer isete såle, og økte utgifter til bl.a. strøing og høvling.

Ekstremregnet i august gav store utgifter for Nittedal, men var likevel ikke mer ekstremt enn en 50-årshendelse. Det var mange kommuner i Norge som fikk vesentlig større skader og kostnader som følge av uværet Hans.

8.3.4 Eventuelle avvik fra kommunestyrets forventninger

Sektoren står for realisering av de store investeringene som foregår i kommunens egen regi. De største forventningene som kommunestyret stiller til sektoren er dermed å finne i investeringsbudsjettet. En oversikt, fremdrift og omtale av investeringsprosjektene finnes i investeringskapitlet. Videre har sektoren mottatt noen føringer og premisser i verbalvedtak, politiske oppdrag og økonomiplantiltak. En detaljert gjennomgang av dette er omtalt i det følgende.

8.3.5 Status økonomiplantiltak

8.3.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
Nye tiltak			
Naturrestaurering og miljøtiltak - søkbar pott for ideelle lag og foreninger	100	Ferdig	Potten på kr. 100 000 ble lyst ut og kommunen mottok en rekke søknader. Se beskrivelse under samlet statusbeskrivelse av økonomitiltak, som viser oversikt over fordelingen av midlene.
Beredskapsplanverk	300	I arbeid	Midlene var satt av til overordnet beredskapsarbeid, men ikke benyttet direkte. Kostnadene til beredskap, bl.a. innkjøp av nødnettsutstyr, ble belastet kommunalsjefens administrasjon. Et eget tjenesteområde er opprettet for 2024 slik at beredskap kan ha et eget budsjett å rapportere på.
Dammene merkostnader forsikring og FDV	500	I arbeid	Dette er en varig kostnad siden kommunen har tatt over forvaltning, drift og vedlikehold av dammene.
Justering fra selvkost til kommunal finansiering	1 400	Ferdig	Det ble i budsjettet for 2023 ført over 1,4 mill. kr. lønnsmidler fra selvkost til rammefinansiering. Dette gjelder deler av flere stillinger på sektoren, bl.a. innen veiledning byggesak, juridisk rådgivning på hele sektoren og prosjektstyring.
NRBR - økt bemanning og nye lokaler	4 000	Ferdig	Budsjettet for brann (NRBR) ble styrket i 2023. Dette er en kombinasjon av bl.a. drift av ny brannstasjon på Lystadmoen, ny stilling på forebyggende personell ihht. dimensjoneringsforskriften og styrket grunnbemanning i operative mannskaper.
Sum	6 300		
Sum tiltak	6 300		

Potten til miljøtiltak ble lyst ut, og etter innkomne søknader ble midlene utdelt slik:

Søker	Tiltak	Beløp	Tilsagn
Nittedal og Hakadal skog, jakt- og fiskeforening	Drone-redder-killinger	20 000,-	22 000,-
BirdLife Nittedal	Rovfuglrapport 2023	12 000,-	13 000,-
BirdLife Nittedal	Informasjonsplakat om dverglo	5 500,-	6 000,-
BirdLife Nittedal	Vipedisker	10 000,-	12 000,-
Nittedal Elveforum	Forprosjekt minstevannføring Ørfiskebekken	20 000,-	0,-
Nittedal Elveforum	Utredning av muligheter for re-åpning av kroksjøene sør for Elvetangen	20 000,-	22 000,-
Nittedal Elveforum	Nettverk for naturengasjerte Nittedøler	25 000,-	25 000,-
	SUM	112 500,-	100 000,-

Tabellen viser søknadene som kom inn og fordeling av midler til miljøtiltak.

Tiltakene til beredskap og dammer er varige kostnader, begge områder må det jobbes kontinuerlig med. De er derfor satt status “under arbeid”. Øvrige tiltak er gjennomført.

8.3.6 Status politiske vedtak

8.3.6.1 Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Det skal ikke benyttes ferdigplen ved utbedring eller opparbeidelse av nye utearealer	Iht. plan	Sektoren har fulgt opp vedtaket. Bl.a. ble friområdet på Li, og grønne kanter til samferdselstiltak sprøytesådd i 2023.
Det skal jobbes for å bevare ulike arter løvtrær	Iht. plan	Delmålet følges mest konkret opp av kommunens eiendomsforetak, ved at slike hensyn tas ved drift av kommuneskogen. Ved reguleringsplaner vurderes det hvilke trær som eventuelt skal vernes.
Nittedal kommune skal definere 1880-bygget på Hagen og tilhørende bygg og jordbruksareal som et bygdetun	Ferdig	Vedtaket er fulgt opp i kommuneplanens arealdel, der tomten med 1880-bygget settes av til offentlig formål i stedet for boligformål. Arealdelen fremmes for vedtak i 2024.
Nittedal skal være en insektsvennlig kommune	Iht. plan	Vedtaket ivaretas bl.a. ved å ha sein kantslått langs kommunale veier.
Opprette bedre lokale busstilbud i samarbeid med Ruter	Iht. plan	Det er gjennomført møte med Ruter i juni 2023. Sektoren har også deltatt i et seminar som Ruter arrangerte i november 2023 om framtidig rutetilbud.
Reduksjon av salting av vei	Forsinket	Verbalvedtak pkt. 9 i budsjettet for 2023 lød: "Nittedal kommune skal ta en mer aktiv holdning til reduksjon av vei. Kommunedirektøren bes legge fram en sak der det framgår vurderinger for hvor man ikke trenger å salte, når man kan vente og om man kan salte sjeldnere". Det ble ikke lagt frem en slik sak i 2023, da man ønsker å se dette vedtaket i sammenheng med øvrig kartlegging på samferdselsområdet, hvor det skal legges frem en sak i løpet av 2024.

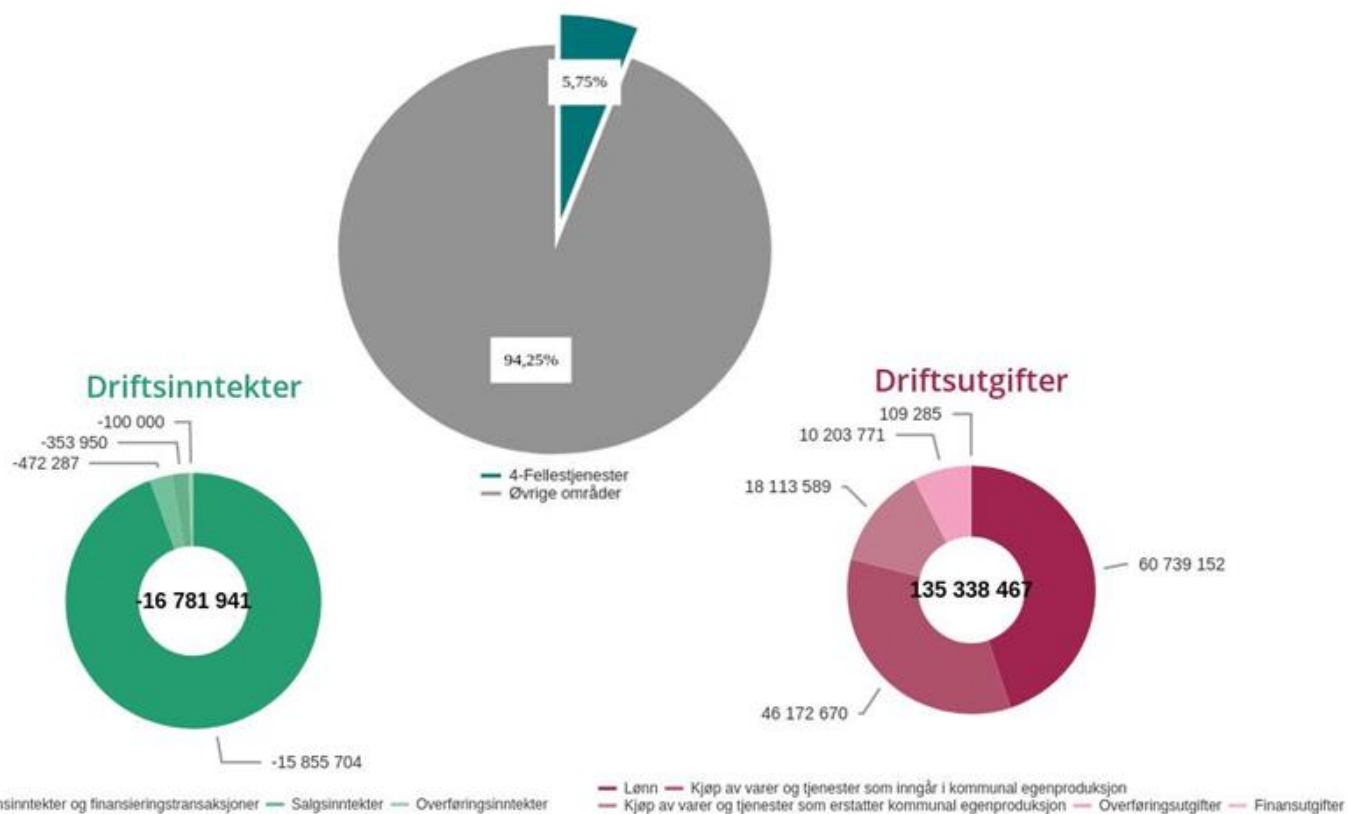
8.3.6.2 Politiske vedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Utarbeide en sak slik at politikerne får et reelt valg i hvordan gebyrene skal fastsettes i Nittedal kommune	Iht. plan	Sak 57/23 handlet om en sammenlikning som revisjonen har gjort på byggesaksgebyrer mellom noen kommuner i Akershus, etter ønske fra kontrollutvalget. Gebyrene har vært gjenstand for flere revisjoner de siste årene, og ved vedtak av budsjettet for 2025 ble oppdaterte byggesaksgebyrer fastsatt. Samtidig kom det i behandlingen av budsjett- og økonomiplan 2024-2027 et verbalvedtak pkt. 5.3. som lyder: "Det skal innføres reell selvkost på alle kommunale gebyrer, slik at man ikke betaler mer enn den faktiske kostnaden for å behandle en sak innenfor saks kategorien. Dette innarbeides i forbindelse med neste behandling av budsjett og økonomiplan etter forutgående prosess i hovedutvalg for plan og miljø og formannskapet." Oppfølgingen av sak 57/23 tas videre i 2024, sammen med verbalvedtak 5.3.
Detaljregulering Kjøl terrasse, felt B22 - gnr/bnr 12/75, 12/176 med flere - egen sak om veinavn	Ferdig	Detaljreguleringsplan for Kjøl Terrasse ble vedtatt av kommunestyret 22.05.2023.
Helhetlig risiko- og	Iht.	Gjennom helhetlig ROS ble det identifisert fokusområder for det videre

