



RISØR KOMMUNE

ÅRSBERETNING

2019



Motiv; Stille på Stemtjenn

VEDTATT AV RISØR BYSTYRE 28.05.2020, POLITISK SAK 20/XX, ARKIVSAK 19/10321

VI SKAL VOKSE
Gjennom samarbeid og attraktivitet



1)	Rådmannens kommentar	2
2)	Årshjulet	4
3)	Det politiske år	5
3.1	Generelt	5
3.2	Politiske vedtak	5
3.3	Politisk organisering	6
3.4	Politisk valgte representanter i bystyret	7
3.5	Andre styrever og råd	7
3.6	Utgifter til politisk styring	8
4)	Den kommunale organisasjonen	10
4.1	Organisasjonskart	10
4.2	Intern fordeling i rådmannsgruppa	11
4.3	Utgifter til administrasjon	13
4.4	Kommunens styringsverktøy	14
4.5	Kompetanseutvikling	14
4.6	Læringer	14
4.7	Sykefravær	15
4.8	Internkontroll og HMS	16
4.9	Arbeidsmiljøutvalget (AMU)	17
4.10	Likestilling	18
4.11	Etikk	21
4.12	Beredskap	21
4.13	Klima og miljø	22
5)	Økonomisk resultat – vurderinger og kommentarer	23
5.1	Driftsresultat	23
5.2	Renter, Gjeld og Pensjonsforpliktelser	33
5.3	Utlån	39
5.4	Arbeidskapital og likviditet	40
5.5	Netto og brutto driftsrammer	44
5.6	sektorenes regnskap 2019	46
5.7	Investeringsregnskapet 2019	63
5.8	Tilbakemelding på budsjettvedtaket for 2019	72
5.9	KOSTRA	74
6)	Bruk av indikatorer	75
7)	Handlingsprogram 2019-22	76
8)	Oppfølging av bystyrevetdakt	78

1) Rådmannens kommentar

Økonomi

Regnskapet for 2019 viser et samlet mindreforbruk på ca. 2,5 mill. Enhetene hadde samlet sett et betydelig merforbruk, mens overskudd på fellesområdet (hovedsakelig skatt og pensjon) gjør at vi likevel kommer ut på riktig side, men med liten margin. Merforbruket på driftsenhetene er i hovedsak knyttet til Habilitering, Eiendom og tekniske tjenester, Helse (legetjenester), NAV (sosialhjelp) og barneskolene (Risør og Sønedeled). Det er ellers verd å merke seg at omsorgsområdet (sykehjem, hjemmetjeneste og rus/psykiatri) samlet har et mindreforbruk på ca. 3,5 mill. Det samme gjelder flyktningetjenesten (EBOI), som ender opp med et mindreforbruk på ca. 2,5 mill. Sluttresultatet ble dårligere enn det vi varslet i oktober/november. Dette skyldes at vi kom dårligere ut for en rekke årsavregninger, bla. knyttet til ressurskrevende brukere og salg til andre kommuner, strømförbruk, interkommunalt barnevern og IKT-kostnader. Årets resultat er positivt i den forstand at vi havner marginalt på riktig side. Med et brutto driftsresultat på – 0,61% er det likevel helt klart at det ikke er en bærekraftig balanse. Det er fortsatt ingenting som tyder på at vi vil bli «reddet» av statlig politikk på dette området med økte overføringer.

Demografiutviklingen i Norge og Risør og det nasjonaløkonomiske fremtidsbildet tilsier at det er mer sannsynlig at det vil gå andre vegen. Etableringen av Balanse24 der siktemålet er å redusere enhetenes driftsrammer med ca. 50 millioner i løpet av 2023 er derfor helt påkrevd. For å klare dette, må det foretas tøffe politiske valg i tiden som kommer, valg som det vil være betydelig motstand mot. Vi må samtidig lete etter nye og rimeligere måter å levere gode tjenester til våre innbyggere på. Det eneste magre trøsten i dette bildet er at vi er i samme båt som de fleste andre kommuner vi kan sammenligne oss med – og noen er betydelig verre ute enn oss. Vi har de siste årene bygget opp et solid disposisjonsfond som gir oss en viktig økonomisk buffer. Dette er imidlertid «sparepenger» og bøssa går fort tom dersom vi ikke klarer å få en bedre balanse mellom inntekter og utgifter. For å lykkes med dette, må samspillet mellom politikk og administrasjon være godt og konstruktivt og vi må få en felles forståelse av utfordringsbildet.

Befolkningsutvikling

Pr. 31.12.19 er det registrert 6.809 innbyggere i Risør kommune. Dette er en nedgang siste år på 39 personer. Nedgangen året før var på 34 personer, og det har de senere årene vært en liten, men jevn nedgang i folketallet. Dette svekker finansieringsgrunnlaget for våre tjenester, og er derfor bekymringsfullt. Det er mange forhold som spiller inn når familier og enkeltpersoner skal ta stilling til om de vil flytte til/bli boende i Risør. Tilbud om arbeid er selvsagt grunnleggende. Her er satsingene vi i dag gjør på infrastruktur (E-18 og Fv 416), nye og attraktive boligområder, sentrumsutvikling og tilrettelegging av næringsområder (Hestemyr og Moland) viktige bidrag. Det er også avgjørende

at vi kan tilby gode tjenester til innbyggerne våre. Jeg vil også peke på viktigheten av at vi i størst mulig grad snakker kommunen vår opp og at vi innad og utad tegner et bilde av en attraktiv kommune som både vil og som kan.

Planarbeid ny E-18 / Fv. 416

I 2019 har arbeidet med planlegging av ny E-18 fra Dørdal til Grimstad vært et arbeid som Risør kommune har brukt mye tid og ressurser på. Status for E-18 ved utgangen av året er at det er vedtatt en kommunedelplan for hele strekningen og at arbeidet med reguleringsplanen er igangsatt. Når det gjelder Fv 416 fra ny E-18 til Lindstøl er denne innarbeidet i revidert kommuneplan og arbeidet med reguleringsplan for strekningen fram til Dørsdal er startet opp. Saken om trasévalg for ny E-18 var en stor og krevende politisk sak i 2019. Det endte til slutt opp med at den indre traséen ble valgt. Som en kompensasjon for økt avstand til vegnettet og sentrumsområdene ble det inngått en avtale mellom Risør kommune, Nye Veier og Aust-Agder fylkeskommune om betydelige bidrag til utbygging av Fv 416.

Revidering av kommuneplanen

I 2019 har arbeidet med revisjon av kommuneplanen blitt slutført. Samfunnsdelen av kommuneplanen er betydelig endret bla. ved at flere større temaplaner er sanert som egne planer og er innarbeidet i kommuneplanen.

Nye IKT-systemer

Utskifting av nye IKT basissystemer innen økonomi/HR og post/arkiv har preget den kommunale organisasjonen betydelig i 2019. At vi valgte å gjøre dette mer eller mindre parallelt, kan kanskje i ettertid framstå som vel optimistisk. Utskiftingen har lagt beslag på store ressurser internt og det er mange ansatte som har lagt ned et stort arbeid her i tett samarbeid med IKT-Agder. Nå er systemene på plass, men pr. 31.12.19 er det fortsatt mye som gjenstår før vi er i mål og kan ta ut full effekt av de nye systemene.

Sluttkommentar

Avslutningsvis vil jeg rette en takk til alle ansatte, tillitsvalgte og ledere for jobben som er gjort i 2019 og for den store innsatsen som legges ned hver dag av team og enkeltmennesker. Jeg er stolt av å være øverste administrative leder for denne organisasjonen med så mange dedikerte og dyktige mennesker! 2019 ble opplevd av mange som et svært krevende år. Økt press på økonomien, økt takt på omstilling og endring, nye digitale verktøy og økt eksponering i sosiale medier er noen av elementene som ligger til grunn for denne opplevelsen. Det er lite sannsynlig at disse elementene blir mindre framtreddende i årene som kommer – snarere tvert imot. Da er utfordringen at vi på tvers av enheter og fagmiljøer og på tvers av politiske og administrative linjer sammen klarer å bygge og vedlikeholde en plattform for organisasjonen vår som takler dette.

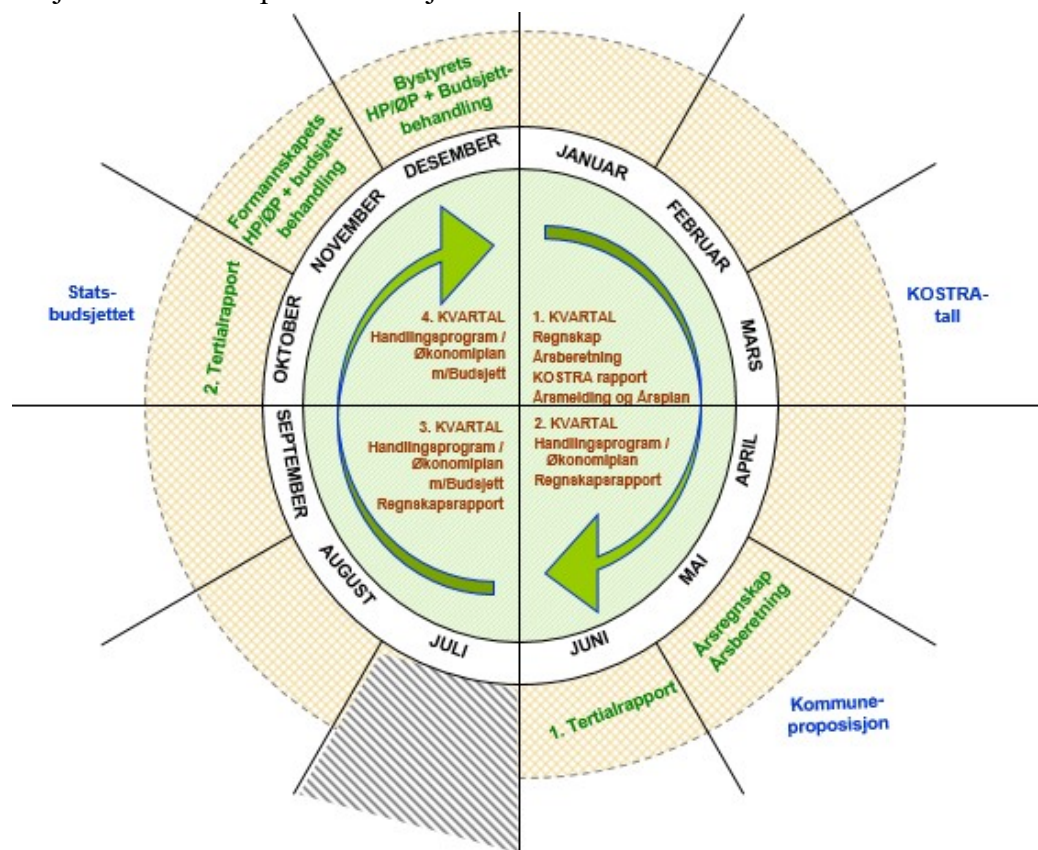
Risør, 03.05.2019

Trond Aslaksen (Rådmann)

2) Årshjulet

Under skisseres kommunens årshjul kort og årsberetningens plass i årshjulet omtales. I midten av årshjulet er administrativ fokus i de fire kvartalene. I ytterkanten ligger de politiske sakene, og ytterst ligger faste hendelser på nasjonalt nivå som påvirker årshjulsarbeidet.

