

Øyer
kommune



Kommunedirektørens årsberetning 2020

Øyer

27. mars 2021

INNHold

Årsregnskap 2020.....	3
Driftsresultat.....	3
Økonomiske handlingsregler.....	6
Handlingsregel 1: 1,75 % netto driftsresultat.....	6
Handlingsregel 2: Disposisjonsfond bygges opp til 10 % av driftsinntekter.....	6
Handlingsregel 3: Korrigert gjeld <80 % av driftsinntekter.....	6
Handlingsregel 4: Nye låneopptak < 75 % av årlige avdrag (korrigert gjeld).....	7
Tjenesteenhetenes resultater i 2020.....	8
Sentraladministrasjon.....	9
Folkevalgte.....	9
Fellesenhet skatt og innfordring.....	9
Inerkommunalt samarbeid.....	9
Fellesutgifter.....	10
Fellesutgifter grunnskole.....	10
Fellesutgifter barnehage.....	10
Mosjordet barnehage.....	10
Vidarheim barnehage.....	11
Aurvoll skole.....	11
Solvang skole.....	11
Øyer ungdomsskole.....	12
Helse- og familietjenesten.....	12
Øyer helsehus.....	13
Hjemmebaserte tjenester.....	13
Miljøtjenester og bofellesskap.....	14
kultur og fellestjenester.....	14
Bolig og eiendom.....	15
Veg, vann og avløp.....	16
Plan og utvikling.....	16
Investeringsregnskap 2020.....	17
Finansiering av investeringsregnskapet.....	17
Finansiering av investeringsregnskapet.....	18
Videreutlån.....	18
Økonomisk analyse.....	19
Utvikling netto driftsresultat.....	19
Utvikling Likviditet.....	20
Utvikling Lånegjeld.....	22
Utvikling Fond.....	25
Økonomiske nøkkeltall fra KOSTRA-statistikken.....	26
Oppsummering Økonomi.....	27
Likestilling, diskriminering og tilgjengelighet.....	28
Likestilling.....	28
Diskriminering og tilgjengelighet.....	29
Etikk og internkontroll.....	29
Oversikt over tilsyn i 2020.....	31
Sykefravær.....	32

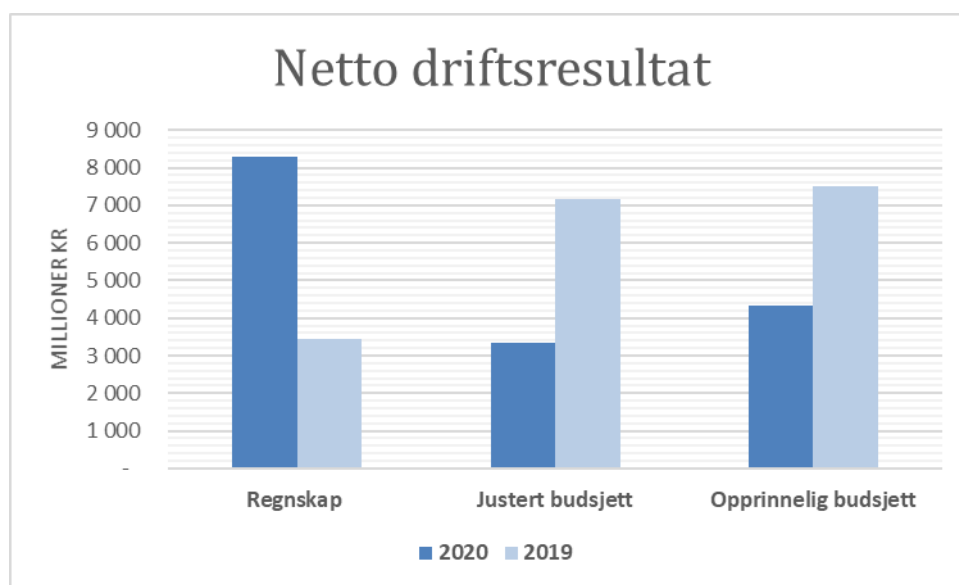
ÅRSREGNSKAP 2020

Driftsbudsjett 2020 er vedtatt netto på tjenesteeenhetsnivå, etter organisering fra 1.1.2019, og det rapporteres på det nivået budsjettet er vedtatt. Vesentlige økonomiske avvik i forhold til budsjett forklares under Driftsresultat – Økonomisk oversikt drift, og under Tjenesteeheters resultater.

DRIFTSRESULTAT

Øyer kommunes årsregnskap 2020 er gjort opp i balanse etter at det er foretatt strykninger på 5,2 millioner kr i avsetning til disposisjonsfond. Det er totalt avsatt 6,5 millioner kr til disposisjonsfond i 2020. Opprinnelig budsjett hadde en planlagt avsetning på 9,3 millioner kr og justert budsjett tilsa avsetninger på 11,7 millioner kr, som følge av mottatte spillemidler som har vært forskuttert av disposisjonsfondet.

Netto driftsresultat er 8,3 millioner kr, dette er 1,5 % av totale driftsinntekter, og er noe lavere enn resultatmålet for 2020. Korrigert for premieavvik er netto driftsresultat på 1,1 %. Årsresultatet er betydelig bedre enn prognosene per 2. tertial. Dette skyldes i hovedsak årsresultatet på pensjon, mottatt kompensasjon for covid-19-utgifter og noe mindre skattesvikt enn anslått tidligere i året. Noen tjenesteeenheter har bedre resultat enn siste prognose, mens andre har en forverring ved årsslutt.



ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Økonomisk oversikt drift er vedlegg til årsberetningen. Økonomisk oversikt drift viser driftsinntekter og driftsutgifter gruppert etter inntekts- og utgiftstype. Oppstillingen viser noen avvik mellom budsjett og regnskap. For de fleste inntekts- og utgiftstyper er dette normal forskjell mellom budsjett- og regnskapsføring når det budsjetteres på nettorammer.

Kommunens driftsinntekter inkludert skatt og rammetilskudd i 2020 er 547,2 millioner kr. Sammenlignet med året før er dette en økning på 3,5 %. Regnskapet er 28,7 millioner kr høyere enn justert budsjett, de viktigste avvikene her er refusjon sykkelønn med 9,1 millioner mer enn budsjettet, øremerka statstilskudd 6,1 millioner kr og mva-kompensasjon 3,7 millioner kr over budsjettet. I 2020 spiller også covid-19-situasjonen inn, og det er mottatt rammetilskudd og skjønnsmidler utover budsjettet nivå.

Kommunens driftsutgifter for 2020 er på 557,8 millioner kr, en økning på 3,5 % fra 2019. Regnskapet ligger 28,3 millioner kr over justert budsjett. Kommunestyret vedtar netto driftsrammer for tjenesteenhetene, dette innebærer at tjenesteenhetene kan disponere inntekter utover budsjettet til tilsvarende økning av utgiftene. Hovedårsakene til avvik mellom budsjett og regnskap på utgiftssida er lønnsutgifter på 13,8 millioner kr (delvis disponering av refusjon sykkelønn) og disponering av øremerket tilskudd utover budsjettet. Merverdiavgift som gir rett til mva-kompensasjon har tilsvarende avvik som på inntektssida, 3,7 millioner kr.

Frie inntekter, dvs. skatter og rammetilskudd, er inntektsført med 317,8 millioner kr, dette er 3,9 millioner kr høyere enn justert budsjett. Dette påvirkes i 2020 i stor grad av pandemisituasjonen. Sammenliknet med 2019 har frie inntekter økt med 4,3 %. Rammetilskuddet er økt med 10,0 % fra 2019, mens inntekts- og formuesskatten er redusert med 1,1 % fra i fjor. Skatteinngang og rammetilskudd må ses i sammenheng på grunn av ordningen med løpende inntektsutjevning.

I Øyer utgjorde skatteinntekter og rammetilskudd 58,1 % av brutto driftsinntekter i 2020, tilsvarende andel året før var 57,7 %. Dette ligger noe under gjennomsnittet for Innlandskommunene og landsgjennomsnittet, der andelen var henholdsvis 61,4 % og 65,6 %.

Eiendomsskatt i Øyer kommune utgjør 37,1 millioner kr i 2020. Sammenlignet med 2019 er dette en reduksjon på 2,9 %. Samlet eiendomsskatt er 0,4 millioner kr høyere enn budsjettet i 2020.

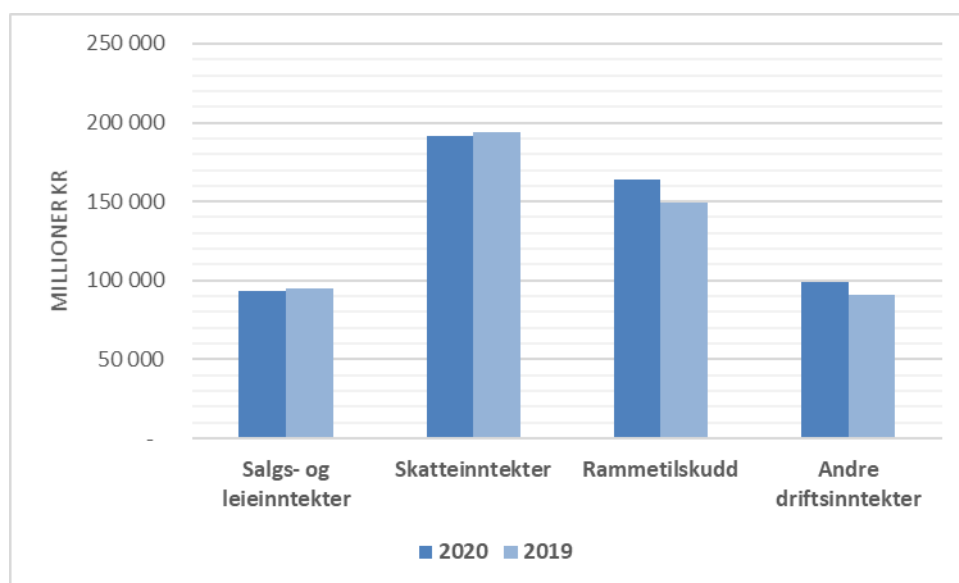
Finansutgifter og – inntekter

Det er betalt ned avdrag på lån i henhold til minimumsavdrag i 2020. Budsjettet ble justert opp etter foreløpig beregning av årets minimumsavdrag. Utgifter til finansiell leasing (som føres som lån) kommer i tillegg til årets låneavdrag.

Renteutgifter på lån er om lag 3,5 million kr lavere enn justert budsjett i 2020, som følge av det spesielt lave rentenivået fra våren 2020, da pandemien inntraff. Lav rente ga seg også utslag på kalkulatoriske renter, som skal dekke renter på lån til sjølkostinvesteringer. Kalkulatoriske renter er 1,6 millioner kr lavere enn budsjettet i 2020. Rente- og avdragskompensasjon er som budsjettet.

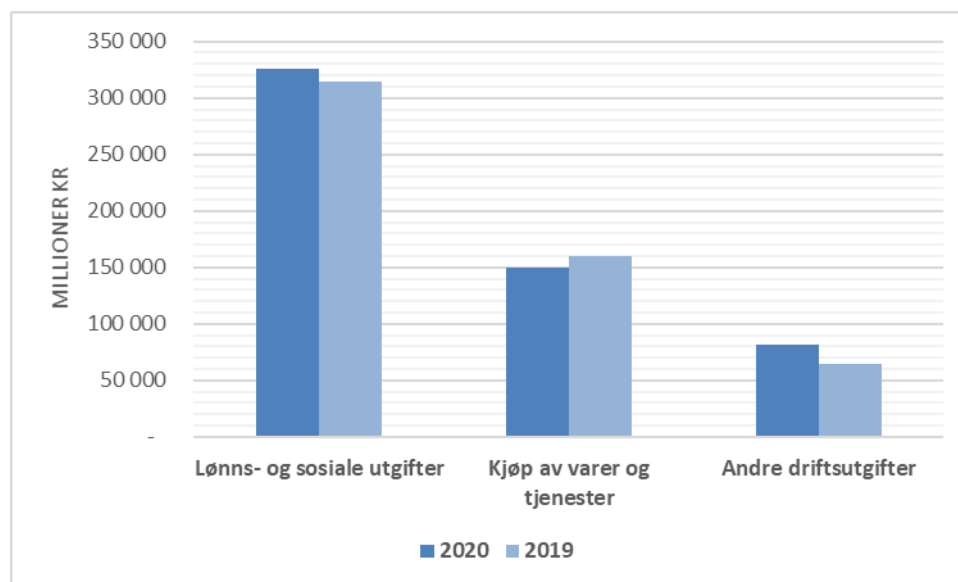
Kommunens renteinntekter er noe lavere enn budsjettet, som følge av de lave innskuddsrentene store deler av året. Øyer kommune har mottatt utbytte over budsjettet nivå i 2020 på 2,8 millioner kr. Dette er utbytte fra Eidsiva Energi AS (Innlandet Energi Holding AS), som delvis skyldes endret tidspunkt for utbetaling av utbytte, samt utbetaling av ekstraordinært utbytte til eierne i 2020.