Årsberetning 2023

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
sårbarhetsanalyse, 2022 - Oppfølgingsplan med prioriteringer (temaplan)	plan	beredskapsarbeidet. Dette tas videre på enhetsnivå i kommunen og er et arbeid som vil foregå i 2024 og framover.
Oppfølging idrettsanlegget på Li	Ferdig	4 år etter leirskredet på Li ble arbeidet med å tilbakeføre infrastruktur og friområdet avsluttet. Arbeidet har inkludert bl.a. stabilisering med fylling og kalksement, ny pumpestasjon for avløp, nytt overvannssystem, ny vei, nytt fortau og tilrettelegging for bruk. Området var før skredet ikke tilrettelagt for friluftsliv, men har nå blitt oppgradert til et område egnet for opphold. Det er bl.a. laget et stein-amfi, fiskeplass som er universelt tilgjengelig, plass for kanoutsetting og en stor utegrill med sitteplasser.
Revidert plan- Plan for kommunal kriseledelse	Ferdig	Plan for kommunal kriseledelse ble behandlet og vedtatt av kommunestyret 20.11.23.

8.4 Fellestjenester



8.4.1 Status måltabell

Delmål

Statusbeskrivelse delmål

Vi bidrar til god helse og livskvalitet

Vi har aldersvennlige lokalsamfunn som er trygge, inkluderende og tilgjengelige. Lokalsamfunnet fremmer eldres deltakelse og bidrar til aktiv aldring

I Nittedal kommune har vi meningsfulle jobber og en av våre største styrker er stort engasjement blant våre ansatte. Vi har fokus på å skape et godt arbeidsmiljø der engasjement og mestring får vekstgrunnlag. Nittedal kommune er geografisk plassert slik at det er stor konkurranse om de gode hodene og de varme hendene. For å være attraktiv som arbeidsgiver må alle medarbeidere kunne være engasjerte ambassadører - og vi må ta godt imot og ivareta de ansatte vi har. Vedtatt organisasjonspolitikk ble i 2023 tatt i bruk og det videre arbeidet med implementering blir gjort i 2024.

Fellestjenester har i 2023 lagt til rette og støttet sektorene i arbeidet med å rekruttere nye medarbeidere og beholde eksisterende ansatte. Dette blant annet gjennom gode verktøy, rådgivning, styrte prosesser og etablerte rutiner.

Vi prioriter nok personale og god kompetanse i eldreomsorgen. Velferdsteknologi brukes for å øke tjenestenivået

Velferdstjenester krever i stadig økende grad digitale løsninger og moderne velferdsteknologi. Fellestjenester har en viktig rolle i å understøtte denne utviklingen i samhandling med sektorene for helse og oppvekst. Dette gjennom blant annet tilrettelegging av systemer, rådgivning og supporttjenester.

Vi ivaretar klima, natur og miljø

Vi reduserer transportbehovet og tilrettelegger for mer grønn mobilitet

Aktiv bruk av teknologi bidrar til effektiv ressursutnyttelse gjennom blant annet mindre bruk av reise. Dette omfatter blant annet møter, kurs og optimalisering av reiseruter. Fellestjenester leverer programvarer og samhandlingsteknologier som bidrar til mindre reisevirksomhet internt og eksternt.

Vi stiller strenge miljøkrav ved bygging av kommunale bygg, og kartlegger energioptimalisering og miljøvennlige oppvarmingsløsninger i eksisterende bygg og anlegg. Solenergi og bergvarme er satsningsområder

Det er gjennomført kartlegging på 12 lokasjoner og 22 bygg. Kartleggingen viste at flere lokasjoner og bygg er holdt utenfor på grunn av takets bæreevne og behov for snømåking ved stor snølast.

Basert på kartleggingen er anbefalte tiltak:

- Tilknytte Lihallen til bergvarme fra Li skole
- Industrielle vifter i Libadet, Bjertneshallen og eventuelt Hakadalshallen
- Solcelleenergi på Nittedal ungdomsskole og Elvetangen skole
- Vurdere Rådstua i forhold til mer effektiv løsning for tekniske anlegg

Vi ivaretar klima, natur og miljø

Deler av taket til Skytta bo- og servicesenter kan være aktuell å etablere solcelle på, men tiltaket blir først økonomisk lønnsomt fra det tidspunktet når taket skal skiftes ut.

Etablering av bergvarme til Lihallen og industrielle vifter i hallene er igangsatt.

Vi reduserer klimagassutslipp i egen virksomhet og i samfunnet

Den digitale verden består av et mangfold av programvare, fysiske enheter og komponenter. Samlet sett står den digitale verden for betydelig andel av det globale miljøfotavtrykket - ca. 13 % og det øker. Fellestjenester leverer et betydelig antall enheter til organisasjonen og benytter et mangfold av komponenter til vårt IT-miljø. I rammeavtaler med kommunens leverandører legges det til rette for gjenbruk, noe som gir lengre brukstid og over tid reduksjon av miljøfotavtrykket.

Vi skaper framtiden sammen

Kommunen har et godt nettverk og samarbeid med andre aktører utenfor Nittedal

Digital utvikling skjer raskt basert blant annet med endring i teknologi og leveransemodeller. Utviklingen setter stadig nye krav til kompetanse som en kommune må ha tilgjengelig - dette samtidig med begrenset tilgang i arbeidsmarkedet for denne type kompetanse både i nåtid og i fremtid. I samhandling med 3 kommuner er det gjennomført kartlegging av samarbeidsmuligheter innenfor IKT. Dette for å se på hvordan levere digitale tjenester i fremtiden. I juni 2023 ble IKT-kartleggingen politisk behandlet og arbeidet mot mulig samarbeid videreføres. I løpet av 3. kvartal 2024 skal det legges frem anbefalt fremtidig løsning for levering av IKT-tjenester i kommune.

Innbyggere, næringsliv, frivillige organisasjoner, politikere og administrasjon jobber effektivt sammen for å finne gode løsninger, og bruker mulighetene som ligger innenfor digitalisering og ny teknologi

Fellestjenesters primære oppgave er å legge til rette for at kommunens ledere og ansatte har adekvat kompetanse innenfor områdene økonomi/økonomistyring, digitalisering, ledelse og administrasjon av arbeidsgiverområdet. Sektoren sørger for oppdatert lederopplæring, lederstøtte, sikrer gode arbeidsprosesser gjennom digitale verktøy som frigjør tid til ledelse/fagledelse og tid til videreutvikling av sektorens tjenester. Nittedal kommunes ambisjon om "Digitalt førstevalg" og overordnede mål i forhold til våre innbyggere med flere, er å levere gode, sikre, helhetlig og effektive digitale tjenester. Dette med enkel tilgang til relevant informasjon.