Figur 1:
Kommunens årshjul



Rådmannen har fra 2018 slått sammen prosessene med handlingsprogram og økonomiplan, og budsjett. Prosessen starter opp i april med de økonomiske rammene til økonomiplanen fra Kommuneproposisjonen og innspill til handlingsprogram før sommeren. I august starter detaljbudsjettering basert på de foreløpige budsjetttrammene i år 1 av økonomiplanen. Handlingsprogram, økonomiplan og budsjett vedtas i november og desember. Etter budsjettvedtaket i desember ferdigstilles virksomhetenes årsplaner og følges opp gjennom året. Det rapporteres to ganger tilbake til politisk nivå, etter 1 og 2 tertial. Etter årets slutt, rapporteres det på virksomheten i regnskap og årsberetning. Årsberetningens tilbake-rapportering legger grunnlag for utarbeiding av handlingsprogram og økonomiplan det kommende året.

3) Det politiske år

3.1 GENERELT

Politisk organisering etter komitemodellen har vært gjeldende fra 1. januar 2014 til valget 2019. Etter valget har det vært politisk organisering etter utvalgsmodellen.

3.2 POLITISKE VEDTAK

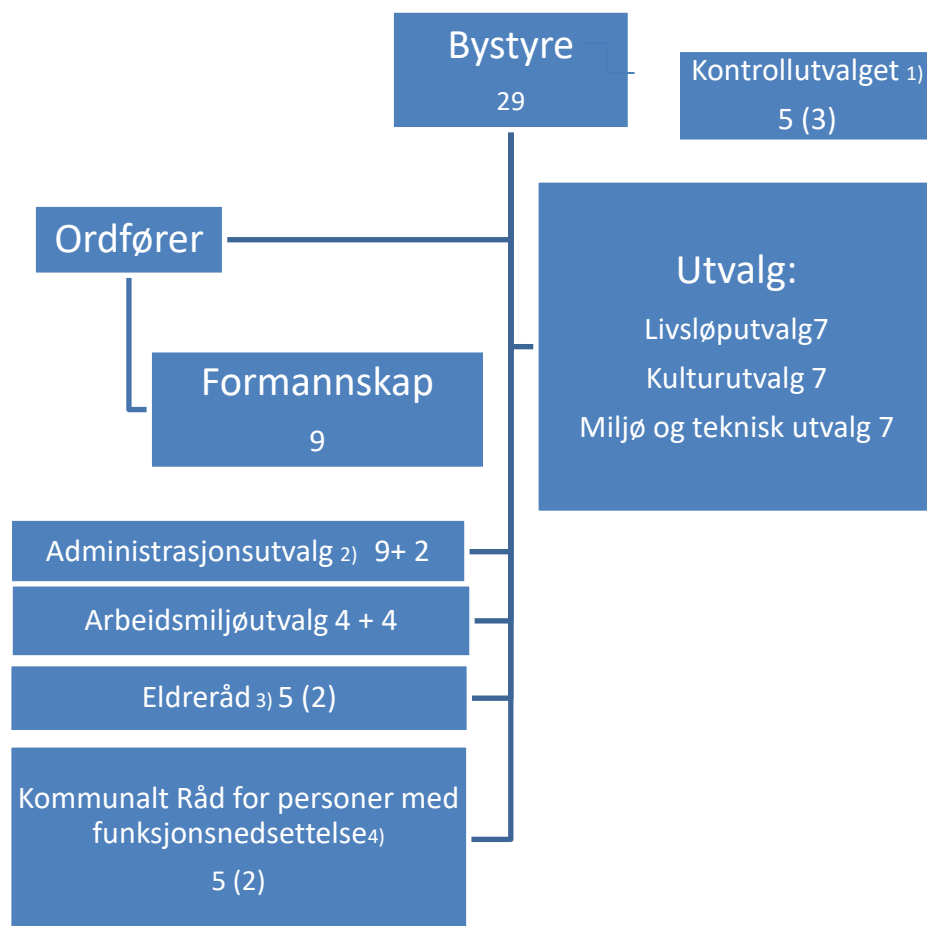
Nedenstående tabell viser antall møter og saker behandlet i bystyret, formannskapet og komiteene i 2019:

Utvalg	Møter	Saker
Bystyret	15	172
Formannskapet	11	81
Helse- og omsorgskomiteen (til valg)	5	11
Miljø- og teknisk komité (til valg)	9	46
Komité for oppvekst og inkludering (til valg)	4	17
Livsløputvalg (fra valg)	1	6
Miljø- og teknisk utvalg (fra valg)	2	12

Oversikt over saker og oppfølging av vedtak i bystyret finnes i kapittel 8).

3.3 POLITISK ORGANISERING

Figur 2:
Politisk
organisering i 2019
etter valg



- 1) Kontrollutvalget består av 5 politikere hvorav 3 er bystyrerepresentanter.
- 2) Administrasjonsutvalget består av 9 politikere (formannskapet) pluss 2 tillitsvalgte
- 3) Eldrerådet består av 5 politikere hvorav 2 fra bystyret.
- 4) Rådet for personer med funksjonsnedsettelse består av 7 representanter hvorav 1 velges fra helse- og omsorgskomiteen og 1 fra miljø- og teknisk komité.

3.4 POLITISK VALGTE REPRESENTANTER I BYSTYRET

Perioden 2019-2023

Ordfører: Per Kristian Lunden – Arbeiderpartiet Varaordfører: Viktor Hauge – Senterpartiet		
Arbeiderpartiet (9) Elen Regine Lauvhjell Ole Henrik Grønn Ragni MacQueen Leifson Oddvar Mykland Tove Hansen Odd E Olsen Lene Gunsteinsen Silje D Ibsen	Høyre (9) Kai M Strat Mona K. Stray Rambo Lars Ole Rød Anette S. Lunner Dag O Gjestebø Kjell MacDonald Christian Axelsen Sverre T Dukene	Venstre (3) Stian Lund Sara Sægrov Ruud Frode Ausland
Rødt (3) Knut Henning Thygesen Frida Fred Dørsdal Andrew Windtwood	Fremskrittspartiet (2) Magnus Stø Kittelsen Kristian W Thorsen	Kristelig folkeparti (1) Lill Jorunn Bredal Larsen
Senterpartiet (2) Viktor Hauge Thor V Hope		

3.5 ANDRE STYRER OG RÅD

3.5.1 Barnas bystyre

Barnas bystyre består av representanter fra elevrådene i grunnskolen. Elevrådene får en opplæring i forkant og de utarbeider spørsmål til politikere og de vedtar en fordeling av midler som er øremerket elevenes ønsker for skolene. Barnas Bystyre arrangeres en gang per skoleår, med 8 representanter fra Risør barneskole og 4 representanter fra hver av de andre skolene. I møte med kommunens administrasjon og politikere får alle representantene stille et spørsmål hver om tema som opptar dem. I etterkant avgjør barnas bystyre fordeling av kr. 50 000,- som bystyret har satt av til disposisjon. I 2019 ble fordelingen vedtatt slik:

Rekkefølge for tildeling av kr. 20 000,- er:

2017/2018: Risør Barneskole

2018/2019: Hope skole

2019/2020: Sønedeled skole

2020/2021: Risør ungdomsskole

Formannskapetets enstemmige vedtak:

Elevrådet ved Hope skole tildeles: Kr. 5 000,-

Elevrådet ved Sønedeled skole tildeles: Kr. 4 000,-

Elevrådet ved Risør barneskole tildeles: Kr. 9 000,-

Elevrådet ved Risør ungdomsskole tildeles: Kr. 12 000,-

Elevrådet ved Risør ungdomsskole tildeles i tillegg Kr. 20 000,- og får til sammen kr. 32 000,-.

Totalt ble det fordelt Kr. 50 000,- i 2019.

3.5.2 Risør Ungdomsråd

Barne og ungdomsrådet (BuR) ble avviklet juni 2019 og erstattet med Risør Ungdomsråd (RuR)

Bystyret vedtok i mars 2013 retningslinjer for barne- og ungdomsrådet (BUR). BUR skal være et talerør og en felles arena for saker som er aktuelle for barn og unge i Risør. Gjennom demokratiske prosesser skal BuR involveres og gis reell innflytelse.

Funksjonstiden for medlemmene er to år. Medlemmer til BUR velges for hvert skoleår ved skolestart, så i løpet av et kalenderår har rådet normalt to ulike sammensetninger. BUR består av to representanter valgt av elevrådene fra henholdsvis Risør barneskole, Sønedeled skole, Hope skole, Risør ungdomsskole og Risør videregående skole, i alt 10 medlemmer. Rådet hadde jevn kjønnsfordeling.

I 2019 ble det kun gjennomført et ordinært møte. Denne våren ble det besluttet å omgjøre BUR til Risør ungdomsråd (RuR). Ungdomsrådet ble først vedtatt av bystyret i januar 2020. Høsten 2019 ble det ikke gjennomført ungdomsrådsmøter.

3.5.3 Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne

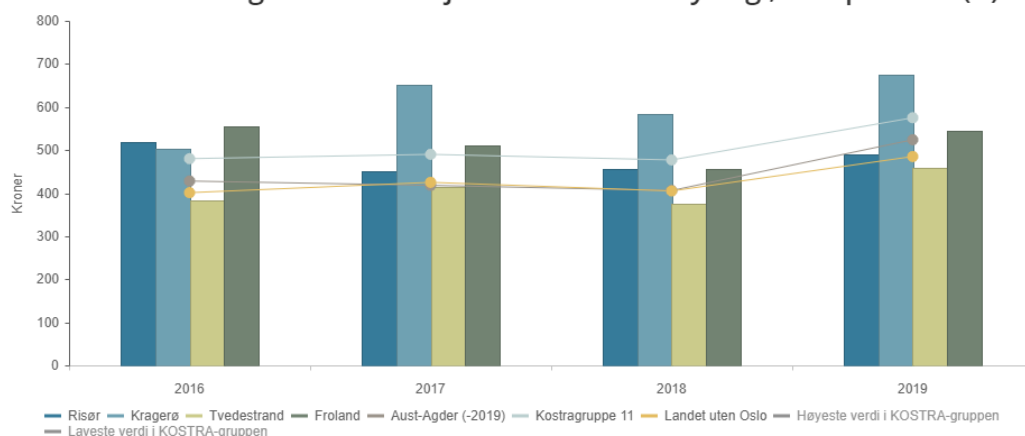
Rådet har i 2019 hatt fem møter og behandlet 25 saker. Rådets årsberetning finnes på kommunens hjemmeside.

3.5.4 Eldrerådet

Eldrerådet har i 2019 hatt fire møter og behandlet i alt 25 saker. Eldrerådets årsmelding finnes på kommunens hjemmeside.