TOTALE DRIFTSINTEKTER ØYER KOMMUNE



Figuren viser Øyer kommunes driftsinntekter for 2020 og 2019. Driftsinntektene økte med 3,5 % i fra 2019 til 2020.

TOTALE DRIFTSUTGIFTER ØYER KOMMUNE



Totale driftsutgifter for Øyer kommune økte med 3,5 % fra 2019 til 2020. Dette er høyere enn kommunal deflator, men det påpekes at utviklingen påvirkes av pandemisituasjonen. Veksten i driftsutgifter er på samme nivå som veksten i driftsinntekter sammenlignet med året før.

Eksterne finanstransaksjoner og bruk og avsetning til fond inngår ikke i oppstillingen.

ØKONOMISKE HANDLINGSREGLER

I økonomiplan 2020-2023 er ble de fire økonomiske handlingsreglene som ble etablert i 2018 videreført. Målet med handlingsreglene er å sikre bærekraft og soliditet i kommunens økonomi. Det rapporteres på de fire handlingsreglene.

HANDLINGSREGEL 1: 1,75 % NETTO DRIFTSRESULTAT

MÅL 2020:

Budsjettert med 1,75 % avsetning til disposisjonsfond av samla driftsinntekter.

MÅLOPPNÅELSE:

Netto driftsresultat i 2020 viser 1,5 %, og er noe under målsetting for året og anbefalt nivå. Korrigert for premieavvik pensjon er netto driftsresultat 1,1 %.

HANDLINGSREGEL 2: DISPOSISJONSFOND BYGGES OPP TIL 10 % AV DRIFTSINNTEKTER

MÅL 2020:

Budsjettert med 56,7 millioner kr i disposisjonsfond ved utgangen av 2020, tilsvarende 10,7 % av kommunens driftsinntekter.

MÅLOPPNÅELSE:

Øyer kommunens disposisjonsfond er på 52,5 millioner kr per 31.12.2020, dette tilsvarer 9,6 % av brutto driftsinntekter. Det er foretatt strykninger på 5,2 millioner kr ved avslutning av årsregnskapet, og dette fører til at årets målsetting ikke nås. Det vurderes likevel som positivt at kommunen bygger fond i et økonomisk utfordrende og uforutsigbart år.

HANDLINGSREGEL 3: KORRIGERT GJELD <80 % AV DRIFTSINNTEKTER

MÅL 2020:

Korrigert gjeld (samlet gjeld fratrukket lån til videreutlån og lån innenfor selvkostområder) er budsjettert til 393,3 millioner kr ved utgangen av 2020, tilsvarende 74,4 % av driftsinntekter.

MÅLOPPNÅELSE:

Per 31.12.2020 er Øyer kommunes korrigerte gjeld 379,3 millioner kr, dette utgjør 69,3 % av driftsinntektene i 2020. Det vurderes som positivt at andel korrigert gjeld i forhold til brutto driftsinntekter er nedadgående, og at kommunen er godt innenfor den prosentvise målsettingen.

HANDLINGSREGEL 4: NYE LÅNEOPPTAK < 75 % AV ÅRLIGE AVDRAG (KORRIGERT GJELD)

MÅL 2020:

Nye låneopptak (korrigert gjeld) i 2020 er budsjettert med 9,0 millioner kr, mens 75 % avdrag av korrigert gjeld er beregnet til 14,1 millioner kr.

MÅLOPPNÅELSE:

Nytt låneopptak (korrigert gjeld) i 2020 er på 21,3 millioner kr, mens 75 % avdrag av korrigert gjeld utgjør 13,7 millioner kr. I årets låneopptak inngår forskyvning av tidligere års investeringsprosjekter, og ubrukte lånemidler per 31.12.2020 på 7,8 millioner kr, slik at en er her på måloppnåelse.

TJENESTEENHETENES RESULTATER I 2020

Tabellen nedenfor viser tjenesteenhetenes netto drifts- og finansutgifter i regnskap 2020, budsjett 2020 og regnskap 2019.

Tall i 1000 kroner

Tjenesteenhet	Regnskap 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Justert budsjett 2020	Regnskap 2019	Prognose 2. tertial	Avvik 2020	Avvik i %
Sentraladministrasjon	7 083	8 080	8 154	11 826	0	1 071	13,1 %
Folkevalgte	4 381	4 128	4 168	0	-200	-213	-5,1 %
Fellesenhet Skatt og innfordring	0	0	0	0	0	0	0,0 %
Interkommunalt samarbeid	17 670	17 355	17 844	16 754	-300	174	1,0 %
Fellesutgifter	7 145	11 007	8 324	4 088	2 000	1 179	14,2 %
Fellesutgifter grunnskole	3 159	3 811	3 854	3 537	0	695	18,0 %
Fellesutgifter barnehage	21 679	23 533	20 152	20 475	-1 900	-1 527	-7,6 %
Mosjordet barnehage	7 636	6 391	7 718	7 231	-200	82	1,1 %
Vidarheim barnehage	15 610	13 240	16 302	13 643	500	692	4,2 %
Aurvoll skole	14 767	11 430	11 875	13 173	-3 000	-2 892	-24,4 %
Solvang skole	24 251	21 451	21 676	22 815	-3 500	-2 575	-11,9 %
Øyer ungdomsskole	20 452	19 592	19 701	19 269	0	-751	-3,8 %
Helse og familie	60 195	55 584	53 937	64 745	-5 000	-6 258	-11,6 %
Øyer helsehus	50 896	42 469	43 022	47 852	-9 000	-7 874	-18,3 %
Hjemmetjenester	24 127	22 112	22 322	24 102	-2 000	-1 805	-8,1 %
Miljøtjenester og bofelleskap	34 789	30 842	33 755	33 193	-1 500	-1 034	-3,1 %
Kultur og fellesfunksjoner	16 309	15 981	16 511	15 232	0	202	1,2 %
Bolig og eiendom	23 125	22 753	23 083		0	-42	-0,2 %
Veg, vann og avløp	-8 742	2 875	-7 988	29 572	-500	754	-9,4 %
Plan og utvikling	3 827	4 093	4 136		-1 500	309	7,5 %
	348 359	336 727	328 546	347 507	-26 100	-19 813	-6,0 %
Skatt og finans	-348 038	-324 067	-326 778	-335 349	-8 000	21 260	
Investeringer (avskrivninger)	-320	-12 660	-1 767	-12 161	0	-1 447	

Samlet har netto driftsutgifter i tjenesteenhetene økt med 10,0 millioner kr fra 2019 til 2020 (tallene er korrigert for endret regnskapsføring av kalkulatoriske utgifter på vann og avløp). Dette er en økning på 2,9 %. Tjenesteenhetene har totalt overskridelser på 19,8 millioner kr. Ved rapportering per 2. tertial 2020 var årsprognosen et merforbruk i tjenesteenhetene på 26,1 millioner kr. Det er forverring av resultatet på et par tjenesteområder, mens det er bedre årsresultat enn varslet i andre tjenester.

I merforbruket ligger tjenestenes utgifter til smittevern og håndtering av covid-19 på 14 millioner kr. Tjenesteenhetenes rammer er ikke kompensert for disse merutgiftene, med unntak av kompensasjon for tapt foreldrebetaling i barnehage og SFO i stengeperioden. Redusert arbeidsgiveravgift i 3. termin er regnskapsført på tjenesteenhetene og utgjør en samlet kostnadsreduksjon på ca 2 millioner kr.

På Plan og utvikling inngår underskudd på selvkostområde reguleringsplan på 1,7 millioner kr som det ikke er fondsmidler til å dekke inn.

SENTRALADMINISTRASJON

Sentraladministrasjon har et mindreforbruk på 1,1 millioner kr i 2020, mens i 2. tertialrapport ble det meldt prognose balanse. Forbedringen skyldes hovedsakelig at det ikke ble budsjettjustert for husleie og dekning av fellesutgifter for kommunal skatteoppkreverfunksjon fra juni til oktober etter at statliggjøringen ble utsatt. Kommunedirektøren stab har mindreutgifter på lønn, som følge av langtids sjukefravær uten vikarbruk.

Budsjettet for sentraladministrasjonen i 2020 kan ikke direkte sammenlignes med året før, da Folkevalgte er flyttet over til egen tjenesteenhet.

Av koronautgifter har Sentraladministrasjonen mindre beløp til innkjøp av IKT- og telefonutstyr i forbindelse med hjemmekontor.

FOLKEVALGTE

Folkevalgte ble skilt ut som eget budsjettområde fra 2020. Enheten har et merforbruk på 0,2 millioner kr i 2020. Merforbruket knytter seg til godtgjørelse for folkevalgte. Budsjettet her er lagt ut fra færre kommunestyrerepresentanter, men noe høyere møteaktivitet. Kontroll og revisjon har noe mindreforbruk, grunnet lavere kostand til kontrollutvalgssekretariatet.

Det er påløpt koronautgifter i forbindelse med IKT- og møteromsløsninger for gjennomføring av elektroniske møter.

FELLESENHET SKATT OG INNFORDRING

Fellesenhet Skatt og innfordring er i balanse, etter avsetning til bundne fond på 2,7 millioner kr. 2020 ble et spesielt år for fellesenheten, da skatteoppkreverfunksjonen ble statliggjort og 11 ansatte avsluttet sine arbeidsforhold i Øyer kommune. Opprinnelig var dette planlagt å skje fra 1. juni, men prosessen ble utsatt pga. virusutbruddet. Året er preget av prosessen, og det har både vært langtids sjukemeldinger og perioder med vakante stillinger som ga mindreforbruk på lønn på hele 1,8 millioner kr.

Det er foretatt tilbakeføring av tidligere års mindreforbruk til deltakerkommunene på 0,95 millioner kr i 2020. Fondet utgjør nå 2,7 millioner kr og ytterligere tilbakeføring vil bli avklart i 2021.

Av koronautgifter har enheten innkjøp av IKT- og telefonutstyr for hjemmekontorperioden. Fellesenhet skatt og innfordring hadde tidligere ikke hjemmekontorløsninger for sine ansatte.

INERKOMMUNALT SAMARBEID

Øyer kommunes utgifter til interkommunalt samarbeid er knappe 0,2 millioner kr lavere enn budsjettet i 2020. En av årsakene er nedtak av budsjett for fellesenhetene etter vedtak i Lillehammer kommune, som omtalt i 1. tertialrapport, og tilbakeføring fra tidligere års mindreforbruk. Det er også mindreforbruk knyttet til helseregionsamarbeidet.

Påløpte koronautgifter innenfor interkommunalt samarbeid knytter seg til regional luftveispoliklinikk og testlinje, samt husleie for Montebellosenteret som var tenkt brukt som regional avdeling for pasienter med smitte. Denne avdelingen ble ikke tatt i bruk i 2020.