Fellestjenester er systemeiere for et bredt spekter av systemer som leverer tjenester til sektorene.

Vi har gode virkemidler og systemer for samarbeid og samskaping

Nittedal kommunen har behov for å dele kunnskap og informere om arbeidet og aktiviteter som pågår, slik at det blir lett for innbyggere og næringsliv, frivillige organisasjoner med flere å engasjere seg og komme med relevante innspill. Samhandling mellom disse aktøren skjer gjennom å etablere arenaer og hensiktsmessige kommunikasjonskanaler. Fellestjenesters ansvar er å tilrettelegge for digitale samhandlingsløsninger og informasjonskanaler som gjør det lettere å informere og arbeide sammen. Eksempler på digitale løsninger er oversiktlig informasjon om vedtatt budsjett, aktiviteter som pågår, politiske vedtak og digitale løsninger for informasjonsutveksling.



8.4.2 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Lønn	56 009	58 703	63 913	60 739	3 173
Refusjon lønn	-1 425	-240	-240	-962	722
Sum Lønn	54 585	58 463	63 673	59 777	3 896
Drift	47 583	49 973	48 182	46 173	2 009
Kjøp av produksjon	16 960	18 334	18 343	18 114	230
Overføringer	10 561	7 156	7 156	10 204	-3 048
Finansutgifter	571	0	0	109	-109
Sum Utgifter	75 675	75 463	73 681	74 599	-918
Brukerbetaling	-420	-203	-203	-354	151
Refusjoner	-14 766	-12 446	-12 446	-14 893	2 448
Overføringer	-100	0	0	-100	100
Finansinntekter	0	0	0	-472	472
Sum inntekter	-15 286	-12 648	-12 648	-15 820	3 171
Netto resultat	114 974	121 278	124 705	118 557	6 149

8.4.3 Kommentar til status økonomi

8.4.3.1 Økonomiske avvik

Fellestjenester ble etablert 1. september 2023 og består av 3 enheter som er digitalisering, personal og økonomi. Fellestjenester sin kjernevirksomhet er å yte gode interne tjenester til sektorene, til kommunens politiske- og administrative ledelse.

Fellestjenester har for virksomhetsåret 2023 et mindreforbruk på kr 6,7 millioner. Mindreforbruket er knyttet til vakante stillinger, mindreforbruk til lærlinger og utsatte prosjekter hvor blant annet lisens og prosjektkostnader ikke er i henholdt til budsjett.

Digitaliseringsenheten har gjennomført store og kompliserte prosjekter i 2023 og landet på budsjett.

I 2023 ble det rekruttert nye lederer til personal- og økonomienheten. Rekrutteringsprosessen har medført at stillingene har vært ubesatt i perioder noe som har medført forsinkelser og utsettelse av prosjekter. Utsatte prosjekter fra virksomhetsåret 2023, videreføres og følges opp i prosjektportalen og sektorens virksomhetsplan tilpasset budsjett for 2024.

8.4.3.2 Kostnadsdrivere

De største kostnadsdrivere i Fellestjenester er lønn og kjøp av tjenester. Kjøp av tjenester er knyttet opp mot IT-kostnader som leasing av infrastruktur, serviceavtaler dataprogrammer og skybaserte lisenser. Utvikling av tjenester skjer nå i all hovedsak i skybaserte tjenester med de fordeler og ulemper som dette medfører.

8.4.3.3 Læringspunkter

Gjennom implementering av kommunens organisasjonspolitikk vil kommune styrke sin posisjon som attraktiv og fremtidsrettet noe som har stor betydning for rekruttering av personell. I tillegg vil det i 2024 iverksettes prosjekter som for eksempel forbedring av onboarding av nyansatt som ytterligere vil understøtte målene i organisasjonspolitikken.

For å styrke vår evne til utvikling og leveranse av prosjekter ble det i slutten av 2023 etablert avdeling for «Prosjekt og utvikling».

8.4.4 Eventuelle avvik fra kommunestyrets forventninger

Sektor for fellestjenester er en forholdsvis ny sektor i sin nåværende form, og er et resultat av en omorganisering høsten 2023. De forventningene som ble gitt til sektoren, er redegjort for i måloppnåelse, økonomiplantiltak, oppdrag og verbalvedtak. Sektoren vurderer det dit at det ikke er vesentlige avvik mellom de premissene som er gitt til sektoren for 2023 og de resultatene som er oppnådd.

8.4.5 Status økonomiplantiltak

8.4.5.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
Nye tiltak			
Rekrutteringsstrategi - rekrutteringsverktøy - lisenser	200	I arbeid	Det ble bevilget kr 200 000 til anskaffelse av nye moduler til kommunens rekrutterings-verktøy for å effektivisere og automatisere rekrutteringsprosessen. Modulene er bestilt og innfasingen fortsetter i 2024. I mars 2024 starter prosjekt "Onboarding" hvor blant annet rekrutteringsprosess inngår.
Valg økte kostnader	300	Ferdig	Totalt kostnad for gjennomføring av kommunevalget høsten 2023 ble gjennomført i henhold til budsjett.
Økt ressurs politisk sekretariat	500	Ferdig	For å dekke kapasitetsbehovet hos politisk sekretariat er det ansatt administrasjonskonsulent med virkning fra 21. august 2023.
Forebygging og reduksjon av sykefravær	800	I arbeid	Det ble bevilget midler til ny stilling som HR-rådgiver/IA-rådgiver i budsjettet for 2023. Rekrutteringen av stillingen ble gjennomført våren 2023 og den tilsatte hadde oppstart august 2023. Høsten 2023 har vært benyttet til å kartlegge dagens situasjon, få oversikt over prosesser og innhente relevante data for det videre arbeidet. Det arbeides systematisk med handlingsplan, leder- utvikling/støtte innenfor IA-området med et tydelig mål om å redusere kommunens sykefravær.
Rekrutteringsstrategi - lærlinger	1 000	I arbeid	Måltallet for antall lærlinger er 2 pr 1000 innbyggere i Nittedal kommune og det er bevilget 1 million kr til dette tiltaket. Kommune har ved utgangen av 2023 9 lærlinger og det arbeides videre med dette i 2024.
IKT sikkerhet - endepunkt beskyttelse PC	1 400	Ferdig	For å styrke og oppfylle nasjonale føringer for IT-sikkerhet er det i løpet av 2022 iverksatt flåtestyring av PC-er og for mobile enheter. Det er etablert endepunktsbeskyttelse og overvåkning av alle kommunens PC-er inklusive PC-er i skolen.
IKT sikkerhet - beredskap og responstiltak	2 400	Ferdig	For å styrke og oppfylle nasjonale føringer for IT-sikkerhet er det i løpet av 2022 inngått avtale med ekstern leverandør for 24/7/365 sikkerhetsovervåking med tilhørende responsavtale. Tjenestene som leveres er tilknyttet kommunens IT-systemer som helhet og tilpasset kommunes behov for IT-sikkerhet. I henhold til kommunens organisasjonspolitikk er det endret og tilført ny kompetanse på egne ressurser og etablert en stilling innenfor informasjonssikkerhet. I denne sammenheng er det implementert nytt styringssystem for informasjonssikkerhet, og gjennomført e-læring for alle ansatte innenfor informasjonssikkerhet.
Sum	6 600		
Innsparingstiltak			
Hovedutvalg for eierstyring og næringsutvikling avvikles	-300	Ferdig	I henhold til vedtak i kommunestyrets budsjettbehandling sak 146/22 for 2023 den 12. desember 2022, ble "Hovedutvalg for eierstyring og næringsutvikling avviklet".
Sum	-300		
Sum tiltak	6 300		

Økonomiplantiltakene for Fellestjenester i stor grad ferdigstilt eller er i henhold til plan.

Kommunen har ikke lyktes med målsetning for rekruttering av læringer. For å nå målene vil det metoder og oppgaver knyttet til rekruttering av lærlinger forbedres.

