Sør-Aurdal kommune
— først i Valdres

# ÅRSMELDING OG ÅRSREGNSKAP2021

SØR-AURDAL KOMMUNE

Forord ..... 3
Lønn og personal ..... 4
HMS ..... 5
Helse- miljø og sikkerhet ..... 5
Likestilling ..... 5
Internkontroll ..... 7
Økonomi, investering og finans ..... 8
Økonomi ..... 9
Investering ..... 18
Finans ..... 21
Kommunens tjenesteområder ..... 26
Politiske styringsorganer ..... 26
Sentraladministrasjonen ..... 27
Oppvekst og kultur ..... 29
Helse og omsorg ..... 38
Plan og teknisk ..... 55
Årsregnskap 2021 ..... 59
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A) ..... 60
§5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B) ..... 61
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A) ..... 62
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B) ..... 63
§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3) ..... 65
§ 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner ..... 66
Balanse ..... 67
Noter ..... 68
Ordliste-økonomiske uttrykk ..... 79

# Årsmelding 2021
# Sør-Aurdal

## Forord

Årsberetningen for 2021 bærer for andre år på rad i stor grad preg av de samme utfordringer vi sto overfor i 2020. Sør-Aurdal kommune har, på samme vis som Norge som nasjon og verdenssamfunnet for øvrig også i 2021 stått i en situasjon preget av Covid-19 smitte og sideeffekter med høyt sykefravær i tjenestene. Dette har i stor grad skapt utordringer med å kunne levere gode nok tjenester til kommunens innbyggere. Når det er sagt opplever kommunedirektøren en enestående vilje og beundringsverdig innsats blant kommunens ansatte til å legge i det lille ekstra som skal til for at barna i barnehagene, elevene i grunnskolene og tjenestemottakerne av helse og omsorgtjenester skal oppleve at de blir godt ivaretatt uavhengig av hva som måtte skje rundt oss i resten av verden.

Sør-Aurdal kommune ble den 19 november rammet av en av de verste stormene som noen gang er registrert i kommunen. De områdene som ble hardest rammet lå sør i kommunen hvor Hedals-området ble rammest hardest. Uværet som herjet medførte store ødeleggelser spesielt på skogen i Hedalen, men også i Begnadalen hvor det i skrivende stund er antatt at det til sammen er ca. 300 000 kubikk skog som er lagt til bakken.
En slik hendelse som vi opplevde denne gangen viser hvor viktige vi alle er for hverandre. Bygdesamfunnet rundt i kommunen bidro med den hjelpen de kunne så langt det lot seg gjøre. Det var en formidabel innsats fra både brann- og politi etatene sammen med kommunens personell i å sikre tilgang til fremkommelige veier, sikre leveranse av vitale tjenester innen helse samt sikring av verdier ellers. Hendelsen viste også at mye av kommunens beredskap fungerte bra, men den viste også at vi har en del punkter hvor vi må forbedre oss til neste gang kommunen opplever en hendelse lik den vi fikk i høst. I fare for å glemme noen ønsker kommunedirektøren å takke alle for den innsatsen som ble lagt ned i tiden under og etter hendelsen den 19 november 2021.

Sør-Aurdal kommune har det siste året forsøkt å holde fokus på å utvikle kommunens økonomi i en bærekraftig retning. Kommunens regnskapet for 2021 viser et merforbruk på tjenestene i drift tilsvarende 7,7 mill kr. Det vi ser er at kostnader relatert til blant annet Pensjon, sykefravær og korona er bærende faktorer. I tillegg tilkommer også økte kostnader for interkommunale tjenester. I all hovedsak er dette faktorer som er vanskelige å forutse når kommunens budsjetter legges mens andre forhold er betinget av mer driftsrelaterte forhold.

Kommunedirektøren mener det for fremtiden vil bli mer og mer viktig at kommunen legger opp til en drift som tar sikte på å ruste opp kommunens økonomi til å tåle både små og store variasjoner. For å minske slitasje på personell og forebygge sykefravær slik vi har sett det siste året bør det arbeides mot en målsetting å sikre stordriftsfordeler i tjenesteproduksjonen. Større og samlede tjenester vil være bidragsytende i arbeidet med å blant annet redusere sykefravær. En slik satsing vil også være med på å utvikle kvaliteten i tjenestene ytterligere.

Kommunedirektøren takker kommunens politikere for godt samarbeid i 2021.

Bagn 31/3 - 2022
Haakon B. Ludvigsen
Kommunedirektør

# Lønn og personal

## Overordnet personalforvaltning

Den overordnede personalforvaltningen skal bidra til å sikre at arbeidsgiver har en helhetlig personalpolitikk, og at denne utøves innen rammene av gjeldende lov-, avtale- og regelverk. Dette arbeidet omfatter f.eks. driftsoppgaver som bistand til lederne i forbindelse med personal- og ansettelsessaker, forberedelse til og gjennomføring av lønnsforhandlinger, samt forvaltningsoppgaver innen alle typer av arbeidsgiverspørsmål.

- Det ble i 2021 avholdt 5 sentrale informasjons- og drøftingsmøter med de hovedtillitsvalgte
- Det nyopprettede administrasjonsutvalget avholdt i 2021 3 møter, og behandlet totalt 6 saker

## Sykefravær

Totalt sykefravær i Sør-Aurdal kommune var i 2021 på 11,5%, mot 10,5% i 2020.

Det vises til informasjon om sykefraværet i den enkelte tjenestes årsmeldinger.

- Egenmeldt fravær av mulige dagsverk: 1,3%
- Legemeldt fravær av mulige dagsverk: 10,2%

Totalt sykefravær var på 12,9% for kvinner, og 5,6% for menn.

Til grunn for kommunens arbeid med å forebygge sykefravær ligger bl.a. lokal handlingsplan for et inkluderende arbeidsliv, IA-avtalen, lokale seniorpolitiske retningslinjer og Sør-Aurdal kommunes HMS-rutiner.

## Lokale lønnsforhandlinger

- Med virkning fra 01.05.21 ble det gjennomført lønnsforhandlinger med hjemmel i HTA kap. 5.1 (akademikergruppene m.fl.). Forhandlingene resulterte i enighetsprotokoller med alle organisasjonene. Det er ingen pott knyttet til forhandlingene i kap. 5.
- Med samme virkningsdato ble det gjennomført lønnsforhandlinger med hjemmel i HTA kap. 3.4.1 (øverste administrative ledelse), 3.4.2 og 3.4.3 (mellomledere). Forhandlingene resulterte i enighetsprotokoller med alle organisasjonene. Det er ingen pott knyttet til forhandlingene i kap. 3.
- Det ble gjennomført kompetanselønnsforhandlinger med hjemmel i HTA kap. 4.2.4 med fem arbeidstakerorganisasjoner. Forhandlingene resulterte i enighetsprotokoller med samtlige av organisasjonene. I lokale lønnspolitiske retningslinjer er det lagt til grunn at slike forhandlinger skal gjennomføres årlig.
- Med virkning fra 01.10.21 ble det gjennomført lønnsforhandlinger med hjemmel i HTA kap. 4.2.1 (pottforhandlinger). Pottens størrelse var på kr 1 050 361,-. Forhandlingene resulterte i enighet med samtlige arbeidstakerorganisasjoner.

## Kompetanse

Det vises til den enkelte tjenestes årsmelding for mer informasjon om spesifikke kompetansehevingstiltak som er gjennomført i 2021.

# HMS

## Helse- miljø og sikkerhet

Til grunn for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet ligger Sør-Aurdal kommunes HMS-håndbok og rutiner nedfelt i denne. Håndboken pålegger bl.a. ledere, i samarbeid med verneombudene, å gjennomføre årlige vernerunder på den enkelte arbeidsplass, og å gjennomføre jevnlige risikoanalyser når det er behov for dette.

### Arbeidsmiljøutvalget

Arbeidsmiljøutvalget hadde i 2021 5 saker til behandling. Dette gjaldt:

- Oversikt over sykefraværet i 2020 og hittil i 2021
- Årsrapport for bruk av bedriftshelsetjenesten i 2021
- Aktivitetsplan for bruk av bedriftshelsetjenesten i 2022
- HMS - melding om avvik hittil i 2021
- Årsbudsjett 2022 og Økonomiplan 2022 - 2025 med fastsettelse av avgifter og betalingssatser.

### Bedriftshelsetjeneste

Sør-Aurdal kommune er tilknyttet Hallingdal og Valdres bedriftshelsetjeneste (HAVA). Det er inngått avtale om kjøp av totalt 80 timer med bistand pr år.

Ut over deltakelse i faste planleggingsmøter, ble timerammen i 2021 benyttet til bistand på følgende områder:

- Arbeidsplassvurderinger
- Ergonomisamling for ansatte i hjemmetjenesten
- Arbeids- og helsesamling for driftsoperatører
- Arbeids- og helsesamling for nattevakter i Tilrettelagte tjenester
- Yrkesvaksinering
- Grunnkurs i HMS for ledere
- Deltakelse i AMU-møte
- Deltakelse på samling for verneombud
- Lederveiledning til enkeltledere
- Konflikthåndtering
- Støy- og hørselsmålinger i Tilrettelagte tjenester
- Bistand i arbeid med reduksjon av sykefravær i Tilrettelagte tjenester

# Likestilling

I h.hold til Likestillingslovens §1a plikter kommunene gjennom sin årsmelding å "…redegjøre for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i virksomheten…". Noen relevante fakta for 2021:

*Tabell 1: Andel kvinner og menn av totalt antall ansatte*

| | 2020 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Kvinner** | **Menn** | **Kvinner** | **Menn** |
| | 82% | 18% | 82% | 18% |

*Tabell 2: Andel kvinner og menn fordelt på sektorer*

| | 2020 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Kvinner** | **Menn** | **Kvinner** | **Menn** |
| Sentraladministrasjon | 73% | 27% | 75% | 25% |
| Plan / næring | 56% | 44% | 58% | 42% |
| Grunnskole | 79% | 21% | 79% | 21% |
| Barnehage | 91% | 9% | 93% | 7% |
| Helse- og sosiale tjenester | 90% | 10% | 90% | 10% |
| Drift/vedlikeh. inkl. renhold | 33% | 67% | 29% | 71% |

*Tabell 3: Fordeling av kvinner og menn på ledernivå (ledere i HTA kap. 3)*

| | 2020 | | 2021 | |
|---|---|---|---|---|
| | **Kvinner** | **Menn** | **Kvinner** | **Menn** |
| *Totalt antall ledere* | 25 | 9 | 26 | 10 |
| Fag-/avdelingsledere | 23 | 7 | 23 | 7 |
| Komm. direktørs ledergruppe* | 2 | 1 | 3 | 2 |
| Kommunedirektør | | 1 | | 1 |

*Tabell 4: Deltidstilsatte fordelt på kjønn*

| | Andel deltidstilsatte av tot ant kvinner | | Andel deltidstilsatte av tot ant menn | |
|---|---|---|---|---|
| | **2020** | **2021** | **2020** | **2021** |
| | 63% | 56% | 55% | 36% |

*Tabell 5: Utvikling i gjennomsnittlig stillingsprosent, fordelt på kjønn*

| **År** | **Kvinner** | **Menn** |
|---|---|---|
| 2014 | 76,58 | 80,33 |
| 2015 | 77,00 | 78,00 |
| 2016 | 75,95 | 76,59 |
| 2017 | 76,86 | 74,43 |
| 2018 | 78,26 | 74,53 |
| 2019 | 77,09 | 76,55 |

| | | |
|---|---|---|
| 2020 | 76,43 | 80,78 |
| 2021 | 78,20 | 81,14 |

### *Etnisitet og nedsatt funksjonsevne*

Sør-Aurdal kommune følger strengt kvalifikasjonsprinsippet ved tilsetting i ledige stillinger, dvs at utelukking av søkere på grunn av andre kriterier enn formell kompetanse, relevant erfaring og personlig egnethet er utenforliggende hensyn som er uakseptabelt å vektlegge.

Sør-Aurdal kommune sørger for, i henhold til gjeldende lovverk, lokal handlingsplan for forebygging av sykefravær samt lokale seniorpolitiske retningslinjer å tilpasse og tilrettelegge arbeid og arbeidssituasjon for mennesker med redusert arbeidsevne / nedsatt funksjonsevne.

## Internkontroll

Totalt antall avvik registrert i Compilo 2021: 461 avvik. Av disse avvikene var 98% lukket ved årsslutt.

Alvorlighetsgraden til avvikene slik de er definert av avviksmelder fordeler seg slik:

- 36,4% Lav
- 35,6% Middels
- 28% Høy

Det innrapporteres helt klart flest avvik i sektor Helse og Omsorg. Grunnen til at det fremkommer færre avvik knyttet til andre sektorer kan forklares ved at sektor helse og omsorg var den sektoren som først hadde særskilt fokus på benyttelsen av kommunens avvikssystem. Det forventes at dette forholdet vil endre seg utover kommende år, med det som resultat at det også meldes inn flere avvik fra tjenestene.

I siste del av 2021 ble det nedsatt en administrativ arbeidsgruppe med mandat om å innarbeide nye strukturer for internkontroll i henhold til ny veileder til internkontrollforskriften. Arbeidsgruppen videreføres over til 2022 med kommunedirektøren som leder for arbeidsgruppa. Med ny struktur samt en høyere grad av fokus på internkontroll vil det også bli etablert rutiner for tilbakemelding på avvik i tertialrapportene som behandles politisk.

### Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2021

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Folketall ved inngangen av kvartalet** | **3 014** | **2 981** | **2 954** | **2 904** |
| Fødte | 21 | 21 | 8 | 10 |
| Døde | 27 | 48 | 44 | 38 |
| **Fødselsoverskudd** | **-6** | **-27** | **-36** | **-28** |
| Innvandring | 14 | 5 | 7 | 21 |
| Utvandring | 4 | 2 | 3 | 9 |
| Innflytting, innenlands | 114 | 106 | 121 | 135 |
| Utflytting, innenlands | 152 | 109 | 139 | 134 |
| **Netto innvandring og flytting** | **-28** | **0** | **-14** | **13** |
| **Folkevekst** | **-33** | **-27** | **-50** | **-15** |
| **Folketallet ved utgangen av kvartalet** | **2 981** | **2 954** | **2 904** | **2 889** |

# Økonomi, investering og finans

Regnskapet for 2021 ble avsluttet med et nettodriftsresultat på kr 10,143 millioner. Kommunen har i 2021 vært regnskapsfører for prosjektet Bredbånd i Valdres, dette har ført til at kommunen i 2021 har store inntekter som påvirker nettodriftsresultatet. Prosjektet er nullet og satt til bundne driftsfond med kr 13,1 millioner. Tar vi ut disse inntektene fra nettodriftsresultatet ville resultatet vært -2,7 millioner. Det ble budsjettert med et nettodriftsresultat på kr - 3,809 millioner. Tjenesteområdene sine mer/mindreforbruk er beskrevet under den enkelte tjeneste, samt at oversikten over resultatet for de ulike tjenestene følger som egen oversikt i regnskapet.

Kommunens regnskap er avsluttet med et merforbruk på 0,350 millioner. Etter ny kommunelov er merforbruket ført mot disposisjonsfond.

**Økonomisk utvikling og perspektiv**

Kommunens regnskapet er avsluttet med et merforbruk på kr 0,350 millioner i tillegg ble det budsjettert med bruk av disposisjonsfond ved avlegges av budsjettet med 3 million. Til sammen er det da bruk kr 3,5 millioner av disposisjonsfondet i drift. Dette er ikke bra.

Kommunen har i tillegg måtte stryke overføringen til investeringsregnskapet på kr 0,744 millioner, da regnskapet er avsluttet med merforbruk jf forskrift til Kommuneloven § 4,2 a.

Hvis strykningen ikke måtte gjennomføres hadde kommunen hatt et merforbruk på kr 1,1 millioner.

Kommunen sitt disposisjonsfond er fortsatt innenfor vedtatt handlingsregler, men det er viktig at disposisjonsfondet ikke brukes for å gi varige økninger i drift.

# Økonomi

## Budsjettavvik

Kommunen foretar som hovedregel kun budsjettendringer hvis det er vesentlige endringer i løpet av regnskapsåret.

I 2021 er det ikke foretatt budsjettjusteringer av driftsregnskapet, med unntak av lønnsoppgjøret (som gjøres administrativt). Ved tertialrapportene har kommunen varslet hva forventet resultat ville bli for 2021. Ved fremleggelse av 2.tertial var forventet merforbruk 3, 1 millioner

| | | |
|---|---|---|
| Årets budsjettavvik | | |
| mindreforbruk i drift | 8.458.000 | |
| Merinntekt frie disponible inntekter | 3.666.000 | |
| Innsparing netto finans | 2.128.000 | |
| Avsatt bundne fond | -14.602.000 | |
| **Sum merforbruk** | - 350.000 | |

- Lønnsutgiftene har et merforbruk på 9 mill, dette skyldes i all hovedsak mer bruk av sykevikarer, ekstrahjelp og overtid. Endel av merforbruk kommer av covid-19. Refusjon sykepenger er ført under overføring og tilskudd fra andre.
- Sosiale utgifter er 2,8 mill over budsjett. Kommunen har en samlet økning på 3,9 millioner i pensjonskostnader fra KLP. Dette har vært varslet ved tertial rapportene, men ble ca 1 million bedre enn prognosen. Pensjonskostnaden fra SPK ble 0,8 mindre enn budsjettert.
- Kjøp av varer og tjenester har et merforbruk på 8 mill. Hoveddelen av dette er Interkommunale tjenester med en økning på ca 3 millioner. Legetjenesten har et merforbruk på 1,8 millioner som i hovedsak skyldes vaksinering. Teknisk har 700.000 i økt strømutgifter, 1 million mer i vedlikehold vei og 700.000 i økte kommunale avgifter.
- Overføring og tilskudd til andre her en merutgift på 12 mill. dette skyldes bl.a økning mva.komp og tilskudd fra staten (feks spillemidler, næringsstøtte)
- Overføring og tilskudd fra andre ligger 41 mill over budsjett. Dette skyldes i all hovedsak:
    - 8 millioner gjelder refusjon fra staten og fylke (næringsstøtte, tilrettelagte tjenester, spillemidler og tilskuddsmidler) ,
    - 7,7 millioner er sykelønn, som i de fleste sektorene i liten grad er budsjettert.
    - Mottatt 3,1 millioner mer i mva.kompensasjon.
    - 19,4 millioner gjelder Bredbånd i Valdres som Sør-Aurdal har ansvaret for økonomien i prosjektet.
    - 1,2 millioner mer i inntekter i forbindelse med kart/oppmåling og byggesak.

Det er avsatt 14,6 millioner til budne fond som i hovedsak gjelder Bredbånd i Valdres

Det vises for øvrig til årsmeldingen fra de ulike tjenesten.

## Totaloversikt økonomi

*Beløp i 1000*

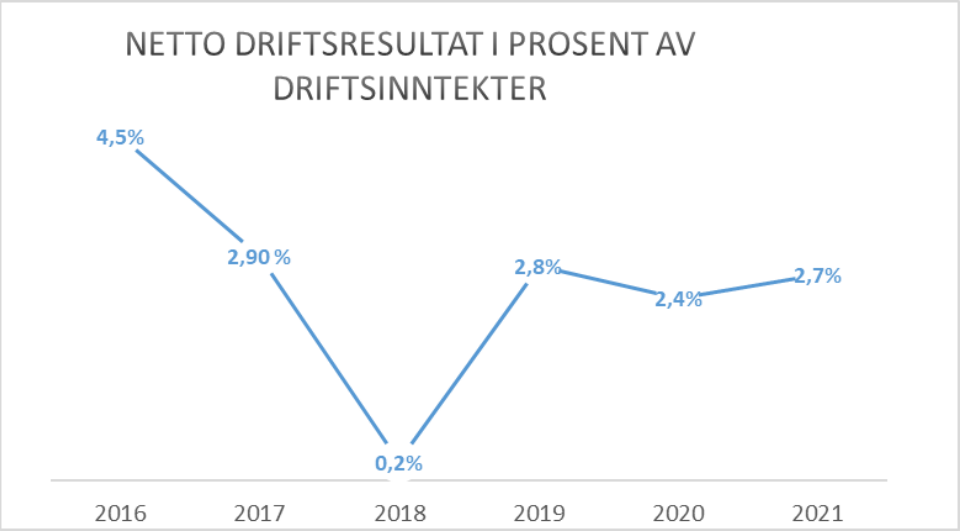
| | Oppr. bud. | Rev.bud. | Regnskap | Avvik i kr |
|---|---|---|---|---|
| Sum generelle driftsinntekter | -245 542 | -245 542 | -249 208 | 3 666 |
| Motpost avskrivninger | -12 597 | -12 597 | -13 343 | 746 |
| Netto finansutgifter | 16 010 | 16 010 | 13 897 | 2 113 |
| Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat | -2 103 | -2 103 | -3 315 | 1 213 |
| **Til disposisjon** | **-244 232** | **-244 232** | **-251 969** | **7 737** |
| Politiske styringsorganer | 3 249 | 3 249 | 3 664 | -415 |
| Kirkelig fellesråd | 3 465 | 3 465 | 3 465 | 0 |
| Interkommunale tjenester | 22 847 | 22 847 | 25 786 | -2 938 |
| Sentraladministrasjon (Interne stab- og støttefunksjoner) | 14 819 | 11 442 | 9 635 | 1 807 |
| Plan og næring | 9 212 | 9 322 | 9 208 | 114 |
| Sentraladministrasjon (Fellestjenester) | 673 | 673 | 1 043 | -370 |
| Innvandrertjeneste | 537 | 551 | 479 | 72 |
| Sentraladministrasjon (Felles innkjøp) | -22 | -9 | 1 | -10 |
| Bagn skule | 14 349 | 14 573 | 14 430 | 143 |
| Oppvekst og kultur, felles drift | 8 876 | 8 360 | 7 913 | 447 |
| Sør-Aurdal ungdomsskole | 11 906 | 12 087 | 11 736 | 351 |
| Begnadalen skole | 4 298 | 4 363 | 3 902 | 461 |
| Begnadalen barnehage | 1 960 | 2 000 | 1 896 | 104 |
| Hedalen naturbarnehage | 3 376 | 3 455 | 3 827 | -373 |
| Reinli barnehage | 9 477 | 9 660 | 9 476 | 183 |
| Sør-Aurdal folkebibliotek | 1 199 | 1 213 | 1 213 | 0 |
| Hedalen barne- og ungdomsskole | 9 256 | 9 449 | 7 785 | 1 664 |
| Institusjon | 23 745 | 26 134 | 27 098 | -964 |
| Helse- og omsorg  administrasjon | 4 487 | 2 801 | 4 594 | -1 792 |
| Tilrettelagte tjenester | 29 772 | 30 434 | 32 817 | -2 383 |
| Hjemmetjenesten | 19 879 | 20 219 | 21 812 | -1 592 |
| Helsestasjon og skolehelsetjeneste | 2 567 | 2 609 | 2 647 | -38 |
| Legetjenesten | 5 556 | 5 644 | 6 883 | -1 238 |
| Ergo- og fysioterapitjenesten | 1 938 | 1 973 | 2 342 | -369 |
| Psykisk helse | 11 445 | 11 528 | 8 761 | 2 767 |
| Felles teknisk drift | 2 963 | 2 991 | 1 970 | 1 021 |
| Lokaler | 17 531 | 17 648 | 17 449 | 199 |
| Institusjoner | 2 824 | 2 833 | 3 826 | -993 |
| Botilbud | -1 552 | -1 547 | 754 | -2 301 |
| Veier | 3 847 | 3 856 | 5 053 | -1 197 |
| Feier | 0 | 0 | 10 | -10 |
| Vann | -153 | 485 | 136 | 349 |
| Avløp | -93 | -76 | 358 | -434 |
| **Sum disponering** | **244 232** | **244 232** | **251 969** | **-7 737** |
| | | | | |
| **Merforbruk -/mindreforbruk +** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## Økonomiske handlingsregler

**Netto driftsresultat**

Netto driftsresultat viser forhold mellom kommunens samlede driftsinntekter og driftsutgifter inkl finanstransaksjoner. Nasjonale anbefalinger – sunn kommuneøkonomi- er et netto driftsresultat som over tid bør ligge på minst 1,75% av brutto driftsinntekter.

Netto driftsresultatet for 2021 er på 2,7%. Tar vi hensyn til at kommunen er regnskapsfører for Bredbånd i Valdres, og tar ut overføringer i forbindelse med dette, blir netto driftsresultatet for kommunen -0,8%.




**Netto lånegjeld i % av driftsinntekter**
Kommunens finansielle måltall på netto lånegjeld i % av driftsinntekter er for 2021 satt til at netto lånegjeld ikke bør overstige mer enn 75% av driftsinntekter.

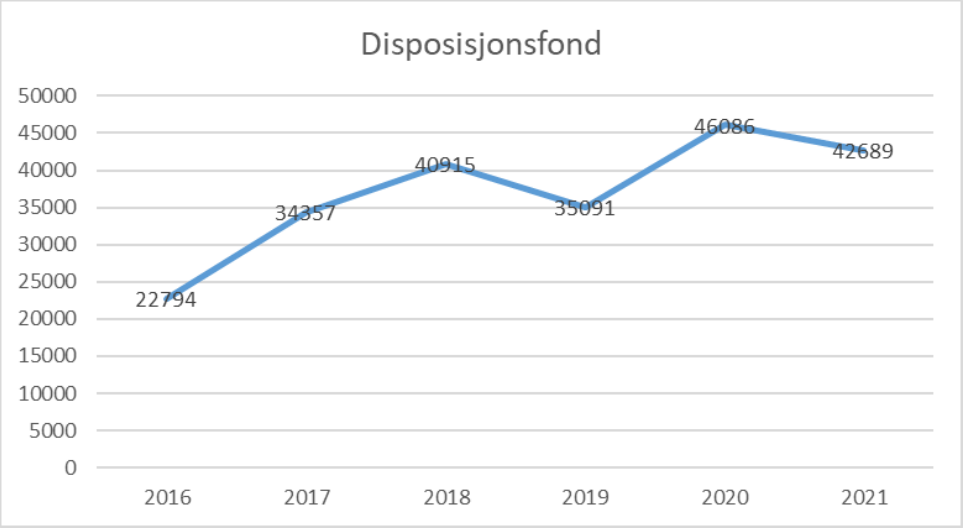
Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrukket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Oversikten viser både tall for kommunen og konsern (konsern er inkl andel av IKS som kommunen eier feks VKR, IKT Valdres IKS og Valdres brann og redningstjenester IKS)

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinnteker** | | | | | | |
| Sør-Aurdal kommune | 55 % | 55 % | 58 % | 71 % | 69 % | 67 % |
| Sør-Aurdal kommune (konsern) | 66 % | 66 % | 71 % | 82 % | 80 % | 73 % |
| | | | | | | |
| **Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter** | | | | | | |
| Sør-Aurdal kommune | 62 % | 61 % | 69 % | 74 % | 73 % | 71 % |
| Sør-Aurdal kommune (konsern) | 78 % | 73 % | 72 % | 82 % | 85 % | 84 % |

**Disposisjonsfond**

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Disposisjonsfond** | | 22794 | 34357 | 40915 | 35091 | 46086 | 42689 |
| **Disp.fond i % av driftsinntekter** | | 7,5 % | 11,2 % | 13,1 % | 10,7 % | 13,3 % | 11,4 % |




Oversikten over fondsreserver viser at disposisjonsfondet etter dekning av merforbruket 2021 utgjør 11,4% av driftsinntektene. Kommunens vedtatt måltall for 2021 er at disposisjonsfondet bør utgjøre 10% av driftsinntektene.

## Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

*Beløp i 1000*

| Tjenesteområder | Budsjett 2021 | Regnskap 2021 Utgift | Regnskap 2021 Inntekt | Regnskap 2021 Regnskap | Avvik i kr |
|---|---|---|---|---|---|
| Politiske styringsorganer | 6 714 | 7 765 | -636 | 7 129 | -415 |
| Sentraladministrasjonen | 12 106 | 32 285 | -21 606 | 10 679 | 1 426 |
| Oppvekst og kultur | 65 709 | 80 104 | -17 448 | 62 656 | 3 053 |
| Helse og omsorg | 124 191 | 177 865 | -45 125 | 132 739 | -8 548 |
| Plan og teknisk | 35 511 | 81 498 | -42 733 | 38 765 | -3 253 |
| **Sum** | **244 232** | **379 518** | **-127 549** | **251 969** | **-7 737** |

## Sentrale inntekter

*Beløp i 1000*

| | Oppr. bud. | Rev.bud. 2021 | Regnskap 2021 | Avvik i kr |
|---|---|---|---|---|
| Frie disponible inntekter | | | | |
| Rammetilskudd | -151 677 | -151 677 | -141 678 | -9 999 |
| Inntekts- og formuesskatt | -72 623 | -72 623 | -81 179 | 8 556 |
| Eiendomsskatt | -18 871 | -18 871 | -19 934 | 1 063 |
| Andre generelle driftsinntekter | -2 371 | -2 371 | -6 416 | 4 045 |
| **Sum Frie disponible inntekter** | **-245 542** | **-245 542** | **-249 208** | **3 666** |

## Rammetilskudd

Rammetilskuddet utgjør sammen med skatteinntekter kommunesektorens frie inntekter, som kommunene fritt disponerer innenfor de gjeldende lover og forskrifter. Rammetilskuddet fastsettes ved behandlingen av statsbudsjettet for det aktuelle budsjettåret.

Skatt og rammetilskudd må ses i sammen, men isolert for rammetilskuddet har vi mottatt ca 10 millioner mindre enn budsjettert.

| | |
|---|---|
| Innbyggertilskudd | 126 706 000 |
| Inntektsutjevning | 13 996 063 |
| Distriktstilskudd | 6 034 000 |
| Skjønnstilskudd | 1 384 000 |
| korona/vaksine | 269 000 |
| **Utbetalt fra kommunaldepartemente** | **148 389 063** |
| | |
| **Omposteringer** | |
| Omposteringer januar 2021 til 2020 | -3 542 962 |
| Øremerket tilskudd Ressurskrevende tjenester | -384 000 |
| Periodisering jan 2022 til 2021 | -2 783 818 |
| **Rammetilskudd** | **141 678 283** |
| **Budsjettert rammetilskudd** | **151 677 000** |
| **Negativt avvik** | **-9 998 717** |

## Inntekts- og formuesskatt

Skatteinntektene inkl naturressursskatten utgjør tilsammen kr 85,5 millioner. Naturressursskatten er budsjettert sammen med inntekts- og formueskatt, men blir bokført under andre generelle driftsinntekter pga føringer fra KOSTRA.

Ser vi samlet på skatt og rammetilskudd opp i forhold til budsjett:

| | Regnskap | Budsjett | Avvik |
|---|---|---|---|
| **Rammetilskudd** | 141 678 | 151 677 | |
| **Skatt** | 85 537 | 72 623 | |
| | 227 215 | 224 300 | **2 915** |

Har kommunen fått inn 2,9 millioner mer i skatt og rammetilskudd enn budsjettert. Ved 2. tertial varslet vi en forventet økning av skatte og rammetilskudd på tilsammen 2 millioner.

## Eiendomsskatt

Kommunestyret i Sør-Aurdal kommune vedtok for eiendomsskatteåret 2021 en alminnelig eiendomsskattesats på 7 promille for alle faste eiendommer. De vedtok videre en differensiert eiendomsskattesats (bolig- fritidseiendommer) på 4,00 promille. Dette betyr at næringseiendommer, kraftanlegg, vindkraftanlegg, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum hadde

en eiendomsskattesats på 7 promille. Boliger, fritidsboliger og boliger på landbrukseiendommer hadde en eiendomsskattesats på 4,00 promille.

**Fra og med eiendomskatteåret 2020 ble det innført en obligatorisk reduksjonsfaktor på 0,7 i eiendomsskattegrunnlaget for bolig og fritidsbolig.**

Maksimalsatsen for eiendomsskatt på hus og hytter ble redusert fra 7 til 5 promille fra og med eiendomsskatteåret 2020, **og fra og med eiendomsskatteåret 2021 ble maksimalsatsen ytterligere redusert fra 5 til 4 promille for bolig og fritidseiendom.**

**Regnskapet for 2021** viste at det ble en økning i inntekter fra næringseiendommer, kraftverk og kraftnett på kr 732.386,- **ifht budsjett 2021**, mens det på boliger, fritidsboliger og boliger på landbrukseiendommer ble en inntektsøkning på kr 331.096,- kr ifht budsjett 2021. Altså en samlet differanse ifht budsjett 2021 på kr 1.063.482,-. Dette skyldes hovedsakelig økte inntekter fra kraftverk (kr 828.434,-). Opplysningene om regnskapsresultatene for kraftverkene fra Skatteetaten, som danner grunnlaget for budsjettering på denne posten, ble ikke oversendt til kommunen før etter at budsjettet for 2021 var utarbeidet. Dette forhold er det varslet om ifbm alle økonomirapporter til kommunestyret, og har vært kjent siden starten av 2021.

**Ifht til regnskap 2020** så var det en økning i inntekter fra næringseiendommer, kraftverk og kraftnett på kr 808.985,-, mens det var en reduksjon i inntekter fra boliger, fritidsboliger og boliger på landbrukseiendommer på kr 453.694,-.

## Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter utgjør:

- Naturressursskatt på kr 4,3 millioner (budsjettert under inntekts- og formueskatt)
- Integreringstilskudd kr 450.000
- Rentekompensasjon investering kr 1,6 millioner

## Sentrale utgifter

*Beløp i 1000*

## Finansinntekter og -utgifter

*Beløp i 1000*

| | Oppr. bud. | Rev.bud. 2021 | Regnskap 2021 | Avvik i kr |
|---|---|---|---|---|
| Finansinntekter/-utgifter | | | | |
| Renteinntekter | -575 | -575 | -1 233 | 658 |
| Utbytter | 0 | 0 | -301 | 301 |
| Renteutgifter | 6 000 | 6 000 | 6 021 | -21 |
| Avdrag på lån | 10 585 | 10 585 | 9 411 | 1 174 |
| **Sum Finansinntekter/-utgifter** | **16 010** | **16 010** | **13 897** | **2 113** |

## Renteinntekter

Renteinntektene for 2021 ble på kr 1.263.834, - kr. Dette er ca 644.000 kr over budsjett 2021 på kr 620.000. Det er ca 179.000,- kr mer enn fjorårets regnskapsresultat. I vår økonomirapport for 2.tertial

ble det varslet om at renteinntektene lå an til kr 200.000,- mer enn budsjettert. Økningen i renteinntektene skyldes flere faktorer.

Våre avtaler i DnB Liv Garantikonto II fikk til sammen en avkastning som var 185.532,- kr høyere enn resultatet for 2020 (kr 409.241,- i 2021 mot kr 223.709,- i 2020). Dette var en bedre avkastning enn vi hadde forutsatt i budsjett for 2021.

Den ene rentebytteavtalen med SpareBank1 har i 2021 blitt regnskapsført med atskilt renteinntekt og renteutgift. I tidligere avtaler har nettodifferansen blitt regnskapsført som renteutgift. Dette har medført at ca 148.000 kr er blitt ført som renteinntekt i 2021 (og renteutgiftene med en reduksjon på samme beløp ifht tidligere føringer). Nettoeffekten for kommuneregnskapet blir det samme, men når man skal kommentere renteinntekter og renteutgifter hver for seg forklarer dette isolert sett en økning i renteinntektene.

Renteinntektene fra mottatt renter på utlån er i 2021 blitt redusert med ca 57.000 kr ifht 2021. Dette er lån med gunstige rentesatser for låntakerne, og de blir derfor mindre berørt av svingningene i markedet.

Vår hovedbankavtale med SpareBank1 Hallingdal Valdres gikk ut den 30.04.2020. Vi hadde i den avtalen en rente på innskudd som ga 0,50 % påslag på 3 mnd Nibor. Fra og med 1.5.20 skulle dette fra banken sin side vært endret til 0,25 %. Banken har nå orientert oss om at dette ikke vil skje før 15.3.22. I tillegg har 3 mnd Nibor gått fra 0,49 % ved årskiftet til 0,95 % ved årets utløp. Dette medfører økte renteinntekter.

## Renteutgifter

Når det gjelder finansutgifter, så har vi i 2021 hatt gunstig rente på våre flytende lån, samt vårt obligasjonslån og vårt sertifikatlån. Men slik markedet utviklet seg fikk vi også i 2021 noe mindre gunstige rentebytteavtaler. Dette grunnet at fastrentedelen vi betaler til banken er fast, mens den flytende rentesatsen vi får igjen fra banken i rentebytteavtalen (3 eller 6 mnd NIBOR) er blitt redusert.

SAK tok opp hele lånebeløpet på kr 14,0 mill (pluss kr 1.6 mill,- i videreformidlingslån i Husbanken) i månedsskiftet juni/juli 2021. Renteutgifter var budsjettert med kr 6.000.000,-. Resultatet ble på kr 6.020.822. Dette må sies å være i tråd med budsjett. Det ble i vår økonomirapport for 2.tertial signalisert at renteutgiftene ville få en reduksjon på kr 350.000,-. Økning i styringsrenten i september og desember 2021 var medvirkende til at forventet reduksjon ikke inntraff.

SAK var i juli 2021 ferdig med en «gammel fastrenteavtale» til lite gunstig rente. Nå gjenstår kun en av disse «gamle fastrenteavtalene» med lite gunstige betingelser, og den utløper 04.05.2022.

Den gjennomsnittlige fastrenten i kommunens låneportefølje er på 2,37 % i 2021. Den gjennomsnittlige flytende renten er på 0,98 % i 2021. Andel fastrentelån ble redusert fra 51,92 % i 2020 og ned til 42,44 % i 2021. En reduksjon på 9,48 %. Andel lån med flytende rente ble økt 48,08 % i 2020 til 57,56 % i 2021. En økning på 9,48 %.

## Avdrag på lån

Avdrag på lån beregnes etter forenklet modell, som er i samsvar med Kommuneloven § 14-18. Den gir et minstekrav til avdrag på lån som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet ) på lånefinansierte anleggsmidler.

Ved tertial rapportering har vi varslet at avdrag på lån blir 1 million mindre enn budsjettert. pga at investeringen i 2020 ble i mindre omfang enn budsjettert.

I forhold til minste tillatte avdrag har kommunen betalt kr 349.539 mer enn hva kommuneloven krever.

| | | |
|---|---|---|
| Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet | kr | 9 410 572,00 |
| Minste tillatte avdrag beregnet ut fra "forenklet formel utgitt av KRD | kr | 9 061 033,00 |
| Avvik | kr | 349 539,00 |

## Avsetninger og årsoppgjørsdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

*Beløp i 1000*

| | Oppr. bud. | Rev.bud. 2021 | Regnskap 2021 | Avvik i kr |
|---|---|---|---|---|
| Avsetninger og bruk av avsetninger | | | | |
| Overføring til investering | 945 | 945 | 0 | 945 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 0 | 0 | 82 | -82 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | -3 048 | -3 048 | -3 398 | 350 |
| **Netto avsetninger** | **-2 103** | **-2 103** | **-3 315** | **1 213** |

## Overføring til investering

Det er budsjettert med overføring til investeringsregnskapet for å kjøpe aksjer, da det ikke er anledning til å låne til dette.

Når kommunen avlegger et regnskap med merforbruk, må det strykes etter KL § 4-2 (a). Følgende av dette er at overføringen til investering for kjøp av aksjer er strøket og investeringsregnskapet er avlagt med et udekket beløp.

## Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond

Ny kommunelov sier at mer/mindre forbruk skal føres mot disposisjonsfond føre enn regnskapet avlegges. Tidligere ble mer/mindreforbruket først avsatt etter at kommunestyret hadde vedtatt regnskapet.

| **Bruk av disposisjonsfond** | |
|---|---|
| Budsjettert bruk 89/20 | 3 047 546 |
| Årets merforbruk 2021 | 350 196 |
| **Bruk 2021** | **3 397 742** |

## Økonomiske konsekvenser covid-19

Også i 2021 har vi hatt stort fokus på kostnader i forbindelse med covid-19. I tillegg til kostnader som direkte følger av forebygging av smitte og sykdom har det også vært stort fokus på vaksinering. For 2021 har vi innrapportert inn til Statsforvalteren både covid-19 utgifter og vaksinering.

Tilskudd til kommunen til covid-19 og vaksinering er overført vi rammetilskuddet som et tillegg på innbyggertilskuddet.

Oversikten viser at vi har mottatt mer i tilskudd enn hva vi har ført av utgifter på de ulike prosjektene. I all hovedsak er det største og vesentligste utgiftene med. Men her kan det være en risiko for at ikke alt er med, da alle som konterer må huske å sette på prosjektnummer.

| | Covid-19 | Vaksinering | Totale utgifter | Mottatt tilskudd |
|---|---|---|---|---|
| Oppvekst og Kultur | 5 995 | | 5 995 | |
| Helse og Omsorg | 1 367 786 | 1 655 738 | 3 023 524 | |
| Plan og teknisk | 211 079 | | 211 079 | |
| Interkommunalt samarbeid | 889 000 | | 889 000 | |
| Sum | 2 473 860 | 1 655 738 | 4 129 598 | 4 704 000 |

# Investering

## Status investering og finansiering (2A)

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2020 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2021 |
|---|---|---|---|---|
| Investeringer i varige driftsmidler | 20 106 | 27 177 | 29 960 | 19 087 |
| Tilskudd til andres investeringer | 10 | 0 | 0 | 295 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 795 | 945 | 945 | 744 |
| Utlån av egne midler | 0 | 400 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | 0 | 288 | 0 | 0 |
| **Sum investeringsutgifter** | **20 911** | **28 810** | **30 905** | **20 127** |
| Kompensasjon for merverdiavgift | -3 779 | -4 995 | -5 545 | -2 926 |
| Tilskudd fra andre | -3 644 | 0 | -600 | -3 690 |
| Salg av varige driftsmidler | -252 | 0 | 0 | -22 |
| Salg av finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utdeling fra selskaper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler | 0 | -288 | 0 | -500 |
| Bruk av lån | -12 875 | -22 517 | -23 334 | -12 179 |
| **Sum investeringsinntekter** | **-20 551** | **-27 800** | **-29 479** | **-19 317** |
| Videreutlån | 685 | 0 | 1 600 | 0 |
| Bruk av lån til videreutlån | -685 | 0 | -1 600 | 0 |
| Avdrag på lån til videreutlån | 254 | 0 | 288 | 289 |
| Mottatte avdrag på videreutlån | -914 | 0 | -288 | -482 |
| **Netto utgifter videreutlån** | **-660** | **0** | **0** | **-193** |
| Overføring fra drift | -795 | -945 | -945 | 0 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond | 649 | -65 | -481 | 127 |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | 445 | 0 | 0 | 0 |
| **Sum overføring fra drift og netto avsetninger** | **300** | **-1 010** | **-1 426** | **127** |
| **Fremført til inndekning i senere år (udekket)** | **0** | **0** | **0** | **744** |

Investeringsregnskapet er avsluttet med et udekket beløp på kr 744.288 som gjelder kjøp av aksjer KLP. Siden kommunens regnskap er avsluttet med et merforbruk, er vi pliktige til å stryke overføringer fra drift til investeringer. Det udekkede beløpet må dekkes inn i 2022.

Det er brukt 11,1 millioner mindre i lån enn budsjettert. Dette kommer av at noen av prosjektene ikke er gjennomført som antatt, samt at kommunen har mottatt 3 millioner i spillemidler i forbindelse med Sør-Aurdalshallen

## Status investeringsprosjekter

### Helse og omsorg

*Beløp i 1000*

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| SAH, utstyr | 300 | 174 | Ferdig | 126 | Utskiftning av utstyr på kjøkkenet til Sør-Aurdalsheimen. |
| Signalanlegg Sør-Aurdalsheimen | 3 750 | 423 | Forsinket | 3 327 | Signalanlegget har blitt mer kostnadskrevende enn planlagt det var egen sak på dette tidligere i 2021. Årsaken til dette er bla omfattende kabling på bygget. Prosjektet videreføres i 2022. |
| **Sum** | **4 050** | **597** | | **3 453** | |

### Oppvekst og kultur

*Beløp i 1000*

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Bibliotektjenesten | 150 | 0 | Forsinket | 150 | "Meråpent bibliotek" - ut over vanlig åpningstid. Lånekort benyttes som dørnøkkel. Prosjekt vil fortsette i 2022. |
| Digitale tavler skolene | 350 | 363 | Ferdig | -13 | Utskiftning av digitale tavler. |
| Læremidler - Fagfornyelsen | 300 | 352 | Ferdig | -52 | Nye fagplaner er implementert og det er kjøpt inn nye lærebøker og digitale læremidler i henhold til de endringer som er vedtatt. |
| Nytt inventar skole | 400 | 0 | Ferdig | 400 | Utskiftning av inventar på skolene, i hovedsak gjennomført på Bagn skole. |
| Printere oppvekst | 110 | 335 | Ferdig | -225 | Skiftet ut printere på flere lokasjoner innen oppvekst. |
| **Sum** | **1 310** | **1 049** | | **261** | |

### Plan og teknisk

*Beløp i 1000*

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Bagn skule, rehabilitering | 11 250 | 10 728 | Ferdig | 522 | Prosjektet er ferdig. Vil bli rapportert i egen sak til kommunestyret. |
| Begnadalen industriområdet | 833 | 600 | Forsinket | 233 | Ny trafostasjon på Begnadalen industriområde. Prosjektet er i sluttfasen, men det vil også komme noen utgifter i 2022. Deler av prosjektet vil bli videreført i 2022. |
| Eiendomsarkiv digitalisering | 0 | 108 | Forsinket | -108 | Digitalisering av eiendomsarkivet er i gang, dette prosjektet vil bli videreført i 2022. |
| Kjøp av grunn | 200 | 170 | Ferdig | 30 | Kjøp av tilleggsgrunn Høvefelte i Reinli. |
| Kommunale veger | 1 000 | 926 | Ferdig | 74 | Asfaltering ny gangveg Vollskroken/Storebruvegen. Nytt rekkverk i gamle Vestbygdvegen. |
| Nye tilkoblinger vann/avløp | 250 | 144 | Iht. plan | 106 | Investeringskostnader knyttet til fremføring av vann- og avløps-ledninge og tilkobling av nye VA-kunder på kommunalt nett. |
| Nytt inventar skole | 0 | 326 | Ferdig | -326 | Utskiftning av inventar på skolene, i hovedsak gjennomført på Bagn skole. |

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Overvåking VA | 300 | 90 | Forsinket | 210 | Overvåkning og styring av vannverk og pumpestasjoner. |
| SAH, utstyr | 200 | 0 | Ferdig | 200 | Utskiftning av utstyr på kjøkkenet til Sør-Aurdalsheimen. |
| Solgte eiendommer | 0 | 57 | Ferdig | -57 | Div. kostn./inntekter ifm. salg/oppgjør Begnaområdet, erstatning E16, tomter Brunbakklia og Høve. |
| Sør-Aurdalshallen | 1 000 | 996 | Ferdig | 4 | Gjenstående for 2021 var klatreveggen. Denne er nå ferdig. Det har for 2021 også blitt innbetalt spillemidler på kr.3.000.000. |
| Tingvoll - kontorlokaler | 250 | 0 | Forsinket | 250 | Ombygging, oppgradering og tilpasning av kontorer, møterom og fellesareal i deler av 1. etg (økonomi/personal og Oppvekst/kultur). Prosjektet er forsinket og blir vurdert rebudsjettert i 2022. |
| Tingvoll-fasade | 400 | 0 | Ikke vurdert | 400 | Maling av Tingvoll. Prosjektet er ikke gjennomført. |
| Trafikksikkerhetsplan | 1 000 | 0 | Forsinket | 1 000 | Gjenstående tiltak avventer revisjon av Trafikksikkerhetsplan. |
| Utvikling og klargjøring av tomter i Bagn | 2 300 | 2 307 | Iht. plan | -7 | Grunnerverv, fortsetter i 2022. |
| VA-bil | 450 | 0 | Forsinket | 450 | Bilen er bestilt, men leveringen ble forsinket. Bilen er levert i januar 2022. Prosjektet vil bli med på rebudsjettering. |
| Vann/Avløp, hovedplan | 2 500 | 695 | Forsinket | 1 805 | Rehabilitering av Sliperibakken måtte utsettes til fordel for utbygging VA på Begnaområdet ifm. klargjøring av næringsareal. Vurdere behov for økt budsjett i 2022. |
| **Sum** | **21 933** | **17 146** | | **4 787** | |

## Politiske styringsorganer

*Beløp i 1000*

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Bagn kyrkje | 182 | 304 | Ferdig | -122 | Nytt brannanlegg i Bagn kyrkje er installert. Prosjektet var budsjettert med 182.000, regnskapet endte på kr 152.009. Investeringer som gjelder kirkelig fellesråd, overføres til fellesrådet som et tilskudd og refusjon. |
| Hedalen stavkirke | 135 | 286 | Ferdig | -151 | Nytt kjølerom i Hedalen stavkirke. Prosjektet var budsjettert med kr 135.000 i utgifter og regnskapet endte på kr 143.127. Investeringer som gjelder kirkelig fellesråd, overføres til fellesrådet som et tilskudd og refusjon. |
| Rørovner Hedalen og Bagn kirke | 1 100 | 0 | Forsinket | 1 100 | Bagn kyrkje og Hedalen stavkirke skal skifte ut rørovner. Dette er et prosjekt i samarbeid med Riksantikvaren. Prosjektet er forsinket og blir gjennomført våren 2022. |
| **Sum** | **1 417** | **590** | | **827** | |

## Sentraladministrasjonen

*Beløp i 1000*

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Aksjer og andeler | 0 | 37 | Ferdig | -37 | Kjøp av aksjer i Innlandet Revisjon IKS |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 945 | 707 | Iht. plan | 238 | Kjøp av aksjer i KLP- egenkapitalinnskudd. |

| | Årets budsjett | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Investering** | **Rev. bud.** | **Regnskap** | **Status** | **Avvik i kr** | **Kommentar** |
| Eiendomsarkiv digitalisering | 1 250 | 0 | Forsinket | 1 250 | Digitalisering av eiendomsarkivet er i gang, dette prosjektet vil bli videreført i 2022. |
| **Sum** | **2 195** | **744** | | **1 451** | |

# Finans

## Generelt om målsetting

Nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltning ble vedtatt i kommunestyret den 22.10.2020. Reglementet bygger på lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. juni 2018 nr 83 (Kommuneloven § 14 – 13), og forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner av 18.11.2019 nr 1520. Det er ikke lenger et krav om at reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal vedtas minst en gang i hver kommunestyreperiode.

Forskriften regulerer kravene til reglement for finans- og gjeldsforvaltning **(blant annet et skjerpet krav om at kommunen ikke skal ta vesentlig finansiell risiko i sin finans- og gjeldsforvalvaltning)**, rutiner og rapportering på området, og tydeliggjør ansvarsfordelingen mellom kommunestyret og administrasjonen. Kommunedirektøren skal ihht det nye reglementet minst tre ganger pr år legge frem rapporter for kommunestyret som viser forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål. Det ble i 2021 lagt frem en halvårsrapport for kommunestyret den 21.10.2021 (sak 049/21), og denne årsmelding er rapport nr 2 for 2021. I denne årsmeldingen er det også lagt inn informasjon og utarbeidet en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Finans- og gjeldsforvaltningen har som overordnet formål å sikre en *rimelig avkastning* samt *stabile* og *lave netto finansieringskostnader* for kommunens aktiviteter innenfor *definerte risikorammer*.

## Finansporteføljens sammensetning

### Låneportefølje

Kommunens langsiktig gjeld er ved årsskiftet fordelt slik:

| Långiver | Restgjeld | Antall lån | Fordeling |
|---|---|---|---|
| Kommunekreditt | 24 182 998 | 2 | 9,3 % |
| KLP Banken | 46 025 000 | 1 | 17,8 % |
| Kommunalbanken | 26 574 630 | 2 | 10,3 % |
| Husbanken, særvilkår | 288 300 | 2 | 0,3 % |
| Husbanken, investeringslån | 2 747 583 | 1 | 0,1 % |
| Husbanken, videreutlån | 9 375 720 | 14 | 4,7 % |
| Obligasjonslån 10 år, tilrettelegger Kommunalbanken | 100 000 000 | 1 | 38,6 % |
| Sertifikatlån, tilrettelegger Kommunalbanken | 50 000 000 | 1 | 19,3 % |
| **Sum langsiktig gjeld** | **259 194 231** | **24** | **100 %** |

**Lånevilkår**

| Fastrente | Flytende rente |
|---|---|
| Restgjeld fastrentelån: Kr 110 000 000<br>Vektet rentesats fastrentelån: 2,37 %<br>Andel fastrentelån: 42,44 % | Restgjeld lån flytende rente: Kr 149 194 231<br>Vektet rentesats flytende: 0,98 %<br>Andel lån flytende rente: 57,56 % |

Kommunens langsiktige gjeld er nå ca 259 mill kr. Kommunens låneportefølje er fordelt på flytende rentevilkår, fastrenteavtaler og rentebytteavtaler. Ved årsskiftet var 42,44 % av langsiktig gjeld på fastrente, og 57,56 % av langsiktig gjeld på flytende rente.

Kommunalbanken (KBN Finans) har beregnet gjennomsnittlig rente siste 12 mnd til 2,17 %.

Vi har analysert vår andel av rentebinding opp mot vårt reglement for finans- og gjeldsforvaltning.

| | |
|---|---|
| Andel rentebinding mindre enn 1 år | 61,42 % |
| Andel rentebinding mellom 1 - 5 år | 0 % |
| Andel rentebinding over 5 år | 38,58 % |

Dette viser at ved årsskiftet hadde 61,42 % av dagens portefølje en rentebinding mindre enn 1 år (flytende rente). Andelen langsiktig gjeld med flytende rente er økt med 9,48 % i forhold til årsskiftet 2020. Vårt reglement for finans- og gjeldsforvaltning sier at i utgangspunktet bør minimum 1/3 av gjeldsporteføljen ha flytende rente (rentebinding kortere enn ett år). Kommunedirektøren må utover dette vurdere fastrente ihht markedssituasjonen. Med fast rente menes det at renta er fast utover 1 år.