FELLESUTGIFTER

Fellesutgifter har et positivt årsavvik på 1,2 millioner kr. Det er flere forhold i 2020 som gir reeltivt store budsjettavvik innenfor enheten. Det er budsjettert med midler til amortisert premieavvik under Fellesutgifter, mens utgiftene er regnskapsført på ansvar 9000 Skatt og finans. Videre er det gjort en endring av regnskapsføring av indirekte utgifter til sjølkostområdene i 2020, som medfører et negativt budsjettavvik på Fellesutgifter på 2,4 millioner kr, da disse tidligere ble inntektsført her. Midler til lønns- og prisvekst avsettes under Fellesutgifter og fordeles til tjenesteenhetene. Avsatt pott i 2020 tok utgangspunkt i deflator i statsbudsjettet, mens satsene for lønns- og prisvekst ble justert ned etter virusutbruddet og ga besparelser. Som følge av svært lave strømpriser i 2020 har Øyer kommune mindreinntekter fra konsesjonskraft i størrelsesorden 0,8 millioner kr.

FELLESUTGIFTER GRUNNSKOLE

Fellesutgifter grunnskole har mindreforbruk på 0,7 millioner kr. Det var rapportert et mindreforbruk på skoleskyss på 0,2 millioner kr i 2. tertial. Innlandet fylkeskommune signaliserte ved 2. tertial at kommunen skulle betale for skoleskyss de ukene skolene var stengt i forbindelse med pandemien, og dette lå til grunn for årsprognosen. I løpet av høsten ble det klart at kommunene likevel ikke ble belastet for denne utgiften og det gir et mindreforbruk på fellesutgifter grunnskole på skoleskyss. Øvrige poster balanserer.

FELLESUTGIFTER BARNEHAGE

Det ble varslet merforbruk på 1,9 millioner kr for Fellesutgifter barnehage i 2. tertialrapport. Ved årsslutt er det negativt avvik på 1,5 millioner kr. Hovedårsaken til negativt avvik er barn i private barnehager i andre kommuner, der vi som hjemkommune må betale det kommunale tilskuddet. Det er flere barn, og flere små barn, enn tidligere som velger barnehageplass i private barnehager i nabo-kommuner. Den andre store årsaken til merforbruket er utgifter til spesialpedagogisk hjelp og tilrettelegging i barnehagen. Dette er vedtaksstyrt, og selv om antall barn med vedtak har gått ned fra barnehageåret 2020/21 så var det høy andel barn i vårhalvåret med store vedtak.

Kommunen har utbetalt tapt foreldrebetaling til de private barnehagene for perioden med stengte barnehager våren 2020. Dette beløper seg til 0,4 millioner kr og er kompensert for gjennom rammetilskudd, sammen med inntektstap i de kommunale barnehagene. Kommunen ble ikke fullt kompensert for inntektstapet.

MOSJORDET BARNEHAGE

Mosjordet kommer ut med et lite mindreforbruk tross negativ prognose gjennom året. Det har vært meldt om merforbruk på lønn etter at lønnsoppgjøret i 2019 ga større utslag i Mosjordet enn ordinær lønnsvekst. Forhold som har gjort at barnehagen likevel holder budsjettammen i 2020 er at alle

læringskostnader er kompensert, barnehagen har fått tilskudd til vikarbruk for ansatte i videreutdanning, omdisponering av personale og vikarer for langtidssykemeldte med lavere avlønning. Det har vært stram økonomistyring på driftsposter gjennom året, og er ikke kjøpt inn inventar utover smitteverntilpasninger. Videre har barnehagen vært full hele året og alderssammensetningen i barnegruppa har gitt noe høyere inntekter fra foreldrebetaling enn budsjettet.

Av koronautgifter er det gjort mindre bygningsmessige tilpasninger for å etterleve smittevernveileder og kunne opprettholde mindre barnegrupper, og barnehagen knytta til seg en ekstra vikar i 2020.

VIDARHEIM BARNEHAGE

Vidarheim barnehage har et mindreforbruk på 0,7 millioner kr i 2020. Hovedsakelig forklares dette med høyt sykefravær (langtidsfravær), der det er satt inn vikarer med lavere kompetanse og lønn, og ingen vikarutgifter i perioden da barnehagen var stengt. Det har også vært innsparinger på ordinære driftsutgifter som følge av «roligere drift» i koronaperioden.

For å overholde smittevern har barnehagen hatt styrket bemanning for å opprettholde mindre barnegrupper. Vidarheim er en stor barnehage og det har vært vurdert som nødvendig med en stilling på kjøkkenet for å ha kontroll på mat, overflater og unngå smitte. Det har også vært innkjøp av engangsutstyr og annet utstyr for smittevern.

AURVOLL SKOLE

Aurvoll skole dro med seg økonomiske utfordringer fra 2019 inn i 2020, og ender med et merforbruk på 2,9 millioner kr, som utgjør 24,4 % avvik fra budsjett. Skolen startet året med bemanning utover budsjetttramme, med bakgrunn i elevutfordringer. Dette er både pedagogstøtte og personell med helsefaglig kompetanse, samt utgifter til alternativ opplæringsarena. Det ble lagt en konkret plan for å redusere overforbruket og komme i økonomisk balanse i løpet av 2021. Planen går hovedsakelig ut på å avslutte vikariat for ansatte i permisjon, ikke sette inn vikar for ansatt som skal ut i videreutdanning og reduseres fagarbeidestillinger. Med de utfordringer skolen har, ble det vurdert som nødvendig at nedtaket skjer over i 2021.

Nødvendig nedtak ble ikke effektivt fullt ut før fra august. Skolen har til sammen redusert med 2,5 årsverk på lærer og assistentsiden. For å ivareta 2 elever som krever 1:1-oppfølging (både pedagog, assistentstøtte og helsebehov) er det fortsatt to årsverk over budsjetttrammen ved skolen.

Koronasituasjonen har vanskeliggjort nedtak i bemanning. På SFO kreves økt bemanning som følge av krav om gruppeinndeling, samtidig som færre påmeldte barn gir inntektstap. Inntektstap fra perioden der SFO var stengt kompenseres gjennom rammetilskudd, men kompenserer ikke fullt ut. Merutgifter i størrelsesorden 0,8 millioner kr.

SOLVANG SKOLE

Årsresultatet på Solvang er et merforbruk på 2,6 millioner kr. Dette er et avvik fra justert budsjett på 11,9 %. Årsresultatet er bedre enn varslet i 2. tertialrapport. Skolen har hatt elevutfordringer både i

skole og SFO i 2020, der det er vurdert som nødvendig med ekstra ansatte for å ivareta en forsvarlig drift. Dagens organisering rundt spesialpedagogikk krever høy bemanning, og flere elever har store vedtak og krav om 1:1 eller 2:1- bemanning. Skolen har gjennom året fått nye minoritetsspråklige elever som har krav på opplæring både i form av morsmålsassistenter og lærertimer.

Koronasituasjonen har krevd økt bemanning for å ivareta smittevern hensyn. I perioder der skolen har vært på rødt nivå har lærere blitt kompensert med overtidsbetaling, da det blant annet var umulig å bruke faglærere på tvers av grupper. SFO på Solvang er normalt organisert i to grupper, under pandemien har SFO vært delt i 4 og tidvis 5 grupper. Merutgifter på 1,8 millioner kr.

ØYER UNGDOMSSKOLE

Øyer ungdomsskole har merforbruk på 0,8 millioner kr i 2020, tilsvarende 3,8 % avvik fra budsjett. Avviket er på lønn, og knytter seg til tiltak for fremmedspråklige elever. Gjennom året er det gjort organisatoriske tilpasning er for å redusere kostnader, og koronasituasjonen er i stor grad løst gjennom endrede arbeidsrutiner. Det er påløpt noe merutgifter på lønn, samt at skolen har reduserte utleieinntekter som følge av pandemien.

HELSE- OG FAMILIETJENESTEN

Årsresultat for Helse- og familietjenesten er et merforbruk på 6,3 millioner kr, et avvik på 11,6 % fra justert budsjett. Prognosen i andre tertialrapport var et merforbruk på 5 millioner kr. Hovedårsakene til avviket er merutgifter innen barnevern, flyktingetjenester (introduksjonslønn og voksenopplæring), økonomisk sosialhjelp, utsatte omstillingsprosesser og koronautgifter/inntektstap.

Familie

Innenfor barnevernstjenesten er det merforbruk på 1,5 millioner kr. Dette skyldes kostnader til tiltak utenfor hjemmet, med blant annet ny institusjonsplassering og juridisk bistand til saker i rettssystemet. Det har ikke vært rom for å budsjettere med buffere for nye saker og tiltak innen barnevernet.

Det ble gjort politisk vedtak om bosetting av ti flyktninger i Øyer i 2020, kommunen fikk bosatt ni. Det lå inne en generell besparelse i årets budsjett som følge av nedgang i kommunens integreringstilskudd, som ikke har latt seg realisere, og i tillegg ble årets integreringstilskudd 1 million kr lavere enn budsjettet. Det er merforbruk på introduksjonsordningen, her er budsjettet for lavt ut fra siste års utvikling i kommunen. Utgifter til voksenopplæring (kjøp fra Lillehammer) dekkes ikke av tilskuddet fra IMDI i 2020, og kommunen har hatt en nettoutgift til voksenopplæring på 0,9 millioner kr.

NAV

Sammenlignet med året før har det vært en økning i utbetaling av økonomisk sosialhjelp på 18 % i 2020, dette medfører betydelig merforbruk. Deler av økningen knytter seg til virusutbruddet.

Helse

Drift av legetjenesten er i utgangspunktet i henhold til budsjett. Utbruddet av covid-19 har imidlertid medført økte utgifter både i legetjenesten og resten av helsetjenesten i 2020. For legetjenesten er merutgiftene i størrelsesorden 0,5 millioner kr, deler av dette gjelder kommuneoverlegestillingen og

dekkes av refusjon fra andre kommuner som deler stillingen. I tillegg er det merutgifter i form av overtidsbetaling og vaktgodtgjøring til kommunens smittesporingsteam.

ØYER HELSEHUS

Merforbruk ved Øyer helsehus er på 7,9 millioner kr og tilsvarer 18,3 % avvik fra justert budsjett. Resultatet er noe bedre enn varslet merforbruk på 9 millioner kr i 2. tertialrapport.

Drift av helsehuset er ikke innenfor vedtatt budsjetttramme i 2020, og det har vært varslet behov for gjennomgang av turnus for å redusere utgiftsnivået. Dette arbeidet ble satt på vent som følge av virusutbruddet, og turnuser var gjennomgått og iverksatt fra 02.11.2020. Da ble bemanning på skjermet avdeling redusert, og økt bemanning på Lillehammer-pasientene ble fjernet.

Bemanningen på ØHH ved årsslutt 2020 var på vedtatt grunnbemanning, men ved spesielle situasjoner på avdelingene vil det fra tid til annen være perioder hvor det er behov for ekstravakter. Grunnbemanningen på Øyer helsehus er på minimumsnivå, og da Langtids 3 ble opprettet ble utvidelsen gjennomført uten økning på verken nattevakt, vaskeri eller kjøkken.

Med høyere grunnbemanningen kunne helsehuset vært driftet på en mer forutsigbar måte og behovet for ekstravakter kunne vært unngått, da slike behov kunne dekkes med grunnbemanningen. Det mangler i tillegg ett avdelingslederårsverk for pleieavdelingene for å ivareta personaloppfølging og den daglige turnuskabalen. Det er 6 avdelinger i drift og ca 90 ansatte + vikarer/sommervikarer.

Store deler av året har det vært vurdert som nødvendig med økt bemanning på skjermet avdeling, dette har gitt lønnskostnader utover budsjettet. Som følge av virusutbruddet har helsehuset tatt imot utskrivningsklare pasienter umiddelbart, noe som til tider har ført til at korttidsavdelingen har hatt 16-17 plasser i drift. Dette har igjen krevd økt bemanning i perioder.

Det var budsjettet med salg av fem plasser til Lillehammer kommune i 2020, men det har vært solgt færre plasser gjennom året. Reduserte inntekter som følge av dette er 1,1 million kr.