8.4.6 Status politiske vedtak

8.4.6.1 Verbalvedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Belyse ulike samarbeids- og samordningsløsninger med andre kommuner for drift av kommunens IKT og digitale tjenester	Iht. plan	Kommunedirektørene i de fire kommunene Enebakk, Rælingen, Nittedal og Aurskog-Høland besluttet våren 2022 å gå sammen om å vurdere om det er grunnlag for et samarbeid innenfor IKT. Det ble etablert styringsgruppe bestående kommunedirektørene i de 4 kommunene og arbeidsgruppe fra de 4 kommunene. Belysning av ulike samarbeids- og samordningsløsninger med andre kommuner for drift av kommunens IKT og digitale tjenester, ble orientert om i kommunestyret i juni 2023 "Kartlegging av IKT samarbeid" og desember 2023 "Videre arbeid med kartlegging av IKT samarbeid". Videre utredning av IKT-samarbeid og ferdig rapport for "Fremtidig leveranse av IKT i Nittedal kommune" legges frem for kommunestyret senest i 3. kvartal 2024.
Belyse ulike samarbeids- og samordningsløsninger med andre kommuner for drift av kommunens IKT og digitale tjenester	Iht. plan	Kommunedirektørene i de fire kommunene Enebakk, Rælingen, Nittedal og Aurskog-Høland besluttet våren 2022 å gå sammen om å vurdere om det er grunnlag for et samarbeid innenfor IKT. Det ble etablert styringsgruppe bestående kommunedirektørene i de 4 kommunene og arbeidsgruppe fra de 4 kommunene. Belysning av ulike samarbeids- og samordningsløsninger med andre kommuner for drift av kommunens IKT og digitale tjenester, ble orientert om i kommunestyret i juni 2023 "Kartlegging av IKT samarbeid" og desember 2023 "Videre arbeid med kartlegging av IKT samarbeid". Videre utredning av IKT-samarbeid og ferdig rapport for "Fremtidig leveranse av IKT i Nittedal kommune" legges frem for kommunestyret senest i 3. kvartal 2024.
Dedikert ressurs for å søke på alle tilskuddsmidler tilgjengelig for kommunen	Ferdig	Saken ble fulgt opp i sak 81/23 - Oppfølging av vedtak - kommunens praksis for bruk av statlig tilskudd. Her ble det redegjort for en ansvarsfordeling med flere dedikerte ressurser på de ulike sektorene.
Nittedal kommune skal intensivere innsatsen med å få installert solceller og berg-/ jordvarmeanlegg på kommunale bygg	Iht. plan	Det er gjennomført kartlegging på 12 lokasjoner og 22 bygg. Kartleggingen viste at flere lokasjoner og bygg er holdt utenfor på grunn av takets bæreevne og behov for snømåking ved stor snølast. Basert på kartleggingen er anbefalte tiltak: • Tilknytte Lihallen til bergvarme fra Li skole • Industrielle vifter i Libadet, Bjertneshallen og eventuelt Hakadalshallen • Solcelleenergi på Nittedal ungdomsskole og Elvetangen skole • Vurdere Rådstua i forhold til mer effektiv løsning for tekniske anlegg Deler av taket til Skytta bo- og servicesenter kan være aktuell å etablere solcelle på, men tiltaket blir først økonomisk lønnsomt

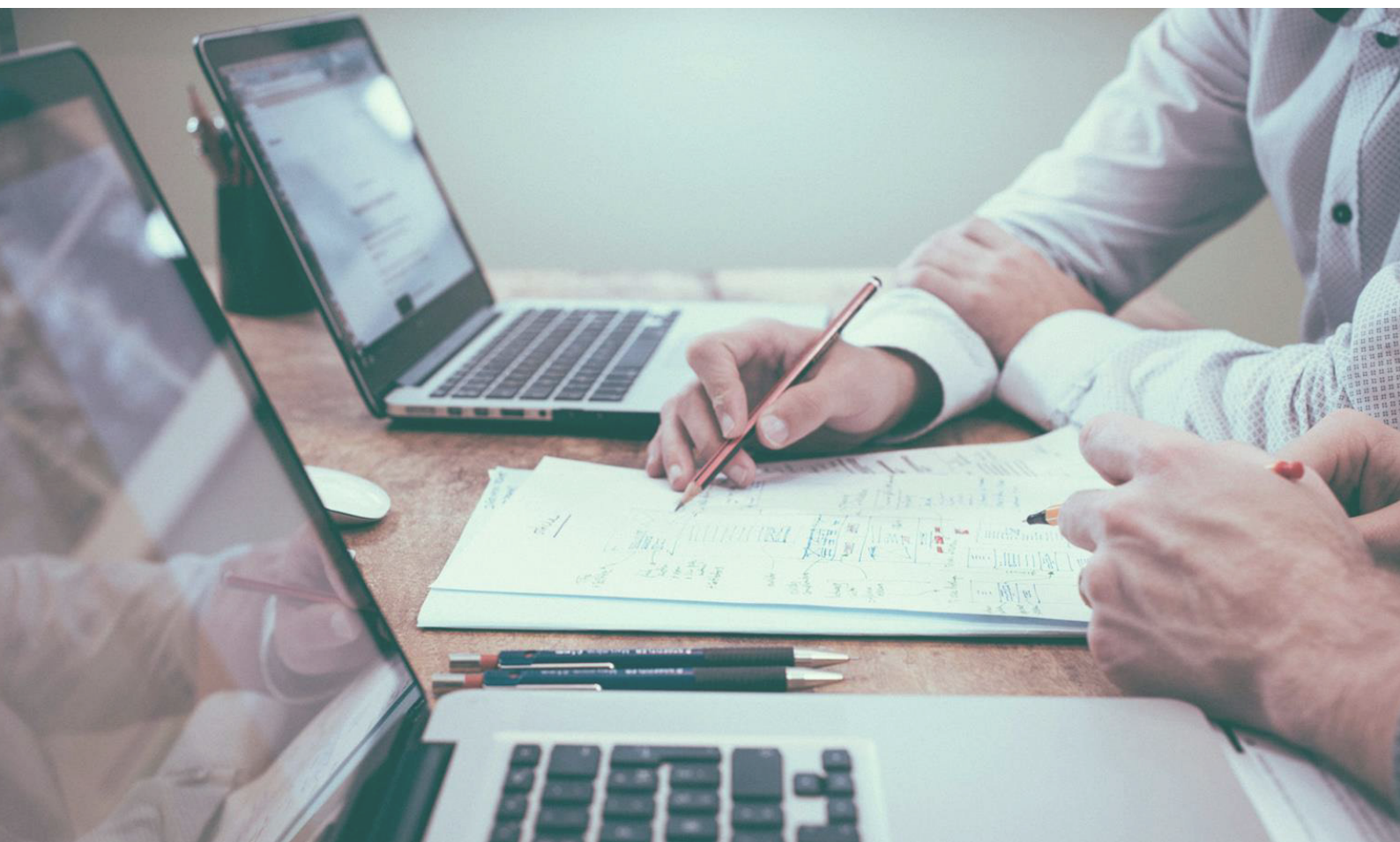
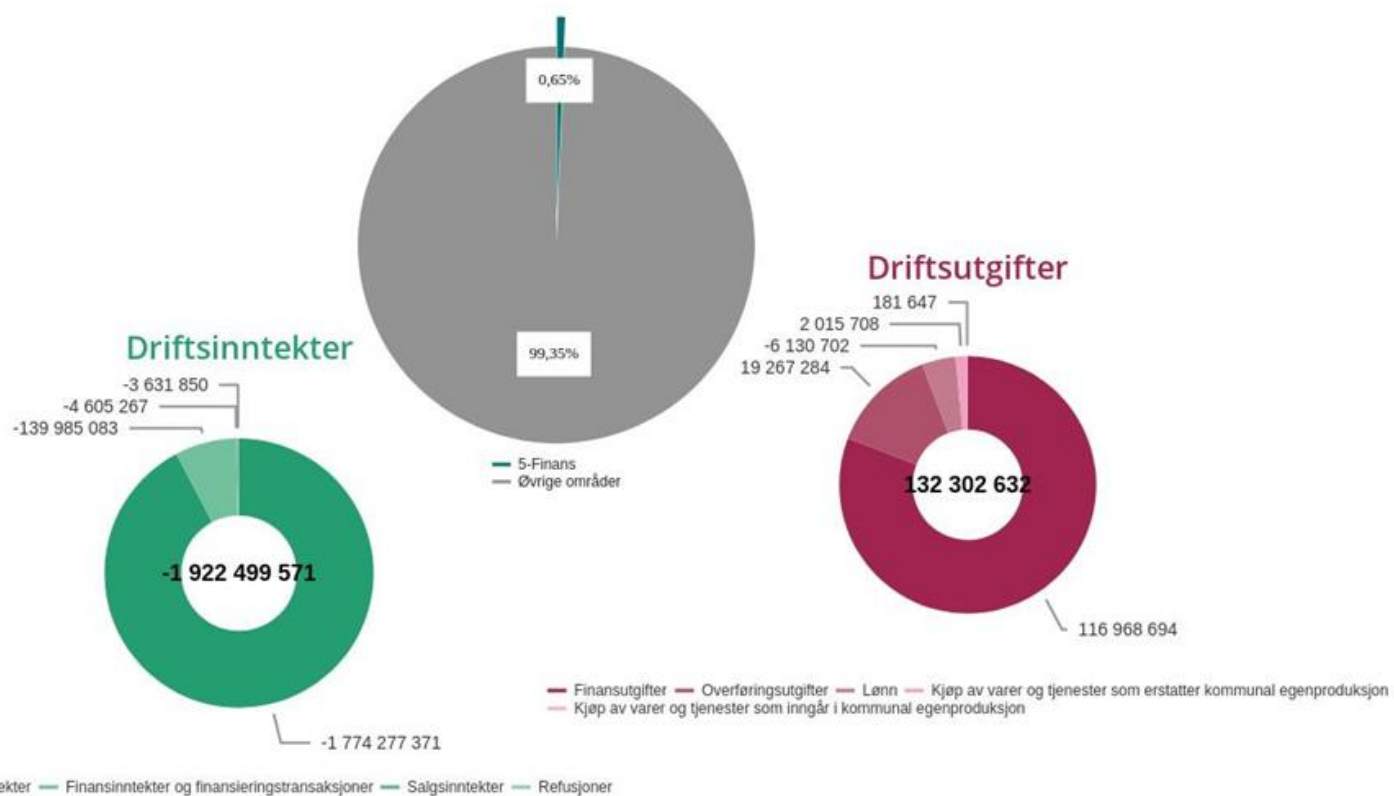
Årsberetning 2023