3.6 UTGIFTER TIL POLITISK STYRING

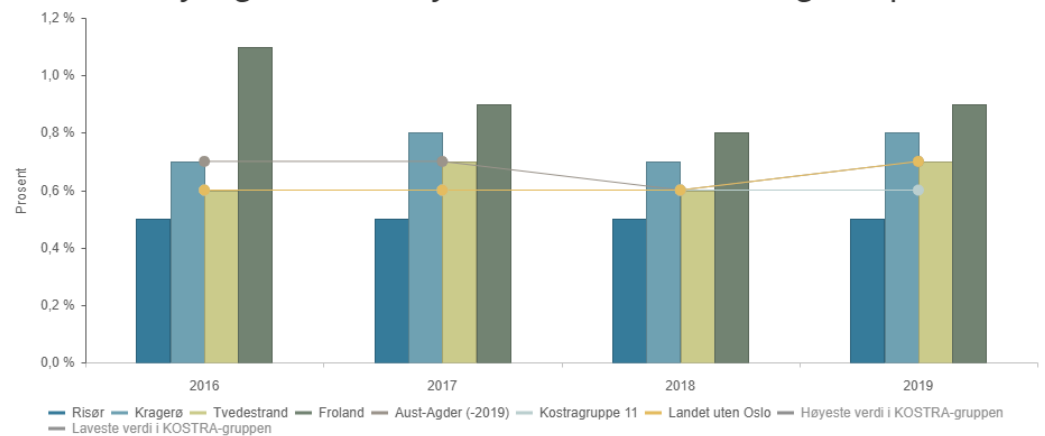
Brutto driftsutgifter til funksjon 100 Politisk styring , i kr. pr. innb (B)



	2016	2017	2018	2019
Risør	518	452	456	489
Kragerø	503	651	584	675
Tvedestrand	383	415	375	459
Froland	556	511	457	544
Aust-Agder (-2019)	428	418	406	524
Kostragruppe 11	480	490	477	575
Landet uten Oslo	401	425	405	485

Figur 3: Brutto driftsutgifter til politisk styring i kr. pr. innbygger (Kilde: Framsikt)

Politisk styring lønn ekskl. sykelønn andel av totale utgifter (prosent)



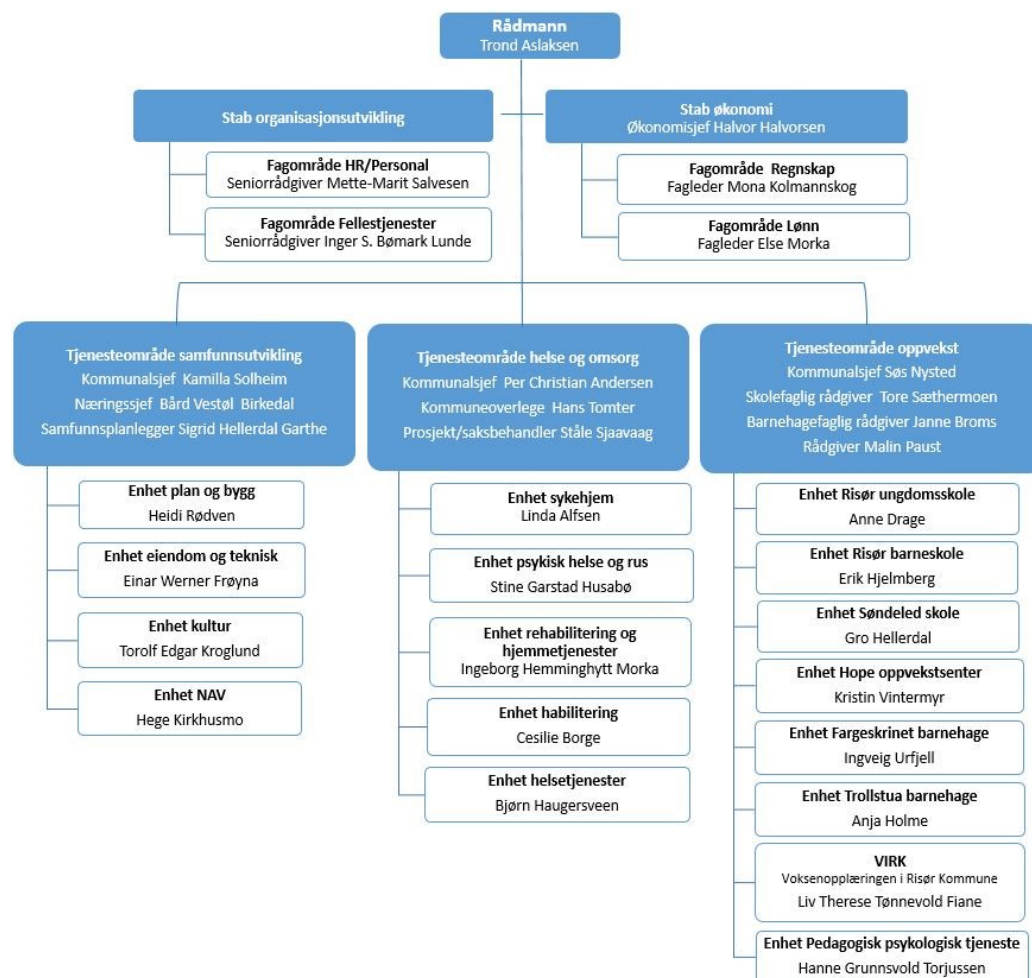
	2016	2017	2018	2019
Risør	0,5 %	0,5 %	0,5 %	0,5 %
Kragerø	0,7 %	0,8 %	0,7 %	0,8 %
Tvedestrand	0,6 %	0,7 %	0,6 %	0,7 %
Froland	1,1 %	0,9 %	0,8 %	0,9 %
Aust-Agder (-2019)	0,7 %	0,7 %	0,6 %	0,7 %
Kostragruppe 11	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %
Landet uten Oslo	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %

Figur 4: Lønn styring og kontrollvirksomhet i % av totale utgifter (Kilde: Framsikt)

4) Den kommunale organisasjonen

4.1 ORGANISASJONSKART

Risør kommune som organisasjon er i kontinuerlig endring og det er stadige tilpasninger for å utnytte ressursene best mulig. Kartet nedenfor viser sist oppdaterte organisasjonskart, inkl. endringer som er skjedd primo 2020.



Figur 5: Administrativt organisasjonskart 2019

4.2 INTERN FORDELING I RÅDMANNSGRUPPA

RGR: Rådmannsgruppen (alle, inkludert økonomisjef Halvor Halvorsen og organisasjonssjef),
 TRAS: rådmann Trond Aslaksen, KAS: kommunalsjef Kamilla Solheim; PCA: kommunalsjef Per
 Christian Andersen, SNY: kommunalsjef Søs Nysted

<i>Hovedoppgaver/ansvarsområder</i>	<i>Ansvar</i>
Strategisk overordnet lederansvar	RGR
Overordnet samfunnsutvikling	RGR
Interkommunalt/regionalt samarbeid	RGR
Næring	KAS
Hovedkontakt mellom politisk og administrativt nivå	TRAS
Organisasjonsutvikling	TRAS
Informasjon / kommunikasjon	TRAS
Beredskap	TRAS
Boligkoordinerende Enhet (BKE)	HHA
Internkontroll, HMS og Tjenestekvalitet	ORG.SJEF
Koordinerende enhet (KE)	PCA
<i>Stabsfunksjoner</i>	<i>Ansvar</i>
Organisasjonssjef	TRAS
Økonomisjef	TRAS
Næringssjef	KAS
Samfunnsplanlegger	KAS
Rådgiver	TRAS
Skolefaglig rådgiver	SNY
Barnehagefaglig rådgiver	SNY
Spesialpedagoger barnehage	SNY
Kommuneoverlege	PCA
<i>Enheter</i>	<i>Ansvar</i>
Samfunnsutvikling - Enhet Plan- og byggesak - Enhet Eiendom og teknisk - Enhet Kultur - Enhet NAV	KAS
Oppvekst - Enhet Risør barneskole - Enhet Risør ungdomsskole - Enhet Hope oppvekstsenter - Enhet Søndeled skole - Enhet Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) (interkommunal) - Enhet Trollstua barnehage - Enhet Fargeskrinet barnehage - Enhet Voksenopplæring	SNY
Helse og omsorg - Enhet Rehabilitering og hjemmetjenester - Enhet Sykehjem - Enhet Psykisk helse og rus - Enhet Habilitering - Enhet Helse	PCA
<i>Politisk sekretariat</i>	<i>Ansvar</i>
Formannskapet/Administrasjonsutvalg	TRAS
Bystyret	TRAS
Arbeidsmiljøutvalget (AMU)	TRAS
Kulturutvalg	KAS

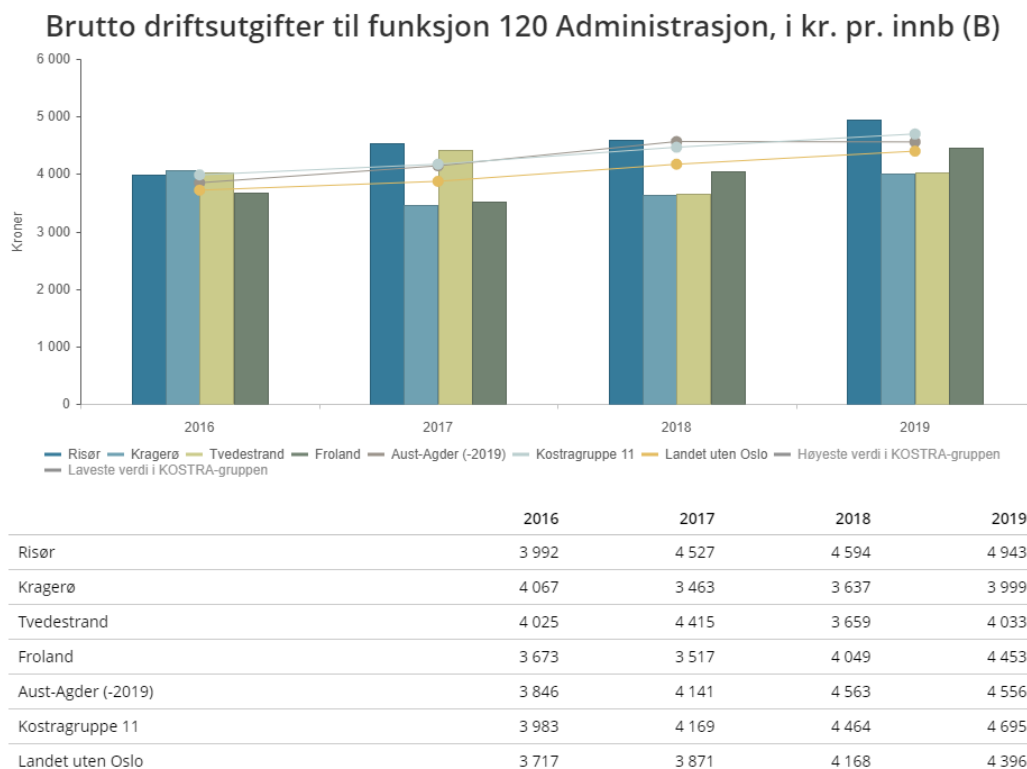
Miljø- og teknisk utvalg	KAS
Livsløpsutvalg	SNY/PCA
Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne	PCA
Flerkulturelt råd	SNY
Eldrerådet	PCA
Ungdomsrådet	PCA
<i>Regionale fora</i>	<i>Ansvar</i>
Rådmannsgruppen Østre Agder	TRAS
Østre Agder Skoleeierforum	SNY
Helse- og omsorgslederforum Østre Agder med underutvalg	PCA
<i>Interkommunale samarbeid (vertskommune)</i>	<i>Ansvar</i>
IKT-Agder	TRAS
Kemneren i Østregionen	HHA
Interkommunal arbeidsgiverkontroll i Agder	HHA
Kulturskolen Øst i Agder	KAS
Østre Agder brannvesen, inkl. 110 Sentralen Agder og Interkommunalt Utvalg mot Akuttforurensning (IUA)	KAS
Klinisk veterinærvakt	KAS
Pedagogisk psykologisk rådgivningstjeneste	SNY
Barneverntjenesten Øst i Agder, inkludert Barnevernvakt (Arendal)	PCA
Østre Agder krisesenter	PCA
Arendal legevakt	PCA
Kommunal øyeblikkelig hjelp	PCA

4.3 UTGIFTER TIL ADMINISTRASJON

Å sammenligne KOSTRA tall med andre kommuner enkeltvis er trolig mindre relevant enn å se utviklingen i Risør kommune over tid og sammenligne med gjennomsnitt av flere kommuner. Dette blant annet fordi kommunene fører utgifter til ledere forskjellig. Noen, som Risør, definerer hovedsakelig ledere som administrasjonsfunksjonen, mens det i mange andre kommuner føres på tjenestefunksjonene.