Som følge av virusutbruddet har det påløpt lønnsutgifter til vikarer pga. ansatte som har vært i karantene eller hatt koronafavær. Det er også merutgifter til smittevernutstyr, og det har påløpt utgifter til å klargjøre en avdeling i helsehuset etter oppgavefordeling mellom kommunen i helseregionen for å sikre beredskaps plasser. Samla koronautgifter er på 1,5 millioner kroner.

HJEMMEBASERTE TJENESTER

Hjemmebaserte tjenester har merforbruk i 2020 på 1,8 millioner kr, og et avvik fra budsjett på 8,1 %. Prognosen etter andre kvartal var et mer merforbruk på 2 millioner kr. En budsjettforutsetning i 2020 har vært å ha marginal helge- og kveldsbemanning, og holde vikarbruk på et minimum. Som følge av ressurskrevende pasienter har det i perioder vært vurdert som nødvendig med styrket bemanning. Det er også merforbruk som følge av døgnmulkt til sykehuset for utskrivningsklare pasienter, sjøl om nivået her er lavere enn året før. Til sist nevnes merutgifter til skaderetning av biler i hjemmetjenesten. Tiltak som iverksatt for å redusere merforbruk er omgjøring av stillinger, aktiv sykefraværsopp-

følgning og fokus på tildeling av tjenester. I forhold til at bemanning er marginal på helg og kveld samarbeides det mellom arbeidslagene, noe som er lettere etter at hjemmetjenesten fikk flere biler.

Hjemmetjenesten har merutgifter på lønn (vikar og overtid) som følge av virusutbruddet ved at ansatte har vært i karantene/ventet på testresultat ved symptomer, samt innkjøp av smittevernustyr. Merutgifter i størrelsesorden 0,9 millioner kr.

MILJØTJENESTER OG BOFELLESSKAP

Tjenesteområdet har et merforbruk på 1,0 millioner kr, dette tilsvarer et avvik fra justert budsjett på 3,1 %. Merforbruket er noe lavere enn prognosen på 1,5 millioner kr i 2. tertial. Hovedårsaken til merforbruket ligger i miljøtjenesten. Tjenesteenheten har koronarelaterte merutgifter til lønn som følge av vikarinneleie ved fravær. I tillegg er det tapte inntekter ved Øyer arbeidssenter pga. mindre produksjon og dermed mindre salg.

Bofellesskap

Øvregate og Tunfaret bofellesskap driftes i henhold til budsjett. Furuvegen er bolig og avlastningsbolig for barn. I 2020 ble den siste av våre private innkjøpsavtaler avviklet, og Furuvegen har fått flere nye brukere i løpet av året. Det har også vært gjort tilpasninger i tilbud ut fra individuelle behov. Avlastningstjenesten er uforutsigbar og vanskelig å budsjettere, da behovet endrer seg hele tida.

Miljøtjenesten

Miljøtjenesten er en tjeneste vi har bygd opp de siste årene. Det er økt behov for oppfølging i eget hjem for flere brukere, dette innebærer både psykisk utviklingshemmede, psykiatri og ander behov. I 2020 har det vært høyere driftsnivå i miljøtjenesten enn det er budsjettet for. Det har vært en reel økning i antall brukere, spesielt yngre innbyggere. Merforbruket som har vært varslet gjennom året er redusert ved innsparing ved sjukefravær og når beboere er hjemme hos familie, samt i overgang mellom brukere.

Arbeid og aktivitet

Øyer Arbeidssenter ble stengt en kort periode da pandemien inntraff. Personalet ble da omdisponert til kommunale boliger og Øyer helsehus. Arbeidssenteret ble deretter åpnet igjen med begrenset aktivitet for å ivareta smittevern. Arbeidssenteret har lavere salgsinntekter enn budsjettet pga. mindre produksjon i stengeperioden og deretter begrenset aktivitet, men det er samtidig vært mulig å få til besparelser på lønnsutgifter.

KULTUR OG FELLESTJENESTER

Samlet har Kultur og fellestjenester et mindreforbruk på 0,2 millioner kr, noe som utgjør 1,2 % positivt avvik fra justert budsjett. Hovedårsaken til mindreforbruket er lønnsbesparelser ved langtids sjukefravær innenfor flere enheter.

Kulturskole

Kulturskolen har hatt et utfordrende år som følge av pandemien. Mye av året er gjennomført med nettbasert undervisning, en form for undervisning som var ny for kulturskolen. Elevbetaling ble red-

usert pga. uteblitt/reduisert undervisningstilbud under pandemien, og kulturskolen har reduserte billettinntekter pga. avlyste oppsetninger. Langtids sjukefravær gir lønnsbesparelser gjennom året.

Bibliotek

Bibliotek har lønnsbesparelser som følge av langtidssjukefravær, som bare delvis er erstattet med lavere lønnet vikar. Bibliotekets aktivitetsnivå har vært redusert og biblioteket har vært delvis stengt under pandemien. Driftsutgifter har merforbruk og dette knytter seg til smitteverntiltak. Biblioteket har en inntektssvikt på grunn av reduserte tjenester.

Fellestjenester (Servicetorg, personal, arkiv og politisk sekretariat)

Besparelser på lønn som følge av langtids sjukefravær der det ikke er satt inn vikar, i tillegg vakant stilling en periode. Ubalanse på driftsposter.

BOLIG OG EIENDOM

Bolig og eiendom er tilnærmet i balanse i forhold til budsjett, kun et negativt avvik på 0,2 %.

Eiendom inkludert vaktmester- og renholdstjenester

Samlet har eiendom, vaktmester- og renholdstjenesten merforbruk i 2020. Hovedårsakene er merforbruk innen vaktmestertjenesten på 0,5 million kr etter hærverk på Solvang skole. Dette vil bli dekket av forsikringsoppgjør i 2021. Videre har renholdstjenesten merutgifter på 1,5 million kr pga. ekstraordinære renholdstiltak som følge av pandemien. Gjennom året har det vært tatt inn 5-6 personer ekstra for å utføre tilstrekkelig smitterenhold. Det har følgelig også vært innkjøp av utstyr til det økte renholdet, bl.a. kan ikke samme utstyr brukes i helsehuset og Tretten legekantor.

Energi

Innkjøp av energi og driftsavtaler for styringsverktøy viser mindreforbruk i forhold til budsjett på 05 millioner kr. Energiforbruket på formålsbyggene har vært ca 10 % lavere i 2020 sammenlignet med året før, og strømmen har vært innkjøpt til sikringspris på 28 øre/kWh for hele porteføljen, med unntak av januar måned.

Kommunalt disponerte boliger

Regnskapet viser et mindreforbruk på 0,6 millioner kr for kommunalt disponerte boliger. Det er noe mindreinntekter fra utleie av boliger, mens det er besparelser på vedlikehold.

Spesielle vedlikeholdstiltak

Øyer kommune mottok 2,5 millioner kr øremerket vedlikehold og rehabilitering, for å skape aktivitet og stimulere lokalt næringsliv. Vedlikeholdsoppgaver er gjennomført i henhold til vedtatt liste i KS-sak 23/20, og det er rapportert på bruk av midlene etter kriteriene.

Veg, vann og avløp

Vann og avløp (selvkostområder)

Selvkostområde vann har et bedre resultat i 2020 enn planlagt som følge av lavere kalkulatoriske renter enn budsjettet. Det er mindre avvik både på lønns- og driftsutgifter. På inntektssida er det noe lavere inntekter fra tilknytning enn vanlig pga. færre godkjente byggesaker. Det er avsatt 0,9 millioner kr til bundet driftsfond vann i 2020, mot budsjettet 0,4 millioner kr. På avløpssida er det brukt 0,5 millioner fra fond, mot budsjettet bruk på 1,8 millioner kr.

Kommunale veger

Kommunale veger har et merforbruk i 2020 på 0,3 millioner kr. Merforbruket er stort sett pga. økt grusing og høyere utgifter til soping av grus enn et normalår. Dette vil bli utført på andre måter framover. Vegvedlikeholdet er holdt på et absolutt minimum for å overholde budsjettramme.

Plan og utvikling

Kommunal planramme

Kommunal planramme har et mindreforbruk på 0,8 millioner kr i 2020, dette er et positivt avvik fra budsjett på 7,5 %. Til arbeid med kommunedelplan Øyer sør er det i 2020 budsjettet med 0,3 millioner kr til konsulenttenester og 0,8 millioner kr til en ekstra stilling for å gjennomføre arbeidet. Mindreforbruk på 0,7 millioner kr fra 2019 ble ikke overført til 2020. Ekstra planstilling ble besatt fra juni, og har dermed mindreforbruk. Kjøp av konsulenttenester er ikke gjennomført i 2020. I tillegg er det økonomiske besparelser på utarbeidelse av klimaregnskap. Det har vært nøktern drift av planavdelingen i 2020, med fokus på KDP Øyer sør, samt at virusutbruddet har medført redusert aktivitet.

Reguleringsplan, byggesak og oppmåling (selvkostområder)

Det kom få private reguleringsplanforslag kom fram til behandling i 2020, noe som medførte svikt i gebyrinngang i forhold til budsjettet. Det er imidlertid gjort mye jobb med mange reguleringsplaner som vil komme til behandling seinere år. Reguleringsplan har et merforbruk på 1,7 millioner kr i 2020 og det er ikke selvkostfond å dekke dette av. Det er uklarerheter om muligheten for å hente inn underskudd på reguleringsplan, inntil nytt regelverk er avklart vedtas det som framførbart underskudd.

For byggesak var det budsjettet med bruk av selvkostfond for 2020. Svikt i gebyrinntekter i forhold til budsjett medfører at etter bruk av hele selvkostfondet for byggesak, ble det et merforbruk på 0,3 millioner kr som ikke kan framføres og må dekkes av kommunale midler. Merforbruk på byggesak før bruk av fond og subsidiering med kommunale midler er på 2,2 millioner kr. For å redusere merforbruket har sykmeldte medarbeidere ikke blitt erstattet med vikarer. Saksbehandlingstiden økte som følge av dette i andre halvår 2020.

Selvkostområde oppmåling har driftsutgifter i henhold til budsjett, mens gebyrinntektene ligger over budsjettet nivå. For 2020 var det budsjettet med bruk av fond, men pga. høyere gebyrinntekter ble ble avsatt 0,2 millioner kr til oppmålingsfondet.

INVESTERINGSREGNSKAP 2020

Investeringsregnskap 2020 avsluttes i balanse. Av notene framgår at kommunens egenkapitaltilskudd til KLP er lånefinansiert i 2020, som følge av manglende inntekter fra salg av anleggsmidler. Det er ikke anledning til å lånefinansiere egenkapitaltilskuddet, og dette søkes rettet opp i 2021.

Kommunens samlede investeringer i anleggsmidler i 2020 er 38,4 millioner kr, og det er brukt 35,3 millioner kr i lånemidler. Videreutlån (startlån) kommer i tillegg. Bevilgningsoversikt investeringer § 5-5 viser samtlige investeringsprosjekter og finansiering av investeringsregnskapet. Note nr. 18 til årsregnskapet inneholder en oversikt over vesentlige investeringer i 2020.

VESENTLIGE AVVIK I INVESTERINGSREGNSKAPET

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	38 412	42 920	32 195	52 045
Utlån av egne midler	0	0	10 000	15 011
Kjøp av aksjer og andeler	7 818	7 900	1 100	1 047
Avdrag på lån	0	0	4 500	1 445
Dekning av tidligere års udekket	4 217	4 217	0	0
Avsetninger	2 627	26	0	6 886
Årets finansieringsbehov	53 074	55 063	47 795	76 433
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-35 318	-42 788	-37 560	-30 033
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-97	0	-3 000	-1 572
Tilskudd til investeringer	-13 322	-7 211	0	-24 473
Kompensasjon merverdiavgift	-2 687	-5 064	-2 735	-3 775
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	-4 500	-8 340
Andre inntekter	0	0	0	-523
Sum eksternt finansiering	-51 423	-55 063	-47 795	-68 716
Overført fra driftsregnskapet	0			0
Bruk av avsetninger	-3 060			-3 500
Sum finansiering	-54 483	-55 063	-47 795	-72 216
VIDEREUTLÅN				
Videreutlån	5 403	10 000	0	0
Bruk av videreutlån	-5 403	-10 000	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	4 585	4 500	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 176	-4 500	0	0
Sum videreutlån	1 409	0	0	0
Udekket / Udisponert	0	0	0	4 217

FINANSIERING AV INVESTERINGSREGNSKAPET

Investering i anleggsmidler

Det legges årlig fram sak for kommunestyret i desember for justering av investeringsbudsjettet. Formålet er at årsbudsjettet skal være mest mulig realistisk i forhold til kommunens investeringsutgifter og -inntekter. Det vil likevel ikke være mulig å korrigere budsjettet slik at det fullt ut samsvarer med de faktiske utgiftene, som følge av usikkerhet knyttet til framdrift på prosjektene.