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
		fra det tidspunktet når taket skal skiftes ut.
		Etablering av bergvarme til Lihallen og industrielle vifter i hallene er igangsatt.

8.4.6.2 Politiske vedtak

Oppdrag	Status	Statusbeskrivelse
Kartlegging av IKT samarbeid	Ferdig	Kommunedirektørene i de fire kommunene Enebakk, Rælingen, Nittedal og Aurskog-Høland besluttet våren 2022 å gå sammen om å vurdere om det er grunnlag for et samarbeid innenfor IKT. Det ble etablert styringsgruppe bestående kommunedirektørene i de 4 kommunene og arbeidsgruppe fra de 4 kommunene. Saken ble utredet første halvår 2023 hvor det ble lagt frem rapport for mulig samarbeid mellom kommunene og individuell rapport for hver av kommunen. Kommunestyret har behandlet saken i møte 19.06.2023 sak 54/23.
Kommunedirektøren bes fortsette arbeidet med videre utredning av IKT1samarbeid med utgangspunkt i kommunens behov.	Ferdig	I forbindelse med behandling av budsjett og økonomiplan 2023 – 2026 den 12. desember 2022 ble følgende verbalforslag vedtatt: Nittedal kommune trenger effektive IKT-løsninger og digitale tjenester som tjener innbyggere, ansatte og økonomien bedre. Det er i løpet høsten gjennomført innsiktsarbeid på mulige fremtidige IKT-samarbeid. Med bakgrunn i denne kunnskap er det behov for å utrede videre hvilken modell og form som er best formålstjenlig for Nittedal kommune nå og i fremtiden. Kommunestyret 2023-2027 har behandlet saken i møte 11.12.2023 sak 112/23.
Utvikling og modernisering - politisk styring - sak om organisering	Iht. plan	Kommuneplanens samfunnsdel (KPS) ble vedtatt i samme møte som sak 4/23. I april 2023 ble det innkalt til møte i arbeidsgruppen som ble etablert etter dette vedtaket, ledet av varaordfører Hanne Børrestuen. Kommunedirektøren foreslo i møte med arbeidsgruppen å starte utvikling og omstilling med å endre fra rammesak til oppspillsak der hensikten var å innarbeide vedtatte KPS i budsjett og økonomiplan slik det ble beskrevet i vedtatt KPS. Denne endringen ble grunnlag for diskusjon med administrasjonsutvalg og formannskap våren 2023. I mai 2023 ble kommunestyret fremlagt en presentasjon av endringen og hvordan KPS og organisasjonspolitik som er vedtatt skal legge føringer for videre arbeid med utvikling og omstilling. Oppspillsaken ble vedtatt i juni 2023 og arbeidet med å innarbeide KPS i Budsjett og økonomiplan 2024-2027 fortsatte utover høsten 2023. Den politisk nedsatte arbeidsgruppen avsluttet sitt arbeid i august 2023. I forbindelse med arbeidet med budsjett og økonomiplan 2024-2027 ble det gjennomført en budsjettkonferanse i oktober 2023 med hensikt å bygge en felles grunnmur mellom politikk og administrasjon om økonomisk bærekraft, utvikling av en bærekraftig organisasjon og gjennomføring av KPS mot 2035. Den økonomiske situasjonen i Nittedal er krevende, men tidligere års gode resultater gjør at disposisjonsfondet er styrket slik at det er mulig å bruke tid på å finne gode modeller for samspill mellom politikk og administrasjon om de tiltak og grep som må gjøres for å bremse kostnadsveksten og gjennomføre en tjenestettransformasjon.

8.5 Finans



8.5.1 Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap 2023	Avvik i kr
Lønn	-9 776	65 419	26 227	-6 131	32 357
Sum Lønn	-9 776	65 419	26 227	-6 131	32 357
Drift	3 078	2 544	2 444	182	2 262
Kjøp av produksjon	1 907	18 125	3 125	2 016	1 109
Overføringer	17 772	18 297	18 447	19 267	-820
Finansutgifter	1 000	0	0	0	0
Sum Utgifter	23 757	38 966	24 016	21 465	2 551
Brukerbetaling	-7 908	-9 278	-9 278	-4 605	-4 673
Refusjoner	-3 200	-3 276	-3 276	-3 632	356
Overføringer	-28 819	-28 819	-28 819	-28 819	0
Finansinntekter	0	0	0	-2 000	2 000
Sum Inntekter	-39 927	-41 373	-41 373	-39 056	-2 317
Netto resultat	-25 946	63 011	8 869	-23 722	32 591

8.5.2 Kommentar til status økonomi

8.5.2.1 Økonomiske avvik

Rammeområdet finans er sammensatt og består av felleskostnader og overføringer, her ligger blant annet overføring til Gnisten, Kirkelig fellesråd og finansielle transaksjoner mellom kommunen og foretaket. Inntekter og kostnader knyttet til pensjon som ikke blir ført på sektorene samt avsetninger til lønnsoppgjør og andre fellesavsetninger i budsjettet føres også på dette området.

Inntekter som skatt/rammetilskudd, renter og avdrag inngår ikke, men fremgår av bevilgningsoversikt § 5-4. Finansinntekter og finansutgifter føres heller ikke på denne sektoren, dette føres på sentrale poster.

Rammeområdet har et mindreforbruk på 32,6 mill. kroner hvorav 21,6 mill. kroner budsjettmessig var satt av som motpost til forventet merforbruk i sektorene, iht. KST 101/23. Øvrig mindreforbruk på finans/felleskostnader er knyttet til pensjon (premieavvik fratrukket kostnader pensjon belastet fellesområdet) og ubenyttede midler på lønnsavsetningsposten. Premieavviket inklusive arbeidsgiveravgift var samlet på 37 mill. kroner mill. kroner i 2022. Premieavviket bidrar til resultatet i 2023 men skal utgiftsføres de kommende år og vil dermed gi økte amortiseringskostnader i de neste 7 år.

8.5.2.2 Kostnadsdrivere

Resultatet av lønnsoppgjøret vil påvirke resultatet da den budsjetterte avsetning legges på dette rammeområdet. Pensjon, det vil si premieavvik og amortisert premieavvik.

Driften av og resultatet til Kirkelig fellesråd. Kommunen vil kunne bli nødt til å dekke merforbruk dersom det ikke finnes midler på fond som kan benyttes.

8.5.2.3 Læringspunkter

Det er behov for å gjennomgå de økonomiske transaksjonene mellom kommune og foretak, slik det er redegjort for i budsjett og økonomiplan 2024 - 2027. Dette for å vurdere om det er hensiktsmessig å foreta noen justeringer for å bedre synliggjøre reelle finanskostnader i regnskapet.

Videre er det behov for å øke oppmerksomheten knyttet til hvordan kommunen jobber med pensjon i økonomiarbeidet.

8.5.3 Eventuelle avvik fra kommunestyrets forventninger

Finanssektoren er en sektor der det mange av overføringene mellom kommunen og andre foretak budsjetteres og bokføres. Det er også her mange av de sentrale inntektene og utgiftene teknisk ligger. Det er få, om noen ikke-økonomiske forventninger som legges til sektor finans. Derfor er det heller ikke avdekket avvik fra disse.