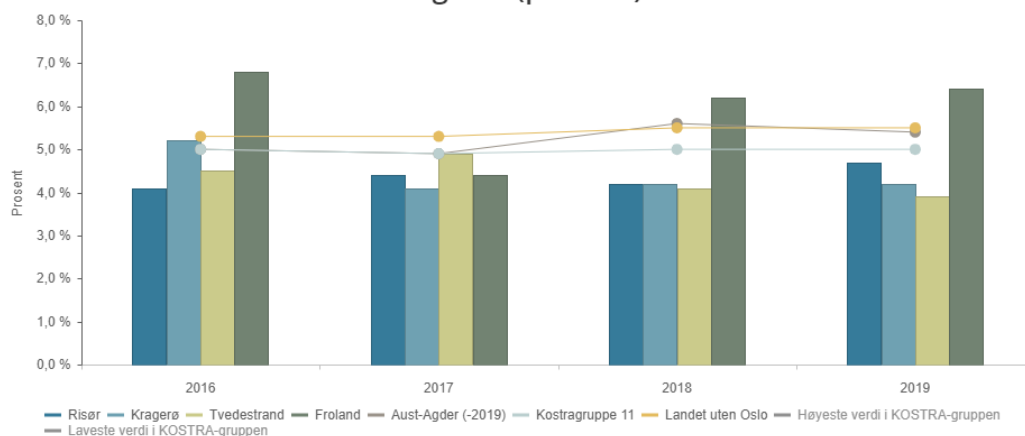
Kostnaden for Risør kommune har lagt over snittet over lengre tid. Økningen fra 2016 til 2017 skyldes blant annet flytting av ansatte fra tjenestefunksjoner til lederfunksjoner. Fra 2017 til 2019 har kostnadsnivået vært relativt stabilt. I 2019 utgjør felles IKT-kostnader ca 9,5 mill (2018 ca 8,6 mill) av totalt 31,5 mill på funksjon 120 adm, og ca 13,67 mill går til stabsfunksjonene Fellestjenester, HR/personal og økonomi. Det har ikke vært vesentlige endringer i bemanningen fra 2018-2019 innen funksjonen, men det er kompensert ansatte for merarbeids ifm implementering av ny ERP-suite innenfor økonomiavdelingen.

Figur 6:
Brutto driftsutgifter
til administrasjon i
kroner pr. innbygger
(Kilde: Framsikt)



Figur 7:
Lønn administrasjon
i andel av totale
utgifter. (Kilde:
Framsikt)

Administrasjon lønnsutgifter fratrukket sykelønnsrefusjon andel av totale utgifter (prosent)



	2016	2017	2018	2019
Risør	4,1 %	4,4 %	4,2 %	4,7 %
Kragerø	5,2 %	4,1 %	4,2 %	4,2 %
Tvedestrand	4,5 %	4,9 %	4,1 %	3,9 %
Froland	6,8 %	4,4 %	6,2 %	6,4 %
Aust-Agder (-2019)	5,0 %	4,9 %	5,6 %	5,4 %
Kostragruppe 11	5,0 %	4,9 %	5,0 %	5,0 %
Landet uten Oslo	5,3 %	5,3 %	5,5 %	5,5 %

4.4 KOMMUNENS STYRINGSVERKTØY

Kommunen kontinuerlig med styringssystemene. Årshjulet slik det er omtalt i kapittel 2 er etablert og styringsdokumentene revideres løpende.

Kommuneplan 2014-2025 ble vedtatt høsten 2014, og ble revidert igjen i 2019. Kommuneplanen skal være utgangspunkt for all vår virksomhet, og alle dokumentene i årshjulet. Fra 2009 kom enhetenes virksomhetsplaner på plass, og fra 2012 har handlingsprogram og økonomiplan blitt utarbeidet som et samlet dokument. Fra 2018 ble handlingsprogram og økonomiplan slått sammen med budsjettet til en prosess i ett dokument. Fra 2018 er enhetenes virksomhetsplaner og årsmeldinger slått sammen til virksomhetsmeldinger.

Arbeidet med å finne gode indikatorer for å vise utvikling i tjenestekvalitet og måloppnåelse i kommuneplanen vil fortsette.

4.5 KOMPETANSEUTVIKLING

Kommunen har en aldrende arbeidsstokk og vil være nødt til å rekruttere mange nye årsverk de neste årene. Det blir en utfordring å få tak i nøkkelressursene som vi er avhengige av. I denne sammenheng er det viktig å ha sterke fagmiljøer og interessante arbeidsoppgaver samt å kunne tilby relevant etter- og videreutdanning.

Det jobbes jevnlig med kompetanseheving i de enkelte enhetene. Dette kommenteres nærmere av den enkelte enhet i årsmeldingene.

4.6 LÆRLINGER

I 2019 hadde kommunen hatt totalt inne 19 lærlinger. Disse var fordelt som følger:

- 8 Helsefag

- 6 Barn og ungdom
- 2 Kontorfag
- 1 Industrimekaniker
- 1 Anleggsgartner
- 1 Produksjonsteknikk

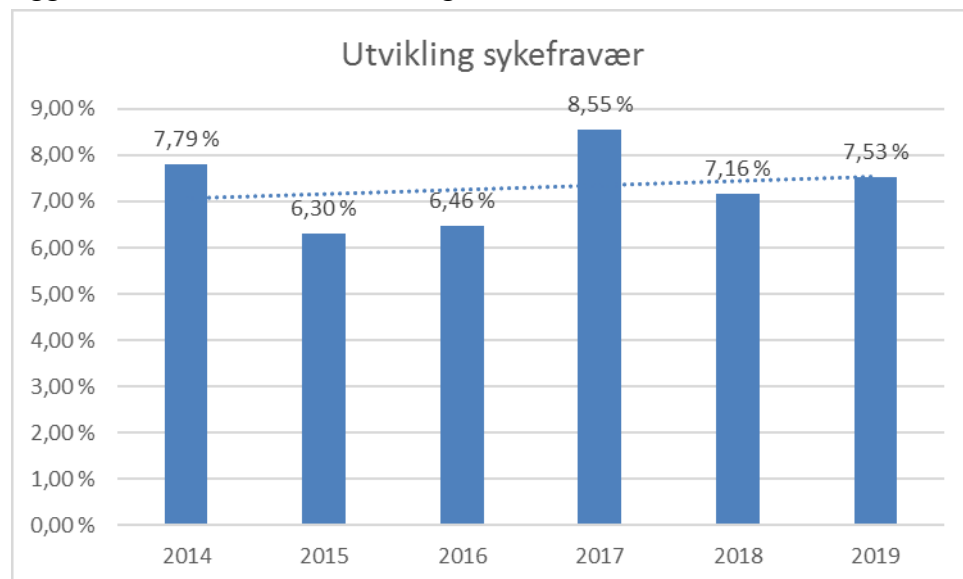
Rådmannen har et mål om å få inn inntil 25 lærlinger i organisasjonen ihht bystyrets vedtak.

4.7 SYKEFRAVÆR

Tabellen nedenfor viser sykefravær pr rammeområde fra 2014-2019.

Enhet/avdeling	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum Enhet for Rådmannen & Stabsfunksjoner	2,04 %	1,83 %	8,35 %	3,13 %	3,47 %	1,41 %
Sum Enhet for Habilitering	10,64 %	9,60 %	6,95 %	7,51 %	8,01 %	10,02 %
Sum Enhet for Omsorg	8,90 %	6,67 %	7,36 %	9,82 %	7,94 %	7,99 %
Sum Enhet for Kultur	5,11 %	0,20 %	1,51 %	0,62 %	9,21 %	2,44 %
Sum Enhet for Plan & Byggesak	6,21 %	1,72 %	3,15 %	3,49 %	7,94 %	2,90 %
Sum Enhet for VAR, Eiendom & Tekniske tjenester	8,92 %	6,30 %	5,40 %	6,26 %	5,35 %	5,15 %
Sum Enhet for Barneskole, Barnehage & PPT	6,66 %	5,70 %	6,10 %	9,48 %	6,57 %	7,45 %
Sum Enhet for Ungdomsskole	3,97 %	5,20 %	5,83 %	4,56 %	5,18 %	6,67 %
VIRK (2016)	2,62 %	3,83 %	6,84 %			
NAV (2017)	8,64 %	8,76 %	4,90 %	12,76 %		
Sum Enhet for Helse & Sosial				1,55 %	4,39 %	2,12 %
Sum Enhet bosetting, opplæring og inkludering				13,39 %	11,07 %	12,61 %
Totalt	7,79 %	6,30 %	6,46 %	8,55 %	7,16 %	7,53 %

Utviklingen viser en økning i fraværet fra 2018 til 2019 på 0,37 prosentpoeng og ligger over kommunens målsetting.



Fraværet deles inn i kort- og lang-tidsfravær, og kan vises fordelt på rådmannens inndeling i sektorer.

Sektorfordeling kort- / langtidsfravær 2019	2019	<17 dgr	>17 dgr
Sektor for Rådmann	1,41 %	0,60 %	0,81 %
Sektor for Samfunnsutvikling	4,56 %	1,39 %	3,17 %
Sektor for Helse & omsorg	8,33 %	1,49 %	6,84 %
Sektor for Oppvekst	8,22 %	1,73 %	6,49 %
Sum totalt	7,53 %	1,53 %	6,00 %

Risør kommune har hatt et relativt stort langtidsfravær i 2019, som trolig kan relateres til høyt arbeidspress og organisasjonsendringer som har påvirket bemanningssituasjonen. Enhetslederne har god oppfølging av sine sykemeldte ansatte i samarbeid med fastleger, bedriftshelsetjeneste og NAV.