Kommunens egne investeringsprosjekter er i hovedsak innenfor justert budsjetttramme for året. Flere har forsinket framdrift også i forhold til nedjustering i desembersaken, og vil komme til utførelse i 2021. Dette er grunnen til avvik mellom regnskap og justert budsjett.

Kommunens justeringsavtaler i forbindelse med VA-anlegg er utgiftsført under investeringer i anleggsmidler med 6,6 millioner kr i 2020, disse er ikke budsjettet.

Kjøp av aksjer og andeler

Under kjøp av aksjer og andeler inngår årlig egenkapitaltilskudd i KLP, samt aksjekjøp i Hafjell Idrett AS, i henhold til sak 21/20 Kapitalforhøyelse i Hafjell nasjonalanlegg AS og Hafjell Idrett AS.

Avsetninger

Avsetninger i investeringsregnskapet er høyere enn budsjettet tilsier pga. at ekstraordinære avdrag på forvaltningslån er avsatt til bundet fond for seinere innbetaling. I tillegg er det foretatt avsetning til bundet investeringsfond for kommunens mottatte justeringsutbetalinger som skal utbetales til utbyggerne i 2021.

FINANSIERING AV INVESTERINGSREGNSKAPET

Ekstern finansiering

Bruk av lånemidler er innenfor budsjettet nivå. Det vises til kommentar i notene om at det ikke er anledning til å lånefinansiere egenkapitaltilskudd i KLP.

Inntekter fra salg av anleggsmidler ble justert ned i desembersaken, da det ikke er solgt kommunale eiendommer i 2020 utover innløsning av en festetomt og virkesavregning for skog.

Under tilskudd til investeringer er inntektsføring av justeringsavtalene på 5,6 millioner kr, som ikke er budsjettet. Videre ligger finansiering av aksjekjøpet i Hafjell Idrett AS her (overdragelse av fordring), budsjettjustert i henhold til sak 21/20.

Kompensasjon merverdiavgift er lavere enn justert budsjett tilsier, pga. utsatt framdrift i investeringsprosjekter.

Bruk av avsetninger gjelder tidligere mottatte ekstraordinære avdrag på startlån som er nedbetalt i 2020.

VIDEREUTLÅN

Kommunens videreutlån (startlån) er lavere enn budsjettet i 2020, men det er gitt tilsagn som vil komme til utbetaling i 2021.

ØKONOMISK ANALYSE

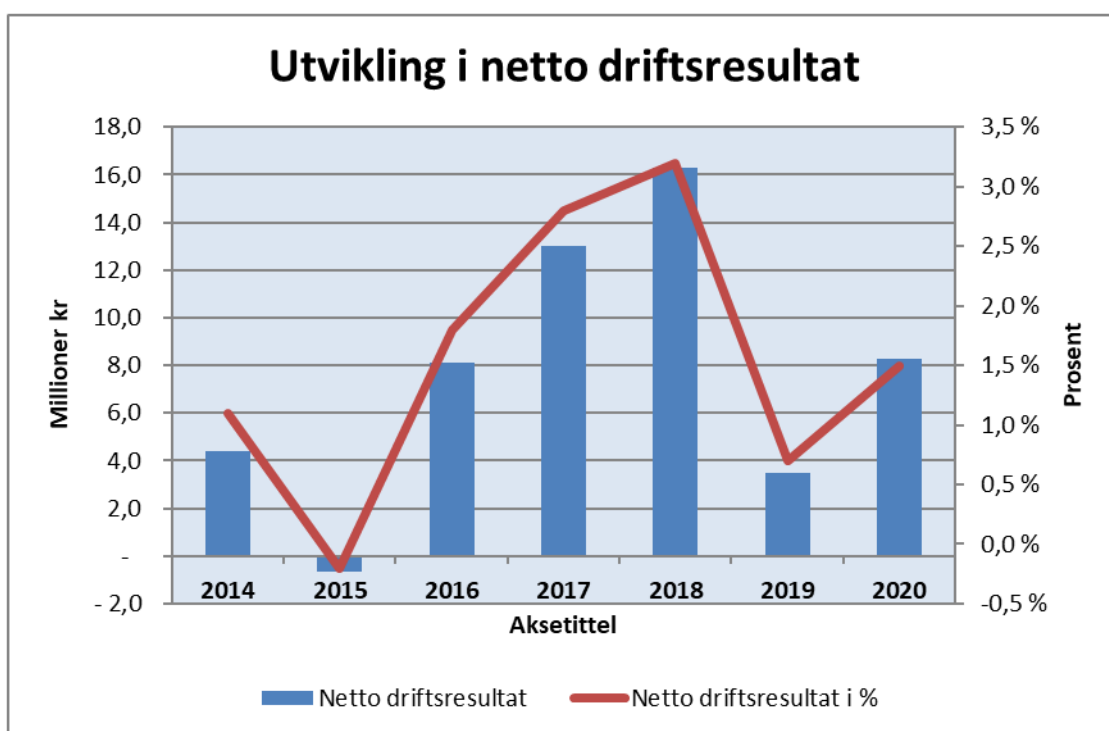
UTVIKLING NETTO DRIFTSRESULTAT

Følgende tabell viser utviklingen av netto driftsresultat i Øyer i perioden 2014-2020.

År	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Resultat (mer/mindreforbruk)	0	0	-9 600	-6 600	0	4 000	0
Netto driftsresultat	-8 290	-3 452	-16 300	-13 000	-8 100	700	-4 400
Netto driftsresultat %	1,5	0,7	3,2	2,8	1,8	-0,2	1,1
Premieavvik	-2 217	-6 382	-5 100	-3 800	-3 100	400	-6 300
Korr. netto driftsresultat %	1,1	-0,6	2,2	2,0	1,1	-0,1	-0,5

Netto driftsresultat er det viktigste resultatbegrepet for kommunen, og viser hva som er igjen av løpende driftsinntekter til avsetninger og investeringer når løpende driftsutgifter og renter og avdrag er dekket. Det er flere forhold som gjør at netto driftsresultat er noe unyansert og ikke fanger opp alle viktige forhold. I tabellen over er det korrigert for årets premieavvik pensjon. I 2020 har Øyer kommune positivt premieavvik (utsatt utgiftsføring), dette fører til at korrigert netto driftsresultat er noe lavere.

Følgende illustrasjon viser utviklingen av netto driftsresultat i millioner kr og netto driftsresultat i prosent over tid. Begge disse hadde jevn positiv utvikling fra 2016 til 2018, mens trenden snudde i 2019. Utviklingen i 2020 har igjen vært positiv, selv om det ikke oppnås netto driftsresultat på nivå med målsettinger og anbefalt nivå for Øyer.



Et netto driftsresultat over tid på minst 1,75 % anses som nødvendig for å ha en økonomi som er bærekraftig. I regnskapsårene 2016-2018 hadde Øyer netto driftsresultat på dette nivået, mens de to

siste årene oppnår ikke kommunen netto driftsresultat på anbefalt nivå. Utviklingen har likevel vært positiv i 2020, og et netto driftsresultat på 1,5 % er like under ønskelig nivå. Gjennomsnittlig netto driftsresultat for kommunene i Innlandet og i landet utenom Oslo for 2020 (2019) var henholdsvis 1,3 % (0,7 %) og 2,4 % (1,7 %)¹.

Korrigert netto driftsresultat i 2020 er på 1,1 %. Dette betyr at premieavvik pensjon, med utsatt utgiftsføring, bidrar til et bedre årsresultat, men forskjellen premieavviket utgjør er mindre enn tidligere år.

UTVIKLING LIKVIDITET

Likviditet omhandler kommunens evne til å betale sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall. Soliditet sier noe om evnen til å tåle tap. En rimelig fordeling av finansieringen av investeringer mellom egen- og fremmedkapital er viktig for å sikre en sunn kommuneøkonomi. Tabellen nedenfor viser utviklingen over tid for nøkkeltall² som er viktige for å vurdere kommunens likviditet og soliditet.

Nøkkeltall	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Likviditetsgrad 1	1,4	1,4	1,6	1,5	1,2	1,0	1,6
Likviditetsgrad 2	1,3	1,2	1,4	1,3	1,1	0,8	1,4
Arbeidskapital i mill kr.	105,8	86,5	103,9	83,6	60,2	29,1	78,9
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	19,3	16,4	20,4	17,7	13,4	6,8	19,2
Egenkapitalprosent	29,0	27,0	26,7	25,0	23,6	20,4	18,9
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	9,6	9,4	6,8	4,4	3,8	3,7	4,6

EGENKAPITALPROSENT

Egenkapitalprosenten gir informasjon om hvor stor andel av kommunens samlede eiendeler som er finansiert med egenkapital, og sier noe om kommunens soliditet. Jo høyere egenkapitalprosent, desto bedre soliditet. Normtall på egenkapitalprosent er minst 30 %, og Øyer kommune nærmer seg nå dette nivået, med positiv utvikling også i 2020.

DISPOSISJONSFOND I % AV DRIFTSINNTEKTER

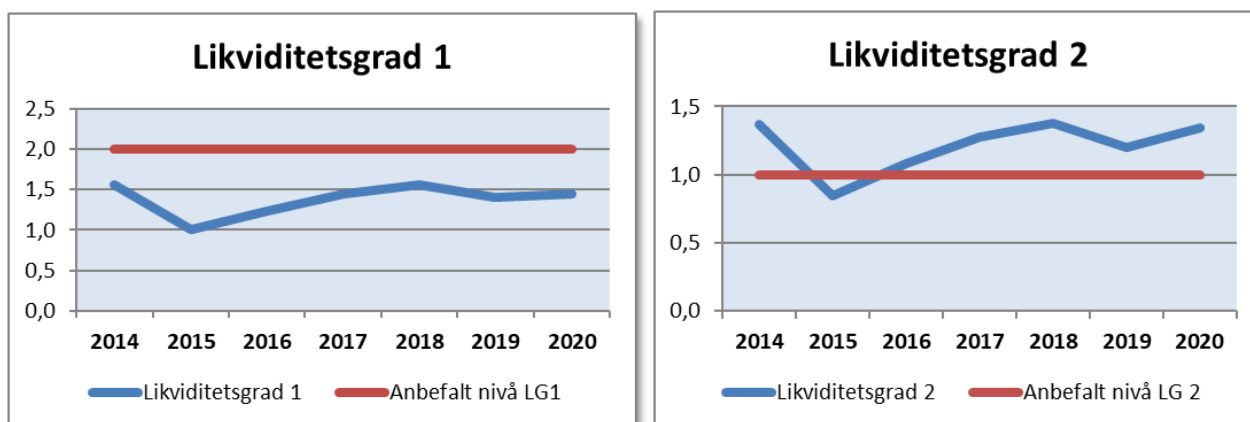
Disposisjonsfond i % av driftsinntekter er en av de vedtatte økonomiske handlingsreglene for kommunen og er nærmere omtalt i tidligere avsnitt. Fra 2019 til 2020 har disposisjonsfond i prosent av driftsinntekter økt fra 9,4 % til 9,6 %. Økningen gjennom året er lavere enn planlagt, men det anses som svært positivt at kommunen klarer å bygge fond i et økonomisk utfordrende og uforutsigbart år som 2020. Øyer nærmer seg anbefalt nivået på disposisjonsfond. I 2020 er Innlandsgjennomsnittet på 12,9 %, landsgjennomsnittet ligger på 11,8 %. Det er fortsatt nødvendig å holde fokus på å bygge opp disposisjonsfondet i kommunen i årene framover.