Andel fastrentelån er på 42,44 %. Da er fastrenteswap på kr 30,0 mill med avtale utløp 04.05.2022 tatt med under fast rente. Dette er gjort grunnet at det er tegnet en ny swaprente som erstatning for denne pålydende 20 mill kr fra og med 04.05.2022. Andel rentebinding er i tråd med kommunens reglement for finans- og gjeldsforvaltning. I nytt reglement skal kommunedirektøren vurdere fastrente ihht markedssituasjonen.

Vi foretok årets låneopptak i et nytt lån i Kommunalbanken i månedsskiftet juni/juli 2021. Ifbm låneopptak i 2021 ble det innhentet tilbud om et ordinært flytende lån på 14,0 mill kr. Ved innhenting av tilbud ble det innhentet tilbud fra 5 banker (KLP Banken i tillegg til de 4 «vanlige bankene» som gir tilbud på sertifikatlån), og vi mottok 3 tilbud (forretningsbankene gir sjelden tilbud når det kun er snakk om ordinære flytende lån).

Sertifikatlånet rulleres over 6 mnd. Dette etter innhenting av pristilbud fra 5 banker i forkant av begge rulleringene (ved innhenting av tilbud bes det nå om tilbud både på nytt sertifikatlån og på ordinært lån til flytende rente). Forskrift for kommuners- og fylkeskommuners finansforvaltning – kortsiktige låneopptak har som formål å få tydeligere fram ansvaret som kommunene har for å vurdere risikoen knyttet til deres kortsiktige låneopptak. Sør-Aurdal kommune har over flere år benyttet seg av sertifikatlån, og innhentet anbud ved hver eneste rullering (to ganger pr år). Dette har gitt god rentemessig fortjeneste.

Sør-Aurdal kommune er bevisst på evt refinansieringsrisiko ved bruk av sertifikatlån, og har ila 2021 opprettholdt en størrelse på 50 mill kr på sertifikatlånet. Det ble i 2018 tegnet et obligasjonslån på kr 100 mill over 10 år med fast margin (se i denne sammenheng ksak 044/18). I 2018 tegnet SAK også 3 nye forward start fastrenteswap avtaler, slik at SAK vil holde seg innenfor fastsatt andel innen fastrente/rentesikring i nåværende økonomiplanperiode. I perioder med stigende renter er det fordelaktig med fastrenteavtaler, mens det er en fordel med flytende renter når markedsrentene er lave. Det vil alltid være en balansegang mellom det å sikre seg forutsigbare rentekostnader og det å dra nytte av lave markedsrenter.

Kommunen har vært bevisst på å oppfylle krav om fordeling mellom fastrente (dekket via våre renteswap-avtaler) og lån mot flytende rente. Det er viktig å merke seg at andel fastrentelån ikke sier noe om hvor **langt** porteføljen er sikret, kun hvor **mye**. Vi hadde en renteswap-avtale på 20,0 mill kr som hadde utløpsdato i juli 2021. Denne avtalen er ikke erstattet med noen ny fastrenteavtale. Oppstartstidspunktene på avtalene fra 2018 er koordinert mot utløp av tidligere (og den siste avtalen som går ut nå den 04.05.2022) avtaler. Fastrentesatsene i de nye avtalene er mellom 2,35% og 2,43%. Dette er betydelig hyggeligere rentesatser enn de vi hadde i våre tidligere fastrenteavtaler.

- SAK vil i perioden fram til og med 2025 vil være godt innenfor våre vedtatte kriterier for minimumsandel på 1/3 av gjeldsporteføljen på flytende rente (kommunedirektøren vurderer utover dette fastrente ihht markedssituasjonen) sett opp mot de investeringene som ligger inne pr 31.12.2021.
- Ved opptak av obligasjonslån i 2018 ble det presisert at man ønsket obligasjonslån mot fast margin (for å redusere marginrisiko).
- Endringer i porteføljen i 2018 - 2021 har medført at vi får lengre løpetid på våre lån, størrelsen på sertifikatlånet er redusert betydelig (fra 142 mill til 50 mill) og vi får redusert refinansieringsrisiko, marginrisiko og vi får en god spredning på våre refinansieringstidspunkt.

Det er et lån i porteføljen som må refinansieres innen 12 mnd, og det er sertifikatlånet på 50 mill kr som skal rulleres i mai 2022. Det er også 1 renteswap-avtale som utløper i 2022.

Den 15.7.2021 utløp en renteswapavtale på 20 mill kr. Denne renteswapavtalen ble ikke erstattet med noen ny avtale, og fastrenteandelen på vår låneportefølge har derfor blitt redusert i løpet av 2021.

Kommunens hovedbankavtale utløp den 1.5.2020. Kommunen har dermed pt ikke noen formell hovedbankavtale, men har valgt å videreføre samarbeidet med SpareBank1 Hallingdal Valdres.

## Plasseringsporteføljen

| Plassering | Volum | Vilkår | Rente nom. |
|---|---|---|---|
| DnB | 2 704 521 | flytende rente | 0,00 % |
| SpareBank 1 Hallingdal Valdres | 63 335 629 | NIBOR 3.mnd + 0,25 % | 0,72 % |
| NORDEA BANK NORGE ASA | 761 130 | flytende rente | 0,00 % |
| DnB Liv Garanti Kapital + Garantikonto | 14 812 134 | p.t. vilkår - kostnader | |
| Videreutlån Husbanken | 7 410 163 | flytende rente + 0,25% | 0,72 % |
| Næringslån | 0 | | |
| **Sum plasseringer** | **89 023 577** | **Gj.snitt vektet:** | **0,57 %** |

Ordinære innskudd i bank (driftskonti) utgjør pr 31.12.21 ca 66,8 mill. kr, eller 75,0 % av totale plasseringer. Likviditeten er grei, men det merkes på likviditeten at «ubrukte lånemidler» nå er kraftig redusert. Likviditeten er imidlertid noe styrket ved avsetning til fond.Rentesatsene er, med unntak av SpareBank1 Hallingdal Valdres, fastsatt pr 31.12.2021. For SpareBank1 Hallingdal Valdres er det regnet ut et årsgjennomsnitt.

Plasseringene som er gjort utenom ordinære bankinnskudd utgjør ca 22,2 mill. kr, eller 25,0% av totale plasseringer. Alle våre plasseringer utenom bankinnskudd har liten risiko. Vi har kun plasseringer i DnB Liv (tidligere Vital) og der er hovedstolen sikret. Vi er også garantert en minsteavkastning. Utover plassering i DnB Liv Garantikonto II har vi ca 7,4 mill kr i videreutlån i Husbanken.

Det er ikke tatt opp lån eller gjort plasseringer som ikke framkommer av regnskapet og årsmeldingen.

Opplysninger om de ulike produktenes forventede avkastning og risiko:

| Produkt | Forventet avkastning | Risiko | Bindingstid |
|---|---|---|---|
| DnB Liv Garantikonto II - Avtalenr 30796833000 | 3 - 4 % p.a. Garantert 1,90%. | Lav risiko. | Ingen bindingstid |
| DnB Liv Garantikonto II - Avtalenr 30894178000 | 3 - 4 % p.a. Garantert 1,90%. | Lav risiko. | Ingen bindingstid |
| DnB Liv Garantikonto II - Avtalenr 30543596000 | 3 - 4 % p.a. Garantert 1,90%. | Lav risiko. | Ingen bindingstid |

DnB Liv Garantikonto II:

Plassering i livsforsikringer. Den første plasseringen ble gjort i 2006, mens det ble gjort en ny plassering her i 2007. Denne ble delvis finansiert ved at kommunen gikk ut av Avanse Sikring. Minsteavkastningen på den eldste avtalen var garantert til 3 %. Denne avtale (30254683000) utløp pr 30.11.2015, og gikk fra og med 1.12.2015 over til en garantikonto II med nytt avtalenr 30796833000. Her ble ny garantert minsteavkastning endret til 1,9 %.

Avtale nr 30358547000 fra 2007 er garantert en minsteavkastning på 2,75 %. Denne avtalen hadde opphør 1.12.2017. Denne avtalen gikk fra og med 1.12.2017 over til en garantikonto II med nytt avtalenr 30894178000. Her har man nå en garantert minsteavkastning på 1,90 %.

Det ble i juli 2010 kjøpt en ny Vital Garanti Kapital pålydende kr 3.000.000,-. Denne ble hovedsakelig finansiert via innløsning av DnB NOR Asiavekst og DnB NOR Alternativ Energi II. Denne har siden endret navn til DnB Liv Garantikonto II. Her er man garantert en minsteavkastning på 1,90 %.

**2021 ble til tross for et turbulent marked et bra år avkastningsmessig, og stipulert flytteverdi pr 1.1.2021 viser en positiv avkastning på kr 409.241,-.** Endelig avkastning for 2021 for alle tre avtalene vil bli oppjustert etter at årsmøtet i DnB Liv har besluttet årets endelige tildeling av selskapets kursreserver og andel av kursreserve pr 1.1.2022. Tilleggsavsetningene er heller ikke med i stipulert avkastning. Alt dette blir gjort i mai 2022.

DnB Liv Garantikonto er et forsikringsprodukt som består av to faste elementer. Endelig tilført avkastning, samt to elementer bestående av kursreserver og tilleggsavsetninger fra forsikringsselskapet. Garantert minsteavkastning beregnes av saldo pr 1.1 (post 10 i årsoppgaven), og disse beregnes før tildeling av tilleggsavsetninger og kursreserver. Vi har en minstegaranti på 1,90 %, men kostnadene skal trekkes fra før disse beregnes. Kostnadene på våre garantikonto II-avtaler er på 1,35%, slik at netto garantert avkastning er på 0,55%. Kostnaden på avt nr 30543596000 er på 1,70%, slik at netto garantert avkastning er på 0,2%. **Ut i fra stipulert flytteverdi har SAK hatt en samlet netto avkastning på våre 3 avtaler på 2,84 % for 2021.**

**I gjenkjøpsverdien er det inkludert kursreserver og tilleggsreserver. Dersom disse reduseres vil gjenkjøpsverdien falle selv om den garanterte hovedstolen ikke gjør det.** Ved beregning av gjenkjøpsverdi benyttes en stipulert oppgjørsrente ut i fra renteprognoser.

**Man må være forberedt på at det kan komme år med dårligere avkastning enn tradisjonell banksparing på denne type produkt, da markedet alltid vil svinge noe. Da er det viktig å ta med seg de gode resultatene vi har hatt tidligere år på disse produktene, og sammenligne resultatene over tid. SAK har over tid hatt betydelig bedre avkastning på disse produktene enn det vi ville hatt på våre ordinære bankkonti.**

For regnskapsåret 2021 vil stipulert flytteverdi pr 1.1.2022 være verdifastsettelse for våre DnB Liv-produkter (samme prinsipp som i regnskapsårene 2010 - 2020). Vi har i årene før regnskapsåret 2010 benyttet ligningsverdi som verdifastsettelse.

Det er ingen avvik mellom kravene i reglementet for finans- og gjeldsforvaltning og den faktiske forvaltningen.

# Kommunens tjenesteområder

## Politiske styringsorganer

### Tjenesteområdebeskrivelse

Politisk organisering

Ordfører Marit Hougsrud er kommunens øverste politiske leder. Det politiske arbeidet er organisert slik:

- Kommunestyret med 19 medlemmer inkludert ordfører. Avholdt 10 møter og behandlet 72 saker, mot 97saker i 2021.
- Formannskapet med 5 medlemmer inkludert ordfører. Avholdt 9 møter og behandlet 40 saker, mot 45 saker i 2021
- Takstnemd for eiendomsskatt med 3 medlemmer
- Valgnemnda med 5 medlemmer, inkl ordfører
- Valgstyret med 5 medlemmer, inkl ordfører

Sør-Aurdal kommune har flere utvalg og råd:

- Eldrerådet
- Råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne
- Kontrollutvalget
- Ungdomsrådet

### Status økonomi

*Beløp i 1000*

| Virksomhet | Regnskap 2020 | Regnskap 2021 | Rev. bud. 2021 | Avvik i kr | Avvik i % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1000-Politiske styringsorganer | 2 758 | 3 664 | 3 249 | -415 | -12,8 % |
| 1200-Kirkelig fellesråd | 3 515 | 3 465 | 3 465 | 0 | 0,0 % |
| **Sum** | **6 273** | **7 129** | **6 714** | **-415** | **-6,2 %** |

### Kommentar til status økonomi

Ved rapportering av 2. tertial var det for Politisk styringsorganer varslet et merforbruk på 612.000 grunnet høyere revisjonskostnader. Kr 390.000 skyldes avvikling av Kommunerevisjon IKS og kr 222.300 skyldes at Innlandet revisjon varslet om en høyere revisjonskostnad enn budsjettert.

Regnskapet for 2021 viser et merforbruk på tilsammen kr 415.000 for sektoren Politiske styringsorganer. Merforbruket på Revisjon ble tilsammen 486.000. for hele året.

# Sentraladministrasjonen

## Tjenesteområdebeskrivelse

I kommunens sentraladministrasjon inngår funksjonene:

- Personal/lønn
- økonomi
- post/arkiv
- IKT
- sentralbord
- politisk sekretæriat

Avdelingen for sentraladministrasjon disponerer 11,8 årsverk.

## Utvikling og utfordringer

2021 har som 2020 vært preget av pandemi og mye hjemmekontor. Delvis bruk av hjemmekontor er nok noe som flere og flere kommer til å benytte seg av etter at pandemien er slutt også.

Vi er flere små fagmiljøer med sine spesialfelt. Dette jobber vi med å få til overlapping på, men dette er en utfordring i små miljø. Vi jobber kontinuerlig med å forbedre rutiner og arbeidsprosesser for å kunne se om det mulighet for å kunne være mindre sårbare.

Til tross for små miljø har vi stor aktivitet med å innføre nye løsninger og være "fremover lente".

Aktivitet i 2021:

- Fortsettelse av prosjekt med økt digitalisering og intern kontroll
- Eiendomsskatt har vi overtatt forvaltnings takseringen
- Ny distribusjon av faktura
- Innføring av Visma Flyt skole og barnehage
- Videreutvikling av Framsikt
- Eierskapsmelding er utarbeidet

Vi er heldige i Sør-Aurdal som har en så fantastisk og flink gjeng som jobber i sentraladministrasjon og som stiller opp uansett.

## Status økonomi

*Beløp i 1000*

| Virksomhet | Regnskap 2020 | Regnskap 2021 | Rev. bud. 2021 | Avvik i kr | Avvik i % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1500-Sentraladministrasjon (Interne stab- og støttefunksjoner) | 16 311 | 9 635 | 11 442 | 1 807 | 15,8 % |
| 1560-Sentraladministrasjon (Fellestjenester) | 1 449 | 1 043 | 673 | -370 | -54,9 % |
| 1700-Sentraladministrasjon (Felles innkjøp) | 0 | 1 | -9 | -10 | -110,9 % |
| **Sum** | **17 760** | **10 679** | **12 106** | **1 426** | **11,8 %** |

## Kommentar til status økonomi

Ved rapportering av 2.tertial var det varslet et merforbruk på tilsammen 5,4 millioner. 5 millioner gjaldt forventet økning på pensjonskostnader og 440.000 ekstra utbetaling til Sør-Aurdal frivilligsentral.

Merforbruket som gjelder pensjon ble ved årsoppgjøret fordelt utover på de ulike sektorene, som gjorde at merforbruket på administrasjon derfor ble redusert. Sentraladministrasjon endte opp med et mindreforbruk på ca 1.400.000. Dette gjelder i all hovedsak tre områder.

Kommunen måtte utbetale kr 440.000 ekstra til Sør-Aurdal frivilligsentral, dette var varslet i 2.tertial.

IKT Valdres har fakturert kommunen ca 700.000 mindre enn budsjettert.

Premieavviket ble det en høyere inntekt på ca 1.100.000 mer enn budsjettert.

Hvert år oppstår det et premieavvik som avskrives over 1 eller 7 år. Premieavviket er forskjellen mellom netto pensjonskostnad og årets premieinnbetaling. Dersom denne differansen er positiv, blir den inntektsført i regnskapet. Hvis negativ, blir den utgiftsført.

## Sykefravær

| Fravær | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|---|---|---|---|
| Årlig sykefravær 2020 | 0,90 % | 0,77 % | 1,67 % |
| Årlig sykefravær 2021 | 0,53 % | 0,00 % | 0,53 % |

Samlet for sentraladministrasjon har vi et sykefravær på 0,53% mot 1,67 % i 2020.

# Oppvekst og kultur

## Tjenesteområdebeskrivelse

**Oppvekst og kultur består av følgende tjenester:**

- Kulturområdet
- Sør-Aurdal kulturskole
- Sør-Aurdal folkebibliotek: hovedbiblioteket på Bagn og filialene i Begnadalen og i Hedalen
- Vassfaret leirskole
- Sør-Aurdal innvandrertjeneste (fram til og med 31.07.2021)
- Barnehage: Begnadalen barnehage, Hedalen naturbarnehage og Reinli barnehage,
- Skole: Begnadalen skole, Hedalen barne- og ungdomsskole, Bagn skule og Sør-Aurdal ungdomsskole
- PPT (interkommunalt)

**Bagn skule:**

Bagn skole er en grunnskole fra 1. -7. trinn med ca.130 elever herav 24 elever i SFO for 1. - 4. trinn. Skolen er en skole i vekst, med 27 ansatte. Skolens administrasjon består av rektor, IKT-ansvarlig, SFO-leder og merkantil (1 dag/uka). Skolens ansatte er organisert i trinnteam/SFO-team og i små- og storskoleteam med sine teamledere. Skolen har også lærling og to perioder med praksiselever fra videregående skole i løpet av et kalenderår.

Ved Bagn skule har 3 lærere tatt videreutdanning i løpet av 2021, og rektor gjennomførte rektorutdanning.

**Begnadalen skole:**

**Vår 2021**: Skolen var fådelt i 2 grupper; 1.-4. trinn var en gruppe, der 4.klasse hadde en del timer i egen gruppe, og 5.-7. trinn var en gruppe i alle fag. Tett samarbeid med familieteam for å etablere en felles pedagogisk plattform og forståelse. Antall elever: 23. Antall ansatte: 8

**Høst 2021:** Gruppesammensetningen høst 2021; 1.-3. trinn var en gruppe, det var ingen elever på 4. trinn, 5.-7. trinn var en gruppe. Antall elever: 17. Antall ansatte: 6

Fra august ble det ny lederstruktur med felles rektor med HEBU, og det ble ansatt inspektør i 40 % for å ivareta de daglige oppgavene. Merkantile oppgaver ivaretas av rådgiver OPK.

Ved Begnadalen skole har en lærer tatt videreutdanning i løpet av 2021, og rektor gjennomførte rektorutdanning.

**Hedalen barne- og ungdomsskole**

Hedalen barne- og ungdomsskole er en grunnskole fra 1. -10. trinn. Noe av undervisningen ved skole gjennomføres fådelt.

**Vår 2021**: 72 elever og 18 ansatte.

**Høst 2021**: 70 elever 17 ansatte.

Skolens administrasjon består av rektor, inspektør i 40 %, IKT-ansvarlig, SFO-leder og merkantil som ivaretas av rådgiver OPK. Det ble ansatt ny rektor ved skolen i august, og skolen har felles rektor med Begnadalen skole.

Ved HEBU har 2 lærere tatt videreutdanning i løpet av 2021, og rektor gjennomførte rektorutdanning.

**Sør-Aurdal ungdomsskole:**

Sør-Aurdal ungdomsskole er en grunnskole fra 8.-10.trinn.

Vår 2021: 78 elever og 20 ansatte.

Høst 2021: 79 elever 23 ansatte.

Skolens administrasjon består av rektor 88,5 %, 3 teamledere, IKT-ansvarlig og merkantil (1,5 dag/uke). De ansatte er organisert i 3 team med hver sin teamleder.

Ved skolen har 3 lærere tatt videreutdanning i 2021.

**Reinli barnehage:**

Gjennomsnittlig 60 barn og 75 plasser 2021 og barnehagen var organisert med 4 avdelinger.

Antall ansatte: 20, Administrasjon: 100 % styrer og lederteam som består av pedagogiske ledere. Det har vært styrebytte i løpet av barnehageåret.

I tillegg til fast ansatte er det lærling, nyopprettet fagpedagogstilling og en spesialpedagog. Fagpedagog og spesialpedagog jobber på tvers av de tre kommunale barnehagene, etter behov som kartlegges før barnehageåret. Spesialpedagog har siden høsten 2020 hatt permisjon for sin stilling og jobbet som pedagogisk leder på disp. i Reinli barnehage. Det er ikke satt innan noen som vikar i spesialpedagogstillingen.

**Begnadalen barnehage:**

Gjennomsnittlig 11 barn. Barnehagen er organisert som en avdeling med mulighet til å dele noe. Barnehagen har praktisert mye utebarnehage i 2021.

Antall ansatte: 4. Administrasjon: 100 % styrer som deles med Hedalen naturbarnehage.

**Hedalen naturbarnehage:**

Gjennomsnittlig 26 barn. Barnehagen er organisert i 2 avdelinger.

Antall ansatte: 9. Administrasjon: 100 % styrer som deles med Begnadalen barnehage. 2 ansatte gjennomfører desantralisert barnehagelærerutdanning, 2020-2024.

**Sør-Aurdal folkebibliotek:**

Sør-Aurdal folkebibliotek består av hovedbiblioteket på Bagn og filialene i Begnadalen og Hedalen. Biblioteket har 1,3 årsverk og god hjelp av fast frivillig.

**Vassfaret leirskole:**

Leirskolen driftes privat, men lærerne ved skolen er ansatt i Sør-Aurdal kommune. Kommunen får refusjoner fra andre kommuner som benytter seg av dette tilbudet. Det er 2 ansatte ved skolen. I tillegg leies det inn ekstrahjelp, med bakgrunn i forsvarlighet, dersom gruppene er store.

**Kulturområdet:**

Kulturområdet innbefatter ulike planer, kommunale tilskuddsordninger, Den kulturelle spaserstokken, Den kulturelle skolesekken og søknader om spillemidler.

**Sør-Aurdal kulturskole**

Vår 2021: 59 elevplasser.

Høst 2021: 46 elevplasser

2 kor og 2 korps

Antall ansatte: 9. Kulturskolen har 30 % rektor

**Innvandrertjenesten:**

Tjenesten ble lagt ned 1.august 2021 med bakgrunn i at kommunen ikke har fått bosetting og slik ikke har personer som kommer inn under introduksjonordningen. Kommunen har ingen bosatte med botid mindre enn 5 år.

## Utvikling og utfordringer

**Skole:**

**Utvikling:**

- **Bagn skole** har vært gjennom en omfattende **ombygging og rehabilitering** i januar - august. Dette har satt store krav til intern organisering og oversiktlighet. I tillegg har pandemien utfordret intern organisering og tilrettelegging, og gitt merarbeid for ledelsen og alle medarbeiderne. Beslutninger har vært mulig å ta fortløpende på bakgrunn av god organisering og godt planarbeid hos ledelsen.
- **Godkjenning av skolebygg:** Miljøretta helsevern Hallingdal og Valdres har i samarbeid med OPK gjennomført **tilsyn** med skolene etter **Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler.** Begnadalen skole og SAUS er godkjente, men det gjenstår noen målinger som skal gjennomføres ved HEBU. Bagn skule må re-godkjennes etter at ombyggingen og rehabiliteringen er ferdigstilt.
- **Utviklingsarbeid (Oppfølgingsordningen):** Skolene har i 2 år deltatt i oppfølgingsordningen. Det er gjennomført samlinger for alle lærere i kommunen samt veiledning og arbeid ute på den enkelte skole. Utfordringer forbundet med pandemien har dessverre ført til enda mindre tid til utviklingsarbeid, men ledelsen og lærerne har til tross for dette strekt seg langt og gjort sitt ytterste for å følge opp arbeidet. Kommunen har et godt samarbeid med veileder fra Høgskolen i Innlandet.

- **Godkjenning av uteområdet:** Det er gjennomført **tilsyn** av **uteområdet** i samtlige barnehager og skoler. Her gjenstår noe arbeid og dokumentasjon på lukking av avvik. Ved Begnadalen skole ble uteområdet forbedret i et godt samarbeid med foreldrene.
- **Nytt skoleadministrativt system** er under implementering. Dette har vært svært arbeidskrevende og har tatt mye tid, men vi er positive til at dette er et system som vil effektivisere og forenkle arbeidet framover.
- **Nye fagplaner og nye lærebøker/læremidler:** Til tross for tidvis høyt fravær blant de ansatte, har skolene arbeidet med implementering av nye fagplaner. Det er kjøpt inn en del nye lærebøker, og dette arbeidet fortsetter selvfølgelig i 2022.
- **PPT:** Skolene melder tilbake at PPTs tilstedeværelse på skolene er positivt og behandlingstiden har gått noe ned. Skolene har et godt og tettere samarbeid med PPT.
- Det er kjøpt inn en god del lærebøker og digitale læremidler i henhold til nye fagplaner samt skiftet ut printere og digitale tavler.

**Utfordring:**

- **Elevmiljøet:** Ulik organisering med tanke på smittevern har for noen elever vært utfordrende sosialt. Det har også vært ulike sosiale aktiviteter som har blitt avlyst eller som skolene har måtte gjennomføre i en annen form. Skolene ser behovet for å få inn andre faggrupper inn i skolen, for eksempel miljøarbeidere og flere vernepleiere.
- **Fravær i andre tjenester:** Fravær innen skolehelsetjenesten har medført mindre tilgjengelig helsesykepleier ute på skolene.
- **Elevtall:** Kommunen har samlet sett et synkende elevtall. Det knyttes størst bekymring til det lave elevtallet ved Begnadalen skole og det lave barnetallet i Begnadalen barnehage.
- Implementering av fagfornyelsen

**Barnehage:**

**Utvikling:**

- Digital samhandling har blitt en naturlig del av barnehagen. Dette forenkler, effektiviserer og sikrer en tettere dialog.
- **Nytt barnehageadministrativt system** er under implementering. Dette har vært svært arbeidskrevende og har tatt mye tid, men vi er positive til at dette er et system som vil effektivisere og forenkle arbeidet framover. Barnehagene savner noe av funksjonaliteten de hadde i et annet system.
- Ved Hedalen naturbarnehage har det i årevis vært et stort problem å få søkere med godkjent barnehagelærerutdanning. Det er derfor svært gledelig at to av de ansatte deltar på **desentralisert barnehagelærerutdanning** for å tilføre barnehagen mer kompetanse.
- Barnehagene har brukt mye tid på å utvikle og implementere gode rutiner for barnehagene.
- Vi ser, blant annet gjennom at veiledning ifra vernepleier etterspørres, at det forebyggende arbeidet i barnehagene har fått enda mer fokus.
- Barnehagene deltar i den regionale kompetansehevingen for barnehage. Dette er et samarbeid mellom alle barnehagene i Valdres og Høgskolen i Innlandet.

**Utfordring:**

- Lavt barnetall ved Begnadalen barnehage.

- Barnehagene har behov for spesialpedagog med tanke på det forebyggende arbeidet, men det er utfordrende å opprettholde denne stillingen når vi opplever at vi ikke får søkere med godkjent utdanning til pedagogiske lederstillinger.
- Høyt sykefravær vanskeliggjør det å få kontinuitet i utviklingsarbeidet.