4.8 INTERNKONTROLL OG HMS

Risør kommune benytter det nettbaserte kvalitetssystemet QM+ for tilgjengeliggjøring av internkontrollrutiner, håndbøker, instruksjoner og sentrale lovverk. QM+ benyttes også til rapportering av avvik innen HMS og tjenestekvalitet. Det jobbes kontinuerlig med forbedringstiltak innen HMS og tjenestekvalitet, deriblant dokumentasjon, rapportering og kompetanseheving i bruk av QM+.

4.8.1 HMS-arbeid

Virksomhetslederne har det utøvende HMS-ansvaret for sine respektive enheter, det vil si for de tilsatte som de har arbeidsgiveransvaret for.

Organisasjonssjef overtok det generelle ansvaret for HMS arbeidet i kommunen i 2018, og har blant annet månedlige møter med HVO for å gjennomgå rapporteringen i kvalitets og avvikssystemet. Det ble i 2019 registrert 216 HMS avvik, mot 205 avvik i 2018.

4.8.2 Vurdering av avviksrapportering siste år

Bruken av QM+ som rapporteringssystem endrer seg i takt med fokus og kunnskap. Antall meldinger sier derfor lite om i hvilken grad internkontrollsystemet fungerer etter hensikten. Arbeidet med å legge til rette for mest mulig hensiktsmessig bruk har kontinuerlig fokus. I 2019 har HR avdelingen vært med på et prosjekt knyttet til anskaffelse av nytt avvikssystem i IKT-Agder samarbeidet. Det ble konkludert med å bruke QM+ som Risør allerede bruker.

Totalt for hele kommunen ble det rapportert 1540 meldinger/avvik i QM+ i 2019 mot 1400 i 2018. Dette inkluderer alt av avvik og vaktmestermeldinger.

Dersom man ser på konkrete avvik/uønskede hendelser ble det meldt inn 403 avvik i 2019, mot 291 i 2018.



Se videre omtale i enhetenes årsmeldinger.

4.8.3 Tiltak for å redusere avvik

Den enkelte enhet følger opp registrerte avvik fortløpende, og har i ulik grad jobbet med samlerapportene. Organisasjonssjef og HVO følger månedlig med på inntak og melde avvik og purre lederne ute på tiltak og frister.

4.8.4 IKT-sikkerhet og sårbarhet

Fra 01.01.18 ble DDØ og IKT Agder et nytt felles selskap for IKT tjenester og leveranser til kommunene Arendal, Froland, Gjerstad, Grimstad, Risør, Tvedestrand, Vegårshei og Åmli samt Aust-Agder fylkeskommune.

I forbindelse med felles GDPR prosjekt i 2018, besluttet rådmennene i de samme kommunene at det skulle opprettes et felles sikkerhetsforum for de samarbeidende kommunene. Instruks for Plan for informasjonssikkerhet, personvern og internkontroll i IKT Agder-kommunene ble revidert i 2018, og legger føringer for hvordan informasjons sikkerhetsarbeidet skal foregå.

GDPR prosjektet la frem et utkast til mandat for IKT Agder sikkerhetsforum, som forumet selv senere har bearbeidet, og dokumentet ble lagt frem for godkjenning i rådmannsutvalget vinteren 2019. Dokumentet har fått denne tittelen: *Plan for informasjonssikkerhet, personvern og internkontroll i IKT Agder kommunene – herunder bestemmelser for Sikkerhetsforum.*

I dokumentet fremkommer det at kommunens medlem i sikkerhetsforum skal rapportere direkte til rådmann eller rådmannens utnevnte. Overnevnte plan legger føringer for hvordan medlemmene i sikkerhetsforum skal virke.

I tillegg må den enkelte kommune utøve eget sikkerhetsarbeid i henhold til gjeldende lovverk og egen virksomhetsplan.

4.9 ARBEIDSMILJØUTVALGET (AMU)

AMU skal ha likt antall medlemmer fra arbeidsgiver- og arbeidstakersiden. På arbeidsgiversiden er det to representanter fra Formannskapet samt rådmann, personalsjef og enhetsleder for omsorg, og på arbeidstakersiden er det hovedverneombud, Norsk sykepleierforbund, Delta, Utdanningsforbundet og Fagforbundet.

Organisasjonssjef er sekretær i utvalget. Bedriftshelsetjenesten er også til stede på AMU møtene.

Ledervetvaksler mellom arbeidsgiver- og arbeidstakersiden, og i 2019 er det rådmann som har ledet AMU. Det ble holdt tre møter.

Saker som er behandlet i AMU i 2019 er: sykefraværet hvert kvartal, budsjett, rapportering om skademeldinger, Meldinger i QM+, verneunden, AMU`rolle og beslutningsmyndighet.

Det blir også orienteringer når det skjer omstillings –eller omorganiseringer i kommunen.

4.9.1 Risør kommunes arbeidsmiljøpris

Risør kommune har innført en arbeidsmiljøpris som skal være en påskjønnelse for systematisk og målrettet innsats for å utvikle og forbedre arbeidsmiljøet. Den deles ut hvert til den avdelingen/gruppen/enkelpersonen som har gjort en ekstraordinær innsats for å bedre det fysiske og/ eller det psykososiale arbeidsmiljøet i kommunen.

I 2019 ble det ikke delt ut arbeidsmiljøpris.

4.10 LIKESTILLING

4.10.1 Kjønnssfordeling på områdenivå

Ledelsen i kommunen innehar alle 100% stilling og har følgende kjønnssfordeling:

- Rådmannsnivå: to menn og to kvinner
- Enhetsledere og økonomisjef: 5 menn og 10 kvinner
- Avdelingsledere: 7 kvinner

Det er liten endring i kjønnssfordelingen fra år til år.

Oversikt over ansatte og kjønnssfordeling er vist under hver enkelt sektor i kapittel 5.6.

4.10.2 Lønnsforskjeller kvinner/menn fordelt på stillingsnivå

I Risør kommune, som i kommunesektoren for øvrig, har vi et minstelønnssystem inndelt etter etterspurt kompetansenivå hvor den ansatte lønns plasseres etter en lønnsansiennitetsberegning. Dette er kjønnsnøytrale lønnsfastsettelseskriterier.

Oversikten nedenfor forsøker å vise lønnsforholdet mellom kvinner og menn de siste 3 år.

Lønnsforhold justert for ulike faktorer. Risør kommune.

Gjennomsnittlig fortjeneste pr. månedsværk og gjennomsnittlig grunnlønn pr. månedsværk for kvinner i prosent av menns lønn. Tall pr. 1.12.2017, 1.12.2018 og 1.12.2019.

Justert for	Årstall					
	2017		2018		2019	
	Kvinner månedsførteneste i prosent av menns	Kvinner grunnlønn i prosent av menns	Kvinner månedsførteneste i prosent av menns	Kvinner grunnlønn i prosent av menns	Kvinner månedsførteneste i prosent av menns	Kvinner grunnlønn i prosent av menns
Ujustert	93,6	93,2	93,8	94,0	95,2	95,1
Alder	94,5	94,4	94,9	95,4	95,2	95,1
Stillingsgruppe	97,4	97,8	96,8	98,0	99,3	100,4
Stillingskode	98,1	98,5	97,0	98,4	98,3	99,5
Utdanning	98,6	100,6	97,1	99,2	96,9	98,8

Tallene uttrykker hva kvinners lønn som andel av menns lønn ville vært dersom kvinner og menn hadde hatt samme årsverksfordeling innenfor hver av variablene det er justert for. Tallene justert for stillingsgruppe eller stillingskode bør brukes som mål på kjønnsforskjell i lønn, siden tallene i stor grad holder utenfor den delen av lønnsforskjellen som skyldes ulike yrkesvalg.

Risør kommune har fokus på likelønn, og sammen med organisasjonene er vi opptatt av å ha kjønnsnøytrale kriterier ved de lokale forhandlingene.

4.10.3 Ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn

Tabellen nedenfor viser en oversikt over fordeling av stillingsstørrelser på kvinner og menn de siste 3 år.

Figur 8:
Ansatte fordelt på
stillingsprosent og
kjønn

Ansatte fordelt på stillingsstørrelse pr. ansatt *) og kjønn. I Risør kommune. Tall pr. 1. desember i det enkelte år

Stillingsstørrelse per ansatt	Kjønn	Årstall 2017		2018		2019	
		Antall ansatte	Prosent	Antall ansatte	Prosent	Antall ansatte	Prosent
0 - 24,9%	Kvinner og menn	90	12,2	79	10,7	74	10,3
	Kvinner	69	11,6	59	10,0	53	9,4
	Menn	21	14,8	20	13,2	21	13,4
25 - 49,9%	Kvinner og menn	55	7,5	57	7,7	64	8,9
	Kvinner	40	6,7	43	7,3	49	8,7
	Menn	15	10,6	14	9,2	15	9,6
50 - 74,9%	Kvinner og menn	141	19,2	138	18,6	132	18,4
	Kvinner	122	20,6	120	20,4	112	19,9
	Menn	19	13,4	18	11,8	20	12,7
75 - 99,9%	Kvinner og menn	175	23,8	187	25,2	175	24,3
	Kvinner	163	27,5	169	28,7	154	27,4
	Menn	12	8,5	18	11,8	21	13,4
100%	Kvinner og menn	274	37,3	280	37,8	274	38,1
	Kvinner	199	33,6	198	33,6	194	34,5
	Menn	75	52,8	82	53,9	80	51,0

*) Tabellen handler om stillingsstørrelse pr. ansatt. Derfor vil f. eks. en person med to stillinger på hhv. 20 og 50% bli tilordnet gruppen 50 - 74,9%. Stillinger i andre kommuner er ikke tatt med i vurdering av en ansatts stillingsstørrelse.

Tabellen nedenfor viser en oversikt over stillinger i de ulike områdene fordelt på heltid og deltid.

Antall stillinger, ansatte og årsverk. Tall per 01.12.2019. Kilde: KS' PAI-register

Sektor	Heltid/ deltid	Stillinger				Ansatte		
		Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennomsnittlig størrelse på stilling		Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte
Alle	Alle	957		56%			74%	719
	Deltid	737	77%	42%		61%	58%	442
	Heltid	220	23%	100%		39%	100%	277
Administrasjon	Alle	33		71%			81%	29
	Deltid	16	48%	41%		38%	50%	11
	Heltid	17	52%	100%		62%	100%	18
Undervisning	Alle	220		65%			79%	182
	Deltid	136	62%	44%		49%	57%	90
	Heltid	84	38%	100%		51%	100%	92
Barnehager	Alle	65		58%			63%	60
	Deltid	49	75%	44%		70%	47%	42
	Heltid	16	25%	100%		30%	100%	18
Helse/pleie/omsorg	Alle	524		53%			66%	417
	Deltid	442	84%	44%		76%	56%	319
	Heltid	82	16%	100%		24%	100%	98
Samferdsel og teknikk	Alle	70		40%			73%	38
	Deltid	63	90%	33%		53%	49%	20
	Heltid	7	10%	100%		47%	100%	18
Annet	Alle	45		53%			62%	39
	Deltid	31	69%	32%		59%	35%	23
	Heltid	14	31%	100%		41%	100%	16

En ansatt kan ha flere stillinger. Om en ansatt har stillinger i flere sektorer, vil vedkommende telles i hver av disse sektorene. Derfor kan summen av ansatte over sektorene være høyere enn antall ansatte.