¹ Alle KOSTRA-tall for 2020 er foreløpige, de endelige tallene foreligger ikke før 15.6.2021.

² For å få fram de reelle tallstørrelsene er det ved beregning av nøkkeltallene foretatt omgruppering av en del tall i balanseregnskapet, eksempelvis er avdrag 2021 flyttet fra langsiktig til kortsiktig gjeld og bundne driftsfond er flyttet fra egenkapital til gjeld

LIKVIDITETSGRAD

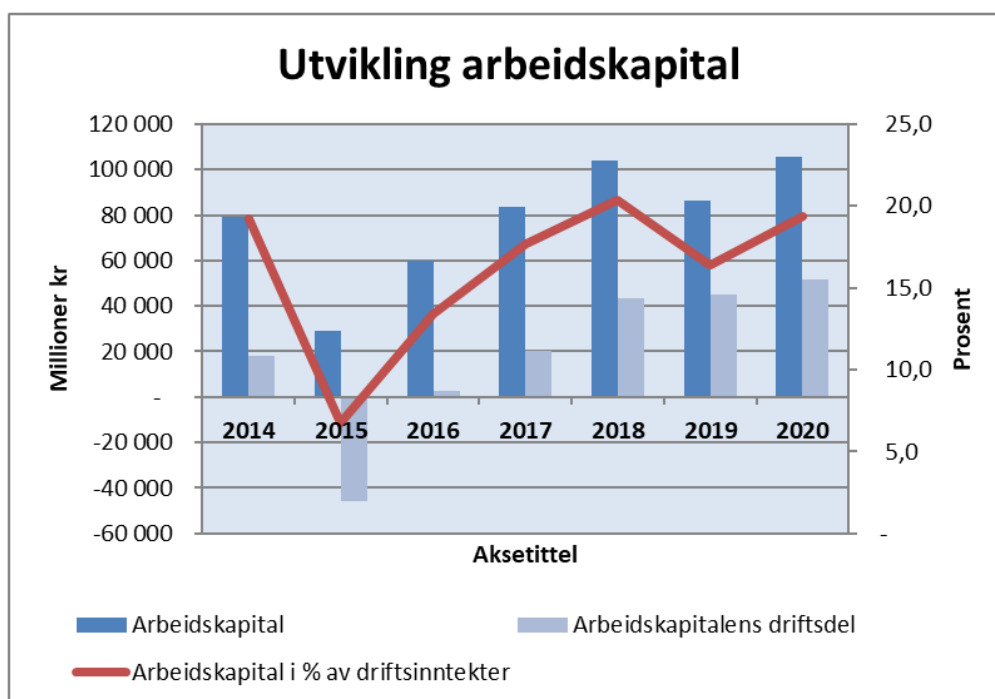
Det er ulike indikatorer som sier noe om nivået på kommunens likviditet. Under er grafisk framstilt likviditetsgrad 1 og likviditetsgrad 2, som bør ligge over henholdsvis 2 og 1.



Likviditetsgrad 1 ser på forholdet mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kortsiktige fordringer og premieavvik) og kortsiktig gjeld. Øyer har hatt positiv utvikling fra 2016 til 2018, mens likviditetsgrad 1 går ned i 2019. I 2020 ses en positiv utvikling selv om kommunen fortsatt ligger noe under anbefalt nivå. Likviditetsgrad 2 ser på kommunens mest likvide midler i forhold til kortsiktig gjeld. Etter et for lavt nivå i 2015, ligger kommunen over anbefalt nivå her, med negativ utvikling gjennom 2019 som igjen snur i 2020.

ARBEIDSKAPITAL

Grafen under viser utvikling i arbeidskapital, arbeidskapitalens driftsdel og arbeidskapital i % av driftsinntekter. I 2019 er det bare arbeidskapitalens driftsdel som viser positiv utvikling i Øyer.



Arbeidskapital sier noe om kommunens evne til å betale løpende forpliktelser. Den består av omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld. I omløpsmidler ligger bankinnskudd, kortsiktige fordringer, samt premieavvik pensjon. Arbeidskapitalen bør være positiv, og det er den i Øyer.

Arbeidskapitalens driftsdel, der ubrukte lånemidler og bundne driftsfond er trukket fra, bør også være positiv. Negativ arbeidskapital er tegn på svak likviditet. Øyer har positiv utvikling her i 2020.

Per 31.12.2020 har Øyer kommune plassert alle sine likvide midler i bank.

KORTSIKTIG GJELD OG FORDRINGER

Kommunens kortsiktige gjeld er på 84,1 millioner kr ved utgangen av året, dette er en økning på 5,8 millioner kr fra året før.

Gjennom året 2020 er det bokført tap på fordringer med kr 348 000. Kommunens utestående fordringer per 31.12.2020, hvor mulighet for inndrivelse vurderes som svært lite sannsynlig, er beregnet til kr 585 000. Dette er kr 195 000 lavere enn ved inngangen til året, og skyldes i hovedsak at det er foretatt avskrivning av gammel ubetalt husleie for kommunale boliger. Det er tilbakeført kr 195 000 fra fondet for framtidige tap på fordringer, som dermed er redusert til kr 585 000. Etter tilbakeføringen er tap på fordringer bokført med kr 152 647 i 2020.

UTVIKLING LÅNEGJELD

Tabellen nedenfor viser utvikling i netto kapitalkostnader og total lånegjeld pr utgangen av de siste sju årene. Renteinntekter er fra 2019 uten tidligere renteinntekter av ansvarlig lån Eidsiva Energi AS.

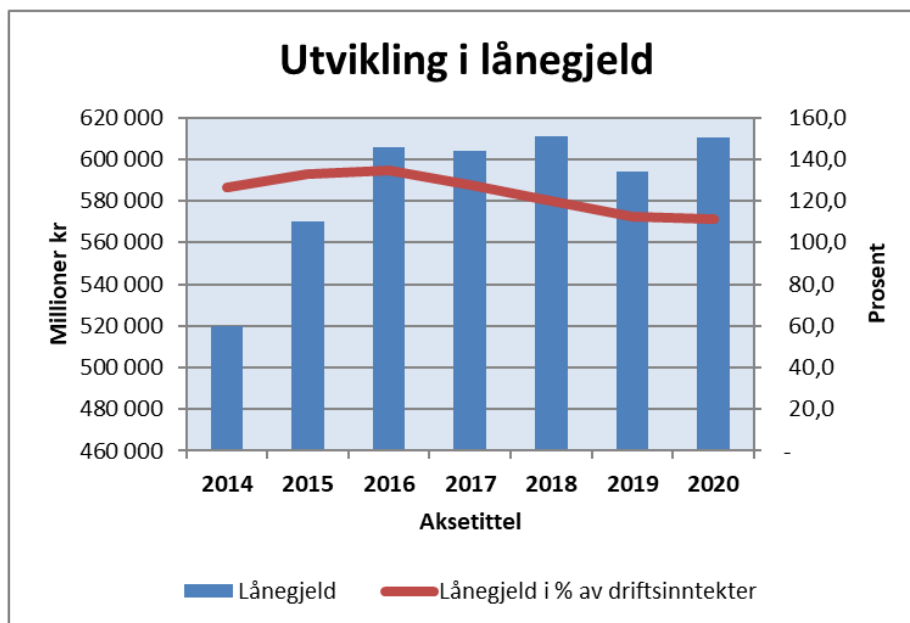
	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Betalte avdrag	26 636	26 056	25 099	24 095	23 919	24 193	17 484
-mottatte avdrag	0	0	0	0	0	0	0
Netto avdrag	26 636	26 056	25 099	24 095	23 919	24 193	17 484
Betalte renter	12 160	14 052	12 479	12 952	14 347	14 172	13 749
-renteinntekter	654	1 525	1 737	1 493	1 295	1 857	2 372
Netto renter	11 506	12 527	10 742	11 459	13 052	12 315	11 377
Sum kapitalutgifter	38 142	38 583	35 841	35 554	36 971	36 508	28 861
Lånegjeld per 31.12	610 623	593 843	611 344	604 069	605 881	570 337	519 722

Kommunen har per 31.12.2020 en total lånegjeld på 610,6 millioner kr inkludert finansielle leasingavtaler. Dette er en økning på 16,8 millioner kr i forhold til lånegjeld per 31.12.2019, og tilsvarer en økning på 2,8 %. De siste fem årene har kommunens totale lånegjeld økt med 40,3 millioner kr, dette er en økning på 7,1 %.

Høy lånegjeld medfører at en betydelig andel av driftsbudsjettet bindes opp i renter og avdrag, og det økonomiske handlingsrommet reduseres. Framtidig rentenivå vil ha stor betydning for hvor belastende gjeldsnivået blir i årene framover, og er fortsatt en vesentlig risikofaktor for kommunen.

Av total lånegjeld (inkl. startlån) var 35,6 % bundet til fastrente ved utgangen av året, mens 64,4 % av lånegjelden hadde flytende rente per 31.12.2020. Andelen av lånegjeld med fast rente er redusert i 2020, fra 53,5 % ved utgangen av 2019. Gjennomsnittlig rente for kommunens låneportefølje ved utgangen av året var 1,64 %, mot 2,39 % på samme tidspunkt året før. For ytterligere detaljer vises til note 8 og 9 i regnskapet og til finansrapporten for 2020.

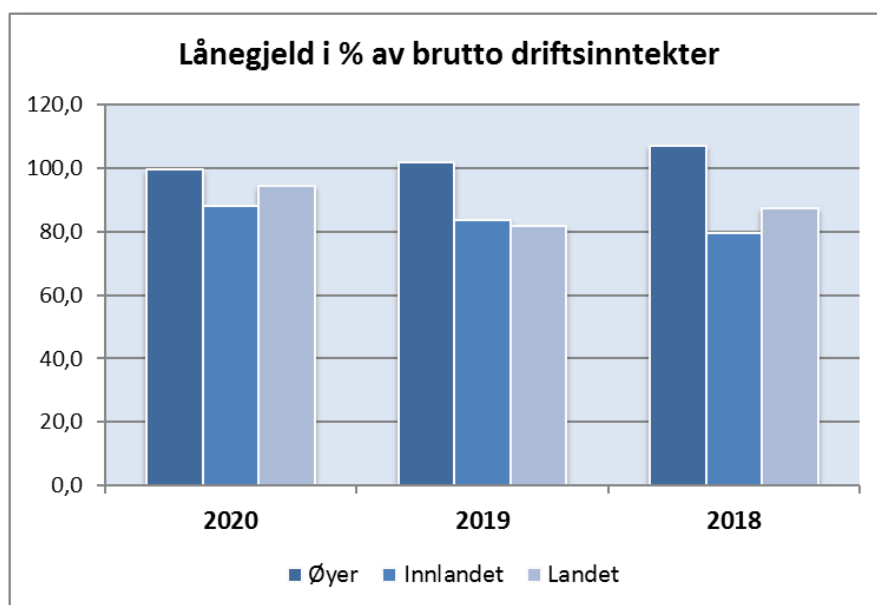
Gjeldsnivået er fortsatt høyt i kommunen, og Øyer er i en situasjon der det må betales minimums-avdrag, noe som vil fortsette i nåværende økonomiplanperiode.



Illustrasjonen viser utviklingen av samlet lånegjeld i Øyer kommune i perioden 2014-2020.