**Biblioteket:**

**Utvikling:**

- Det er meget høy aktivitet ved bibliotekene i Sør-Aurdal. Av nye aktiviteter i 2021 kan det nevnes: "Strikk, spikk og lytt", "Ordførerens hjørne" og "Litterær lunsj".
- **Valdres litteraturfest**: dette var et samarbeid mellom bibliotekene i Valdres. i Løpet av 3 uker gjennomførte biblioteket 12 ulike arrangement i Sør-Aurdal. Totalt i Valdres var det 62 arrangement .
- Mange av bøkene er nå merket med RFID-brikker, og selvbetjeningsautomaten er kjøpt inn. De ansatte jobber med å få på plass meråpent bibliotek.
- Rapporter viser at i 2021 var det totalt 5 882 besøk, 10 475 utlån og 133 klassebesøk. Bibliotekene våre var åpne 28 timer per uke og vi hadde 78 lånere med bostedsadresse utenfor kommunen. Dette viser en høy aktivitet.

**Utfordring:**

- **Bemanning og kapasitet:** Det er ansatt 1,3 årsverk som skal ivareta Sør-Aurdal folkebibliotek og filialen i Begnadalen og filialen i Hedalen. I tillegg har heldigvis biblioteket svært god hjelp av en fast frivillig medarbeider og fleksible vikarer. De ansatte ved biblioteket ønsker virkelig å **videreutvikle biblioteket som en sosial møteplass og gjennomføre ulike arrangement**, men det er utfordrende når 3 lokasjoner skal ivaretas.
- Det har vært utfordrende å endre tiltak forbundet med smittevern i takt med sentrale føringer, og det har vært vanskelig å nå ut med dette til brukerne av bibliotekene.
- Det er mange gode tilbud i regi av biblioteket, men det er vanskelig å nå ut til alle med informasjonen om dette; spesielt ut imot de som ikke deltar på sosiale medier.

**Kulturområdet:**

- Det har vært et utfordrende år for frivillige lag og foreninger generelt under koronatiden.
- Kulturmidler til drift av frivillige lag og foreninger er utbetalt som ordinært, med barn og unge som prioritert målgruppe.
- Det har vært mindre aktivitet på kulturfronten og færre arrangementer som har søkt om tilskudd til kulturformål/arrangement i 2021. Dette er hovedårsaken til gjenstående midler innenfor kulturområdene generelt.
- Ungdommens kulturmønstring 2021 ble avlyst pga korona. Nå satser vi på gjennomføring av UKM Valdres og regional fylkesfestival 2022.

**Kulturskolen:**

- Kulturskolen har hatt de samme utfordringene som kulturlivet generelt, med lav søkning og aktivitet, og veldig få muligheter til å vise oss frem som den viktige samfunnsaktøren vi er. Det har derimot blitt jobbet grundig i ledelsen og kollegiet med å bevisstgjøre og forbedre vår undervisning gjennom et regionalt prosjekt med "Vurdering for læring"

**Oppvekst og kultur samlet sett:**

**Utvikling:**

- **Office 365:** Digital samhandling innad i tjenestene, mellom tjenestene og mellom tjenestene og andre samhandlingspartnere, har gjort et kvantesprang. Dette har muliggjort et tettere samarbeid og frigjort tid som ellers ville blitt brukt til kjøring. I tillegg har vi fått en arena der vi kan samarbeide om dokumenter, innhente informasjon og lettere kommunisere.
- **Temaplan:** Det er utarbeidet temaplan for oppvekst og kultur.

**Utfordring:**

- **Rett kompetanse:** Det er vanskelig å få søkere med rett kompetanse, det være seg mellomledere, barnehagelærere og lærere. Dette er spesielt utfordrende i Begnadalen og Hedalen, men vi ser også at det er vanskelig å få nok søkere til stillinger med krav om høgskoleutdanning i Bagn og Reinli.
- **Fravær blant ansatte:** Høyt fravær har gjort 2021 til et krevende år. Det har i tillegg vært meget **vanskelig å få tak i vikarer**, og belastningen på de som har vært på arbeid har derfor blitt stor. Ansvaret for barna/elevene og lojaliteten til kolleger har gjort at mange av de ansatte har **bidratt langt utover det som kan forventes**. **Fleksibilitet** blant de ansatte har gjort til at vi har hatt svært få tilfeller av redusert åpningstid i barnehagene og lite hjemmeskole. Vi har vært så heldige at **pensjonister og studenter** har bidratt som vikarer ved noen av tjenestene våre. Vi har en grunnbemanning i barnehagene våre som ligger akkurat på det nasjonale kravet. Dette gjør at et fravær må dekkes inn med vikar. En **økt grunnbemanning** ville skapt en mer stabil hverdag for ungene og en forutsigbarhet for de ansatte. Vi vil kunne ivareta den faglige kvaliteten på en bedre måte.
- **Kvaliteten i tjenesten:** Ved høyt fravær blant de ansatte og ingen/liten tilgang på kvalifiserte vikarer, må daglig drift gå foran kvalitet i tjenesten. For skole har fravær blant ansatte og elever medført at vi ikke har klart å ha det læringstrykket og den faglig progresjon som vi ønsker. Innen barnehage har vi vært nødt til å redusere tiden brukt på det pedagogiske innholdet til fordel for vanlig åpningstid.
- **Ledelse:** Styrerne og rektorene har på grunn av høyt fravær jobbet mye ute i tjenesten.
- **Arbeidsbelastning for de ansatte:** Det har vært 2 år med svært høy arbeidsbelastning på alle nivå i organisasjonen, og vi er meget bekymret for konsekvensene av dette. **De ansatte er Sør-Aurdal kommunes viktigste ressurs, og vi må gjøre vårt ytterste for å ivareta alle.**
- **Ledelse eller administrasjon?** Slik det er nå må ledere og rådgivere innen OPK ivareta og "vedlikeholde" en meget stor saksmengde via mange kanaler/systemer. Det kan kort nevnes: Outlook, Teams, Acos websak, Visma fakturabehandling, Visma reiseregninger, Visma timelister, Visma økonomi, Visma barnehage/skole, Framsikt, Compilo, Webcruiter, Altinn, ulike søknadsportaler og rapporteringer innen OPK og Skyssweb. I tillegg kommer henvendelser per telefon, SMS og internpost og en kontinuerlig jobb med å få tak i og sette inn vikarer ved fravær blant de ansatte. Denne oversikten gjør meg bekymret for når ledere skal kunne finne tid til **å lede, følge opp personalet og videreutvikle tjenestene våre.** Kravene til å ivareta de administrative oppgavene reduserer kraftig mulighetene til å arbeid med kvaliteten i tjenestene.
- **Temaplan:** Det henvises også til utfordringsbildet beskrevet i etatens temaplan. Tiltaksplaner må utarbeides og implementeres i tjenestene.

Jeg er fremdeles like stolt av samtlige som arbeider innen oppvekst og kultur!

## Status økonomi

*Beløp i 1000*

| Virksomhet | Regnskap 2020 | Regnskap 2021 | Rev. bud. 2021 | Avvik i kr | Avvik i % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1600-Innvandrertjeneste | 370 | 479 | 551 | 72 | 13,0 % |
| 2100-Bagn skule | 12 571 | 14 430 | 14 573 | 143 | 1,0 % |
| 2110-Oppvekst og kultur, felles drift | 6 401 | 7 913 | 8 360 | 447 | 5,3 % |
| 2200-Sør-Aurdal ungdomsskole | 10 893 | 11 736 | 12 087 | 351 | 2,9 % |
| 2300-Begnadalen skole | 4 453 | 3 902 | 4 363 | 461 | 10,6 % |
| 2320-Begnadalen barnehage | 2 410 | 1 896 | 2 000 | 104 | 5,2 % |
| 2330-Hedalen naturbarnehage | 2 927 | 3 827 | 3 455 | -373 | -10,8 % |
| 2340-Reinli barnehage | 8 768 | 9 476 | 9 660 | 183 | 1,9 % |
| 2350-Sør-Aurdal folkebibliotek | 1 185 | 1 213 | 1 213 | 0 | 0,0 % |
| 2400-Hedalen barne- og ungdomsskole | 8 163 | 7 785 | 9 449 | 1 664 | 17,6 % |
| **Sum** | **58 142** | **62 656** | **65 709** | **3 053** | **4,6 %** |

## Kommentar til status økonomi

**Økonomistatus:**

| Tjeneste | Mindreforbruk (+) /merforbruk (-) | Årsak |
|---|---|---|
| Innvandrertjenesten | 71 000 | Statstilskudd høyere enn budsjettert |
| Bagn skule | 143 000 | Lønnsutgifter SFO lavere enn budsjettert og økte inntekter |
| SAUS | 351 000 | 100´mindreforbruk skoleskyss. Det ble ikke satt inn vikar ved alt fravær da skolen ikke hadde tilgjengelige vikarer. Dette medfører at refusjon sykelønn er 170´høyere enn utgifter til sykevikar. |
| Begnadalen skole | 461 000 | 187´mindreforbruk skoleskyss. Synkende elevtall har redusert antall årsverk og utgifter til innkjøp av f.eks. bøker, lisenser og materiell. Utgifter til rektorstilling halvert etter at budsjettet ble lagt; 5 mnd. |
| HEBU | 1 664 000 | Det ble ikke satt inn vikar for konstituert rektor fra januar-august. Utgifter til rektorstilling fra august-desember halvert etter at budsjettet ble lagt. Det ble heller ikke satt inn vikar ved alt fravær da skolen ikke har hatt nok tilgjengelige vikarer. Utgifter til sykevikar er 696´lavere enn sykelønnsrefusjonen. På inntektssiden er det lagt inn 742´for lite i budsjett. Det er også 55´mer i inntekter på SFO enn budsjettert. |
| Reinli barnehage | 183 000 | 200´mer i oppholdsbetaling enn budsjettert. |
| Begnadalen barnehage | 104 000 | Differansen skyldes i hovedsak at barnehagen ikke fikk ansatt pedagogisk leder med barnehagelærerutdanning. 70´ mindre i oppholdsbetaling enn budsjettert. |

| | | |
|---|---|---|
| Hedalen naturbarnehage | -372 000 | 56´mindre i oppholdsbetaling enn budsjettert. 193´mer i KLP enn budsjettert. Stort sykefravær og høyere utgifter til ferievikarer på grunn av at ansatte ikke fikk tatt ut ferie som planlagt med bakgrunn i høyt sykefravær. |
| Sør-Aurdal folkebibliotek | -275 | På budsjett |
| PPT | 97 000 | |
| Oppvekst og kultur felles drift | 124 000 | Reduserte kostnader og økte inntekter. |
| Kulturområdet | 70 000 | Lavere aktivitet, eksempelvis arrangement, kulturkvelden, Den kulturelle spaserstokken og Den kulturelle skolesekken. Stengt folkebad har medført lavere utbetaling til badevakter. |
| Sør-Aurdal kulturskole | 109 000 | Det er ikke satt inn vikar ved sykefravær, noe som medfører økte inntekter. Det ligger inne i budsjett 23´i ulike tillegg som ikke har vært aktuelle i 2021. I tillegg er inntektssiden 54´høyere enn budsjettert; salg av lærer og økt brukerbetaling. |

## Sykefravær

| Fravær | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|---|---|---|---|
| Årlig sykefravær 2020 | 2,24 % | 6,19 % | 8,43 % |
| Årlig sykefravær 2021 | 2,13 % | 7,45 % | 9,58 % |

**Korttidsfravær:**

Det meste av korttidsfraværet innenfor tjenestene er knyttet opp imot koronarelatert fravær. De ansatte har hatt strenge krav å forholde seg til med tanke på symptomer og muligheten til å kunne gå på jobb. Det er et tydelig, og naturlig, skille på ansatte som arbeider direkte ut imot tjenestemottakere, og ansatte som har mulighet til å utføre deler av arbeidet sitt via hjemmekontor.

**Langtidsfravær:**

Langtidssykmeldte følges godt opp i henhold til rutiner: kontakt med sykmeldt, samtaler, planer, tilrettelegging på arbeidsplassen og tilbud om skifte av arbeidssted dersom kompetanse tilsier dette.

Tjenestene har hatt store svingninger i sykefraværet gjennom året grunnet pandemien.

Eksempler på tiltak som er igangsatt:

- Omdisponering innad i tjenesten og mellom tjenester.
- Endre arbeidsoppgaver og ansvar.
- Kontinuerlig fokus på nærvær, ansvarliggjøring av den enkelte arbeidstaker og rolleavklaringer.

- Leder er tettere på og har god dialog med de ansatte.
- Konkrete tilpasninger på arbeidsplassen slik at ansatte skal ha mulighet til å komme gradvis tilbake i arbeid.

# Helse og omsorg

## Tjenesteområdebeskrivelse

**Helse og omsorg består av følgende tjenester:**

- Institusjonstjeneste (Sør-Aurdalsheimen med 6 avdelinger, kjøkken og vaskeri)
- Hjemmetjenester (Hjemmesykepleie, Hjemmehjelp/ praktisk bistand, Omsorgsboliger, Hedalen og Solbraut bo- og servicesentra)
- Tilrettelagte tjenester (Praktisk bistand opplæring i egne hjem/ leiligheter, Arbeids- og aktivitetstilbud (Tingvolltoppen + kantine), Brukerstyrt personlig assistanse (BPA), Støttekontakt, Avlastning, Omsorgstønad)
- Helse og familie - bestående av Helsestasjon og skolehelsetjeneste, Ergo- og fysioterapitjeneste, Frisklivsentral, Kommunale hjelpemidler, Legetjeneste, Psykisk helsearbeid, Kommunepsykolog, Fekjærtunet overgangsboliger.
- Interkommunale tjenester - Barneverntjeneste + Barnevernvakt, Krisesenter, Miljørettet Helsevern, Nok, Helserådgiver, Jordmortjeneste, NAV, FACT, regional kreftkoordinator Valdres lokalmedisinske senter (VLMS) m/ legevakt, intermediær avdeling og kommunale akutte døgnplasser.
- Helse og Omsorg administrasjon: Tildelingskontor, Velferdsteknologi, Fagleder TT og merkantil helse og omsorg.

### Institusjon

De har gjennom året vært et jevnt høyt trykk på korttids, avlastnings og langtidsplasser. Høyt antall dødsfall 36. Dørene på sykehjemmet vært låst på grunn av smittefare, og det ble søkt om penger fra fylket til aktiviteter for pasienter med besøksbegrensninger. Frivillige og pårørende fikk mye av året ikke lov til å komme og drive med aktiviteter.

**Sør-Aurdalsheimen** er Sør-Aurdal kommune sitt høyeste omsorgsnivå. Vi har 45 (49) plasser der;

- 21 plasser er forbeholdt personer med demens/ kognitiv svikt,
- 8 plasser for rehabilitering/ korttidsopphold/ avlastning/ palliasjon
- 16 ordinære langtidsplasser
- 4 ekstra plasser er brukt i perioder med stort behov for korttidsplasser/ avlastning

7 av plassene for personer med demens har vært utleid til Nord-Aurdal kommune.

I tillegg har sykehjemmet institusjonskjøkken og eget vaskeri/ renholdsavdeling.

Sør-Aurdalsheimen har totalt ca. 50 årsverk, fordelt på ca. 90 ansatte.

Antall opphold fordelt på tjenestetype i 2021: unntatt Austgarn

- Avlastningsopphold i institusjon: 5
- Korttidsopphold: 78
- Langtidsopphold: 43
- Antall langtidsopphold innvilget i 2021: 8
- Dagopphold/avlastning for hjemmeboende demente: 1 dag i uka, 4 stk. (tirsdagsklubben)

## Tildelingskontoret

Består av to saksbehandlere, de behandler søknader om helsetjenester, har ansvar for koordinerende enhet, samt er systemansvarlige for journalsystemet Profil og turnusprogrammet VER. Det har i 2021 vært utlånt ressurser til legekontoret knyttet til korona, noe som har ført til et stort etterslep på vedtaks skriving. Det er lagt plan for ajourhold av dette i 2022.

### Velferdsteknologi

Ansvarlig for dette har i år hatt hovedansvar for å følge opp M solutions tidskartlegging, opplæring av ansatte, medisin dispensere og signalanlegg på sykehjemmet. Har og vært Sør-Aurdal sin deltager inn i Velferd i Valdres og Nasjonalt Velferdsteknologi program. Det ble og søkt om tilskudd til digital opplæring hos eldre og det har blitt gitt opplæring sammen med frivilligsentralsentralen. Dette videreføres i 2022

## Tilrettelagte tjenester

- Fordelt på fire bofellesskap har vi nå ca 27 brukere tilknytta boliger
- 3 personer har BPA
- 41 personer har vedtak om støttekontakt, hvorav 25 har hatt støttekontakt i 2021
- Tingvolltoppen har kombinert arbeidstilbud og 6 VTA-plasser i samarbeid med Valdres Arbeidssenter.
- Kantina

### Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten inneholder hjemmesykepleie som utfører helsehjelp og praktisk bistand/hjemmehjelp som utfører renhold etter vedtak. Hjemmetjenesten har tett samarbeid og dialog med kommunens tildelings kontor, i tillegg til å samarbeide med de andre utøvende tjenesteområdene i sektoren.

I 2021 ble det etter vedtak gitt hjemmesykepleie til 124 tjenestemottakere og praktisk bistand/hjemmehjelp til 68 tjenestemottakere i kommunen.

Tjenesten leaser 7 tjenestebiler som i hovedsak benyttes av hjemmesykepleien.

2021 bar tidvis mest preg av å fortsatt være i korona-beredskap, og det har i perioder vært utfordringer med fravær og smittesituasjoner som har vært krevende for tjenesten. De ansatte skal roses for arbeidet som er lagt ned i en tøff tid, de har vist stor vilje til fleksibilitet og trygghet i tjenesteutførelsen gjennom hele pandemien.

Det ble startet en tidskartlegging av tjenesten med bruk av M_Solution høsten 2020, dette ble videreført første halvår av 2021. Det ble gjort ulike målinger, både generelle og mer spesifikke for å kartlegge hva - og hvordan tjenesten bruker tiden. Det var en krevende øvelse for ansatte å gjennomføre dette samtidige med tidvis strenge smitteverntiltak. Resultatene av målingene ble av ulik kvalitet i de to avdelingene, men gir en god pekepinn på hvilke oppgaver og hvor mye tid de ulike oppgave krever. Målingene som ble gjort brukes i videre arbeid med utvikling av tjenesten og er særlig nyttig i arbeidet med innovativ bemanningsledelse.

Tjenesten ble i november med i ett program fra KS, "Rusta for fremtiden" som skal jobbe med innovativ bemanningsledelse. Inn i dette programmet sitter HR-sjef, kommunalsjef, økonomisjef, HTV representant, avdelingsleder og to verneombud. Programmet skal hjelpe tjenesten i å se muligheter i dagens drift med de utfordringene vi vil møte fremover med flere eldre og færre yrkesaktive. Alle ansatte følger arbeidet i programmet med egen tema og involvering på månedlige avdelingsmøter. Samtidig som tjenesten skal rustes for framtida ser en viktigheten av å jobbe mot at både ansatte, pasienter/pårørende og innbyggerne generelt har en felles forståelse for hvordan tjenesten organiseres, driftes og ytes og at tjenesteyting som gis er behovbasert og individuell.

Fra oktober 2021 ble det igangsatt en midlertidig ordning med felles avdelingsleder for tjenesten. Dette for å jobbe mot en mer helthetlig tjeneste, som jobber etter samme rutiner og som skal sikre likhet i tjenestetilbud og tjenesteyting i kommunen. Avdelingsleder har det overordnede ansvaret for tjenesten, og har med seg en *sykepleier 1* i hver avdeling som har delegert det daglige ansvaret for bemanning og samhandling i avdelingene. Ordningen ble først bestemt evaluert til nyttår, men det ble senere utsatt til mars/april 2022.

Hjemmetjenesten ble også utfordret av stormen 19.11.21. Det ble en uke med ekstra beredskap i form av trygghets-tilsyn til tjenestemottakere som ikke hadde tilgjengelig trygghetsalarm grunnet lengre strømbrudd og ekstra hjelp til tjenestemottakere som av ulike grunnet hadde behov for for det. Også her viste ansatte stor fleksibilitet og engasjement for å løse fortløpende utfordringer som dukket opp underveis i situasjonen. I evalueringer i ettertid er det jobbet med utbedring av rutiner både på tjeneste og sektornivå.

## Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjons- og skolehelsetjenesten driver helsefremmende og forebyggende virksomhet. Målet er å fremme barn og unges fysiske, psykiske og sosiale helse, samt å forebygge sykdom og skade. Tjenesten er et gratis lavterskeltilbud til alle barn i alderen 0 – 20 år, samt deres familier.

Vi har i hovedsak et friskfokus, der vi jobber med ressursene i familien/barnet. Styrking av foreldrekompetanse er et viktig satsningsområde. Vi jobber for å komme tidlig inn, for å forebygge/hindre skjevutvikling. Observasjon av samspill, samtale med barn og foreldre, samt kartlegging av risikofaktorer, er viktige metoder i vårt arbeid.

Tjenesten har 3,8 årsverk, fordelt på 2 helsesykepleier og 1,8 familieveiledere. Familieveiledernes hovedoppgave er å styrke denne satsningen, i form av tett, individuell oppfølging av barnefamilier.

Vi samarbeider tverrfaglig med andre instanser i kommunen, regionalt og spesialisthelsetjenesten.

## Legetjenesten

Legetjenesten gir nødvendig helsehjelp til alle som bor og oppholder seg i kommunen. Legene har oppfølgingsansvar overfor sykehjem, hjemmesykepleie og helsestasjons- og skolehelsetjenesten, samt deltar i det interkommunale legevaktsamarbeidet som vi er lovpålagt å ha.

Tjenesten ble godkjent som turnussted for turnusleger i primærhelsetjeneste, og har hatt LIS1-leger siden september 2018. Denne ordningen blir i starten av 2022 avløst av ny kommunal fastlege. Dette er noe som vil styrke kontinuiteten i legetjenesten både i forhold til kommunale oppgaver, men også den kurative legevirksomheten.

Tjenesten har 3 fastlegehjemler og 3,6 årsverk helsesekretærer.

## Ergo- og fysioterapitjenesten

### Kommunale hjelpemidler

Kommunale hjelpemidler ble fra 2021 flyttet over til ergo- og fysioterapitjenesten. . Ergoterapeut, fysioterapeut og ambulerende vaktmester har et tett samarbeid om hjelpemiddelformidling.

Hjelpemiddelformidling kan deles grovt inn i to deler. Utlån av kommunalt eide hjelpemidler, til personer som har kortvarig hjelpemiddelbehov, og langvarig utlån fra hjelpemiddelsentralen. Ambulerende vaktmester distribuerer, holder orden, monterer og reparerer hjelpemidler i kommunen. Det ble i 2021 startet arbeidet med å digitalisere registrering av utlån av kommunale hjelpemidler i Profil. Dette fortsetter i 2022.

Det er påregnet at kommunalt lager skal ha et godt utvalg av hjelpemidler. Ulike småhjelpemidler som støttehåndtak f.eks. må den enkelte innbygger bekoste selv. Det er også i 2021 kjøpt inn ulike småhjelpemidler som kan selges ut igjen der det er behov. Omfanget av hjelpemidler er økende og det utfordrer oss på areal og soner (rene/urene).

Ambulerende vaktmester har og ansvar for trygghetsalarmer. Det innebærer vedlikehold, drift, reparasjon osv. Dette er og økende vi utvidet med 15 nye i 2021og må anskaffe ytterligere i 2022. I forbindelse med velferdsteknologi prosjektet Velferd i Valdres så er det tenkt skifte av leverandør på dette i løpet av 2022.

### Ergo- og fysioterapi

Ergoterapeut, fysioterapeuter med fastlønn, og fysioterapeuter med driftsavtale er samlokaliserte, og det gir tjenesten god oversikt over oppgaver, og kan gjøre gode prioriteringer imellom ulike oppgaver som tjenesten skal løse. Det er positivt. Tjenesten gir polikliniske behandlinger, driver hjelpemiddelformidling i samarbeid med ambulerende vaktmester og hjelpemiddelkontakter i øvrige tjenester, er en del av skolehelsetjenesten, følger opp i barnehager, helsestasjon og er en del av teamet på rehabiliteringsavdelingen.

Ergo- og fysioterapitjenesten har siste året hatt en økning av antall pasienter som tar kontakt, sammenlignet med årene før. Dette tror vi har sammenheng med at vi tilbyr enda mer variert kompetanse av høy kvalitet. Terapeutene er opptatt av faglig utvikling både internt og eksternt. Tjenesten møter et bredt spekter av diagnoser, utfordringer og aldre, noe som er sjarmen for små kommuner. Det er derfor viktig for oss, at terapeuter holder seg oppdatert og har en solid grunnkompetanse, for raskt å kunne gjøre riktige vurderinger i tidlig fase, slik at personer kommer seg i gang igjen med så normal aktivitet som mulig. Tjenesten har fremdeles fokus på godt samarbeid med andre tjenester. Særlig fastlegene er ønsket tettere samarbeid med. Tjenesten mener at vi har et viktig samfunnsøkonomisk ansvar i å få personer raskt inn til vurdering, for å kunne bidra til å snu sykdom eller plage helst før personen faller ut av jobb eller skole, eller begrense tiden utenfor. På grunn av pandemien har tjenesten vært noe begrenset i hvordan vi kan utføre tjenester. Dette har særlig gått utover tidlig innsats i barnehage og skole, men også gjort at fleksibiliteten i tjenesteytingen har vært begrenset, og ventelistene har vært noe lengre enn ønskelig.

Ergo- og fysioterapitjenesten tar ansvar for å utnytte potensialet som ligger i hverdagsrehabilitering. Hverdagsrehabilitering er nå et fast tilbud som tilbys sammen med hjemmetjenesten. Ergo- og fysioterapitjenesten har et ønske om å drive enda mer grupperettet. Fallforebyggende grupper er godt

innarbeidet. Fysiopilatesgrupper er godt innarbeidet. Dette vil fortsette også videre. Aktiv med Atrose (Aktiv A) metoden har vært et ønske om å få til, men kursing har blitt utsatt pga pandemien. Det er et mål for 2022 å komme i gang med dette tilbudet.

I vårt virke har vi jobbet med å løfte frem hvordan vi for den enkelte kan bidra til egenmestring, kompetanse om egen helse og deltagelse i hverdagen. Vi har hyppige refleksjoner rundt egen praksis innad i tjenesten, og godt system for internundervisning. Vi mener det er viktig at personer som tar kontakt med oss får tidlig og nødvendig helsehjelp, og at vi er med på å bidra til at de kan få troen på selv å mestre livet.

**Frisklivssentralen**

Frisklivssentralen har vært ubesatt frem til september 2021. Det ble gjort en fastansettelse i semptember 2020 av person i permisjon. På grunn av pandemien har ikke frisklivssentralen hatt heller egne lokaler da lokalene har blitt brukt ifm legekontor i pandemihåndteringen. Det ble så ansatt vikar i 40%, som har drevet Frisklivssentralen fra september 2021 da fast ansatt forlenget sin permisjon ut 2021. Frisklivssentralen har fra september 2021 kunne benytte et kontor i tilknytning til psykisk helse og drevet gruppeaktivitet i Sør-Aurdalshallen. Det er fremdeles vurdert at det er hensiktsmessig at Frisklivssentralen «står på egne bein», altså uavhengig av ergo- og fysioterapitjenesten, da målet er at Frisklivssentralen skal bli et knutepunkt for læring- og mestring i Sør-Aurdal.