Stillingsstørrelse per ansatt er antall årsverk arbeidet i sektoren, delt på antallet ansatte i sektoren. Har en person flere stillinger i sektoren, teller alle med i stillingsstørrelsen. Årsverk disse ansatte yter i en annen sektor eller annen kommune tas her ikke med i beregningen av stillingsstørrelsen.

Det er ikke vesentlig endringer i stillingsstørrelsene fra år til år men det jobbes kontinuerlig med å øke de små stillingene.

4.10.4 Sykefravær fordelt på kjønn

Risør kommune følger den samme tendensen som landet for øvrig ved at kvinner har et høyere sykefravær enn menn.

4.10.5 Seniortiltak

Risør kommune har ikke seniortiltak.

4.10.6 Tiltak for bedre likestilling

Risør kommune har opprettet en prosjektgruppe som jobber med heltid/deltid utfordringene i hht. Bystyrets vedtak.

Utover det fortsetter man som tidligere ved at ansatte får økt stillingsstørrelse ved fortrinnsrett, jf. Hovedtariffavtalen (HTA) og Arbeidsmiljøloven.

Det vil fortsatt være kjønnsnøytrale kriterier ved lønnsfastsetting og lønnsforhandlinger. Kvinner og menn behandles likt ved lokale lønnsforhandlinger.

Risør kommune tilrettelegger arbeidstiden for blant annet omsorgsoppgaver, nedsatt funksjonsevne og religiøse høytider.

4.11 ETIKK

4.11.1 Verdidokument

Risør kommunes verdidokument er utviklet av de ansatte selv og har følgende kjerneverdier:

- Løsningsorientert
- Trygghet
- Åpenhet
- Likeverd

Rådmannen oppfordrer alle ansatte til å bruke verdidokumentet som utgangspunkt for å utvikle organisasjonskulturen i Risør kommune.

Bruken varierer fra enhet til enhet. Noen har innført egne verdidager for hele enheten med fokus på arbeidsmiljø og trivsel, mens andre tar det frem i allmøter og ledermøter. Dokumentet har også vist seg å være svært nyttig for å få til god dialog i vanskelige personalsituasjoner.

4.11.2 Etiske retningslinjer for ansatte

Risør kommunes etiske retningslinjer for ansatte ble vedtatt i administrasjonsutvalget i april 2012.

4.11.3 Styrevervregisteret

Kommunesektorens organisasjon (KS) mener at kommunen på bakgrunn av sin funksjon og rolle er avhengig av at allmennheten har tillit til at myndighetsutøvelse og produksjon ivaretas på en best mulig måte. En måte å styrke kommunesektorens omdømme på er at det skapes åpenhet knyttet til hvilke roller enkeltpersoner har, slik at mistanke om dobbeltroller unngås. KS har derfor opprettet et web-basert styrevervregister (<http://www.styrevervregisteret.no/>).

Risør kommune har knyttet seg til Styrevervregisteret. Kommunens folkevalgte og administrative ledere kan her registrere sine verv og økonomiske interesser. Registreringen er frivillig for både folkevalgte og administrasjonen.

4.11.4 Innkjøp

Risør kommune er med i innkjøpssentralen Offentlig Fellesinnkjøp på Agder (OFA). Samarbeidet er organisert som et interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27, og består av begge fylkeskommunene og 23 av kommunene på Agder samt ti andre kommunale og statlige enheter. OFA har i sine utfyllende retningslinjer en egen bestemmelse om etisk handel.

Rådmannen ved næringssjefen startet høsten 2019 på et arbeid med å forsøke å rette mer av innkjøpet mot lokalt næringsliv, samt et sterkere lokalt miljøfokus på de kommunale innkjøpene.

4.12 BEREDSKAP

Risør kommune deltar i det uformelle Beredskapskoordinator nettverk Østre Agder, hvor det er 3-5 samlinger. Dette er en nyttig arena for utveksling av erfaringer med de andre kommunene, men også nyttig fordi det sterkt vil forenkle kontakten mellom kommunene i en beredskapssituasjon.

4.13 KLIMA OG MILJØ

Forum for klima- og miljø, opprettet av Rådmannen i 2017, ble mer eller mindre avviklet gjennom høsten 2018. Våren 2019 tok enhetslederne og stabsfunksjonene innen samfunnsutviklingsområdet et initiativ om på nytt å sette klima- og miljø på dagsorden og etablerte Klimatoppmøte. Gjennom valgkampen høsten 2019 var klima- og miljø en viktig sak, og Klimatoppmøte er nå ansvarlig for å følge opp tidligere politiske vedtak på område, dvs vedtak om at Risør kommune skal ha et tydelig mål om å bli klimanøytral, og arbeidet med å Miljøfyrtårnsertifisere Kommunehuset.

Rådmannens ambisjon om at kommunen som organisasjon og geografisk område blir mer miljøvennlig og bærekraftig, videreføres. Klimatoppmøte foreslår at Risør kommune iverksetter arbeidet med en kommunedelplan for klima, for å heve kompetanse i organisasjonen og blant kommunens politikere. Denne beslutningen ligger til politisk behandling. Klimatoppmøte er også tydelig på at arbeidet med å gjennomføre klima- og miljøtiltak ikke skal avvente til en kommunedelplan for tema ferdigstilles, men at tiltak kan gjennomføres parallelt med planarbeidet. Derfor jobbet deltakerne i Klimatoppmøte med ulike søknader på Klimasatsmidler, og fremmet syv søknader innen fristen i januar 2020. Risør kommune fører klimaregnskap i samarbeid med de andre kommunene på Agder og via Klimapartnere. Klimaregnskapet for 2019 legges frem i juni 2020 og vil presenteres i forbindelse med Handlingsprogram og økonomiplan.

5) Økonomisk resultat – vurderinger og kommentarer

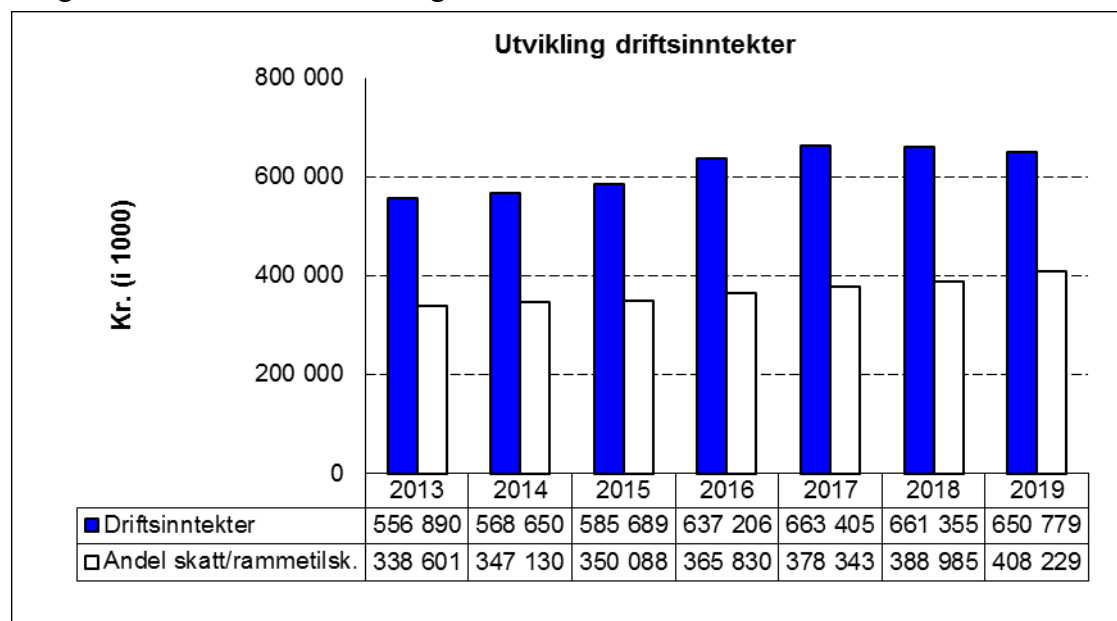
5.1 DRIFTSRESULTAT

5.1.1 Driftsinntekter, driftsutgifter, skatt- og rammetilskudd

Driftsinntekter

Diagrammet under viser utviklingen i kommunens driftsinntekter de siste årene.

Figur 9:
Driftsinntekter i
perioden 2013-2019
(Kilde: Risør
kommunes regnskap)



Kommunens samlede driftsinntekter har vokst jevnt frem til 2017. I 2018 stagnerte disse, og har i 2019 snudd til en negativ utvikling. Denne utviklingen er starten på en vesentlig nedtur, slik det er varslet i Handlingsprogram og økonomiplan 2020-2023.

Kommunens hovedinntektskilder er

- Skatter
- Rammetilskudd fra staten
- Andre inntekter som brukerbetalinger (spesielt innenfor VAR og pleie/omsorg), refusjoner og tilskudd

Veksten i totale driftsinntekter fra 2018 til 2019 var negativ med ca. 10,6 mill. tilsvarende 2 %. Svikten ligger hovedsakelig innenfor «overføringer med krav til motytelser» med ca 18,4 mill, og «andre statlige overføringer» med ca 10,2 mill. med henvisning til økonomisk oversikt drift i regnskapet. Svikten kompenseres med økningen i inntektene fra skatt og rammetilskudd med ca 19,3 mill, med hhv økning i skatteinntektene på 9,9 mill og rammetilskudd på ca 9,4 mill.

Den store svikten i «overføringer med krav til motytelser» kan i stor grad henføres til Habiliteringstjenesten med nedgang i refusjon på ressurskrevende tjenester med ca 5,2 mill, og salg av tjenester til andre kommuner på ca 3 mill, samt nedgang i salg av Voksenopplæring til andre kommuner på ca 2,2 mill. Reduksjonen i «andre statlige overføringer» kan henføres til reduksjon i flyktningetilskudd med ca 9,9 mill. Av disse er ca 6,3 mill ordinært

flyktningestilskudd, mens ca 3,6 er knyttet til bosetting enslige mindreårige flyktninger.

Salgs- og leie-inntekter og brukerbetaling hadde en reduksjon på ca. 3,4 mill fra 2018 til 2019, hovedsakelig som følge av svikt i leieinntekter på ca 1,3 mill, men også som følge av lavere inntekter på kommunale tjenester innen kultur, barnehage, SFO, og parkering.