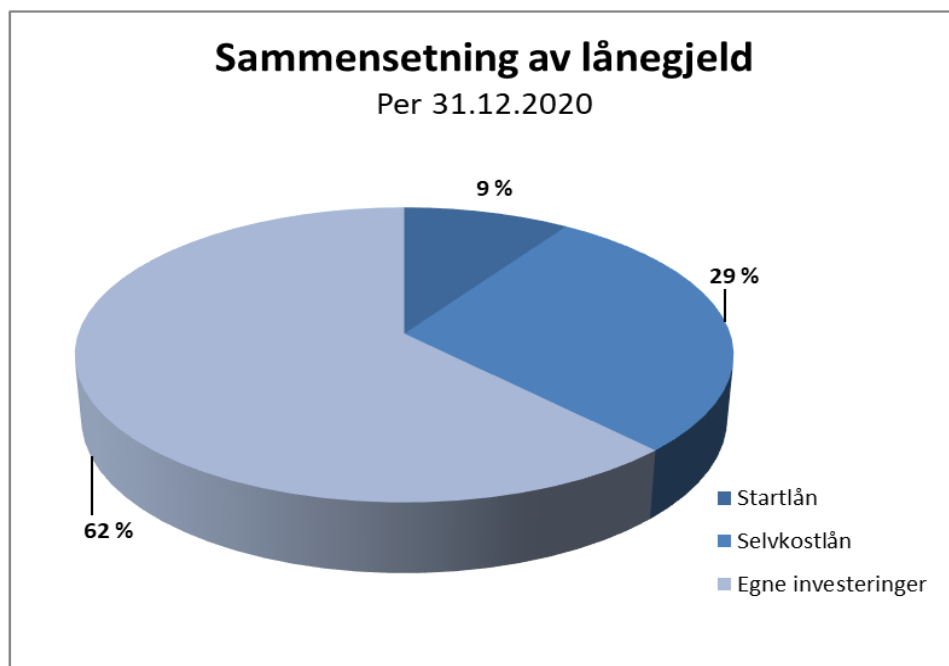
Samlet lånegjeld økes med 16,8 millioner kr i løpet av 2020, mens lånegjeld sett i forhold til driftsinntekter reduseres svakt fra 112,3 % i 2019 til 111,6 % 2020.

Illustrasjonen viser utvikling av lånegjeld i % av brutto driftsinntekter de siste tre årene for Øyer, Innlandet (Oppland) og landet utenom Oslo. Øyer ligger på et høyt nivå, langt over fylkes- og landsgjennomsnittet, men utviklingen er fortsatt positiv gjennom et redusert nivå fra 2018-2020.



SAMMENSETNING AV LÅNEGJELD

Kommunens lån er tatt opp til investeringer innen selvkostområdene vann og avløp, startlån som videreformidles, samt lån til ordinære kommunale formål. De to første formålene er i hovedsak selvfinansierende og påvirker i mindre grad kommunens drift. I tillegg er deler av kommunens egne investeringer finansiert gjennom rentekompensasjonsordninger. Det vises til note 9 i regnskapet som viser fordelingen av den langsiktige lånegjelda ved utgangen av 2020, samt følgende figur.



PENSJONSFORPLIKTELSE

Øyer kommune har per 31.12.2020 en bokført pensjonsforpliktelse på 524,7 millioner kr under langsiktig gjeld, mot 548,3 millioner kr 31.12.2019, en reduksjon på 23,6 millioner kr. Det vises til note nr. 11 i regnskapsdokumentet som omhandler pensjonsforpliktelser.

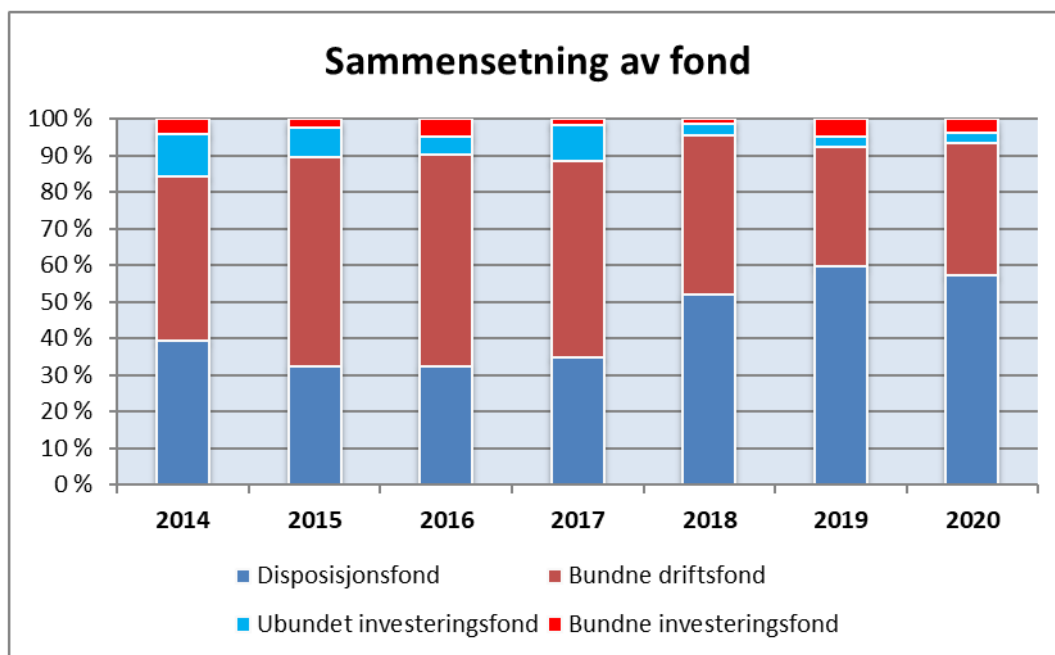
Netto pensjonsforpliktelse ved utgangen av året er differansen mellom nåverdien av kommunens pensjonsforpliktelser og verdien av pensjonsmidler som er avsatt for betaling av ytelsene. Netto pensjonsforpliktelse er redusert fra 73,0 millioner kr 31.12.2019 til 19,0 millioner kr 31.12.2020. Nedgangen skyldes redusert pensjonsforpliktelse. Den viktigste endringen fra 2019 til 2020 er endret alderspensjon for årskullene fra 1963 og deretter. Disse årskullene fikk omregnet sine opptjente pensjonsrettigheter fra 1.1.2020 og det resulterte i frigjort avsatt premiereserve og reduserte pensjonsforpliktelser.

UTVIKLING FOND

Tall per 31.12	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Disposisjonsfond	52 501	49 951	34 888	20 930	16 968	16 023	19 123
Bundne driftsfond	33 191	27 450	29 447	32 031	30 152	28 077	21 644
Ubundet investeringsfond	2 358	2 333	2 007	5 937	2 565	3 912	5 538
Bundne investeringsfond	3 584	4 044	983	983	2 530	1 248	2 058
Sum fond	91 634	83 778	67 325	59 881	52 215	49 260	48 363

Tabellen over viser utvikling og sammensetning av kommunens fondsmidler. Totalt sett er det en jevn økning i fondsbeholdning fra 2014. Disposisjonsfond er økt med 2,6 millioner kr i løpet av 2020, dette er en økning på 5,1 %. Bundne driftsfond er økt med 5,7 millioner kr det siste året. Av bundne driftsfond utgjør selvkostfond for vann og avløp, byggesak og kart og oppmåling, renovasjon og feiing 40,5 % per 31.12.2020, dette er en reduksjon fra 53,2 % året før. Ubundet investeringsfond er tilført kr 25 000 gjennom siste regnskapsår, mens bundne investeringsfond er redusert med 0,5 millioner kr.

Sammensetning av fond er vist grafisk under.



ØKONOMISKE NØKKELTALL FRA KOSTRA-STATISTIKKEN

Tallene i tabellen er hentet fra SSB, ureviderte tall per 26.3.2021, endelige KOSTRA-data for 2019 og 2018. Tallene er kommentert i teksten tidligere årsberetningen.

	Øyer kommune			Innlandet (Oppland)			Landet uten Oslo		
	2020	2019	2018	2020	2019	2018	2020	2019	2018
Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter	1,7	0,8	3,4	1,3	0,6	1,0	2,4	1,5	2,2
Frie inntekter per innbygger (i 1000 kr)	62,4	59,8	56,1	60,1	58,0	55,8	59,2	57,3	55,1
Skatteinntekter i % av brutto driftsinntekter (ekskl. eiendomsskatt)	28,0	29,4	29,2	26,5	28,2	28,1	32,9	34,0	33,4
Rammetilskudd i % av brutto driftsinntekter	29,8	28,1	26,9	34,8	32,7	32,3	32,7	30,8	30,3
Netto driftsutgifter per innbygger (i 1000 kr)	74,2	75,5	69,5	66,3	65,6	62,7	63,2	54,6	52,5
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	10,5	9,4	7,5	12,9	9,7	10,8	11,8	9,5	11,1
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	99,6	101,7	106,9	88,2	83,8	79,4	94,5	81,8	87,5

2020 viser tall for Innlandet, 2019 og 2018 viser tall for Oppland.

OPPSUMMERING ØKONOMI

2020 ble et uforutsigbart og krevende økonomisk år for Øyer kommune, som for alle andre, etter at pandemien inntraff. Årsresultatet for kommunen er betydelig bedre enn prognoser varselt i tertialrapportering. Dette skyldes stor usikkerhet gjennom året knyttet til omfang på kommunens merutgifter til covid-19, inntektstap i form av skatteinntekter og statlig kompensasjon til kommunene.

Nøkkeltall og analyser etter 2020 viser noen positive trekk sammenlignet med 2019. Netto driftsresultat ligger fortsatt noe under anbefalt nivå, og under kommunens egne målsettinger, men det er bedre enn i 2019. Året tatt i betraktning er resultatet akseptabelt. Øyer ligger under landsgjennomsnittet for netto driftsresultat i 2020, men over snittet i Innlandet.

Driftsregnskap for 2020 er avlagt i balanse, etter at det er foretatt strykninger på 5,2 millioner kr. Dette er et dårligere resultat enn opprinnelig budsjettert, men langt bedre enn prognosene etter at pandemien inntraff. Skatteinngangen i kommunen har vært på et høyt nivå de siste årene, og det var knyttet stor spenning til skattesvikten etter at pandemien inntraff. Skatteinntektene i Øyer gikk noe opp igjen på slutten av året, noe som er svært positivt, mens makrosituasjonen gjorde det at vi fikk betydelig trekk i inntektsutjevning ved årsslutt. Eiendomsskatt er noe over budsjettert nivå i 2020, mens finans har positivt avvik på i forhold til justert budsjett på grunn av det lave rentenivået som har vært store deler av året. Årets premieavvik pensjon er på 2,2 millioner kr (positivt), dette er langt lavere enn anslagene for året. Samtidig ga årets pensjonsoppgjør kostnadsreduksjoner som følge av lavere lønnsvekst enn forutsatt.

I opprinnelig budsjett 2020 var det budsjettert med avsetninger til disposisjonsfond på 9,3 millioner kr, justert budsjett tilsier avsetninger på 11,7 millioner kr. Etter strykninger som følge av merforbruk i tjenesteenhetene er det avsatt 6,5 millioner kr, mens det er brukt 3,9 millioner kr. Disposisjonsfondet er tilført 2,5 million kr i 2020.

I økonomiplan 2020-2023 videreføres de fire økonomiske handlingsreglene som ble etablert for Øyer kommune i 2018. Målsettingene for 2020 oppnås på to av fire. Netto driftsresultat ligger noe under målsettingen for årets, og disposisjonsfondet utgjør ikke 10 % av kommunens driftsinntekter. Det vurderes likevel som svært positivt at det blir avsatt netto 2,6 millioner til disposisjonsfond i korona-året 2020. De to målsettingene i forhold til lånegjeld oppnås, dette er positivt.

Resultatet i driftsregnskapet, med til dels alvorlig merforbruk innen flere tjenesteområder, er bekymringsfullt. Årsakene er sammensatte. Å være i nærmest kontinuerlig beredskap og drifte kommunale tjenester i henhold til smittevernregler har vært hovedfokus, og planlagte omstillinger som lå til grunn for budsjett 2020 har ikke latt seg gjennomføre fullt ut. Samtidig er det viktig å påpeke at flere tjenesteområder har store økonomiske utfordringer uavhengig av pandemien. Dette synliggjøres inn i 2021, og må være hovedtema for ny budsjettprosess. I 2020 brukes det 2 millioner kommunale kroner til å dekke utgifter innen selvkostfunksjonene reguleringsplan og byggesak, dette er også en utfordring som dras med inn i 2021. Kommunens økonomiske rammevilkår framover vil i stor grad påvirkes av usikkerheten omkring skatteinngang, krav om omstilling i flere tjenester som følge av redusert bosetting, og presset i omsorgstjenestene.