Et viktig fokus for Frisklivssentralen er å få til det gode samarbeidet med andre tjenester, og særlig fastlegene. Dette arbeidet er viktig også i fortsettelsen for Frisklivssentralen. Frisklivssentralen har fortsatt det gode samarbeidet med Frivillighetssentralen. Blant annet kan nevnes MorgenSvømm på tirsdager med svømming og frokost.

Gruppeaktiviteten med både basseng og saltrening er godt innarbeidet, og har god deltagelse.

Utfordring for Frisklivssentralen er å få til det gode og varige samarbeidet med andre tjenesteytere, særlig fastlegene. Utfordring er også varige lokaler som er tiltenkt og prioritert til Frisklivssentralen. Det har også vært en utfordring med stor utskifting av personell i Frisklivssentralen, noe vi håper vil kunne endre seg når vi nå fra nyttår 2022 har en person som jobber kun i Frikslivssentralen og ikke har andre arbeidsoppgaver som spiser av ressursene til Frisklivssentralen.

## Psykisk helse

**Psykisk helsearbeid** er et tilbud til den som opplever psykisk sykdom eller er i en vanskelig livssituasjon. Tjenesten er lavterskeltilbud for alle aldersgrupper og jobber med forebygging, behandling/støttesamtaler og tilrettelegging for mestring av sykdom, skade, lidelse og nedsatt funksjonsevne. Tjenesten gir tilbud om individuelle samtaler, gruppe-/kurstilbud, nettverksmøter, dagtilbud og noe miljøarbeid. Tjenesten Psykisk helsearbeid er en tjeneste i kontinuerlig endring, dette henger sammen med bl.a endringer i spesialisthelsetjenesten og stadig overføring av oppgaver til kommunene. Tiden vi lever i i nå med Covid virus, og utfordrende hendelser i forhold til naturkatastrofer og uro ellers i verden gjør at det stilles store krav til endringer og fokus på å gi pasienten den behandling som kreves på kort tid og riktig nivå.

**Kommunepsykolog** ble lovpålagt for kommunene å ha fra 2020. Vi samarbeider med Etnedal kommune om kommunepsykolog, der Sør-Aurdal er vertskommune og vi fordeler ressursen med 40% til Etnedal og 60% til Sør-Aurdal. Etter flere utlysningsforsøk lyktes det oss å ansette en kommunepsykolog, og vedkommende startet opp i februar 2021. Kommunepsykologens hovedoppgaver er veiledning og

fagstøtte til andre faggrupper, bidra i arbeid på systemnivå, samt noe kartlegging, vurdering og behandling på individnivå.

**Fekjærtunet overgangsboliger.** Tjenesten består av 6 overgangsleiligheter, som tar imot pasienter som skrives ut fra Fekjær psykiatriske senter. Disse brukerne har behov for tettere oppfølging en periode, både i forhold til det å bo, arbeid / aktivitet og psykisk helse. Botid er inntil 2 år. Samarbeid mellom kommunen, NAV og Fekjær v/ poliklinikken, samt tett samarbeid med hjemkommunen til beboer. Sør-Aurdal kommune bidrar med boveiledning / miljøarbeid / sosial trening. Tjenesten skal være et økonomisk «null-løp» for kommunen, da dette er et tilbud som ligger mellom første og andrelinjetjenesten, og er ingen lovpålagt tjeneste. Kommunens boveiledertjeneste ble i oktober 2019 redusert pga økonomi og etter Fekjær's ønske, og har hatt samme kommunale ressurser gjennom 2021.

## Utvikling og utfordringer

Utfordringsbilde til Sør-Aurdal

Kommunen skal ha et kvalitativt og desentralisert godt helse- og omsorgstilbud for innbyggere. Kommunen skal sikre gode individuell vurdering når tjenester tildeles, med fokus på hva som er viktig for tjenestemottakeren basert på en behovsvurdering. Tjenestene skal være preget av god kvalitet og samhandling. Kvalitetsreformen Leve Hele Livet gir noen føringer for hvordan vi utformer fremtidens helsetjenester spesielt for de over 65 år. Det har vært jobbet godt med reformen i 2021 og det er laget en plan for Leve Hele Livet. Hovedfokus er et aldersvennlig samfunn og bruken av innovative løsninger, samt økt fokus på hva som er viktig for den enkelte. Tjenestetilbudet i Helse og Omsorg skal ha fokus på enkelt individet samt være fleksibelt innenfor de økonomiske rammene som er tildelt. Vår jobb er å sikre at innbyggerne i Sør-Aurdal kommune skal motta gode tjenester av høy kvalitet. Kommunen skal gjøre sitt ytterste for å forebygge sosiale ulikheter og sykdom i befolkningen . Det jobbes nå med en plan for det forebyggende arbeidet basert på barnevernsreformen /oppvekstreformens krav , den skal ivareta den yngre del av befolkningen og sees i sammenheng med folkehelseprofilen (oppdatert) og Leve Hele Livet.

Den største utfordringen for sektoren det siste året har vært pandemien. Sektoren har i løpet av 2021 vært utfordret med strenge tiltak for å hindre smitte både av pasienter og ansatte. Dette har medført et høyt arbeidspress på alle ansatte. Pandemien og de begrensninger den har lagt på samfunnet har og gjort at vi har fått mange ny henvendelser spesielt i psykisk helse. Det har vært beredskapsmøter ukentlig og når nye tiltak har kommet. Det har medført utstrakt møtevirksomhet og rutinelaging knyttet til dette arbeidet. Vaksineringen har bunnet opp det meste av merkantile ressurser og store ressurser på legekontoret gjennom hele 2021, dette har igjen gått ut over andre som har måttet løse deler av deres oppgaver. Noe har og måtte bli lagt på vent. Vaksineoppslutningen har vært stort noe vi tror skyldes at alle har blitt personlig kontaktet.

Tildelingskontoret har måttet gi fra seg ressurser til legekontoret og det har ført til et stort etterslep på vedtak, det er nå lagt en plan for å ta igjen dette i 2022. Tjenestene har gått tilnærmet normalt men vedtakene har ligget.

***Det er viktig å understreke at alle ansatte med ledere i spissen har gjort en formidabel jobb, og virkelig stått på hele året!! Endringer og nye tiltak har blitt løst fortløpende - så stor honnør til alle for en uvurderlig innsats!!***

Sør-Aurdal har ihht folkehelseprofilen innbyggere som rapporterer om høy trivsel og lang botid. Tilgjengelighet til natur og friluftsliv gir muligheter for aktiviteter og rekreasjon. Sør-Aurdal er et

populært område for fritidsaktiviteter, og 1.januar 2021 er det oppført 3519 fritidsboliger i kommunen. Det har vært en befolkningsnedgang på 12% siden 2000, og nedgangen er forventet å fortsette. Innbyggertallet 4 kvartal var på 2889. Forventet utvikling viser en negativ befolkningsframskriving der befolkningen i Sør-Aurdal i 2030 være 2811, og i 2050 vil den være 2734. Andelen av befolkningen over 75 år er høyere enn landsgjennomsnittet, og vil fortsette å øke. Dette stiller store krav til helse og omsorgstjenesten og kommuneøkonomien.

## Befolkningsnedgang

Sør-Aurdal kommune har historisk hatt større nedgang i befolkningen enn det som av statistisk sentralbyrå (SSB) har blitt fremskrevet med lav vekst i befolkningen. Andelen personer 75 år og eldre er høyere enn i landet ellers og vil øke. Andelen personer i arbeidsfør alder vil gå ned. Andelen barn mellom 0-15 år er fremskrevet å synke ytterligere. Det vil være viktig å planlegge for en nedgang i befolkningen og endring i befolkningssammensetning, og prioritere på en slik måte at innbyggere fremdeles vil ha mulighet til å leve gode liv i trygge samfunn, tross denne nedgangen.

## Utdanningsnivå, sosial ulikhet i helse

Kommunen skal særlig være oppmerksom på trekk ved utviklingen som kan skape eller opprettholde sosiale eller helsemessige problemer eller sosiale helseforskjeller. I Sør-Aurdal viser statistikken at en tydelig høyere andel innbyggere har grunnskole som høyeste utdanningsnivå sammenlignet med landet for øvrig, og andelen er økende.

Folkehelseprofilen 2021 viser at andelen av elever fra Sør-Aurdal som gjennomfører videregående opplæring ikke er signifikant forskjellig fra landsnivået. Statistikk viser at fullføringsgraden for videregående utdanning ligger på snittet for landet, samtidig som den viser at andelen 30-39 år med grunnskole som høyeste utdanning i SAK ligger langt over snittet. Dette kan være et resultat av at de som fullfører høyere utdanning ikke bosetter seg i kommunen.

Det er viktig for Sør-Aurdal å planlegge slik at alle barn og unge som vokser opp trives, mestrer og ønsker å fullføre utdanning utover grunnskole, og at de ønsker å bosette seg i kommunen etter endt utdanning. På den måten gis barn og unge sterkere kort i livet i et folkehelseperspektiv og slik kan kommunen bidra til å redusere sosial ulikhet i helse.

## Helsetilstand i befolkningen

Helsetilstanden i befolkningen statistisk sett, hva gjelder livsstilsrelaterte plager, kommer dårligere ut enn resten av landet, regionen Valdres og Oppland. Det vil være viktig for kommunen i evaluering, planlegging og gjennomføring av tiltak å kunne dreie fra kompenserende tjenester til tjenester som styrker den enkelte i eget liv. Forebyggende og holdningsskapende arbeid vil være en viktig folkehelseoppgave i alle tjenester og sektorer, og slik også bidra til å redusere sosial ulikhet i helse.

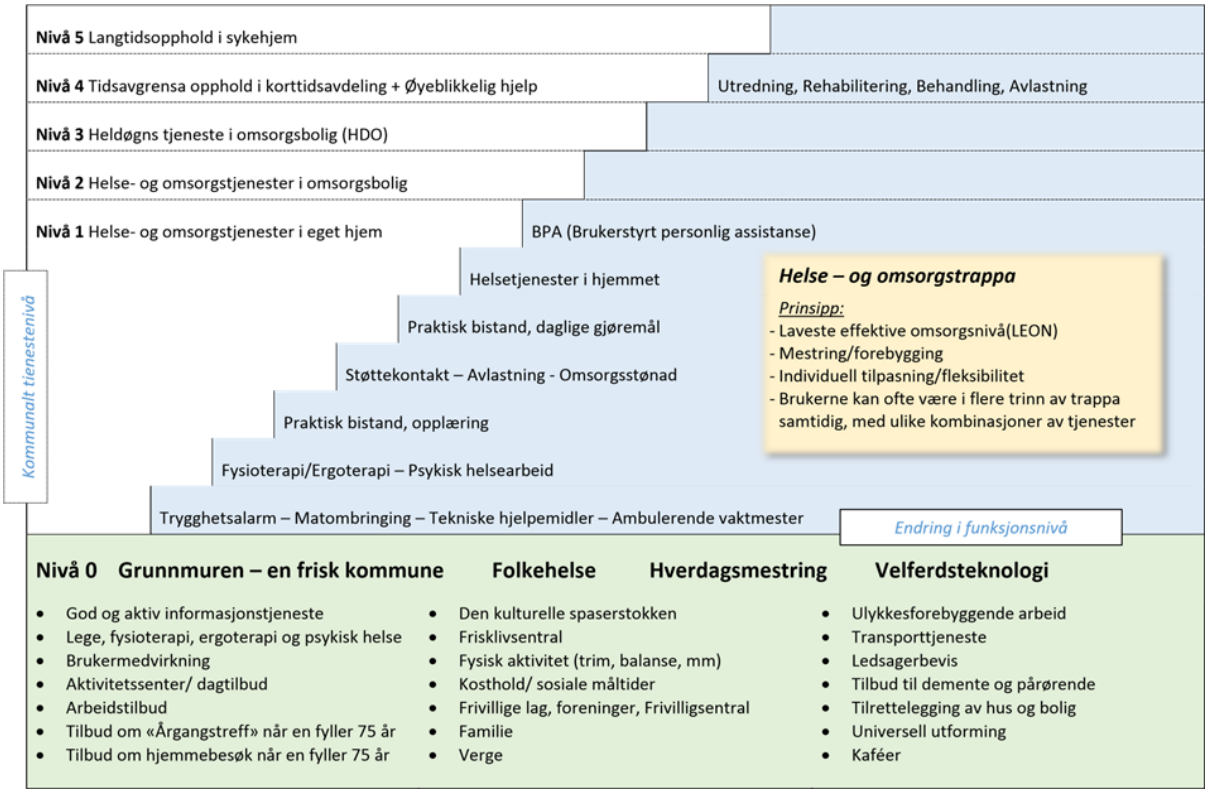
## Helse og omsorg sitt utfordringsbilde

I tilfeldig rekkefølge:

- Befolkningssammensetning - flere eldre, nedgang i antall barnekull, færre i yrkesaktiv alder

- Store avstander og spredt bosetning påvirker hvordan vi kan yte helse- og omsorgstjenester
- Økt utenforskap, yngre (snevert normalitetsbegrep) flere med psykiske plager
- Å få innbyggere til å forstå at de vil motta helse- og omsorgstjenester på andre måter framover
- Å få med tjenesteytere til å forstå at vi må endre måten å yte helse- og omsorgstjenester på framover
- Riktig og nok kompetanse
- Behov for justeringer i helse- og omsorgstrappa (vedtatt 2018), med tanke på utfordringsbildet framover.

**Helse- og omsorgstrapp i Sør-Aurdal kommune**




## Satsningsområde 1: I Sør-Aurdal skal innbyggeren ha en verdig hverdag gjennom hele livsløpet

## Satsningsområde 2: Gjennom medvirkning mottar innbyggerne i Sør-Aurdal rett tjeneste til rett tid og varighet

## Satsningsområde 3: I Sør- Aurdal optimaliseres tjenestene gjennom samskaping og innovasjon

Folkehelsestatistikken fra 2019 viser en stor vekst i antall eldre i perioden 2020-2030. Dette vil utfordre tjenestene i økonomiplanperioden. For å forberede kommunens tjenester på en best mulig måte jobbes det med å kartlegge tidsbruk i hjemmetjenesten og velferdsteknologiske løsninger med tanke på å kunne håndtere det økte behovet for tjenester vi ser vil komme. Tjenestene må utvikles og tilpasses

morgendagens behov i tråd med nasjonale føringer og utviklingen i samfunnet. Sektoren har vært under omorganisering de siste årene for å kunne rigge seg for å møte fremtidens omsorgskrav. Det vil stille større krav til bruk av velferdsteknologi for å kunne jobbe smartere og samtidig ivareta kravet til kvalitativt gode tjenester. TIdskartleggingen har vist at vi har et handlingsrom som må sees på i 2022. Hjemmetjenesten deltar og i KS sin satsing Rusta for Framtida - Innovativ bemanningsledelse. Målet er at man kartlegger hvilke oppgaver som skal gjøres og at man bruker rett kompetanse på rett plass. VI ser et økende behov for spesialiserte tjenester i kommunen, samtidig som det er store utfordringer knyttet til rekruttering. Prognoser viser at det vil bli stor mangel på kvalifisert helsepersonell, noe som krever at tjenestene spisses og at man øker samhandlingen opp mot de frivillige .

Sør-Aurdal kommune har i 2021, sammen med de øvrige kommunene i Valdres, gått til anskaffelse av en felles plattform for velferdsteknologi. Valgt teknologiplattform er SENSIO, og valgt underleverandør er Atea. Denne nye plattformen danner grunnlaget for blant annet nytt sykesignalanlegg ved Sør-Aurdalsheimen.. Sør-Aurdal kommune benytter og elektroniske medisindispensere for multidoser i sektoren i tillegg til planlegging av andre velferdsteknologiske løsninger. Plattformen vil i fremtiden utgjøre fundamentet for digitaliseringen sektoren. Vi deltar og fortsatt i Nasjonalt Velferdsteknologi program og i det regionale prosjektet Velferd i Valdres. Det har i 2021 vært søkt om midler for å øke de eldres digitale kompetanse . Det har vært avholdt 2 møteplasser med stort hell, dette videreføres da pandemien begrenset at alle møteplasser kunne avvikles i 2021. Sør-Aurdal kommune sin leder for Velferdsteknologi har vært en suksess faktor for at vi har kommet veldig langt i dette arbeidet.

Helse og Omsorg har revidert kompetanseplan og gjennomført en GAP analyse som sier noe om fremtidig behov. Det er og søkt midler og motatt midler til kompetanseheving for 2021. Det samme gjøres for 2022. Ellers benytter vi Visma E læring, NHI og Kompetansebroen i den daglige opplæringen, dette er gode og effektive kompetansehevingsprogram som ansatte er fornøyde med.

Det har vært gjennomført en ledersamling på Nythun med HTV der vi kartla og evaluerte organiseringen i Helse og Omsorg og det ble gjort justeringer fra høsten 2021, og ytterligere korrigeringer fra 2022.

Helse og Omsorg er stort og det er mange fagområder av ulik størrelse så det er viktig med god samhandling. Alle er avhengig av hverandre så kunnskap og åpen dialog er viktig.

## Interkommunale tjenester

De interkommunale tjenestene har også vært preget av pandemien, med restriksjoner i fht smitteverntiltak, utfordrende å skaffe vikarer ved sykefravær osv. Viser til årsmelding fra de interkommunale tjenestene.

## Institusjon

Planlegging av alarmsystem har tatt mye tid i høst. Vi gleder oss til nytt system og dette har mange flere funksjoner som vil bedre hverdagen for både pasienter og ansatte.

## Tilrettelagte tjenester

Det har vært jobbet med å rekruttere vernepleiere, også med mulighet for 37.5 timers uke uten kvelds- og helgejobbing. Det har også vært forsøkt å lyse ut med langvakter, men uten resultat. Fikk i 2021 ansatt 3 vernepleiere, 2 i 100% stilling og i i 50%. Samtidig kom det oppsigelse fra 5 miljøterapeuter, noe som vil si at vi mangler 350% miljøterapeut, da vi manglet en fra før. Vi sendte våren 2021 ut

informasjon om utvida stønad til vernepleierutdanning til våre ansatte, en ansatt har nå søkt vernepleie og ønsker å benytte seg av denne muligheten. Vi har også en ansatt med helgestilling på engasjement som har søkt vernepleie. Rekruttering av vernepleiere vil fortsatt være en utfordring og prioritet i 2022. Det jobbes med å få på plass en desentralisert Vernepleie utdanning i Valdres da det er stort behov i hele regionen.

Etter en utfordrende sommerferie i fjor, samt utfordringer rundt juleferie, ble det besluttet å starte med puljeferie i 2022. Utfordring ved ønskeferie, er at når flere får ønskene sine oppfylt, blir det perioder midt på sommeren med få faste ansatte på jobb. Med puljeferie vil det bli mer fordelt og spredt utover sommeren.

Det har gjennom 2021 vært snakket en del om ønske om å få et kontor på Synneisbakkin, til bruk for avdelingsleder og fagleder. Dette er ønskelig for å kunne være mer til stede for ansatte, og kan være et tiltak for økt kvalitet, trivsel og redusert sykefravær. Teknisk har sagt dette skal la seg gjøre og målet er å få dette bygget i 2022.

Det ble i 2021 starta en tankeprosess rundt et nytt bofellesskap i Bagn, som skal samle kompetanse, og dekke behov livsløpet ut med god plass og mulighet for tilrettelegging. Her er det også snakk om forsterka leiligheter i tillegg til mer ordinært bofellesskap. Dette vil kunne samle kompetanse og personell og styrke det målrettede miljøarbeidet.

Vi har grupper på tvers av boliger som gjennomfører kurs i “Demensomsorgens ABC”, samt “Mitt livs ABC”, ansatte tar også kurs i NHI. I 2021 hadde kurs om “utviklingshemming og demens” med Frode Kibsgaard Larsen i C-blokka med stort oppmøte av ansatte med stor motivasjon for å gå på fysisk kurs. Det har vært jobbet med internkurs i Målretta miljøarbeid, men grunnet korona og bytte av fagleder  har arbeidet måtte settes på vent. Målet er at kurset skal være på plass i 2022.

Grunnet stormen i november, har vi gjennomgått hva vi trenger av rutiner og utstyr i lignende framtidige hendelser.

Vi har to ansatte som tok fagbrev som helsefagarbeider i 2022, hvorav begge har fått tilbud om 100% stilling. Vi har også hatt lærlinger innom i perioder, noe som er veldig positivt, da de ser ting med nye øyne, samt at de jobber mye og er med på å opprettholde kontinuitet. Vi tenker også det er fint at vi får vist fram tjenesten vår, og at lærlingene kanskje får lyst til å jobbe hos oss når de er ferdige med utdanningen sin. På tross av rekrutteringsutfordringer generelt, har vi hatt flere kvalifiserte søkere på fagarbeiderstillinger, og har fått ansatt i de stillingene vi har lyst ut.

På tross av høyt sykefravær og korona, har brukerne fått de tjenestene de har krav på, men samtidig kan redusert dagtilbud og nedstenging av samfunnet generelt ha ført til mer krav til ansatte med å fylle dagene deres. Pandemien kan av ulike årsaker ha ført til mer utfordrende atferd blant noen av brukerne våre. Dette er en brukergruppe som er avhengig av forutsigbarhet og struktur, dette har ikke vært forenelig med en pandemi.
Vi har hatt utfordringer med et kollegavarslingssystem som ikke alltid fungerer optimalt. Nå har vi hatt hjelp av IKT og leverandør til å utbedre feil. Vi har også fått gjennomgang av andre systemer fra leverandør av velferdsteknologi, men konkluderer med at det systemet vi har er det som dekker våre

behov best pr nå.

Har hatt samarbeid med psykisk helse i kommunen, fysioterapitjenesten, SAH og hjemmetjenesten, samt legekontor, og opplever samarbeid som betydningsfullt for den enkelte og at det øker kvaliteten på tjenestene generelt.

Avdelingsledere har vært på ledersamling på Nythun, hvor vi var med og evaluerte organiseringen av helse- og omsorg. Her opplevde vi å bli bedre kjent med de andre avdelingslederne, noe som styrker samarbeidet, og opplevdes som positivt.

Videre må vi fortsette å jobbe for rekruttering av vernepleiere, da dette er viktig for kvaliteten på tjenestene. Kurset med Frode Kibsgaard Larsen i C-blokka var et høydepunkt etter en utfordrende sommer, og vi ønsker å få til flere slike fysiske kurs i 2022. Vi håper på videre framdrift i forbindelse med nytt bofellesskap. Vi har et mål om at belastningen på de ansatte skal bli lavere, og at sykefraværet vil gå ned i 2022.

## Hjemmetjenesten

Det jobbes kontinuerlig med kompetanseheving i tjenesten. Bruk av nhi- e-læring er et viktig verktøy som nyttes til dette. Det legges opp til noen obligatoriske kurs for alle ansatte gjennom året, samtidig som kursportalen er tilgjengelig slik at ansatte selv kan ta kurs de ønsker kompetanseheving i. I tillegg ligger også kursportalen i Kompetansebroen tilgjengelig for alle ansatte.

Det er en utfordring for tjenesten at det er mange praktisk bistandsoppgaver og andre ikke helserelaterte oppgaver som må gjøres av helsearbeidere på alle nivå. Det må løftes i hele sektoren å finne ut hvordan vi best mulig kan løse slike oppgaver i fremtiden. Viktige spørsmål å stille seg er da hva er det offentlige sitt ansvar, og hvilke tjenester skal ha ansvar for slike oppgaver, samtidig som det må informeres ut til innbyggerne slik at det er en felles forventning og forståelse av hva den enkelte pasient eller pårørende må gjøre selv til tross for at de mottar helsetjenester. Helsetjenestene er behovstyrt, individuelt vurdert og vedtaks festet, og med fremtidig utfordringsbildet må det jobbes med å nytte kompetansen mest mulig effektivt og plassere oppgaver der de hører hjemme. Det er også viktig å sette i system og videreutvikle samarbeidet mellom de frivillige og det offentlige. Reformen Leve hele livet tar også for seg disse utfordringene og tjenesten og sektoren er i gang med utviklingsarbeidet jmf. reformen.

Tjenestens demenskontakt og kreftkontakt jobber på tvers av tjenesten og samhandler også med andre tjenesteområder innen sine spesialfelt til det beste for både pasienter, pårørende og for veileding og støtte til kolleger.

Tjenesten jobber kontinuerlig med implementering av velferdsteknologisk løsninger - det er blant annet tatt i bruk flere elektronisk medisin-dispensere. Det ses likevel en utfordring for tjenesten å klare å motivere pasienter til å ta i bruk slike løsninger og det må fortsatt jobbes med både forventninger hos innbyggerne, motivasjon på individ nivå og i tjenesten om at dette er nødvendige løsninger å ta i bruk for å møte fremtidsutfordringene vi står ovenfor.

Tjenesten skal ha fokus på at innbyggerne skal greie seg i eget hjem så lenge som mulig. Tjenesten samhandler tatt med ergo- fysioavdelingen mtp tilretteleggingsmuligheter og hjelpemidler, både for

pasienten, men også for at ansatte skal ha gode arbeidsmessig forhold (HMS). Tjenesten hadde gjennomgang med HAVA med fokus på arbeidsmiljø og HMS høsten 2021.

Hjemmetjenesten yter tjenester i mange av kommunens omsorgsboliger og det ses på som en stor utfordring at flere av omsorgsboligene ikke er innenfor kravene for universell utforming. Det må løftes opp i arbeid med boligplan og fremtidig utbedring av kommunens boligmasse. Er boligene godt tilrettelagt vil beboerne i større grad enn i dag kunne greie seg lenger selv, og tjenesten vil kunne bidra med helsehjelp og i mindre grad praktisk hjelp. Også her er riktig bruk av kompetanse og arbeidsfordeling viktig å tenke på i årene som kommer.

## Helsestasjon og skolehelsetjeneste

Helsestasjonen jobber med barn i alderen 0 - 6 år, og deres familier. Tjenesten tilbyr bl.a; hjemmebesøk til nyfødte, helseundersøkelser av spe- og småbarn, vaksinasjon, råd, veiledning og helseopplysning, barselgrupper, svangerskapsgrupper, kurs i Trygghetssirkelen (COS-P), foreldrerådgivning (TIBIR). I 2021 hadde vi 13 fødsler, og 113 barn i førskolealder.

Skolehelsetjenesten jobber med barn i skolealder, samt dere familier. Tjenesten tilbyr bl.a: gruppeaktiviteter, individuell oppfølging, råd, veiledning og helseopplysning, undervisning, deltakelse på foreldremøter, kurs i Trygghetssirkelen (COS-P), foreldrerådgivning (TIBIR), samt generell familieveiledning. Vi har ca 300 elever, fordelt på 4 skoler, med betydelig geografisk avstand.

I tjenesten har vi god kompetanse i stillingene, og dette har vært stabilt gjennom året. Tjenesten opplever å ha et godt samarbeidsklima, og tjenestene utfyller hverandre på en god måte. Det har vært en del sykefravær blant helsesykepleierne siste halvdel av året. Dette har medført utfordringer i forhold til både tilstedeværelse og gjennomføring av enkelte oppgaver. Det meste av lovpålagte oppgaver er utført, men de har vært mindre tilgjengelige og reduserte på lavterskel tilstedeværelse.