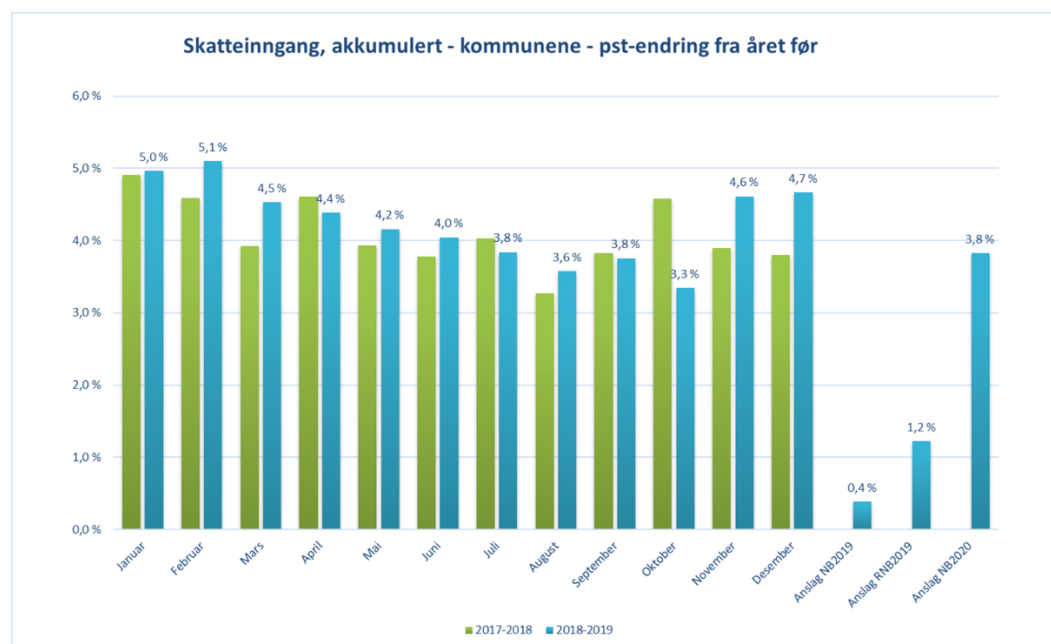
Skatteinntekten er økt med ca. 9,9 mill som følge av en god lokal skattevekst i Risør på ca 5,9 % fra 2018, mens rammetilskuddet økes med ca. 9,4 mill. Av økningen i rammetilskuddet skyldes ca 10,6 mill økning i innbyggertilskuddet, mens inntektsutjevningen ble redusert med ca 2,8 mill som følge av gode skattetall lokalt. Distriktstilskuddet hadde også en øking fra 2018 på ca 2 mill som følge av et fall på Distriktsindeksen.

Skatteinntektene i Risør hadde en positiv utvikling fra 2018 til 2019 hvor Risør kommune endte på 4 plass i skattevekst i Aust Agder hvor snittet lå på 0,8 %. Grimstad kommune trakk ned dette snittet vesentlig med en negativ vekst på ca 13,5 % som følge av 1 enkeltperson. Gjennomsnittlig skattevekst i landet ble på 4,7 % fra 2018 til 2019, som viser en positiv utvikling fra 2018 hvor snittet endte på 3,8%.

Risør kommune endte opp med en skatteandel på 81,2 % av landsgjennomsnittet som er en økning fra 2018 på 1,8 %-poeng. Risør fikk en skatteinntekt på kr.25.923 pr innbygger mot 24.359 i 2018. Landsgjennomsnittet for 2019 endte på kr.31.928 pr innbygger, en vekst fra 2018 på ca 4 %

Skatteveksten ble på nasjonalt nivå lagt på 0,4 % i Statsbudsjettet for 2019, men ble i Kommuneproposisjonen i mai oppjustert til 1,2 %. Ved presentasjon av Statsbudsjettet for 2020 oppjusterte regjeringen skatteanslaget til 3,8% som følge av en meget positiv utvikling gjennom året

Skatteveksten fra 2018 til 2019 gjennom året sammenlignet med veksten fra 2017 til 2018 kan sees i tabellen nedenfor.



Totalt har Risør kommune en vekst i skatt og rammetilskudd på ca. 19,3 mill. fra 2018, tilsvarende ca 2 %. Utviklingen i skatt og rammetilskudd sammenlignet med regnskap 2018 og budsjett 2019 kan vises som nedenfor.

	Regnskap 2018	Budsjett 2019	Bef.tall febr- 2019	Rev.Nasj. Budsjett	Rev.bud Tert 2/19	Regnskap 2019	Avvik Regnskap- budsjett.
Skatt på inntekt og formue	167 642	173 621	171 479	172 915	173 621	177 519	3 898
Rammetilskud fra stat	180 942	191 280	191 285	191 405	191 400	191 405	5
Inntektsutjevning	31 537	25 338	26 376	26 584	25 338	28 736	3 398
Skjønnsmidler	1 869	1 260	1 260	1 260	1 260	1 646	386
Distriktstilskudd	6 995	8 922	8 922	8 922	8 922	8 922	0
Sum	388 985	400 421	399 322	401 086	400 541	408 228	7 687

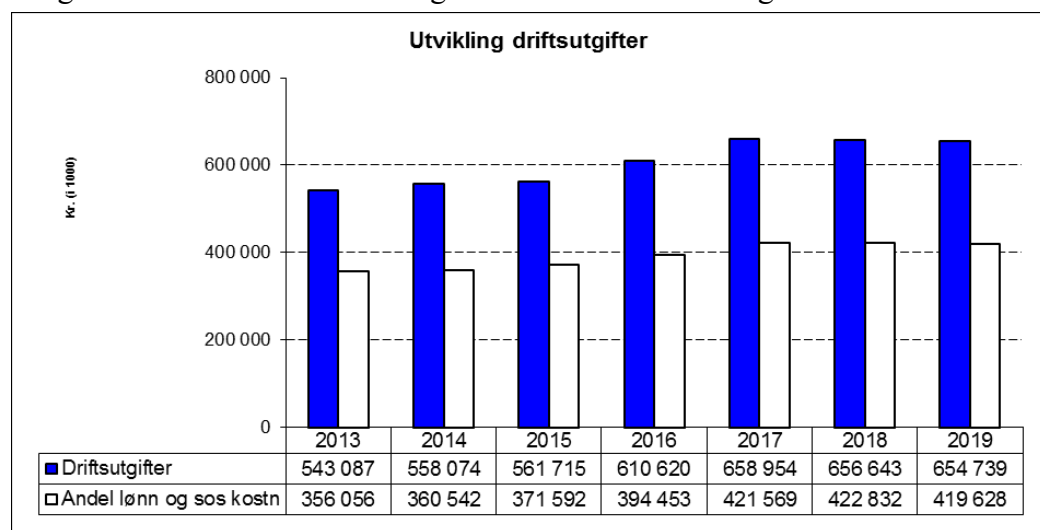
For 2019 endte skatt og rammetilskudd ca. 7,7 mill. bedre enn revidert budsjett ved 2 tertial. Skatteinntekten for kommunen isolert ble ca.3,9 mill. bedre enn revidert budsjett, og inntektsutjevningen fra nasjonal skatteinngang ble ca.3,4 mill bedre enn revidert budsjett. Skatteinntektene er dermed avgjørende for at kommunen får et positivt resultat for 2019.

Se detaljregnskap vedlagt for spesifisering av enkeltpostene under hver hovedpost.

Driftsutgifter

Diagrammet under viser utviklingen i kommunens driftsutgifter de siste årene.

Figur 10:
Driftsutgifter i
perioden 2013-2019
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Kommunens driftsutgifter består av

- Lønn og sosiale utgifter utgjør 64,09 % av kommunens totale driftsutgifter. (reduksjon på 0,3 %-poeng)
- Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal produksjon utgjør 10,70 % av driftsutgiftene. (reduksjon på 0,43 %-poeng)
- Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal produksjon utgjør 15,26 % av driftsutgiftene. (reduksjon på 0,01 %)

Utviklingen i kommunens totale driftsutgifter fra 2018 til 2019 er negativ med ca. 1,9 mill. eller -0,29 %, hvorav lønn inkludert sosiale kostnader, herunder pensjonskostnader, utgjør en reduksjon på ca. 3,2 mill. tilsvarende -0,76 %. Dette innebærer at de øvrige driftskostnadene har hatt økning fra 2018 til 2019 på ca. 5,1 mill. Økningen ligger hovedsakelig i økte avskrivninger på kommunens anleggsmidler og driftsmidler med ca 3,6 mill og økte overføringer på ca 1,3 mill. Økningen i overføringer består i hovedsak av driftstilskudd til

Risør By AS på 1 mill som ble belastet for første år i 2019, samt at en økning til økonomisk sosialhjelp på ca 650'.

Risør kommune har kjøpt tjenester som erstatter den kommunale tjenesteproduksjonen for ca 100 mill i 2019, omtrent uendret fra 2018.

Hovedpostene i denne samleposten vises nedenfor.

Kjøp som erstatter egen prod.	2 019	2 018
IKT Agder	8 475	6 993
Kemnersamarbeid og Arb.g.kontroll	1 352	1 252
Kommunal Øyeblikkelig Hjelp (KØH)	1 598	1 751
Kulturskole	2 028	1 724
Østre Agder BrannVesen (ØABV)	10 686	11 271
Gjestebarn bhg andre kommuner	1 287	1 419
Gjestebarn grunnskole andre kommuner	2 466	2 676
Krisesenter i Agder	928	953
Barnevern øst i Agder	14 654	13 802
Legevaktsamarbeid	2 549	2 240
Ressurskr.tjenester Private leverandører	7 768	11 959
Førskoletiltak private bhg	1 205	1 090
Aktivitetsparken NAV	784	476
Legeskontor Søndeled	1 356	0
Legeskontor Kragst	984	1 070
Revisjon	962	968
Kjøp RTA	1 187	1 438
Basistilskudd private leger	2 474	2 161
Driftstilskudd fysioterapi	1 785	1 731
Tilskudd private barnehager	23 940	23 647
Moderasjonsordninger private barnehager	980	831
VTA - bedrifter	735	808
Havnevert - Risør seilforening	798	783
Sum hovedposter	90 981	91 043

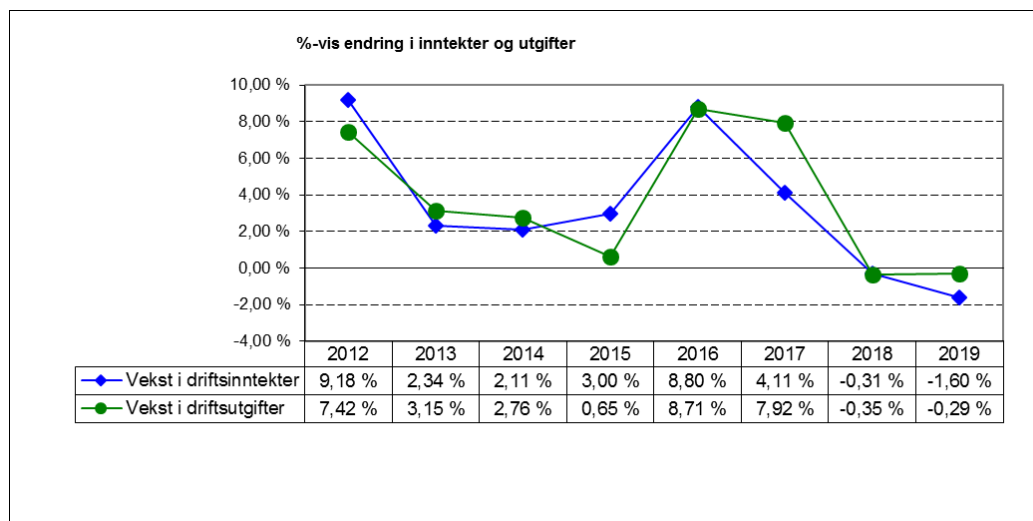
Lønn og sosiale kostnader er redusert med ca 3,2 mill fra 2018 til 2019. Utgifter fastlønn er redusert med ca 0,6 mill, hvorav fastlønn lærere er redusert med ca 1,6 mill. Vikarkostnadene, inkl. tillegg, er redusert med ca. 1,4 mill. og refusjon sykepenges og fødselspenges er redusert med ca 0,65 mill, som betyr at økningen i sykefravær ikke har gitt økt refusjon, og dermed relateres til korttidsfravær. Overtidskostnaden har en god nedgang på ca 0,88 mill sammenlignet med 2018. Det ble brukt ca. 4,4 mill. i overtid i 2019 hvor hovedvekten ligger innenfor Habiliteringstjenesten (kr.1,4 mill), Omsorgstjenesten (kr.0,7 mill) og Ungdomsskolen (kr.0,9 mill).