LIKESTILLING, DISKRIMINERING OG TILGJENGELIGHET

Som arbeidsgiver plikter Øyer kommune å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering, i henhold til likestillings- og diskrimineringslovens § 26. Arbeidet skal blant annet omfatte områdene rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter, tilrettelegging og mulighet for å kombinere arbeid og familieliv.

LIKESTILLING

Kjønnsforskjeller generelt

Øyer kommune har stor overvekt av kvinnelige tilsatte totalt sett, og spesielt i de lavest lønnede yrkene. Kvinner arbeider også deltid i mye større grad enn menn. (Kilde: Kommunens lønns- og personalsystem).

Kjønn representert i ulike stillingskategorier

Begge kjønn er representert i nesten alle stillingskategorier. I lederstillinger (dvs. i kommuneledelsen og blant tjenesteledere og avdelingsledere) er forholdet kvinner/menn svært likt, selv om det er forholdsmessig flere menn jo høyere stilling. Blant ingeniører/innenfor teknisk administrasjon er det ingen forskjell i antall av hvert kjønn. I andre stillingskategorier er det ensidig eller svært skjev kjønnsfordeling. Barnehagetilsatte, renholdere, administrativt personell, og sykepleiere og øvrige tilsatte i helse og omsorg har svært stor overvekt av kvinner. Vaktmestere omfatter kun menn. Blant lærerne er snaut 30 % menn, dette varierer mellom skolene fra i underkant av 20 % til ca. 40 %. (Kilde: Kommunens lønns- og personalsystem).

Lønnsforskjeller mellom kvinner og menn

Der det er ansatte av begge kjønn innenfor samme stillingsgruppe, som for eksempel ingeniører og lærere, er lønna lik, uavhengig av kjønn. Blant fagarbeidere finner vi de største lønsmessige forskjellene, og kvinnelige tilsatte har generelt et lavere lønnsnivå enn menn. (Kilde: Kommunens lønns- og personalsystem).

Likestillingstiltak

Øyer kommune følger denne beskrivelsen av likestillingstiltak i kommunens *Arbeidsgiverstrategi*:

«Øyer kommune skal sikre like rettigheter for alle ansatte. Likestillingsloven sikrer like muligheter og like rettigheter for alle, uavhengig av kjønn, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person.»

Heltidskultur – også kultur for likestilling

Heltidserklæringen er avtalt for perioden 2018 – 2020, og de sentrale partene har forpliktet seg til forsterket innsats for heltid i kommunene. Det ble igangsatt et arbeid om heltidskultur i Øyer i 2019, der det er foretatt en kartlegging og forankring av situasjonen i kommunen, med sikte på at heltidskultur skal innarbeides i rekruttering og kompetanseutvikling. Arbeidet er satt på vent i 2020, men vil bli tatt opp igjen blant annet ved å se på alternative arbeidstidsordninger.

I den hensikt å nå fram til alle deltidsansatte som ønsker utvidelse av sitt arbeidsforhold iht. HTA § 2.3.1, utlyses som hovedregel alle ledige stillinger i Øyer kommune først internt, før de evt. lyses ut offentlig. Dette er et ledd i arbeidet for å øke gjennomsnittlig stillingsstørrelse i kommunen, og for heltidskultur. Denne praksisen innebærer også et likestillingsperspektiv, idet kvinner i større grad arbeider deltid enn menn, og i mindre stillingsstørrelser enn deltidsarbeidende menn.

DISKRIMINERING OG TILGJENGELIGHET

Ved revisjon av kommuneplanens samfunnsdel (vedtatt i 2014) ble de tre temaene barn og unge, folkehelse og universell utforming gjort til gjennomgående tema i planen, og kommunes øvrige planverk.

Det skal legges til rette for samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av funksjonsevne. I Øyer kommune ivaretas tilgjengelighet for alle ved universell utforming i alle sammenhenger, så vel når det gjelder bygninger som IKT og informasjonsarbeid. Kommunens inter- og intranettsider oppdateres fortløpende iht. Direktoratet for forvaltning og IKT sine kvalitetskriterier, som dreier seg om tilgjengelighet, brukertilpasning og nyttig innhold. Det arbeides kontinuerlig for å øke bevisstheten i kommuneorganisasjonen på dette feltet.

ETIKK OG INTERNKONTROLL

I henhold til kommunelovens § 25 skal kommuner ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen.

Øyer kommunes arbeidsgiverstrategi ble vedtatt i kommunestyret i januar 2018. Som en oppfølging av dette ble en rekke dokumenter og retningslinjer revidert i 2018 og 2019, blant annet lønnspolitisk plan, rutiner for varsling av kritikkverdige forhold og overordnet rutine for forebygging og håndtering av vold og trusler mot ansatte.

Etiske retningslinjer for *tilsatte og folkevalgte* ble vedtatt i kommunestyret 20.6.2019. Ledere på alle nivå skal systematisk arbeide for at etiske retningslinjer til enhver tid er godt kjent av de ansatte og påse at de blir fulgt. Det foreligger retningslinjer for bruk av sosiale medier for ansatte innenfor helse- og omsorgstjenestene. Tilsvarende vil bli utarbeidet for alle ansatte i løpet av 2021. Retningslinjer for forebygging og håndtering av sjikane, hatytringer, trusler, hærverk og vold mot *politikere* ble vedtatt i kommunestyret 29.8.2019. Sistnevnte var tema i folkevalgtopplæringen for det nye kommunestyret.

I 2020 ble det pga. pandemien, ikke gjennomført vernerunder. Oppfølgingen etter rundene i 2019 er delvis gjennomført i 2020. Diverse planlagte kurs i regi av bedriftshelsetjenesten ble ikke gjennomført pga. pandemien.

Lederforum som består av kommuneledelsen og alle tjenestelederne, hadde internkontrollarbeid på dagsorden gjennom 2019, med erfaringsutveksling om arbeid med rutiner og prosedyrer og avvikshåndtering. Flere tjenesteenheter har tatt i bruk kommunens internkontrollsystem – TQM - til avviks-

håndtering, i tillegg til at rutiner og prosedyrer ligger her. Planen var å få koblet flere av tjenesteenhetene på både dokument- og avviksmodulen i løpet av 2020, dette arbeidet er blitt forsinket både på grunn av pandemien og bemanningssituasjonen.

Kommunen har felles personvernombud med Gausdal, Lillehammer og Ringebu kommuner, vedkommende har sitt arbeidssted i Lillehammer kommune. Styringssystem for informasjonssikkerhet i Øyer kommune ble utarbeidet i 2018.

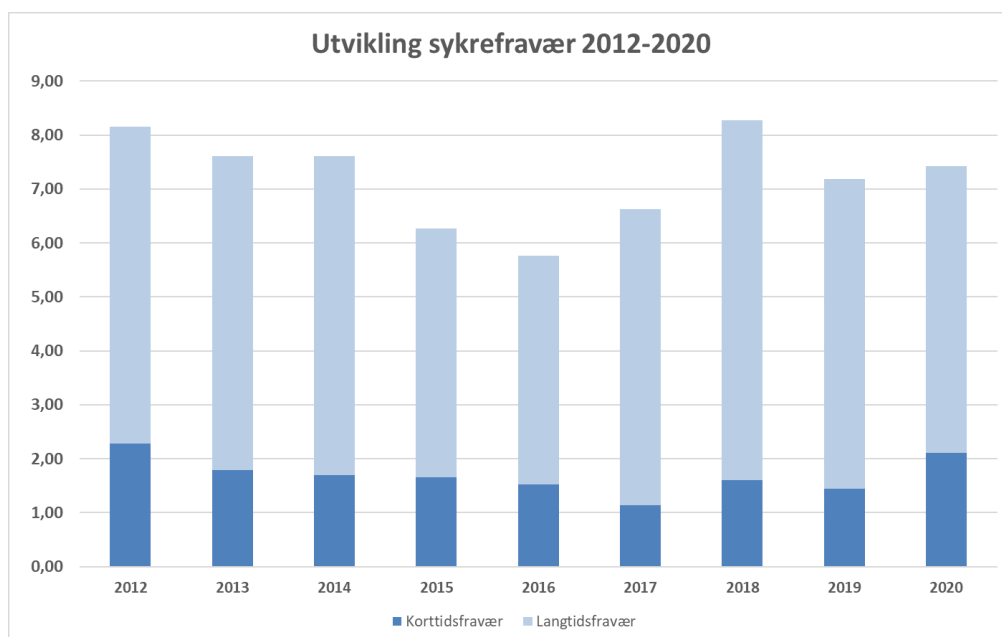
OVERSIKT OVER TILSYN I 2020

Tjenesteenhet	Tilsynsmyndighet Type tilsyn	Tidspunkt	Kommentar
Øyer Helsehus	Mattilsynet Tilsyn med institusjonskjøkken	Februar	Rapport mottatt, ingen avvik
Vann og avløp	Mattilsynet Tilsyn med distribusjonssystem for drikkevann	September	Ingen avvik eller mangler ble avdekket.
Vann og avløp	Gudbrandsdal energi Tilsyn med system for internkontroll og av elektriske anlegg	Vår 2020	Tilsyn avsluttet, avvik lukket
Bolig og eiendom	Lillehammer Region Brannvesen Egenvurdering av brannsikkerhet for Øyer helsehus, Bakketun bo- og servicesenter, Solvang skole, Øyer ungdomsskole og Øyerhallen	Juni - oktober	Tilbakemeldingen godkjent av LRB
Bolig og eiendom	Det lokale El-tilsyn El-tilsyn ny brannstasjon i Kongsvegen 1496 samt gammel brannstasjon i Kongsvegen 1575	Juni	Rapport mottatt, avvik lukket
Bolig og eiendom	Det lokale El-tilsyn El-tilsyn Mosjordet barnehage og Tretten idrettshall	Juni	Ingen vesentlig feil og mangler ble avdekket
Bolig og eiendom	Det lokale El-tilsyn El-tilsyn Vidarheim barnehage og Aurvoll skole	Juni - juli	Rapport mottatt, avvik lukket
Bolig og eiendom	Det lokale El-tilsyn El-tilsyn Øyer rådhus og Øyer samfunnshus	Juli	Rapport mottatt, ett avvik gjenstår å lukke per 31.12.2020
Bolig og eiendom	Det lokale El-tilsyn Revisjon av virksomhetens internkontroll av elektriske anlegg	August	Revisjonen bemerker at enhetens internkontroll for elektriske anlegg er tilfredsstillende, risikovurdering er ok, vernerunde for avvikskontroll er ok, men det må gjennomføres uavhengig kontroll på elektriske anlegg i ØHH og Bakketun
Bolig og eiendom	Lillehammer Region Brannvesen Egenvurdering av brannsikkerheten for Øyer samfunnshus og Øyer rådhus	September	Egenvurderingen avdekket svikt i organisatoriske rutiner ved brann og evakuering, samt dokumentasjon på opplæring av ansatte/ nyansatte og mangel på øvelser. Dette er under utbedring.
Bolig og eiendom	Lillehammer Region Brannvesen Ordinært tilsyn for Vidarheim barnehage avholdt i rådhuset med befaring i etterkant.	November	Siste tilsyn i 2016, ingen nye avvik eller anmerkninger ble notert.

SYKEFRAVÆR

Sykefraværet i 2020 er så vidt høyere enn året før, men lavere enn i 2018 til tross for pandemien. Totalt fravær i 2020 er på 7,4 %, mot 7,3 % i 2019. Korttidsfraværet har økt fra 2019 til 2020, noe som er naturlig ut fra Covid-19-situasjonen. Langtidsfraværet har gått ned, og er på laveste nivå siden 2015. Dette er positive tall i et krevende år.

En grafisk framstilling for årene 2012-2020 gir dette bildet av sykefravær i prosent.



Tabellen under viser sykefravær per tjenesteenheter i 2020.