Pandemien har også dette året medført en del restriksjoner for arbeidet . Smittevernhensyn har begrenset effektiviteten, samt medført mer fravær enn det normalt ville vært (karantene nærkontakt og symptomer). Det er økende antall henvendelser og det merkes blant barn og unge, at vi har levd med restriksjoner over lengre tid.

Tjenesten har mange enheter (skoler og barnehager) å forholde seg til, og disse har betydelig geografiske avstander. Dette medfører mye reisetid for tilstedeværelse. I tillegg medfører mange enheter å fordele seg på, mindre tilstedeværelse på hver enkelt enhet.

Det er et stadig økende behov for enda tettere samarbeid mellom helsestasjon/skolehelsetjeneste og barnehage/skole om barn og unges psykiske helse. Det kommer til uttrykk psykososialt strev blant barn og unge, som er mer omfattende enn det barnetallet tilsier. Tilbakemeldingen fra Ungdata undersøkelsen i kommunen er også med på å underbygge dette. I dette er det behov for ytterligere kompetanseheving og ressursbruk i vår tjeneste, i kommende år.

I løpet av året har helsestasjonen, i samarbeid med kommunepsykolog, bidratt til å starte opp Tverrfaglig innsatsteam for barn og unge. Dette oppleves som et nyttig lavterskeltilbud, for gode tverrfaglige drøftinger. Møter holdes en gang/mnd. Vi har også startet opp «Vesleteam», der kommunepsykolog og helsesykepleier møter opp i skole og barnehage hver 14. dag. Hensikten er lavterskel drøftinger lokalt, med ped.ledere, styrere, rektorer, kontaktlærere. Vi har imidlertid ikke helt fått dette vesleteamet til å fungere etter hensikten i skolene. I barnehagene har vi ikke kommet i gang i det hele tatt. Årsakene til dette er flere, blant annet mye sykdom. Vi skal ha en evaluering/endring av strategi angående vesleteamet nå i mars 2022.

## Legetjenesten

Situasjonen i forhold til koronapandemien har også i 2021 vært svært krevende. Det har i perioder vært større behov for personale på legekontoret både i og utenom ordinær åpningstid, ekstra personell har vært innleid. Det var i hele 2021 mye jobb med smittesporing, både på hverdager, kveld og helg, hvor det også var personell fra andre tjenesteområder som bidro.

I Januar 2021 ble de første koronavaksinene gitt, og dette skulle bli en svært tidkrevende og stor jobb igjennom hele året. Det ble mange lange kvelder med vaksinering, og også mye for og etterarbeid i forhold til innkalling og registrering. Vaksineringen har vært styrt via legekontoret med god bistand fra merkantile i helse og omsorg og ansatte på sykehjem og hjemmesykepleien. I tillegg har Bagn og Reinli Sanitetsforening stilt med vakter/hjelpere ved massevaksineringen som har foregått på Tingvoll.

Den største utfordringen for 2021 har vært å ha nok personell til enhver tid, men med godvilje fra alle de ansatte har vi kommet igjennom året med pågangsmot og mye overtid.

## Ergo- og fysioterapitjenesten

Utfordringer for tjenesten videre er å prioritere høyt nok det viktige tidlig inn/forebyggende arbeidet som vi mener bærer viktige frukter for god helse videre. Det er også en utfordring for tjenesten å bidra til å snu holdninger blant enkelte tjenestemottakere som kommer til oss fra å være en mer passiv mottaker av behandling til å bli en aktiv deltager i egen situasjon.

## Psykisk helse

**Psykisk helsearbeid**

I forbindelse med koronapandemien og stormen som rammet kommunen, opplever tjenesten økt etterspørsel, noe vi antar vil fortsette i 2022. Det har vært utfordrende for personalet og delvis måtte legge om måten å være i kontakt med pasienten på, spesielt i forbindelse med pandemien. Kontakt på telefon, noe video, gå turer ute i friskluft har i perioder vært nødvendig i stedet for personlig kontakt, pga smittevernhensyn. Samarbeid med andre tjenester som NAV, DPS osv har også måtte gjøres via video. Dagtilbudet var også stengt i noen uker, og det har vært redusert på antall brukere som kunne møte opp, redusert aktiviteter og vært mye ute rundt bålpanne, gått turer. Dette også pga smittevernhensyn. Det har vært åpent det meste av 2021, med strenge smitteverntiltak. Dette har vært viktig for de som har kunnet benytte seg av tilbudet. Grupper og kurstilbud har måtte utgå pga pandemien, noe som er uheldig for flere tjenestemottakere.

Tjenesten bærer preg av at det har vært begrensinger i måten å jobbe med pasientene på i forbindelse med pandemien, spesielt i krisesituasjoner der flere burde ha hjelp fort og samtidig. Alle ansatte har vært flinke til å omstille seg og bruke kreative løsninger og har gjort en kjempeinnsats for at alt skal gå rundt, men det tærer på kreftene til alle.

Tjenesten har pga ekstra krevende brukere måtte kjøpe tjenester fra andre kommuner og eksterne tilbydere.

**Psykososialt kriseteam** har hatt noen saker gjennom året, og ble også aktivert i fbm stormen/ uværet i november.

**Kommunepsykolog**

Kommunepsykologen jobber tverrfaglig og tverretatlig, og det oppleves som en styrke å ha denne kompetanse også i kommunen. Dette er en stilling vi ikke har hatt i kommunen tidligere, så dette første året har gått med til å finne samarbeidsformer og se hvordan stillingen kan jobbe best mulig. Det kan nevnes bl.a. koordinator for Tverrfaglig innsatsteam for barn og unge, foreldreveiledning, medlem i psykososialt kriseteam, faste samarbeidsmøter både med kommunale og interkommunale tjenester samt de andre kommunepsykologene i Valdres. Selvmordsforebyggende tiltak: visning av filmen "Nattebarn", sammen med de andre kommunepsykologene i Valdres og Valdres vdg .

**Fekjærtunet overgangsboliger**

Det har vært varierende antall beboere til enhver tid gjennom året. Vi ser at nedjustering av personalressurser som ble gjort i 2019, ikke er tilfredsstillende for tilbudet vi skal gi. Det sees på, og vurderes, løsninger for hvordan eventuelt videre drift skal være.

## Status økonomi

*Beløp i 1000*

| Virksomhet | Regnskap 2020 | Regnskap 2021 | Rev. bud. 2021 | Avvik i kr | Avvik i % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1450-Interkommunale tjenester | 24 149 | 25 786 | 22 847 | -2 938 | -12,9 % |
| 4400-Institusjon | 43 373 | 27 098 | 26 134 | -964 | -3,7 % |
| 4410-Helse- og omsorg administrasjon | -1 | 4 594 | 2 801 | -1 792 | -64,0 % |
| 4450-Tilrettelagte tjenester | 31 659 | 32 817 | 30 434 | -2 383 | -7,8 % |
| 4470-Hjemmetjenesten | 0 | 21 812 | 20 219 | -1 592 | -7,9 % |
| 4500-Helsestasjon og skolehelsetjeneste | 1 991 | 2 647 | 2 609 | -38 | -1,5 % |
| 4510-NAV Valdres Sør-Aurdal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 % |
| 4515-Legetjenesten | 6 762 | 6 883 | 5 644 | -1 238 | -21,9 % |
| 4520-Ergo- og fysioterapitjenesten | 1 536 | 2 342 | 1 973 | -369 | -18,7 % |
| 4530-Psykisk helse | 7 892 | 8 761 | 11 528 | 2 767 | 24,0 % |
| **Sum** | **117 361** | **132 739** | **124 191** | **-8 548** | **-6,9 %** |

## Kommentar til status økonomi

**Helse og Omsorg**

Helse og Omsorg har hatt et krevende år økonomisk. Sektoren har et merforbruk på 8 500 000,-

Dette til tross for at lederne i Helse og Omsorg er lojale til sine budsjett og har god kontroll så er det faktorer utenfor vår kontroll som fører til dette merforbruket:

Årsakene til dette er bla:

Det har totalt vært brukt 3 000 000 knyttet til korona prosjekt i 2021 store deler av dette er Helse og Omsorg sine utgifter.

Pandemien har medført at vi har hatt høye kostnader spesielt knyttet til smittevernutstyr, noe fysisk tilrettelegging på bygningsmasse, økt bemanning legekontor og renhold, samt kostnader knyttet til vaksinering. Dette er kostnader som i sin helhet skulle bli dekket , men er inntektsført via rammetilskuddet .

Det har vært høyt fravær til pandemien som i tillegg har medført betydelig bruk av overtid ca 2 500 000 på hele sektoren. Dette refunderes ikke.

Avvik på KLP pensjon pr kr 2 400 000 som er varslet ved tertialrapportering. Ved avslutning av årsoppgjøret er dette fordelt utover på sektorene.

**Interkommunale tjenester**

Samlet sett har ansvarsområdet et merforbruk på 12,9% (kr. 2.938'). Dette er i hovedsak tilknyttet barneverntiltak og legevakt.

Nye/ endrede tiltak i barneverntjenesten gjennom året er vanskelig å forutse når budsjettet legges, og vi har hatt noen i løpet av 2021.

Pandemien har også gitt legevakten utfordringer, med vanskeligheter med å skaffe vikarer noe som gav utslag i bl.a. overtidsbruk og innleie fra vikarbyrå.

Mindre forbruk enn budsjettert innen NAV-tjenestene - både administrasjon, KVP og økonomisk sosialhjelp.

Det vises ellers til egne årsmeldinger fra de interkommunale tiltakene.

**Institusjon**

Vi ser at det er merforbruk, det meste skyldes økte pensjonspremier til KLP på 818.000 kr. Overforbruket er 964 000, resten av overforbrukt skyldes ekstra innleie på grunn av overbelegg i avdelingene og følgelig travelhet. Også noe korona innleie og økt overtid på grunn av sykepleiermangel(medfører bakvakter) og utfordringer med ferieavvikling.

## Helse- og omsorg administrasjon

Merforbruk skyldes i hovedsak KLP

Det er søkt prosjektmidler knyttet til velferdsteknologi

## Tilrettelagte tjenester

Det har vært økte utgifter på smittevernutstyr.

Det har vært mye bruk av overtid i tjenesten, dette skyldes primært sykefravær, koronafravær og økt ressursbruk knyttet til utvidet tjenestetilbud grunnet økt behov. Brukt ansatte mye på tvers av tjenestene Miljøarbeidertjenesten Bagn og Syneisbakkin.

Det er brukt lite penger på støttekontakt, dette er grunnet mangel på støttekontakter. I 2022 har vi allerede ansatt flere støttekontakter, og jobber for å få gitt de som har vedtak på tjenesten en støttekontakt . Økt behov i BPA midt i året - fra august.

## Hjemmetjenesten

Tjenesten har hatt ett overforbruk jf. budsjett på overtid, syke vikarer, ferievikarer og permisjons vikarer.

2021 har vært preget av fortsatt mye korona relatert fravær, samtidig er det også en tendens at mange er slitne av pandemi og unntakstilstander og dette medfører også noe fravær på generelt grunnlag.

Det er en utfordring for tjenesten å ha nok fleksible vikarer som kan komme på jobb på kort varsel, både i ukedager og helg. For å sikre rett kompetanse og nok folk er det derfor behov for å nytte faste ansatte til å dekke opp ulikt fravær, noe som igjen fører til merforbruk og overtidsbruk.

Rekrutteringsarbeidet er krevende og må prioriteres i 2022.

## Helsestasjon og skolehelsetjeneste

I forhold til regnskap, så holdt tjenesten seg så å si på budsjett for 2021.

## Legetjenesten

Samlet sett hadde tjenesten et merforbruk på 21,9% ( kr. 1.238'). Dette skyldes i all hovedsak ekstraarbeid med pandemien, i form av innleie av ekstra ressurser og overtid. Uforutsette utgifter til korona-vaksineringen er også en stor del av merforbruket. Det er tilført noe ekstramidler i fht pandemi/ vaksinering fra sentralt hold, men vi har hatt større utgifter enn disse inntektene. Midlene kom i rammetilskuddet, og er dermed ikke regnskapsført på tjenesten - dermed ser merforbruket også større ut.

Det kan også nevnes at utgifter til Norsk Pasientskadeerstatning, ble på kr.60' mer enn budsjettert. Dette er utgifter som fordeles på alle Norges kommuner, fordelt på innbyggertall. Det meldes om stadig flere saker de siste årene, så dette kan forventes å bli en økende utgift i årene som kommer.

### Kommunalt hjelpemiddellager

Det er feilbudsjettering av abonnements utgifter ifm digitalisering av trygghetsalarmer

Det er ikke budsjettert med årsavgift/forsikring til bil og avskrivning på bil.

Kostnader forbundet trygghetsalarmer  er høyere enn leieinntektene

### Ergo- og fysioterapi

Nytt journalsystem har medført noe økte utgifter. Noe av dette kompenseres videre i bla økte leieinntekter fra privatpraktiserende.

Utstyr ødelagt som måtte erstattes.

## Psykisk helse

Samlet resultat for tjenesteområdet ble til slutt et mindreforbruk på 24% (kr.  2.767'). Grunnen til mindreforbruket skyldes bl.a. at behovet for kjøp av tjenester utenfor kommunen, ble noe redusert i løpet av året. I tillegg ble refusjon for ressurskrevende tjenester mer enn budsjettert. Det har også vært noe sykefravær i tjenesten, der sykelønnsrefusjoner ble høyere enn utgiftene til sykevikar.

### Sykefravær

| Fravær | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|---|---|---|---|
| Årlig sykefravær 2020 | 3,51 % | 9,64 % | 13,15 % |
| Årlig sykefravær 2021 | 2,93 % | 10,97 % | 13,89 % |

Sykefraværet i sektoren er på 13,89 prosent. Dette er mye høyere enn et normal år. Mye av fraværet er knyttet til korona både iht isolering, karantinering og økt arbeidspress/stress blant ansatte som følge av dette.

Det er igangsatt prosess i noen avdelinger sammen med bedriftshelsestjenesten for å jobbe med nærvær og trivsel . Det er og lagt planer for 2022 for flere tjenester der man skal jobbe med arbeidsmiljø, nærvær og kultur.

Det er en trøtthet i organisasjonen som følge av snart to år med pandemi og mye begrensninger, økt press mm som gjør at det i 2022 må brukes en del ressurser på å jobbe med de ansatte i alle avdelingene.

Ansatte er den største og viktigste verdien vi har og det er viktig at de har det bra på jobb og at det legges tilrette for utvikling og trivsel, det vet vi fører til god helse som igjen vil kunne påvirke sykefraværet.

Deler av Tilrettelagte Tjenester har hatt arbeidsmiljøoppfølging med Hava i siste halvdel av 2021, samt gjennomført en medarbeiderundersøkelse rettet mot hvordan de har det på jobb. Dette har resultert i en del tiltak vi som arbeidsgiver må løse, og en del tiltak de som ansatte må løse. Det beste er tilbakemelding på at dette har vært bra og fraværet har gått betydelig ned i den avdelingen som har gjennomført dette.

# Plan og teknisk

## Tjenesteområdebeskrivelse

Sektor for Plan og Teknisk består av to avdelinger i tillegg til noen felles ressurser.

Planavdelingen har tilsammen ca. 10 stillingshjemler og har forvaltningsansvar for mye lovverk, blant annet flere av sektorlovene der kommunen har myndighet. Eksempler er Plan- og bygningsloven, Forurensningsloven, Naturmangfoldloven, Jordlova, Skogbrukslova, Vannressursloven, Konsesjonslova m. fl. Det er en bred og tverrfaglig sammensetning bestående av oppmåling/matrikkel, byggesak, plansaker, utslippssaker, vannområdekoordinator (felles for 5 Valdres-kommuner), plansaker, folkehelse, skog, landbruk, næring og beredskap, i tillegg til merkantile oppgaver for hele sektoren, bla. knyttet til renovasjon, slamtømming, vann- og avløp mm.

Teknisk drift har ansvaret for drift og vedlikehold av kommunens bygg, veger og infrastruktur. Bygningsmassen består av ca. 22.400 m2 formålsbygg og ca. 8.200 m2 boliger av ulike varianter av omsorgsboliger og ordinære boliger. I tillegg har vi ca, 45 km kommunal veg i tillegg til 4 avløpsrenseanlegg og 6 vannverk. Kommunen eier og drifter også ca. 20 km avløpsledningsnett (spillvannsledninger) og 26 km hovedledningsnett for kommunalt drikkevann. Totalt har avdelingen ca. 20 stillingshjemler fordelt på blant annet renholdere, byggdrifter og driftsoperatører.

Sektoren har også ansvar for oppfølging av interkommunale tjenester som renovasjon, slam og brann- og redningsvesen. Sektoren gjennomfører også de fleste investeringsprosjekter i kommunen.

## Utvikling og utfordringer

Generelt for sektoren er kompetanse en utfordring. Selv om vi i stor grad har vært heldige med rekruttering og innhenting av kompetanse, så er vi bekymret for fremtidig rekruttering av flere typer kompetanse for hele sektoren. Vi tror at både sektoren, og resten av kommunen bør jobbe aktivt med omdømmebygging og forsøke å gjøre seg attraktive på jobbmarkedet, selv om det er stor konkurranse i dag. I tillegg har det vært stort arbeidspress på mange i pandemitiden, samtidig som mindre sosial omgang påvirker folk både personlig og i jobbsammenheng. Tiltak for å ivareta arbeidsmiljø og gruppetilhørighet er viktig fremover.

## Plan og næring

Aktiviteten har i 2021 vært svært høy innen avdelingens tjenester mot fritidsboligmarkedet, i tillegg til at det har vært spesielt høy aktivitet på kommunale planer, beredskap og næringsoppgaver. Pandemi og storm har bidratt til mye rapportering- og oppfølging ift. myndigheter og ikke minst utfordringer ift. den kommunale tjenesteproduksjonen på tvers av sektorer. Næringsområdet har også håndtert flere runder med kompensasjonsordninger (ventilordning) for næringslivet.

Det har derfor vært krevende for flere fagområder som har hatt meget høy aktivitet i løpet av året, men det er levert gode resultater. Planavdelingen har et bredt spekter av oppgaver som hver for seg krever høy kompetanse, ikke bare faglig men også i møte med folk. Avdelingen har kompetente medarbeidere, men kompetanse er ferskvare og krever løpende oppdatering. Samtidig ser vi at avdelingen har vært gode til å rekruttere eksterne, unge medarbeidere med riktig kompetanse. Dette bidrar til en god miks i erfaring og kunnskap, noe som i stor grad bidrar til det gode arbeidsmiljøet. Sammen med stor takhøyde for faglige diskusjoner, god bruk av intern kompetanse på tvers og svært stor arbeidskapasitet, har avdelingen kommet godt ut av den tunge tiden med strenge tiltak rundt pandemien.

## Teknisk drift

Renhold og driftspersonell har stått i første rekke for å håndtere stadige endringer i smitteverntiltak og ekstra renholdsrutiner. Sykefravær som også bidrar til å utfordre både ledere og ansatte i en allerede presset tjeneste slik situasjonen har vært. Det har til tider vært utfordrende, men det har stort sett løst seg etter god innsats i alle ledd.

Sør-Aurdalshallen begynner å komme mer i ordinær drift og dette ser ut til å gå bra, selv om det fremdeles er noe tilpasning og innkjøring av div. systemer. Bagn skole har fått et betydelig løft med rehabilitering av store deler av bygget.

Utfordringer er flere tilårskomne bygg med lavere budsjett på vedlikehold enn det som er måltall for "verdibevarende vedlikehold". Det har blitt gjennomført energisparetiltak og oppgradering av flere bygg på dette området de foregående årene, men det er også vesentlige behov for reinvesteringer og oppgraderinger på flere bygg fremover. Det er planlagt noe rehabilitering i Hedalen skole og barnehage i økonomiplanperioden, men det ligger mindre investeringer i andre eksisterende bygg. Universell utforming er en stor utfordring for flere kommunale bygg.

Avvikling av utleie av plasser på Sør-Aurdalsheimen gjør at bygget ikke er fullt utnyttet, men driftskostnadene er i stor grad de samme. Vi har også en del annen bygningsmasse der det ikke ytes kommunale tjenester, men som er i kommunens eie.

Helhetlig boligplan er på trappene. Denne er nødvendig for å si noe om hva avdelingen må gjøre med boligporteføljen sin fremover.

På kommunale veger er det gjennomført en god del både vedlikeholds- og sikringstiltak siste to år. Dette vil forhåpentligvis gi noe jevnere vedlikeholdstall fremover, men generelt virker det til at trafikken øker, går raskere og forventningen til vedlikeholdsnivået øker jevnt og trutt. For å kunne i større grad imøtekomme ettersynsfunksjon, må det vurderes å inngå kontrakter på ettersyn og evt. sommerdrift på flere kommunale veger. Vi har også en kommunal lastebil som blir brukt mye ifm. vedlikehold på kommunale veger. Her nærmer det seg nok innspill på nyanskaffelse.

På kommunalt vann og avløp gjennomføres løpende oppgraderinger og vedlikehold av anlegg, men det har i praksis ikke latt seg gjøre å sette av nok ressurser på planlegging og gjennomføring av investeringer iht. hovedplanen. Det vil bli sett på muligheter for å få mer ekstern bistand til planlegging og prosjektgjennomføring hvis det er kapasitet i markedet til dette.

**Når vi ser tilbake på 2021 må det vel karakteriseres som et spesielt år. Covid-oppdrag for helsetjenesten, smitteverntiltak med stadige endringer for både renhold og driftspersonell og generelt press på mange tjenester ifm. stormen som var i november. Samtidig har det vært rekordhøy aktivitet på mange områder for planavdelingen og viktige planer og prosesser har vært gjennomført parallelt. De ansatte i sektoren har levert en fantastisk innsats i hele 2021, noe jeg som sektorleder er både stolt over og takknemlig for.**

## Viktige begivenheter

Kommuneplanens samfunnsdel vedtatt

Sektorplaner/temaplaner vedtatt

Miljøfyrtårnsertifisering (godkjenning i 2022)

Rehabilitering Bagn skule

Klatrevegg Sør-Aurdalshallen ferdigstilt

Oppfølging av skogbruket etter stormen i november

Pandemihåndtering

## Status økonomi

*Beløp i 1000*

| Virksomhet | Regnskap 2020 | Regnskap 2021 | Rev. bud. 2021 | Avvik i kr | Avvik i % |
|---|---|---|---|---|---|
| 1540-Plan og næring | 7 199 | 9 208 | 9 322 | 114 | 1,2 % |
| 5000-Felles teknisk drift | 2 068 | 1 970 | 2 991 | 1 021 | 34,1 % |
| 5100-Lokaler | 17 972 | 17 449 | 17 648 | 199 | 1,1 % |
| 5200-Institusjoner | 3 669 | 3 826 | 2 833 | -993 | -35,1 % |
| 5300-Botilbud | -618 | 754 | -1 547 | -2 301 | -148,8 % |
| 5400-Veier | 5 192 | 5 053 | 3 856 | -1 197 | -31,0 % |
| 5500-Feier | -1 | 10 | 0 | -10 | 0,0 % |
| 5600-Vann | -619 | 136 | 485 | 349 | 71,9 % |
| 5700-Avløp | -317 | 358 | -76 | -434 | -570,2 % |
| **Sum** | **34 543** | **38 765** | **35 511** | **-3 253** | **-9,2 %** |

## Kommentar til status økonomi

## Plan og Teknisk

Det har vært forventet noe merforbruk på både energi, bygningsvedlikehold, veier og en del driftsprosjekter for øvrig, men økte inntekter og forventede reduserte kostnader har vært bakgrunn for at sektoren gjennom året likevel har rapportert å komme ut omtrent i balanse, eller kanskje med et lite mindreforbruk. I regnskapsrapporten er avviket for sektoren 3,2 millioner.

En del poster har poster og motposter, men ikke alltid i vårt regnskap. Den største enkeltposten er avskrivningskostnader som utgjør ca 800' i merkostnad. Avskrivinger har ingen konsekvens, men varierer fra år til år. I 2021 ble avskrivningene vesentlig større enn budsjettert og gir utslag i regnskapet, uten at det er noe som er påvirket av driften.

Økt pensjonskostnader har vært varslet hele året, men avviket har vært i prognose på sentraladministrasjon. Ved årets slutt er dette fordelt utover på sektorene og Plan og teknisk fikk derfor en økning på tilsammen ca 500`.

En økning i lønnsutgifter, bla. overtidskostnader i år på ca 400' over budsjett er ikke ønskelig, men er et resultat av flere forhold, som bla. svært høy aktivitet på kart- og oppmåling, stormen i november og en del andre mindre forhold.

Planavdelingen har hatt lavere inntekter enn budsjettert på planbehandling, da det i svært liten grad har vært private planforslag til behandling. Planressursene har i all hovedsak prioritert kommunale planer som Kommuneplanens samfunnsdel og temaplanene (sektorplaner). Svært høy aktivitet på oppmåling

og byggesak har bidratt med merinntekter i 2021 sammenlignet med budsjett og samlet sett har avdelingen havnet nesten på budsjett.

På Teknisk er leieinntektene på omsorgsboliger ca. 300' under budsjett, som må tilskrives at det under oppussing av noen boliger blir stående tomt, i tillegg til at det ikke har vært like høy utleiegrad på en del andre omsorgsboliger også.

Forsikringer mm. hadde også en vesentlig økning på 150' ift. budsjett og må trolig justeres fremover.

Gjennom felles innkjøpsavtale inngikk vi i et heldig eller dyktig øyeblikk i 2020 prisbinding for 50 % av strømvolumet som kommunen skulle kjøpe i 2021, til en pris litt over 20 øre pr kWh. En rask etterkalkyle viser at vi trolig sparte i overkant av 600' kr på denne prisbindingen sammenlignet med spotpris, som vi normalt sett benytter oss av. Likevel førte det totale energiforbruket gjennom året, og ikke minst sterkt økende energipriser på slutten av året til at vi fikk et merforbruk på vel 700' ift. budsjett. Til orientering så har nok strøm/oppvarmingsbudsjettet i "alle" de senere år vært noe underbudsjettert, ettersom dette er en vare man har liten prisstyring på.

Ut over dette må det nevnes spesielt noen "prosjekter" i driftsregnskapet, herunder blant annet Miljøfyrtårnsertifiseringen av Tingvoll. Det var ikke avsatt egne budsjettmidler til dette da det ikke var kjent ved inngangen til året, og det forelå heller ikke noen budsjettkostnad på dette når det ble igangsatt. Totale kostnader beløpte seg til ca. 226' med Miljøfyrtårnlisenser, konsulentinnleie og noe egeninnsats.

Direkte kostnader forbundet med håndtering av pandemien kom på ca 211' for Plan og Teknisk sin del i 2021.

Stormen som traff Sør-Aurdal medførte også betydelige kostnader for oss. Bare i direkte kostnader ifm. krisehåndtering for vår sektor, følgeskader på flere bygg og tekniske installasjoner, så kom foreløpige kostnader opp i snaut 280' ved utgangen av 2021.