8.5.4 Status økonomiplantiltak

8.5.4.1 Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Status	Beskrivelse
Nye tiltak			
Avsetning økte strømkostnader Nittedal Eiendom KF	15 000	Ferdig	Avsetningen ble støket i KST sak 68/23 - på grunn av lavere energipriser enn ihensyntatt ved budsjettarbeidet.
Sum	15 000		
Sum tiltak	15 000		

9 Finansforvaltning

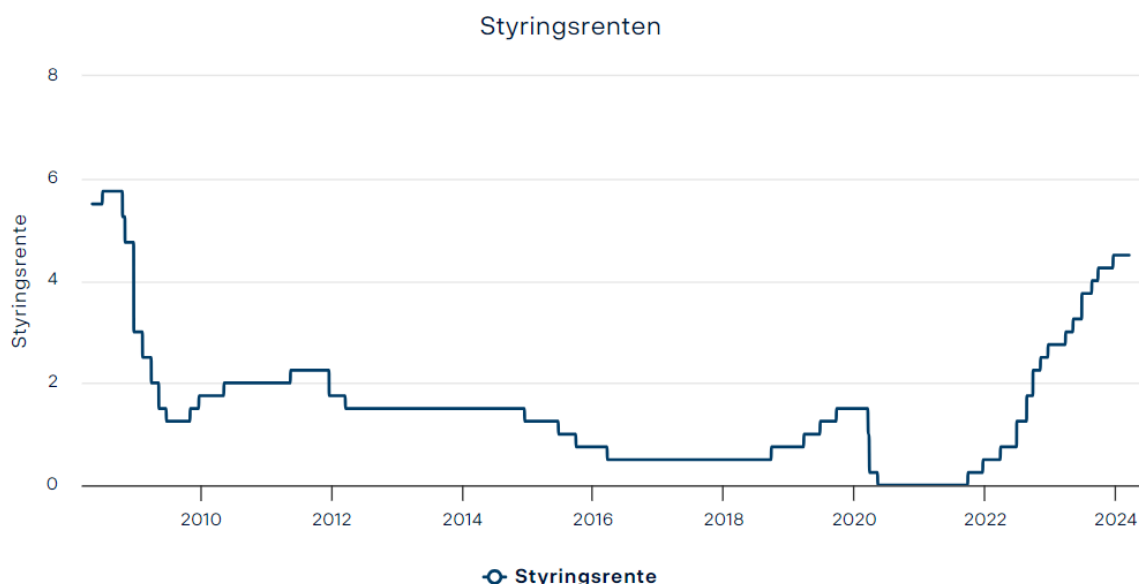
9.1 Formål for finansforvaltningen

Formålet med finansforvaltningen er å sikre at kommunens økonomiske handleevne blir ivaretatt over tid, samtidig som kommunen forvalter de finansielle midlene og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko for kommunen. Forvaltningen skal sikre tilfredsstillende avkastning og stabile, lave netto finanskostnader og som sikrer at løpende betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

Kommunen benytter eksterne rådgivere i finansforvaltningen. Ekstern finansrapport er lagt som vedlegg til årsberetningen og utdypende informasjon finnes der. Det er ikke registret avvik mellom reglement og forvaltning. Finansreglementet stiller noen krav til når og hva som skal rapporteres til kommunestyret.

9.1.1.1 Overordnet markedsbeskrivelse

Styringsrenten i prosent



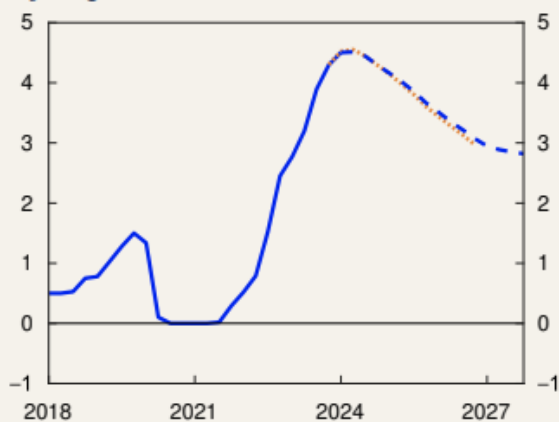
[Styringsrenten \(norges-bank.no\)](https://norges-bank.no/styringsrenten)

Det er Norges Bank styringsrente i første rekke påvirker finanskostnadene og finansinntektene til kommunen. Den 14. desember ble Norges Bank styringsrente hevet med 0,25%, opp til 4.5%. Samtidig Styringsrenten er nå høyere enn den har vært de siste 15 årene.

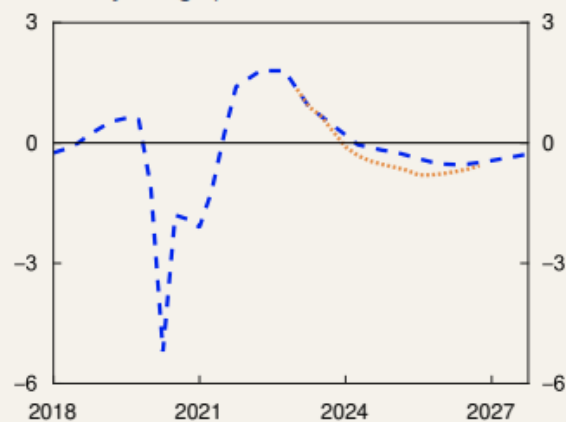
I Pengepolitikk rapport redegjør Norges bank for deres utsyn over norsk økonomi. Deres vurdering er at rentene på sikt skal lenger ned. Samtidig kommuniserer banken at det er usikkerhet om fremtidsutsiktene. Dersom kostnadsveksten holder seg oppe eller kronen blir svakere enn anslått, kan prisveksten holde seg høy lenger enn Norges Bank nå ser for seg. Da er de beredt til å heve renten igjen. Dersom vi får en kraftigere oppbremsing i norsk økonomi eller inflasjonen faller raskere, kan renten bli satt ned tidligere enn banken nå ser for seg.

Figur F Behov for å holde renten oppe en god stund for å få ned prisveksten

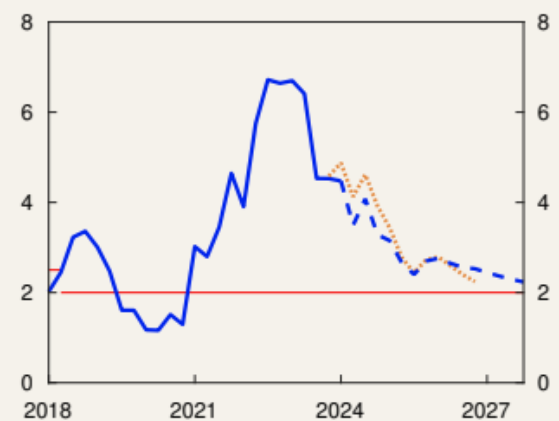
Styringsrente. Prosent



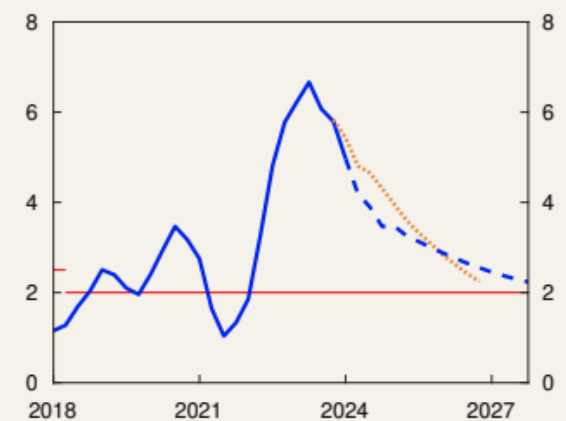
Produksjonsgap. Prosent



KPI. Firekvartalersvekst. Prosent



KPI-JAE. Firekvartalersvekst. Prosent



— Anslag PPR 1/24 Anslag PPR 4/23 — Inflasjonsmål

Kilder: Statistisk sentralbyrå og Norges Bank

9.1.2 Markedsrenter

Vektet gjennomsnitts- rente	P.T.KBN	Norges Bank (foliorenten/styringsrenten)	3 MND	6 MND	12 MND	3 år	5 år
3,69 %	5,50 %	4,50 %	4,91 %	5,06 %	4,71 %	4,16 %	4,07%

(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)

Markedsrentene slik de var ved inngangen til 2024, har økt substansielt i takt med rentehevingene fra Norges Bank. Kommunen har bundet en del av låneporteføljen og har dermed et etterslep på økte renter. Dette gjør at kommunens gjennomsnittsrente er lavere enn sammenlignbare markedsrenter