## Sykefravær

| Fravær | Korttid | Langtid | Samlet fravær |
|---|---|---|---|
| Årlig sykefravær 2020 | 1,28 % | 5,55 % | 6,83 % |
| Årlig sykefravær 2021 | 0,63 % | 6,17 % | 6,80 % |

For sektoren er det i 2021 omtrent et normalår mht. sykefravær. Generelt er det svært lavt fravær og i all hovedsak korttidsfravær. Det er satt i gang noe oppfølging og forebyggende tiltak fremover i tid inn mot renholdssiden, ettersom det er her det er en tendens til noe langtidsfravær. Dette er ikke helt uvanlig for yrkesgruppen, og det er viktig å jobbe forebyggende for å i så stor grad som mulig kunne unngå belastningsskader og sikre god ergonomi og jobbutførelse for de ansatte.

# Årsregnskap 2021
# Sør-Aurdal

§ 5-4 Bevilgningsoversikt – drift 1A
§ 5-4 Sum bevilgninger, netto 1B
§ 5-5 Bevilgningsiversikt- investering 2A
§ 5-5 Bevilgningsoversikt- investering 2B
§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art -drift
§ 5-9 Samlet budsjettavvik og årsoppgjørsdisposisjoner
Balansen
Noter

Regnskap avlagt 29.03.2022

Haakon Boie Ludvigsen
Kommunedirektør

Gry L.Engelsen
Økonomisjef

# Årsregnskap

## §5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Rammetilskudd | -141 678 | -151 677 | -151 677 | -150 062 |
| Inntekts- og formuesskatt | -81 179 | -72 623 | -72 623 | -67 917 |
| Eiendomsskatt | -19 934 | -18 871 | -18 871 | -19 579 |
| Andre generelle driftsinntekter | -6 416 | -2 371 | -2 371 | -6 541 |
| **Sum generelle driftsinntekter** | **-249 208** | **-245 542** | **-245 542** | **-244 099** |
| | | | | |
| **Korrigert sum bevilgninger drift, netto** | **225 229** | **233 386** | **233 686** | **221 732** |
| | | | | |
| Avskrivinger | 13 343 | 12 597 | 12 597 | 12 823 |
| | | | | |
| **Sum netto driftsutgifter** | **238 572** | **245 983** | **246 283** | **234 555** |
| **Brutto driftsresultat** | **-10 636** | **441** | **741** | **-9 544** |
| | | | | |
| Renteinntekter | -1 294 | -620 | -620 | -1 085 |
| Utbytter | -301 | 0 | 0 | -155 |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteutgifter | 6 021 | 6 000 | 6 000 | 6 505 |
| Avdrag på lån | 9 411 | 10 585 | 10 585 | 8 819 |
| **Netto finansutgifter** | **13 837** | **15 965** | **15 965** | **14 084** |
| | | | | |
| Motpost avskrivninger | -13 343 | -12 597 | -12 597 | -12 823 |
| | | | | |
| **Netto driftsresultat** | **-10 143** | **3 809** | **4 109** | **-8 283** |
| | | | | |
| **Disponering eller dekning av netto driftsresultat** | | | | |
| Overføring til investering | 0 | 945 | 945 | 795 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 13 540 | -1 707 | -2 007 | 2 255 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | -3 398 | -3 048 | -3 048 | 5 233 |
| Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat** | **10 143** | **-3 809** | **-4 109** | **8 283** |
| | | | | |
| **Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## §5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Politiske styringsorganer | 3 664 | 3 249 | 3 249 | 2 758 |
| Kirkelig fellesråd | 3 465 | 3 465 | 3 465 | 3 515 |
| Interkommunale tjenester | 25 786 | 22 847 | 22 847 | 24 149 |
| Sentraladministrasjon (Interne stab- og støttefunksjoner) | 9 635 | 14 819 | 11 442 | 16 311 |
| Plan og næring | 9 208 | 9 212 | 9 322 | 7 199 |
| Sentraladministrasjon (Fellestjenester) | 1 043 | 673 | 673 | 1 449 |
| Innvandrertjeneste | 479 | 537 | 551 | 370 |
| Sentraladministrasjon (Felles innkjøp) | 1 | -22 | -9 | 0 |
| Bagn skule | 14 430 | 14 349 | 14 573 | 12 571 |
| Oppvekst og kultur, felles drift | 7 913 | 8 876 | 8 360 | 6 401 |
| Sør-Aurdal ungdomsskole | 11 736 | 11 906 | 12 087 | 10 893 |
| Begnadalen skole | 3 902 | 4 298 | 4 363 | 4 453 |
| Begnadalen barnehage | 1 896 | 1 960 | 2 000 | 2 410 |
| Hedalen naturbarnehage | 3 827 | 3 376 | 3 455 | 2 927 |
| Reinli barnehage | 9 476 | 9 477 | 9 660 | 8 768 |
| Sør-Aurdal folkebibliotek | 1 213 | 1 199 | 1 213 | 1 185 |
| Hedalen barne- og ungdomsskole | 7 785 | 9 256 | 9 449 | 8 163 |
| Institusjon | 27 098 | 23 745 | 26 134 | 43 373 |
| Helse- og omsorg administrasjon | 4 594 | 4 487 | 2 801 | -1 |
| Tilrettelagte tjenester | 32 817 | 29 772 | 30 434 | 31 659 |
| Hjemmetjenesten | 21 812 | 19 879 | 20 219 | 0 |
| Helsestasjon og skolehelsetjeneste | 2 647 | 2 567 | 2 609 | 1 991 |
| NAV Valdres Sør-Aurdal | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Legetjenesten | 6 883 | 5 556 | 5 644 | 6 762 |
| Ergo- og fysioterapitjenesten | 2 342 | 1 938 | 1 973 | 1 536 |
| Psykisk helse | 8 761 | 11 445 | 11 528 | 7 892 |
| Felles teknisk drift | 1 970 | 2 963 | 2 991 | 2 068 |
| Lokaler | 17 449 | 17 531 | 17 648 | 17 972 |
| Institusjoner | 3 826 | 2 824 | 2 833 | 3 669 |
| Botilbud | 754 | -1 552 | -1 547 | -618 |
| Veier | 5 053 | 3 847 | 3 856 | 5 192 |
| Feier | 10 | 0 | 0 | -1 |
| Vann | 136 | -153 | 485 | -619 |
| Avløp | 358 | -93 | -76 | -317 |
| **Sum bevilgninger drift, netto** | **251 969** | **244 232** | **244 232** | **234 079** |
| | | | | |
| Herav: | | | | |
| Avskrivinger | 13 343 | 12 597 | 12 597 | 12 823 |
| Netto renteutgifter og -inntekter | -61 | -45 | -45 | -64 |
| Avsetninger til bundne driftsfond | 15 768 | 1 257 | 1 257 | 3 659 |
| Bruk av bundne driftsfond | -2 310 | -2 964 | -3 264 | -2 191 |
| Bruk av disposisjonsfond | 0 | 0 | 0 | -1 880 |
| **Korrigert sum bevilgninger drift, netto** | **225 229** | **233 386** | **233 686** | **221 732** |

## §5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Investeringer i varige driftsmidler | 19 087 | 27 177 | 29 960 | 20 106 |
| Tilskudd til andres investeringer | 295 | 0 | 0 | 10 |
| Investeringer i aksjer og andeler i selskaper | 744 | 945 | 945 | 795 |
| Utlån av egne midler | 0 | 400 | 0 | 0 |
| Avdrag på lån | 0 | 288 | 0 | 0 |
| **Sum investeringsutgifter** | **20 127** | **28 810** | **30 905** | **20 911** |
| | | | | |
| Kompensasjon for merverdiavgift | -2 926 | -4 995 | -5 545 | -3 779 |
| Tilskudd fra andre | -3 690 | 0 | -600 | -3 644 |
| Salg av varige driftsmidler | -22 | 0 | 0 | -252 |
| Salg av finansielle anleggsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utdeling fra selskaper | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mottatte avdrag på utlån av egne midler | -500 | -288 | 0 | 0 |
| Bruk av lån | -12 179 | -22 517 | -23 334 | -12 875 |
| **Sum investeringsinntekter** | **-19 317** | **-27 800** | **-29 479** | **-20 551** |
| | | | | |
| Videreutlån | 0 | 0 | 1 600 | 685 |
| Bruk av lån til videreutlån | 0 | 0 | -1 600 | -685 |
| Avdrag på lån til videreutlån | 289 | 0 | 288 | 254 |
| Mottatte avdrag på videreutlån | -482 | 0 | -288 | -914 |
| **Netto utgifter videreutlån** | **-193** | **0** | **0** | **-660** |
| | | | | |
| Overføring fra drift | 0 | -945 | -945 | -795 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond | 127 | -65 | -481 | 649 |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dekning av tidligere års udekket beløp | 0 | 0 | 0 | 445 |
| **Sum overføring fra drift og netto avsetninger** | **127** | **-1 010** | **-1 426** | **300** |
| | | | | |
| **Fremført til inndekning i senere år (udekket)** | **744** | **0** | **0** | **0** |

# §5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

## 1. Investeringer i varige driftsmidler

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Solgte eiendommer | 57 | 0 | 0 | 3 |
| **Sum** | **57** | **0** | **0** | **3** |
| **Sør-Aurdal** | | | | |
| Hedalen stavkirke | 143 | 135 | 135 | 0 |
| Rørovner Hedalen og Bagn kirke | 0 | 0 | 1 100 | 0 |
| Eiendomsarkiv digitalisering | 108 | 2 500 | 1 250 | 0 |
| Bagn kyrkje | 152 | 182 | 182 | 10 |
| Tingvoll - kontorlokaler | 0 | 250 | 250 | 0 |
| Sør-Aurdalshallen | 996 | 0 | 1 000 | 13 191 |
| Bagn skule, rehabilitering | 10 728 | 11 250 | 11 250 | 1 205 |
| Læremidler - Fagfornyelsen | 352 | 300 | 300 | 0 |
| Nytt inventar barnehage | 0 | 250 | 0 | 0 |
| Nytt inventar skole | 326 | 400 | 400 | 0 |
| Digitale tavler skolene | 363 | 350 | 350 | 0 |
| Printere oppvekst | 335 | 110 | 110 | 0 |
| SAH, utstyr | 174 | 500 | 500 | 644 |
| Carporter hjemmetjenesten | 0 | 200 | 0 | 0 |
| Signalanlegg Sør-Aurdalsheimen | 423 | 1 000 | 3 750 | 0 |
| Velferdsteknologi - utstyr | 0 | 250 | 0 | 125 |
| Bil - Hjelpemiddelsentralen | 0 | 0 | 0 | 510 |
| Hedalsheimen- ombygging | 0 | 0 | 0 | 1 323 |
| Tingvoll-fasade | 0 | 400 | 400 | 0 |
| Inventar og utstyr til møterom/kursrom - Psykisk helse | 0 | 0 | 0 | 78 |
| Bibliotektjenesten | 0 | 300 | 150 | 146 |
| Utvikling og klargjøring av tomter i Bagn | 2 307 | 2 300 | 2 300 | 0 |
| Begnadalen industriområdet | 600 | 0 | 833 | 0 |
| Kjøp av grunn | 170 | 0 | 200 | 0 |
| Vann/Avløp, hovedplan | 695 | 3 500 | 2 500 | 304 |
| VA-bil | 0 | 450 | 450 | 0 |
| Overvåking VA | 90 | 300 | 300 | 0 |
| Nye tilkoblinger vann/avløp | 144 | 250 | 250 | 96 |
| Dølvesvegen - rekkverk | 0 | 0 | 0 | 334 |
| Trafikksikkerhetsplan | 0 | 1 000 | 1 000 | 376 |
| Kommunale veger | 926 | 1 000 | 1 000 | 1 760 |
| **Sum Sør-Aurdal** | **19 030** | **27 177** | **29 960** | **20 103** |
| **Investeringer i varige driftsmidler** | **19 087** | **27 177** | **29 960** | **20 106** |

## 2. Tilskudd til andres investeringer

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Hedalen stavkirke | 143 | 0 | 0 | 0 |
| Bagn kyrkje | 152 | 0 | 0 | 10 |
| **Tilskudd til andres investeringer** | **295** | **0** | **0** | **10** |

## 3. Investeringer i aksjer og andeler

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Egenkapitalinnskudd KLP | 707 | 945 | 945 | 790 |
| Aksjer og andeler | 37 | 0 | 0 | 5 |
| **Investeringer i aksjer og andeler i selskaper** | **744** | **945** | **945** | **795** |

## 4. Utlån

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Formidlingslån | 0 | 400 | 0 | 0 |
| **Utlån av egne midler** | **0** | **400** | **0** | **0** |
| | | | | |
| **Sum del 1-4** | **20 127** | **28 522** | **30 905** | **20 911** |

## §5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

*Beløp i 1000*

| | Regnskap 2021 | Oppr. bud. 2021 | Rev. bud. 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|---|
| Rammetilskudd | -141 678 | -151 677 | -151 677 | -150 062 |
| Inntekts- og formuesskatt | -81 179 | -72 623 | -72 623 | -67 917 |
| Eiendomsskatt | -19 934 | -18 871 | -18 871 | -19 579 |
| Andre skatteinntekter | -5 276 | -829 | -829 | -5 896 |
| Andre overføringer og tilskudd fra staten | -2 057 | -4 226 | -4 226 | -3 286 |
| Overføringer og tilskudd fra andre | -82 048 | -40 311 | -40 311 | -60 401 |
| Brukerbetalinger | -11 003 | -10 564 | -10 564 | -10 084 |
| Salgs- og leieinntekter | -31 211 | -28 553 | -31 867 | -29 102 |
| **Sum driftsinntekter** | **-374 386** | **-327 654** | **-330 968** | **-346 327** |
| | | | | |
| Lønnsutgifter | 187 950 | 179 072 | 178 905 | 177 178 |
| Sosiale utgifter | 32 546 | 30 451 | 30 578 | 29 490 |
| Kjøp av varer og tjenester | 109 330 | 97 444 | 101 098 | 99 569 |
| Overføringer og tilskudd til andre | 20 580 | 8 532 | 8 532 | 17 724 |
| Avskrivninger | 13 343 | 12 597 | 12 597 | 12 823 |
| **Sum driftsutgifter** | **363 750** | **328 095** | **331 709** | **336 783** |
| | | | | |
| **Brutto driftsresultat** | **-10 636** | **441** | **741** | **-9 544** |
| | | | | |
| Renteinntekter | -1 294 | -620 | -620 | -1 085 |
| Utbytter | -301 | 0 | 0 | -155 |
| Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteutgifter | 6 021 | 6 000 | 6 000 | 6 505 |
| Avdrag på lån | 9 411 | 10 585 | 10 585 | 8 819 |
| **Netto finansutgifter** | **13 837** | **15 965** | **15 965** | **14 084** |
| | | | | |
| Motpost avskrivninger | -13 343 | -12 597 | -12 597 | -12 823 |
| | | | | |
| **Netto driftsresultat** | **-10 143** | **3 809** | **4 109** | **-8 283** |
| | | | | |
| **Disponering eller dekning av netto driftsresultat** | | | | |
| Overføring til investering | 0 | 945 | 945 | 795 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond | 13 540 | -1 707 | -2 007 | 2 255 |
| Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond | -3 398 | -3 048 | -3 048 | 5 233 |
| Dekning av tidligere års merforbruk | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat** | **10 143** | **-3 809** | **-4 109** | **8 283** |
| | | | | |
| **Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)** | **0** | **0** | **0** | **0** |

## § 5-9 Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

| **§ 5-9 Disposisjoner av driftsregnskapet** | |
|---|---|
| Netto drifsresultat | 10 142 586 |
| Avsetning til bundne driftsfond | -15 850 061 |
| Bruk av bunde driftsfond | 2 309 731 |
| Overføring til investering | -744 288 |
| Avsetning til disposisjonsfond | |
| Bruk av disposisjonsfond | 3 047 546 |
| budsjettert dekning av tidligere års merforbruk | - |
| **Årets budsjettavvikj (mer- elller mindreforbruk før strykninger)** | **-1 094 486** |
| Strykning av overføringer til investering | 744 288 |
| Strykning av avsetninger til disposisjonsfond | |
| Strykninger av dekning av tidligere års merforbruk | |
| Strykning av bruk av disposisdjonsfond | |
| Mer- eller mindreforbruk etter strykninger | -350 198 |
| Bruk av disp.fond for reduksjon av årets merforbruk | 350 198 |
| Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk | |
| Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond | |
| Fremført til inndekning i senere år (merforbruk) | |

| **§ 5-9 disposisjoner av investeringsregnskapet** | |
|---|---|
| Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån | 12 796 653 |
| Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond | 126 802 |
| Budsjettert bruk av lån | -12 179 167 |
| Overføring fra drift | -744 288 |
| Netto avsetninger til eller bruk av ubundet inv.fond | |
| Dekning av tidliger års udekket beløp | |
| **Årets budsjettavvik** | **-** |
| Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond | |
| Strykning bruk av lån | |
| Strykning av overføring fra drift | **744 288** |
| Strykning av bruk av ubundet investeringsfond | |
| Udekket eller udsiponert beløp etter stykninger | |
| Avsetning sv udisponert beløp etter stykninger til ubundet inv.f | |
| Fremføring til indekning i senere år(udekket beløp) | **744 288** |

## Balanse

| Oversikt - balanse | Noter | Regnskap 2021 | Regnskap 2020 |
|---|---|---|---|
| EIENDELER | | | |
| A. Anleggsmidler | 11 | 785 918 524 | 793 423 290 |
| I. Varige driftsmidler | | 364 157 672 | 358 765 526 |
| 1. Faste eiendommer og anlegg | | 331 784 893 | 324 820 101 |
| 2. Utstyr, maskiner og transportmidler | | 32 372 779 | 33 945 425 |
| II. Finansielle anleggsmidler | | 23 889 573 | 24 592 105 |
| 1. Aksjer og andeler | 4 | 16 479 410 | 16 200 055 |
| 2. Obligasjoner | | - | - |
| 3. Utlån | 10 | 7 410 163 | 8 392 049 |
| III. Immaterielle eiendeler | | - | - |
| IV. Pensjonsmidler | 2 | 397 871 278 | 410 065 659 |
| B. Omløpsmidler | 1 | 142 368 870 | 107 345 268 |
| I. Bankinnskudd og kontanter | | 66 801 280 | 47 635 662 |
| II. Finansielle omløpsmidler | | 14 812 134 | 14 402 893 |
| 1. Aksjer og andeler | | - | - |
| 2. Obligasjoner | 13 | 14 812 134 | 14 402 893 |
| 3. Sertifikater | | - | - |
| 4. Derivater | | - | - |
| III. Kortsiktige fordringer | | 60 755 455 | 45 306 712 |
| 1. Kundefordringer | | 34 087 451 | 25 284 064 |
| 2. Andre kortsiktige fordringer | | - | - |
| 3. Premieavvik | 2 | 26 668 005 | 20 022 648 |
| Sum eiendeler | | 928 287 393 | 900 768 557 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| C. Egenkapital | | 209 347 536 | 199 505 219 |
| I. Egenkapital drift | | 70 876 294 | 60 733 711 |
| 1. Disposisjonsfond | | 42 688 100 | 46 085 843 |
| 2. Bundne driftsfond | 5 | 28 188 194 | 14 647 868 |
| 3. Merforbruk i driftsregnskapet | | - | - |
| 4. Mindreforbruk i driftsregnskapet | | - | - |
| II. Egenkapital investering | | 1 114 899 | 1 732 385 |
| 1. Ubundet investeringsfond | | 598 870 | 598 870 |
| 2. Bundne investeringsfond | 5 | 1 260 317 | 1 133 515 |
| 3. Udekket beløp i investeringsregnskapet | | -744 288 | - |
| III. Annen egenkapital | | 137 356 343 | 137 039 123 |
| 1. Kapitalkonto | 6 | 139 625 506 | 139 308 286 |
| 2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift | | - | - |
| 3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering | 15 | -2 269 163 | -2 269 163 |
| D. Langsiktig gjeld | 14 | 655 592 044 | 659 993 198 |
| I. Lån | | 259 194 231 | 253 294 061 |
| 1. Gjeld til kredittinstitusjoner | | 109 194 231 | 103 294 061 |
| 2. Obligasjonslån | | 100 000 000 | 100 000 000 |
| 3. Sertifikatlån | | 50 000 000 | 50 000 000 |
| II. Pensjonsforpliktelse | 2 | 396 397 813 | 406 699 137 |
| E. Kortsiktig gjeld | 1 | 63 347 813 | 41 270 141 |
| I. Kortsiktig gjeld | | 63 347 813 | 41 270 141 |
| 1. Leverandørgjeld | | - | - |
| 2. Likviditetslån | | - | - |
| 3. Derivater | | - | - |
| 4. Annen kortsiktig gjeld | | 63 347 813 | 41 270 141 |
| 5. Premieavvik | | - | - |
| Sum egenkapital og gjeld | | 928 287 393 | 900 768 557 |
| F. Memoriakonti | | - | - |
| I. Ubrukte lånemidler | | 9 299 026 | 5 878 193 |
| II. Andre memoriakonti | | - | - |
| III. Motkonto for memoriakontiene | | -9 299 026 | -5 878 193 |

## Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (F § 5-10,b)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Som følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, skal virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Videre skal likviditetsreserven avvikles. Det vises til pliktig note nr 17 jf forskrift om årsregnskap § 5-10c, for nærmere opplysninger.

Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, dvs verdipapirer som løpende vurderes ifht kjøp og salg hvor urealiserte gevinster pr 31.12 kan inntektsføres. Kommunens omløpsmidler er vurdert etter laveste verdis prinsipp av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kommunen har ikke periodisert variable lønn desember, ved å utgiftsføre påløpt ikke utbetalt variabel lønn, men regnskapet inneholder 12 måneders variabel lønn.

Fakturering av vesentlige inntekter for vann, avløp, egenbetaling bhg osv er periodisert til riktig regnskapsår ut fra om inntekten er opptjent pr 31.12.2021.

Ved lånefinansiering av investeringer kan påløpte renteutgifter i byggeperioden tas med som del av anskaffelseskost jf KRS 2 pkt 2.1. Kommunen  praktiserer ikke å legge påløpte renteutgifter til anskaffelseskost.

**Organisering av kommunens virksomhet**

Den samlede virksomheten til kommunen er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon, med unntak av Valdres brann og redning IKS,  IKT Valdres IKS, VLMS-E og renovasjonsordningen for Husholdningsavfall og Slam organisert i Valdres kommunale Renovasjon IKS. Disse 4 IKS'ene avlegger selvstendig regnskap.

I tillegg deltar kommunen i interkommunalt samarbeid på flere områder hvor Nord-Aurdal kommune er vertskommune, dvs. PP-tjenesten, felles legevakttjeneste, jordmortjeneste og barnevern. Sør-Aurdal kommune er vertskommune for innkjøpskoordinator, vannområdet og Psykolog (Etnedal og Sør-Aurdal)

## Note 1 Endring i arbeidskapital (F§ 5-10a)

| Note 1 | | Endring i arbeidskapital (F § 5-10 a) | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | |
| **Balanseregnskapet :** | | **31.12.2021** | | **31.12.2020** | | **Endring** |
| 2.1 Omløpsmidler | kr | 142 368 869 | kr | 107 345 267 | | |
| 2.3 Kortsiktig gjeld | kr | 63 347 813 | kr | 41 270 140 | | |
| **Arbeidskapital** | **kr** | **79 021 056** | **kr** | **66 075 127** | **kr** | **12 945 929** |
| | | | | | | |
| **Drifts- og investeringsregnskapet (bevilgningsoversikt) :** | | | | | | **Sum** |
| **Anskaffelse av midler :** | | | | | | |
| Inntekter driftsregnskap | | | | | kr | 374 386 158 |
| Inntekter investeringsregnskap | | | | | kr | 6 637 630 |
| Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner | | | | | kr | 14 755 677 |
| **Sum anskaffelse av midler** | | | | | **kr** | **395 779 465** |
| | | | | | | |
| **Anvendelse av midler :** | | | | | | |
| Utgifter driftsregnskap | | | | | kr | 350 406 802 |
| Utgifter investeringsregnskap | | | | | kr | 19 382 623 |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | | | | kr | 16 464 940 |
| **Sum anvendelse av midler** | | | | | **kr** | **386 254 365** |
| | | | | | | |
| **Anskaffelse - anvendelse av midler** | | | | | **kr** | **9 525 100** |
| | | | | | | |
| Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-) | | | | | kr | 3 420 832 |
| **Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap** | | | | | **kr** | **12 945 932** |
| | | | | | | |
| **Endring arbeidskapital i balansen** | | | | | **kr** | **12 945 929** |
| **Differanse (forklares nedenfor)** | | | | | **kr** | **3** |

## Noter 2 Pensjoner (F § 5-12, c)

**Generelt om pensjonsordningene i kommunen**

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

**Regnskapsføring av pensjon**

Etter § 3-5 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts-

eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

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

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik**

| **Spesifikasjon av pensjonskostnader og årets premieavvik** | **2021** | **2020** |
|---|---|---|
| Årets pensjonsopptjening, nåverdi | 19 100 581 | 18 165 536 |
| Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 11 688 911 | 13 902 154 |
| - forventet avkasning på pensjonsmidlene | -13 139 011 | -15 466 743 |
| Administrasjonkostander | 948 215 | 1 083 985 |
| **Netto pensjonskostnader (inkl adm)** | 18 598 696 | 17 684 932 |
| Betalt premie i året | 29 359 624 | 21 950 520 |
| **Årets premieavvik** | **-10 760 928** | **-4 265 588** |
| | | |
| **Pensjonsmidler, pensjosnforpliktelser og akkumulert premieavvik** | **2021** | **2020** |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr 31.12 | 396 486 443 | 406 901 635 |
| Pensjonsmidler pr 31.12 | 397 871 278 | 410 005 659 |
| **Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12** | **-1 384 835** | **-3 104 024** |
| **Arbeidsgiveravgift** | **1 744 486** | **910 040** |
| | | |
| Årets premieaavik | 10 760 928 | 4 265 588 |
| Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01) | 18 883 926 | 19 173 015 |
| Sum amortisert premieavvik dette året | -4 580 940 | -4 258 816 |
| **Akkumulert premieavvik pr 31.12** | 25 063 914 | 19 179 787 |
| | | |
| **Premiefond** | **2021** | **2020** |
| Innestående på premiefond 01.01 | 1 845 936 | 3 656 870 |
| Tilført premiefond i løpet av året | 12 752 212 | 4 177 921 |
| Bruk av premiefondet i løpet av året | -6 664 790 | -2 366 987 |
| Innestående på premiefond 31.12 | 17 571 066 | 1 845 936 |

## Note 3 Kommunens garantiansvar (F § 5-12 d)

| Garanti er stilt for | Type garanti | Eierandel | Låneramme | Sum lån | saldo 31.12 | Tillegg for renter og omkostn. ol | KS- sak | Utløper |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valdres Kommunale renovasjon IKS | Garanti | 17,01 % | 80 000 000 | 71 290 830 | 12 124 072 | ikke aktuelt | 2 018 | 2022 |
| IKT Valdres IKS | Garanti | 16,67 % | 12 000 000 | 2 000 400 | | ikke aktuelt | 86/12 | |
| Valdres Brann og redningstjenester IKS | Garanti | 25 % | 80 000 000 | 20 000 000 | | ikke aktuelt | | |
| Valdres Lokalmedisinske senter eiendom IKS | Garanti | 12,70 % | 300 000 000 | 38 100 000 | | ikke aktuelt | 10/13 | |
| Valdres Storhall | selvskyldner-kausjon | 33,30 % | 1 200 000 | 1 012 500 | 337 163 | 10 % | 2015 | 2039 |
| Valdres Folkemuseum AS | selvskyldner-kausjon | 17,80 % | 1 400 000 | 250 000 | 237 500 | 10 % | 42/20 | 2040 |
| Valdres Folkemuseum AS | selvskyldner-kausjon | 16,66 % | 3 000 000 | 500 000 | 400 000 | 10 % | 13/17 | 2037 |
| Valdres Arbeidssenter | selvskyldner-kausjon | 12,20 % | 9 500 000 | 1 274 900 | 892 430 | 10 % | 3/18 | 2028 |

## Note 4 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5-11b)

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | Balanseført verdi 31.12.21 | Balanseført verdi 31.12.20 |
|---|---|---|---|
| Innlander Revisjon IKS | 1,55 % | kr 36 900 | |
| Egenkapitalinnskudd KLP | | kr 11 927 136 | kr 11 219 748 |
| Egenkapital ved etablering VKR IKS | 17,67 % | kr 718 632 | kr 718 632 |
| E-kap.innskudd Kommunrevisjonen IKS | 10,00 % | | kr 458 333 |
| Valdres Lokalmedisinske senter IKS | 12,70 % | kr 1 522 388 | kr 1 522 388 |
| Aksjer i Valdres Storhall A/S | | kr 1 500 000 | kr 1 500 000 |
| Begna Bruk AS | 8,00 % | kr 97 000 | kr 97 000 |
| Kommunekraft AS | 0,31 % | kr 1 000 | kr 1 000 |
| Sør Aurdal Energi | | kr 20 000 | kr 20 000 |
| Valdres Næringshage AS | 0,13 % | kr 21 000 | kr 21 000 |
| Valdres Kompetansevekst AS | 12,20 % | kr 490 440 | kr 490 440 |
| Valdres Folkemuseum AS | | kr 48 114 | kr 48 114 |
| Valdresbanen | | | kr 1 000 |
| Valdres lab AS | 16,92 % | kr 91 800 | kr 91 800 |
| Flytrafikk Valdres AS | | kr - | kr 5 600 |
| Valdres Opplæringskontor SA | | kr 5 000 | kr 5 000 |
| **Sum** | | **kr 16 479 410** | **kr 16 200 055** |

## Note 5 Bruk og avsetning av fond (F §5-13,a)

| Oversikt bundne fond | | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Avsetning | Bruk | Sum |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bundne driftsfond** | | **-28 188 195** | **-14 647 870** | **-15 844 207** | **2 303 882** | **-13 540 325** |
| 25199004 | Komm.viltfond | -350 103 | -222 575 | -127 528 | | -127 528 |
| 25199005 | Tapserst. etabl. lån | -122 329 | -122 329 | | | 0 |
| 25199009 | Den kulturelle spaserstokken(pr.11475) | -26 819 | -22 052 | -4 767 | | -4 767 |
| 25199010 | Fysioterapi-iflg.driftsavtale m/Fysiosterapautene | -52 677 | -52 677 | | | 0 |
| 25199019 | F.tilsk.-Kulturelle skolesekken(tj.4680) | -61 344 | -29 000 | -32 344 | | -32 344 |
| 25199025 | Habilitering/ rehabilitering | -566 784 | -307 098 | -259 686 | | -259 686 |
| 25199026 | Bilfører 65+ | -26 555 | -26 555 | | | 0 |
| 25199030 | Gavekonto Solbraut Bu og servicesenter | -222 501 | -222 315 | -186 | | -186 |
| 25199040 | Gavekonto Hedalsheimen | -126 931 | -110 005 | -23 496 | 6 570 | -16 926 |
| 25199041 | Gavekonto Hjemmesykepleien ytre del | -40 207 | -43 707 | | 3 500 | 3 500 |
| 25199042 | Gavekonto Hjemmesykepleien øvre del | -83 762 | -83 592 | -2 200 | 2 030 | -170 |
| 25199043 | Gavekonto Sør-Aurdalsheimen | -54 809 | -79 465 | -48 083 | 72 739 | 24 656 |
| 25199049 | Komm.Næringsfond | -1 639 899 | -1 605 837 | -34 062 | | -34 062 |
| 25199050 | Kraftfond | -2 909 542 | -2 275 986 | -933 556 | 300 000 | -633 556 |
| 25199051 | Vassfarfond | -1 770 453 | -1 802 475 | -12 978 | 45 000 | 32 022 |
| 25199052 | Kulturvernplan for Vassfaret | -2 898 636 | -2 878 311 | -41 448 | 21 123 | -20 325 |
| 25199055 | K.Kleven fond-S.Aurdalsh. | -287 676 | -299 472 | | 11 796 | 11 796 |
| 25199057 | Gavefond Hedalsheimen | -63 077 | -63 077 | | | 0 |
| 25199080 | Skogavg.komm.skoger | -79 573 | -63 567 | -17 111 | 1 105 | -16 006 |
| 25199081 | Tilsk fra Husbanken i 2013 til videreformidling | -490 000 | -490 000 | | | 0 |
| 25199082 | Tunnelberedskap | -200 000 | -200 000 | | | 0 |
| 25199091 | Svømmeopplæring i barnehage | -81 640 | -81 825 | -81 640 | 81 825 | 185 |
| 25199093 | Foreldrestøttende tiltak (Bufdir) | 0 | -100 000 | | 100 000 | 100 000 |
| 25199096 | Kommunepsykolog | 0 | -395 922 | | 395 922 | 395 922 |
| 25199098 | Vannområdet Valdres | -1 370 884 | -1 168 912 | -201 972 | | -201 972 |
| 25199099 | Tiltak sårbare barn og unge | -134 547 | -67 547 | -67 000 | | -67 000 |
| 25199100 | Oppfølgingsordningen | -440 000 | -320 000 | -120 000 | | -120 000 |
| 25199101 | Frisklivsentralen 2019 | -37 932 | -37 932 | | | 0 |
| 25199102 | Aktivitetstilbud og besøksvert | -211 652 | -250 000 | -77 222 | 115 570 | 38 348 |
| 25199103 | Tiltakspakke korona pr.nr. 13902 | 0 | -736 702 | | 736 702 | 736 702 |
| 25199104 | Komm. Næringsfond ekstra 2020 | -78 935 | -488 935 | | 410 000 | 410 000 |
| 25199105 | Komm. kompensasjonsordning 6. runde 2021 | -403 000 | 0 | -403 000 | | -403 000 |
| 25199106 | Opplæring og implementeringsstøtte - digital komp. eldre | -252 040 | 0 | -252 040 | | -252 040 |
| 25199107 | Bredbånd Valdres | -13 103 888 | 0 | -13 103 888 | | -13 103 888 |
| **Bundne investeringsfond** | | **-1 260 317** | **-1 133 515** | **-192 628** | **65 826** | **-126 802** |
| 25599064 | Innfrielse av lånegjeld | -1 260 317 | -1 067 689 | -192 628 | | -192 628 |
| 25599066 | Bagn kyrkje | 0 | -65 826 | | 65 826 | 65 826 |

## Note 6 Kapitalkonto (F § 5-10b)

| | | | Debet | Kredit |
|---|---|---|---|---|
| **Inngående balanse** | | | | kr 139 308 285 |
| Salg av fast eiendom og anlegg | | | kr - | |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg | | | kr 10 023 939 | |
| Aktivering av fast eiendom og anlegg | | | | kr 16 988 731 |
| Oppskriving av fast eiendom og anlegg | | | | |
| | | | | |
| Salg av utstyr, maskiner og transportmidler | | | kr - | |
| Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler | | | kr 3 319 116 | |
| Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler | | | | kr 1 746 470 |
| | | | | |
| Nedskriving av aksjer og andeler | | | kr 464 933 | |
| | | | | |
| Kjøp av aksjer og andeler | | | | kr 36 900 |
| Innbetaling av egenkapitalinnskudd til KLP | | | | kr 707 388 |
| Oppskrivinig av aksjer og andeler | | | | |
| | | | | |
| Avdrag på utlån (mottatte avdrag) | | | kr 692 628 | |
| Avskrivning sosiale utlån | | | | |
| Avskrivning andre utlån | | | | |
| Utlån | | | | |
| | | | | |
| Bruk av midler fra eksterne lån | | | kr 12 179 167 | |
| Avdrag på eksterne lån | | | | kr 9 410 572 |
| | | | | |
| Urealisert kurstap valutalån | | | | |
| Urealisert kursgevinst valutalån | | | | |
| | | | | |
| Pensjonsforpliktelser | | | kr - | kr 10 415 192 |
| Pensjonsmidler | | | kr 12 194 381 | |
| Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpl. | | | kr 113 868 | |
| | | | | |
| **Utgående balanse** | | | kr 139 625 506 | |
| **Sum** | | | | |

## Note 7 Salg av finansielle anleggsmidler (F § 5-11d)

Sør-Aurdal kommune har ikke hatt salg av finansielle anleggsmidler i 2021.

## Note 8 Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 20-2 (F§ 5-12nr 3)

Regnskap for interkommunale samarbeid etter tidligere kommuneloven § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor. Årsregnskapet omfatter regnskap for slike samarbeid jf regnskapsforskriften § 12 nr 3, og utgjør følgende beløp :

| Interkommunalt samarbeid jf KL § 20-2 | Innkjøp Valdres | FOKVA | Vannområdet | Kommunepsykolog |
|---|---|---|---|---|
| Samarbeidets urgifter | 867 588 | 84 696 | 175 966 | 762 470 |
| Samarbeidets egne inntekter | -966 | - | -377 938 | -417 659 |
| **Netto utgifter** | **866 622** | **84 696** | **-201 972** | **344 811** |
| Overføring vertskommune | 143 774 | 14 051 | - | 206 887 |
| Overføring fra samarbeidskommuner | 722 848 | 70 645 | - | 137 924 |
| **Resultat** | - | | - | - |
| **Bundne fond** | | | **-1 370 884** | |

## Note 9 Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet (F§ 5-15)

Kommunen har i 2021 hatt vesentlige avsetninger til bundne fond i forbindelse med Bredbånd i Valdres, der kommunen er regnskapsfører for prosjektet som gjelder alle Valdres kommunene. Inntektene er avsett til bundne fond jfr note 5.

## Note 10 Utlån (F § 5-11c)

**Kommunen har følgende utlån i balansen:**

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Valdre Storhall AS | | 500 000 |
| Sosial utlån | | |
| Startlån | 7 410 163 | 7 892 049 |
| **Totalt** | **7 410 163** | **8 392 049** |

Alle utlån er aktivert som anleggs fordringer, som betyr at utlånet er finansiert i sin helhet da utlånet ble foretatt. Dvs eventuell risiko med finansiell påvirkning for kommuneregnskapet er en fremtidig tapt inntekt ved tilbakebetaling av utlånet. Dette fremkommer ved avskrivning på utlån.

**Sosiale utlån**

Sør-Aurdal kommune har vurdert tilbakebetalingsevnen på sine sosiale utlån.

Fra 01.01.12 overtok Nord-Aurdal kommune regnskapsføring og innkreving av ytelser fra NAV, herunder sosial utlån.

| Sosiale utlån | 2021 |
|---|---|
| Inngående balanse pr 01.01.2021 | 188674 |
| Utlån | |
| Mottate avdrag utlån | -68921 |
| Tapsført lån i 2021 | |
| **Utgående balanse pr 31.12.2021** | **119753** |

## Note 11 Anleggsmidler (F§ 5-11,a)

| 1. Bokført verdi pr. 31.12.2021 | 5 ÅR | 10 ÅR | 20 ÅR | 40 ÅR | 50 ÅR | TOMTER | Sum |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bokført verdi 01.01.21** | **236 246** | **2 712 888** | **30 996 291** | **231 752 180** | **82 702 944** | **10 364 977** | **358 765 526** |
| Tilgang i året | 884 465 | 862 006 | | 15 795 769 | 423 122 | 769 840 | 18 735 201 |
| Avgang i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Delsalg i året | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets ordinære avskrivinger | -62 150 | -383 061 | -2 873 905 | -7 322 842 | -2 701 097 | - | -13 343 055 |
| Årets nedskrivinger | - | - | - | - | - | - | - |
| Årets reverserte nedskrivinger | - | - | - | - | - | - | - |
| **Bokført verdi 31.12.21** | **1 058 561** | **3 191 833** | **28 122 386** | **240 225 107** | **80 424 969** | **11 134 817** | **364 157 672** |
| | | | | | | | |
| 10 ÅR = ANL MIDLER, MASKINER, INV OG UTST, VERKTØY TRANSP M O L | | | | | | | |
| 20 ÅR = BRANNB, P PLASSER, TEKN ANL (VAR) | | | | | | | |
| 40 ÅR = BOLIGER, SKOLER, BARNEH, IDR H, VEIER, LEDN NETT O L | | | | | | | |
| 5 ÅR = EDB-UTSTYR, KONTORMASK O L | | | | | | | |
| 50 ÅR = ADM BYGG, SYKEHJEM, KULTURBYGG O L | | | | | | | |

## Note 12 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler (F §5-11d)

| Avtalenummer | Sum anskaffelseskost | Anskaffelsesår | Balanseført verdi 1.1.2021 | Årets resultatførte verdiendring | Balanseført verdi 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| 30796833000 | Se tidl årsmeldinger | 2006/2007/2015 | 7 132 104 | 202 408 | 7 334 512 |
| | | | | | |
| 30894178000 | Se tidl årsmeldinger | 2007/2017 | 3 201 236 | 92 417 | 3 293 653 |
| | | | | | |
| 30543596000 | Se tidl årsmeldinger | 2010 | 4 069 553 | 114 416 | 4 183 969 |

## Note 13 Obligasjoner som holdes til forfall

Ikke aktuell for 2021.

## Note 14 Langsiktig gjeld og avdrag (F § 5-11e)

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf kommuneloven § 14-18, ved å :

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel utgitt av KRD ved innføringen av dagens KL § 14-18. Denne forenklede formelen benyttes etter anbefaling fra Norges kommunerevisorforbund, da den gir et minste krav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

| | | |
|---|---|---|
| **Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet** | **kr** | **9 410 572,00** |
| Minste tillatte avdrag beregnet ut fra "forenklet formel utgitt av KRD | kr | 9 061 033,00 |
| **Avvik** | **kr** | **349 539,00** |

*1 Et positivt avvik betyr at kommunen betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene). Et negativt avvik kan ikke forekomme jf kommuneloven § 14-18.

| Fordeling av langsiktig gjeld i kommunen på ulike områder : | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|---|---|
| Lån til kirkelige formål | 0 | 0 |
| Startlån og formidlingslån | 12 411 603 | 12 229 163 |
| Andre utlån og forskudd | 0 | 0 |
| Ubrukte lånemidler | 9 299 026 | 2 244 193 |
| L-gjeld på kommunens øvrige tjenesteområder | 246 782 628 | 241 064 898 |
| **Kommunens totalte langsiktige gjeld** | **249 895 205** | **251 049 868** |

| Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser | Langs.gjeld 31.12.2021 | Gj.sn rente |
|---|---|---|
| Langsiktig gjeld med fast rente : | kr 110 000 | 2,37 % |
| Langsiktig gjeld med flytende rente : | kr 149 194 | 0,98 % |

Ved årsskiftet har 57,56 % av langsiktig gjeld flytende rente. Andelen langsiktig gjeld med flytende rente har økt med 9,48 % i forhold til årsskiftet 2020 . Andel fastrentelån er på 42,44 %. Da er fastrenteswap på kr 30,0 mill med avtaleutløp 04.05.2022 tatt med under lån med fast rente. Dette er gjort grunnet at det det er tegnet ny swaprente som erstatning for denne (dog er denne nye swaprenteavtalen på kr 20,0 mill, og dermed 10,0 mill kr mindre enn den som utløper samme dato). Dette vil f.o.m. 2022 redusere fremtidig fastrenteandel ytterligere. Andel rentebinding er i tråd med kommunens reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Sør-Aurdal kommune er bevisst på evt refinansieringsrisiko ved bruk av sertifikatlån, og andel/størrelse på sertifikatlån er uendret på 50 mill kr (samme som i 2020). Det ble i 2018 tegnet et obligasjonslån på kr 100 mill over 10 år med fast margin. SAK tegnet i 2018 også 3 nye forward start fastrenteswap avtaler, slik at SAK vil holde seg innenfor fastsatt andel innen fastrente/rentesikring (ihht vårt gjeldende reglement om gjelds- og finansforvaltning) i kommende økonomiplanperiode. Gjennomsnittlig samla rente i porteføljen er på 2,17 %, mens gjennomsnittlig løpetid i porteføljen er på 13,44 år.

## Note 15 Endringer i regnskapsprinsipp belastet konto "Prinsippendringer"

Endring i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presisering fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven). Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten.

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endringer i regnskapsprinsipp i 2008 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontor for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Tabellen nedenfor viser de endringer i regnskapsprinsipp som kommunen har foretatt siden 1993, og som kommunen ikke har mottatt finansiering på fra staten.

| Konto Prinsippendringer drift : | År | Utgift | Inntekt |
|---|---|---|---|
| Utbetalte feriepenger | 1993 | 3 256 960 | |
| Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse | 1994 | 0 | 105 774 |
| Påløpte renter | 2001 | 193 894 | |
| Varebeholdning | 2001 | 279 935 | 0 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Kompensasjon for mva | 2001 | 0 | 73 852 |
| Tilskudd til ressurskrevende brukere | 2008 | | 1 282 000 |
| | | | |
| **Sum Prinsippendringer drift pr 31.12 (alle tall i hele tusen)** | | **3 730 789** | **1 461 626** |

## Note 16 Selvkostområder (F § 5-13,b)

| | Innteker | Kostander | Over (+)/Underskudd (-) | Dekningsgrad |
|---|---|---|---|---|
| Vann | 2 767 982 | -3 360 910 | -592 928 | 82 % |
| Avløp | 3 971 575 | -4 675 661 | -704 086 | 85 % |
| Oppmåling | 2 350 405 | -2 352 221 | -1 816 | 100 % |
| Byggesak | 1 696 375 | -1 719 287 | -22 912 | 99 % |
| Renovasjon | 7 852 892 | -7 852 892 | - | 100 % |
| Slam | 3 956 242 | -3 956 242 | - | 100 % |
| Feiing | 1 850 000 | -1 850 000 | - | 100 % |

Renovasjon- og slam tjenesten i Sør-Aurdal kommune blir utført av Valdres kommunale renovasjon IKS (VKR). Selvkostregnskapet føres i deres regnskap.
Feietjenesten blir utført av Valdres brann- og redningstjenester IKS, og selvkostregnskapet for feiing ligger i deres regnskap.

## Note 17 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor (F§ 5-13,d-e)

**Årsverk**

Antall årsverk i kommunen var i 2021 på 291.

| Ytelser til ledende personer | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Kommunedirektør | 1 050 000 | 1 000 000 |
| Ordfører | 750 000 | 750 000 |

**Godtgjørelse til revisor**

Innlandet revisjon IKS som er kommunens revisor. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2021 kr 615 667.

Av dette er:

Regnskapsrevisjon kr 444.960

Forvaltningsrevisjon kr 139 067

Møter kr 31 640

## Note 18 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

Det foreligger ikke forhold ved regnskapsårets slutt med betinget utfall som f eks rettssaker og lignende som vedrører årsregnskapet.

## Note 19 Utgiftsført estimert tap på krav

Sør Aurdal kommune har vurdert verdien på utestående krav.

Pr regnskapsavslutning 31.12.21 ble vurderingen at vi ikke avsetter noe til tap på krav.

# Ordliste-økonomiske uttrykk

**FORKLARING PÅ EN DEL ØKONOMISKE UTTRYKK:**

- **Aktiva** (plasseringer – innestående på konto) Eiendeler i balansen.
- **Basispunkter** – et basispunkt er 0.01 prosentpoeng og benyttes ofte i forbindelse med renter. Et basispunkt er ett hundedels prosentpoeng og som måleenhet brukes det særlig i kapitalforvaltning til å angi avkastningsforskjeller og kostnader. Det kalles også rentepunkt.
- **Bufferfond** – bør kunne dekke all avkastningsrisiko. F.eks i pensjonsfond
- **Bullettlån** (lån uten avdrag)
- **Derivater** - Er et verdipapir avledet av et annet verdipapir. Avkastningen er også avledet av det underliggende verdipapiret. Eksempel: Opsjon på en aksje hvor avkastningen på opsjonen er knyttet til avkastningen på aksjen.
- **Direkteinvesteringer** - *er investeringi et enkeltstående objekt hvis formål er å eie, drive og utvikle dette best mulig. Sjeldent ansatte og kjøper tjenester eksternt. Begrenset levetid.*
- **Driftslikviditet** – kommunen skal til enhver tid ha driftslikviditet (evt inkl trekkrettigheter) tilgjengelig til å dekke løpende betalingsforpliktelser de neste 90 dagene.
- **Fluktasjoner** – Kursbevelse/kurssvingninger
- **Forward start (FRA)** Fremtidige rentebytteavtaler. Kommunen inngår en låneavtale som trer i kraft frem i tid. Kommunen betaler en fastrente til banken, og banken betaler en flytende rente ( for eksempel 3 mnd eller 6 mnd NIBOR) til kommunen.
- **Fremvoksende markeder** – land med sterk vekst i fondene. Voksende marked. (For eksempel Kina, Brasil, India, Russland m.fl)
- **Hedgefond** - Verdipapirfond hvor forvalterne søker å ta posisjoner i ulike retninger. Det kan være nedgang, svingninger eller misforhold mellom prisnivåer. "Hedging" betyr å sikre seg mot risiko, men formålet kan også være høy avkastning.
- **Kapitalbinding** – måleparameter som sier noe om hvordan tilgang til kapital påvirker marginene ved utlån. Stor tilgang på kapital presser marginene ned, mens liten tilgang presser marginene opp.
- **Kredittdurasjon** (samlet gjennomsnittlig løpetid for kreditten) - Gjenstående nåverdi veiet varighet for et verdipapir. (Fastrenteobligasjon). Tar hensyn til både obligasjonens løpetid og rentene underveis. Utrykker rentesensitiviteten. Lang durasjon betyr at obligasjonsverdien er svært følsom for renteendinger. Målt som vektet gjennomsnittlig løpetid. Er et mål for fondets følsomhet for endringer i kredittpåslag.
- **Langsiktig finansielle aktiva** – plasseringer. Bør være på litt lengere tidshorisont (3 – 5 år). Adskilt fra kommunens midler beregnet for driftsformål. F.eks kraftfond, skogfond eller andre øremerkede midler som **skal** forvaltes med lang tidshorisont.
- **Likviditet** – beskriver evne du har til å betale kommende regninger og uforutsette utgifter.
- **Marginrisiko** – marginen låneinstitusjonen beregner seg ved utlån kan endre seg i takt med markedet. Man kan derfor avtale fast margin ved opptak av lån for å unngå denne marginrisikoen. For eksempel på et obligasjonslån.
- **NIBOR** (Norwegian InterBank Offered Rate) – referanserente i valutabyttemarkedet, såkalt valutaswaprente. Brukes ofte på interbanknivå som referanse for pengemarkedsrenter mellom bankene.
- **Obligasjoner** - rentebærende gjeldsbrev som sier at utsteder skylder innehaveren penger. Ett til flere år, med fast kupongrente.
- **Obligasjonslån** – Obligasjonslån er en sikkerhet i gjeld, der utsteder skylder innehaverne gjeld og forplikter seg til å betale utsteder renter på intervall eller å betale tilbake hovedlånet med renter på forfall.
- **Overskuddslikviditet** – midler disponible for å investere på finansmarkedene.

- **Passiva** (rentebærende gjeld), kreditsiden i balansen.
- **Pengemarkedsfond** - alternativ til sparing i bank. Utsteder obligasjoner, annet ord for lånepapirer.Mellom 3 mnd og 1 år.
- **Portefølje** – en samling/beholdning av kunder eller verdipapirer m.m.
- **Private equity** - aktiv eierfond er et samlebegrep på en spesiell type fond og selskaper som investerer i bedrifter som ikke er notert på børs.
- **Rammelån** (åpne serier) – helt vanlig lån med større fleksibilitet. Etter hvert som du har nedbetalt på lånet kan du «trekke opp igjen lånet ditt» opp til innvilget ramme uten å kontakte banken.
- **Refinansieringsrisiko (kapitalrisiko)** Endringer i tilgang på kapital som «råvare for lån». Risiko for at kommunen ikke skal få lån eller en konkret type låneprodukt.
- **Rentebinding** – fastrentelån eller swaprenteavtale.
- **Rentebindingsperiode** – antall år du binder renten for (f.eks 1,3,5,10 år)
- **Rentebærende papirer** – sertifikater, obligasjoner. Er et krav på et tilgodehavende hos en lånetaker.
- **Renteeksponering** – Renteeksponert gjeld er andelen av kommunens gjeld som blir direkte påvirket av renteendringer.
- **Renterisiko** – risikoen for endring i markedsverdien av aktiva som plasseres i rentemarkedet som følge av renteendringer.
- **Rentesikringsinstrumentene** – fastrentelån, rentebytteavtale (swap), fremtidig rentebytteavtale (FRA).
- **Risikojustert avkastning** - Måler hvor stor avkastning et fond har gitt andelseierne for den risikoen som er tatt.
- **Sertifikatlån** – kortsiktig lån med løpetid inntil 12 mnd. Lån med sertifikatlån er begrenset til sertifikatets lengde, i motsetning til vanlige fastrentelån. Det er i prinsippet et omsettelig gjeldspapir.
- **Start/etablerings/videreformidlingslån** – via Husbanken. Lån til barnefamilier og personer som er i særlig utfordrende situasjoner og mangler en egnet bolig. Hvor mottatte renter og avdrag forventes å dekke kommunens lånekostnader.
- **Strukturerte renteprodukter** – AIO – To eller flere finansielle instrumenter samlet sammen til ett spareprodukt.
- **Swaprenteavtale (rentebytteavtaler) SWAP** . Rentesikringsinstrument. (Eksempelvis kan en rentebytteavtale koblet mot underliggende lån kunne være en fornuftig måte å sikre renten på. Eksempelsvis vil en rentebytteavtale alene måtte anses som et rent veddemål om renteutviklingen).
- **Styringsrenten (Norges Bank)** – er Norges Banks viktigste virkemiddel for å stabilisere prisveksten og utviklingen i norsk økonomi. Styringsrenten i Norge er renten som bankene får på sine innskudd i Norges Bank opp til et fastsatt beløp – kvote.
- **VAR** – Vann / Avløp / Renovasjon
- **VAR – lån / selvkostlån**
- **VAR-swap** – Rentebytteavtale knyttet til VAR-investeringer i kommunen.
- **Verdipapir** – F.eks aksjer, obligasjoner, kontrakter, pantobligasjoner og derivater. Kan omsettes til økonomisk verdi.
- **Vesentlig finansiell risiko**. Vurderingen av om det foreligger vesentlig finansiell risiko, kan rette seg både mot kommunens samlede portefølje og mot enkelte disposisjoner. Dreier seg stort sett om forvaltningen av langsiktige finansielle aktiva og krever bevisst bruk av sertifikatlån og rentebytteavtaler.