9.1.2.1 Nøkkeltall for gjeldsportefølje

Nøkkeltall	Hovedbok	Finansreglement
Total lånegjeld	2 456 261 635	Ikke gjeldende
Vektet gjennomsnittrente	3,69 %	4,91 %
Rentebindingstid	1,81 år	1,5 - 5 år
Rentebinding < 1 år (Flytende)	54,14 %	Minimum 25%
Rentebinding > 1 år (Fast)	45,86 %	Minimum 25%
Kapitalbindingstid	7,11 år	Minimum 2,5 år
Kapitalbinding under 1 år %	13,17 %	Maksimum 30%
Største lån i % av totalgjeld	8,55 %	Maksimum 20 %

9.2 Innskudd

Saldo på hovedkonto

Kommunen har gjennom 2023 hatt betydelige likvide midler tilgjengelig på kommunens hovedbankkonto. Ved utgangen av 2023 var innskuddet pålydende kroner 660 millioner kroner. Kommunen har flytende rente med et fast påslag mot gjeldende markedsrente (3M-nibor) . Likvidetssituasjonen for kommunen er med andre ord god. Likviditetsverktøyet som kommunen bruker for å planlegge for fremtidig likviditet viser at det er forventet at kommunen i 2024 fortsatt vil ha god likviditet.

Fremtidig analyse av likviditet. Likviditet frem til 15.03 er faktiske tall.

9.3 Gjeld

Nittedal kommune hadde ved inngangen til 2024 samlet sett 2 456 261 635 kroner i gjeld. En liten reduksjon sammenlignet med foregående år. Gjelden har gått med til å finansiere større investeringer. En del av kommunens gjeld finansieres via selvkostområdet. Dette gjelder omkring 350 millioner kroner. Omtrent samme størrelse gjelder videreformidlingslån fra Husbanken. Disse finansieres via mottakere av startlån.

Som grafen viser, har det vært en vekst i både renteinntekter og renteutgifter. Dette gjelder både investeringslån og formidlingslån. Dette er økte utgifter som belaster kommunens driftbudsjett direkte.

9.3.1.1 Kapital og rentebindingstid

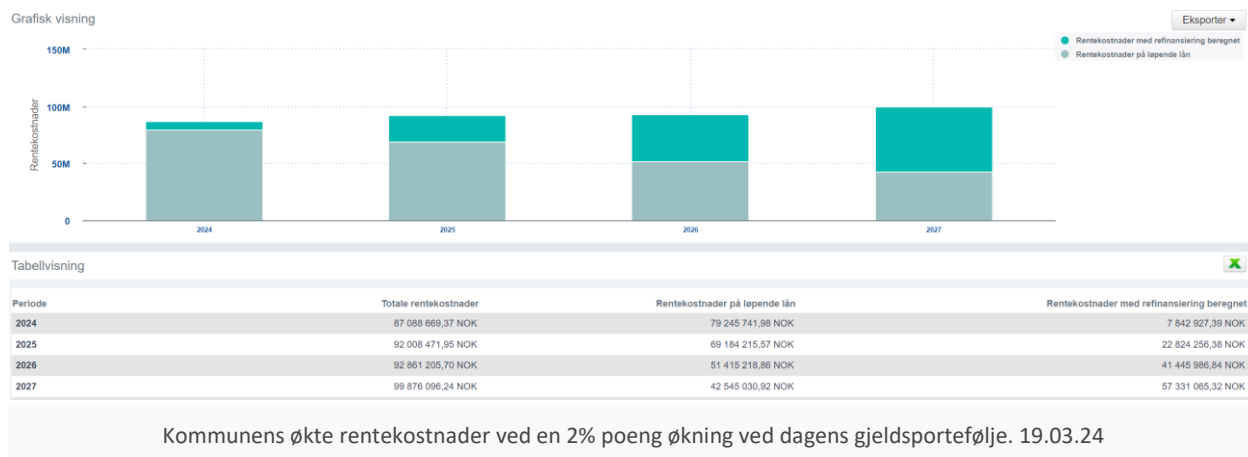
Rente- og kapitalbinding er to sentrale begreper i oppfølgingen i kommunal gjeldsforvaltning. Rentebindingstid brukes ofte for å måle renterisiko. Det gir et uttrykk for hvor følsom lånene er for en endring i markedsrentene. Porteføljens rentebindingstid er i tabellen målt ved slutten av rapporteringsperioden. Rentebindingen er i tråd med finansreglement og rentesikringsstrategi, hvor forutsigbarhet i rentekostnadene er et viktig element. Porteføljer med rentebindingstid under 1 år vil være svært sensitive for bevegelser i markedsrentene. Porteføljer med rentebindingstid over 5 år vil ha svært forutsigbare rentekostnader i de kommende årene. Nittedal kommune har en rentebindingstid på 1,81 år. Kapitalbinding brukes for å måle refinansieringsrisiko, og er risiko for at kommunene ikke får hentet inn ny kapital når eksisterende lån forfaller - eller til en høy kostnad. Nittedal har en kapitalbinding på 7,11. Porteføljens kapitalbinding må vurderes ut fra et kostnads-, rente-, og porteføljeperspektiv. Korte lån er normalt sett vesentlig billigere enn lengre lån. Porteføljer med kapitalbinding under 1 år har et stort kapitalbehov det kommende året. Porteføljer med kapitalbinding over 5 år antas å ha en «normal» forfallsstruktur.

Årsberetning 2023

Forfalls-intervall	Kapital-binding	Kapital-binding	Prosentvis andel av porteføljen	Rente-binding	Rente-bindingstid	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1% renteøkning
Under 1 år	323497000	0,37	0,1317	1329712835	0,1	0,5414	0,5414	13297128
1 til 2 år	151561000	1,71	0,0617	11500000	1,96	0,0047	0,546	13412128
2 til 3 år	349856000	2,47	0,1424	394048800	2,42	0,1604	0,7065	17352616
3 til 5 år	514771271	4,17	0,2096	511000000	4,17	0,208	0,9145	22462616
>5 år	1116576364	12,61	0,4546	210000000	5,68	0,0855	1	24562616
SUM	2456261635	7,11	1	2456261635	1,81	1	1	24562616

[Kapital- og rentebinding](#)

9.3.1.2 Stresstest



Ved en positiv markedsforskyvning av rentebanen på 2% vil de nominelle rentekostnadene til investeringslånene øke noe. Her er det verdt å merke seg at modellen tar utgangspunkt i markedsforventingene, som kommunen også budsjetterer med. Ettersom markedet forventer reduserte renter ut over i perioden gir dette mindre utslag enn dersom det makroøkonomiske bildet hadde vært stigende renteutsikter.

9.3.2 Refinansieringer i 2024

Dato	Størrelse
18.03.2024	123 497 000
17.06.2024	200 000 000

I henhold til kommuneloven skal det opplyses om de lån som forfaller kommende år. I 2024 er det to lån som forfaller. I tillegg skal det tas opp årets låneopptak i henhold til budsjett og endelig finansieringsbehov.

9.4 Vurdering av finansiell risiko

Formålet med finansreglementet er å balansere ønske om lavest mulig finanskostnader mot finansiell risiko. Når rentene har steget kraftig påvirker det umiddelbart kommunens rentekostnader. Fastrenteavtaler forsinker, men fjerner ikke, når rentehevingene kommer inn i kommuneøkonomien, mot en "forsikringspris".

Den nominelle gjelden er noe over økonomisk måltall. De økte renteutgiftene skyldes at sentralbanken ønsker å redusere inflasjonen. Samtidig så reduserer inflasjonen den reelle gjeldsgraden målt mot driftsinntektene. Kommunens økonomiske bærekraft er god, men finansforvaltningen er et område som fordrer økt oppmerksomhet som følge av de økte rentene.

10 Vedlegg

10.1 Årsregnskap

10.1.1 Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-601 375	-654 457	-676 885	-690 430
Innteks- og formuesskatt	-1 017 503	-982 829	-998 637	-986 063
Eiendomsskatt	-55 278	-57 500	-64 000	-64 028
Andre generelle driftsinntekter	-3 328	-4 208	-4 208	-4 937
Sum generelle driftsinntekter	-1 677 484	-1 698 994	-1 743 730	-1 745 458
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 561 987	1 702 438	1 755 660	1 746 399
Avskrivninger	34 510	37 000	37 000	33 925
Sum netto driftsutgifter	1 596 497	1 739 438	1 792 660	1 780 324
Brutto driftsresultat	-80 987	40 444	48 930	34 866
Renteinntekter	-54 007	-53 186	-73 186	-85 812
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	51 623	86 300	88 300	84 209
Avdrag på lån	29 794	19 200	19 200	19 201
Netto finansutgifter	27 410	52 314	34 314	17 597
Motpost avskrivninger	-34 510	-37 000	-37 000	-33 925
Netto driftsresultat	-88 087	55 759	46 244	18 538
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	9 347	3 500	8 317	8 317
Avsetninger til bundne driftsfond	29 439	4 427	5 214	28 744
Bruk av bundne driftsfond	-15 738	-10 686	-14 230	-27 883
Avsetninger til disposisjonsfond	65 039	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-53 000	-45 545	-27 717
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	88 087	-55 759	-46 244	-18 538
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

10.1.2 Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Helse og velferd	596 597	562 568	608 666	615 138
Oppvekst og utdanning	854 314	918 015	968 736	983 628
Miljø og samfunnsutvikling	64 212	62 442	64 973	72 875
Fellestjenester	114 974	121 278	124 705	118 557
Finans	-25 946	63 011	8 869	-23 722
Sum bevilgninger drift, netto	1 604 152	1 727 314	1 775 950	1 766 475
Herav:				
Avskrivninger	13 686	15 269	15 269	14 035
Netto renteutgifter og -inntekter	10 093	15 865	15 865	13 015
Overføring til investering	799	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	29 439	4 427	5 214	28 700
Bruk av bundne driftsfond	-14 696	-10 686	-14 230	-27 883
Avsetninger til disposisjonsfond	8 000	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-5 157	0	-1 828	-7 791
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	1 561 987	1 702 438	1 755 660	1 746 399

10.1.3 Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Investeringer i varige driftsmidler	59 019	116 250	131 777	110 933
Tilskudd til andres investeringer	2 328	0	4 600	5 797
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 840	3 500	3 500	3 128
Utlån av egne midler	89 025	11 680	65 137	24 583
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	153 212	131 430	205 014	144 441
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 001	-6 600	-11 520	-11 235
Tilskudd fra andre	-50 487	0	-32 290	-33 238
Salg av varige driftsmidler	-218	0	-13 951	-15 044
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-85 249	-115 630	-147 188	-84 859
Sum investeringsinntekter	-141 955	-122 230	-204 948	-144 375
Videreutlån	26 759	20 000	69 965	19 340
Bruk av lån til videreutlån	-26 759	-20 000	-69 965	-19 340
Avdrag på lån til videreutlån	56 715	7 800	7 800	6 374
Mottatte avdrag på videreutlån	-17 686	-7 800	-7 800	-24 353
Netto utgifter videreutlån	39 029	0	0	-17 979
Overføring fra drift	-9 347	-3 500	-8 317	-8 317
Avsetninger til bundne investeringsfond	10 971	0	0	17 979
Bruk av bundne investeringsfond	-51 910	-5 700	-5 700	-5 700
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	13 951	13 951
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-50 286	-9 200	-66	17 913
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0

10.1.4 Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

10.1.4.1 Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Helse og velferd				
Personalbase Rotneshagen - Inventar	426	0	10	0
Sum Helse og velferd	426	0	10	0
Miljø og samfunnsutvikling				
Gang/sykkelvei fra Borghild Rudsvei til Kvernstujordet	4 151	18 600	23 771	19 206
Overvannsanlegg Li	3 184	0	51	0
Trafikksikring - fortau Bliksrudveien	752	0	0	0
Snuplass buss Kruttverket	0	0	500	0
Landmålingsutstyr	925	0	0	0
Utskiftingsplan biler og maskiner - Selvkost	300	1 250	1 251	1 250
Rehabilitering avløp	862	15 000	24 362	3 084
Rehabilitering vann	457	10 000	16 403	11 551
Utskiftingsplan biler og maskiner - Samferdsel	1 869	3 000	5 531	1 105
Rehabilitering av pumpestasjoner - til fordeling	0	0	5 038	0
Skred på Li - sikring av område	8 215	0	0	4 450
Rehab pumpestasjon avløp Slattum-Li	2 131	0	46	0
Prosjektering Rygga bru	0	0	450	0
Nye tak på høydebasseng	2 591	0	3 701	0
Storøyungen dam	1 645	0	0	0
Mva. kompensasjon - justeringsrett	0	0	0	20 531
VA på langs	5 609	57 000	20 000	25 848
Bru Kvernstujordet iht. utbyggingsavtale	3 197	0	0	0
Elvetangen VA-anlegg ved Rv4	220	0	3 327	0
Trafikksikring - Fortau Sagerudveien	2 272	11 400	27 336	20 656
Finansielle transaksjoner	332	0	0	497
Prosjekt mangler	18 029	0	0	0
Sum Miljø og samfunnsutvikling	56 741	116 250	131 768	108 178
Finans				
Salg av Dølibråten g/br nr 41/46	0	0	0	901
Finansielle transaksjoner	1 851	0	0	1 854
Sum Finans	1 851	0	0	2 755
Investeringer i varige driftsmidler	59 019	116 250	131 777	110 933

10.1.4.2 Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
TRAKTOR HAKADAL KIRKEGÅRD	0	0	800	800
Forprosjekt utvidelse av Hakadal kirkegård	500	0	0	0
HAKADAL KIRKE - BRANNSIKRING	1 000	0	2 700	2 700
NITTEDAL KIRKEGÅRD - NAVNET MINNELUND	0	0	1 100	1 100
GANG OG SYKKELVEI KVÆRNSTUA	273	0	0	273
TURSTI MED BELYSNING - KVÆRNSTUA	52	0	0	52
HELLERUDHAUGEN etappe 1 - VEI	192	0	0	192
HELLERUDHAUGEN etappe 1 - VANN OG AVLØP	91	0	0	91
BRU KVERNSTUJORDET IHHT UTBYGGINGSAVTALE	29	0	0	29
HELLERUDHAUGEN ETAPPE 2 - VEI	106	0	0	106
HELLERUDHAUGEN ETAPPE 2 VANN AVLØP	85	0	0	85
HELLERUDHAUGEN ETAPPE 3 - VEI	0	0	0	149
HELLERUDHAUGEN ETAPPE 3 VANN OG AVLØP	0	0	0	37
KVERNSTUA VA ANLEGG	0	0	0	184
Tilskudd til andres investeringer	2 328	0	4 600	5 797

10.1.4.3 Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Egenkapitalinnskudd KLP	2 840	3 500	3 500	3 128
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 840	3 500	3 500	3 128

10.1.4.4 Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Utlån Nittedal-eiendom KF	89 025	11 680	65 137	24 583
Utlån av egne midler	89 025	11 680	65 137	24 583
Sum del 1-4	153 212	131 430	205 014	144 441

10.1.5 Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2022	Oppr. bud. 2023	Rev. bud. 2023	Regnskap 2023
Rammetilskudd	-601 375	-654 457	-676 885	-690 430
Inntekts- og formuesskatt	-1 017 503	-982 829	-998 637	-986 063
Eiendomsskatt	-55 278	-57 500	-64 000	-64 028
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-61 676	-39 873	-39 873	-68 143
Overføringer og tilskudd fra andre	-210 801	-141 632	-145 943	-226 291
Brukerbetalinger	-66 386	-57 395	-55 287	-65 187
Salgs- og leieinntekter	-191 937	-205 917	-205 409	-194 354
Sum driftsinntekter	-2 204 955	-2 139 603	-2 186 035	-2 294 496
Lønnsutgifter	880 637	907 484	947 857	947 580
Sosiale utgifter	212 810	214 834	233 148	232 651
Kjøp av varer og tjenester	874 386	929 736	921 745	985 795
Overføringer og tilskudd til andre	121 625	90 992	95 215	129 410
Avskrivninger	34 510	37 000	37 000	33 925
Sum driftsutgifter	2 123 968	2 180 047	2 234 965	2 329 361
Brutto driftsresultat	-80 987	40 444	48 930	34 866
Renteinntekter	-54 007	-53 186	-73 186	-85 812
Utbytte	0	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	51 623	86 300	88 300	84 209
Avdrag på lån	29 794	19 200	19 200	19 201
Netto finansutgifter	27 410	52 314	34 314	17 597
Motpost avskrivninger	-34 510	-37 000	-37 000	-33 925
Netto driftsresultat	-88 087	55 759	46 244	18 538
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	9 347	3 500	8 317	8 317
Avsetninger til bundne driftsfond	29 439	4 427	5 214	28 744
Bruk av bundne driftsfond	-15 738	-10 686	-14 230	-27 883
Avsetninger til disposisjonsfond	65 039	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-53 000	-45 545	-27 717
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	88 087	-55 759	-46 244	-18 538
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0