Lønn til lærlinger utgjør i 2019 kr.3,3 mill som er en økning på ca 1,1 mill og gjenspeiler økningen i antall lærlinger i kommunen.

Introduksjonsstønad til flyktninger er redusert med ca 2,8 mill, mens Kvalifiseringsstønad er omtrent uendret. Reduksjonen i introduksjonsstønad gjenspeiler nedgangen i antall flyktninger som mottas.

Se for øvrig detaljregnskap vedlagt for utviklingen fra 2018-2019.

Figur 11:
Driftsutgifter i
perioden 2012-2019
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Tabellen viser at den negative utviklingen i inntekter ikke gjenspeiles i innsparinger på utgiftssiden. Driftsinntektene faller med 1,6 % mens driftsutgiftene faller kun med 0,29% fra 2018 til 2019. Dette viser at driftsenhetene ikke har klart å ta ned driftskostnadene raskt nok når inntektsgrunnlaget har falt delvis bort, eller har hatt en netto kostnadsøkning i tjenesten. Eksempelvis Habiliteringstjenesten som har en reduksjon i refusjon ressurskrevende brukere og bortfall av salg til andre kommuner, har ikke klart å tilpasse driftskostnadene raskt nok, som igjen fremkommer i enhetens merforbruk. Enheten er ikke alene om situasjonen, og det er varslet en solid nedgang i kommunens driftsrammer som følge av bortfall av inntekter fram mot 2023. Kutt i driftskostnader må derfor prioriteres for å holde tritt med inntektsbortfallet for å unngå ytterligere sprik på denne grafen.

Det er viktig å ta hensyn til aktivitetsendringer og utgifter som finansieres av driftsfond, herunder også disposisjonsfond, da dette blåser opp driftsutgiftene uten å påvirke driftsinntektene. I 2019 har Risør kommune brukt ca.7,2 mill. fra disposisjonsfond inn i driften, mot ca.5 mill. i 2018. Med andre ord er ca 2,2 mill av veksten i driftsutgifter en konsekvens drift som finansieres uten tilhørende inntekt som forsterker tallene overfor.

Utvikling i Skatt og rammetilskudd

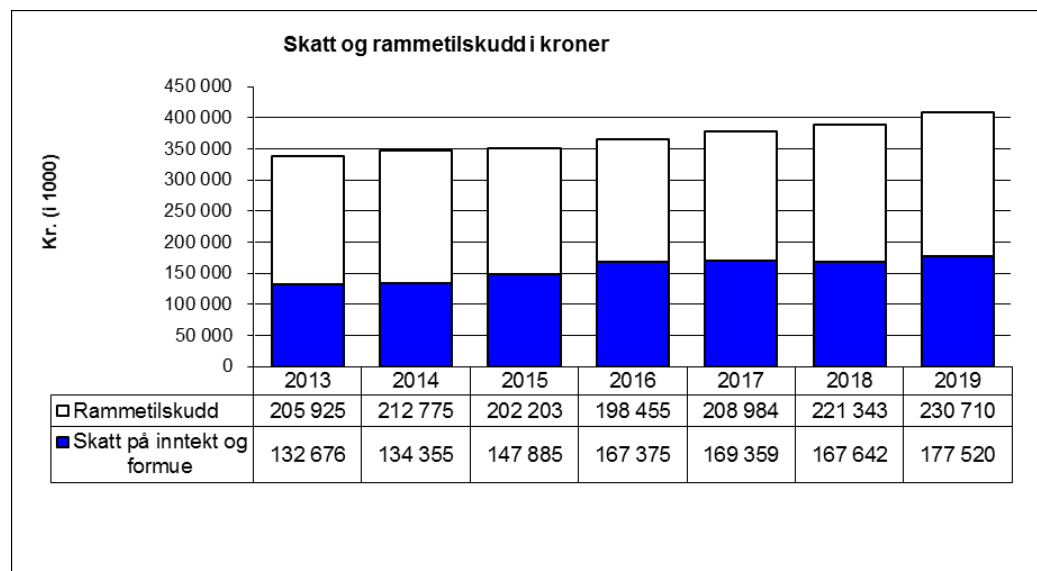
Skatt og rammetilskudd er kommunens viktigste inntektskilder. Rammetilskuddet avhenger i stor grad av innbyggertall og aldersfordeling i befolkningen. I og med at Risør kommune er en «lavinntektskommune», er skatteinntektene mer avhengig av skatteinngang på landsbasis enn skatteinngang i kommunen.

Diagrammet under viser utviklingen i skatt og rammetilskudd de siste årene.

Figur 12:

Skatt og rammetilskudd i kroner i perioden 2013-2019

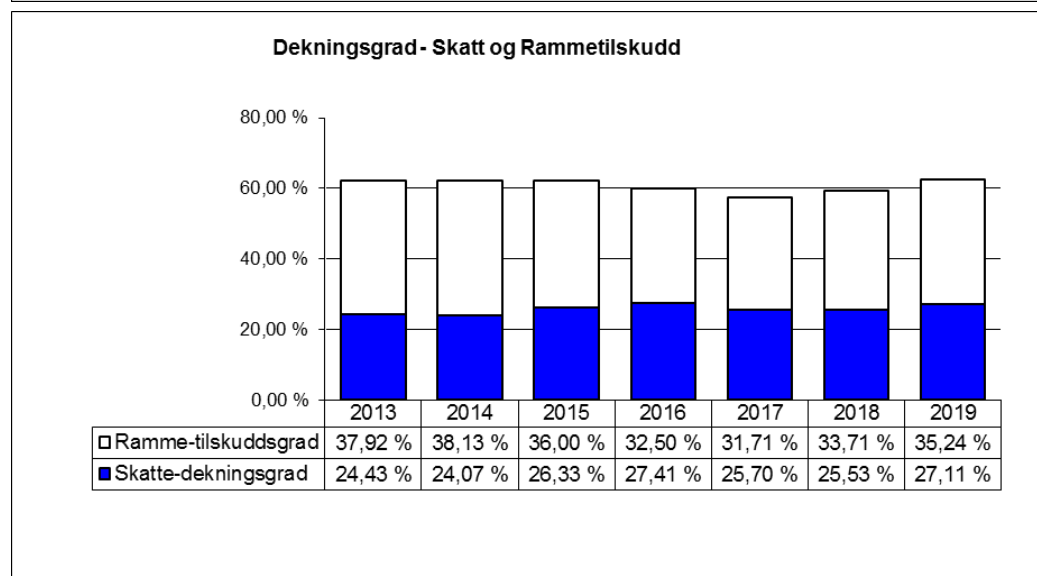
(Kilde: Risør kommunes regnskap)



Figur 13:

Dekningsgrad Skatt og rammetilskudd i perioden 2013-2019

(Kilde: Risør kommunes regnskap)



Det øverste diagrammet til viser utvikling i skatt og rammetilskudd i kroner. Fra 2018 til 2019 har inntektene fra skatt og rammetilskudd økt med ca.4,95 %. Rammetilskuddet øker med ca.9,4 mill. (4,23 %), mens skatteinntektene øker med ca. 9,9 mill. (5,9%) fra 2018.

Den nederste tabellen viser skatt og rammetilskuddets dekningsgrad, som tilsvarende den andel av driftsutgiftene som dekkes av skatt og rammetilskudd.

Denne er på ca.62,35 % for 2019, mot ca.59,24 % i 2018 og viser en stabil dekningsgrad som følge av at det ikke har vært noen vesentlige innlemminger i inntektssystemet fra 2018 til 2019.

5.1.2 Vesentlige momenter gjennom budsjettåret

Risør kommunes budsjett inneholder noen få, men vesentlige, poster som kan endre seg mye i løpet av regnskapsåret eller som det har vært knyttet usikkerhet til. Rådmannen forsøker å gjøre tilpasninger til endrede rammebetingelser gjennom året, men man klarer ikke å utligne alle uforutsette endringer.

Under er noen av de mest vesentlige postene oppsummert.

Ressurskrevende tjenester

Risør kommune har et høyt antall ressurskrevende personer som medfører at vi får store refusjoner fra stat etter at året er omme. Refusjonskravet er på grunnlag av de faktiske lønnskostnader Risør kommune har hatt på å utføre tjenestene for disse brukerne. Det var budsjettet med ca.29,1 mill. i refusjon i 2019. Ved årsavslutning ble det beregnet et krav på ca.22 mill. som er tatt til inntekt i regnskapet. Hovedårsaken ligger i endringer i brukernes behov (ressursinnsats) og flere «lette» brukere som ikke overstiger innslagspunktet for refusjon. Brukere over 67 år faller utenfor refusjonsordningen mens brukerens rettigheter til tjenester opprettholdes, som tilsier at kostnadsnivået innenfor tjenestene øker. Ordningen er også strammet inn ifht at det kun er direkte tid med bruker som gir refusjon. Det betyr at planlegging og tilrettelegging av tjenestene til brukerne ikke blir refundert, og dermed bidrar til økt egenandel på kommunen.

Helsedirektoratet holder på med en revidering av hele refusjonsordningen som skaper en usikkerhet for driften som hovedsakelig er på Sandnes ressurscenter. Ordningen er meget kostbar for staten, som tilsier at revideringen vil ha som mål å endre denne for å redusere kostnadene, som igjen tilsier at kommunene vil få mindre refusjon. Det er derfor meget viktig å sikre en fleksibel og rasjonell drift innenfor disse tjenestene uten at det går ut over kvaliteten på tjenestene til brukerne.

Endring i tjenestene innenfor bosetting, opplæring og inkludering.

Endringene i flyktningpolitikken i 2017 gir store utslag på tjenestene Risør kommune har bygget opp på feltet over tid. Fra å være i gang med etableringen av det 4 bokollektiv for enslige mindreårige flyktninger, har tjenesten måtte bygge driften, og har avviklet alle kollektivene. Parallelt med avviklingen har tjenesten bygd opp et «ute-team» som betjener ungdommene ute i egne boliger. Flyktningetjenestene har samlet seg sammen med NAV på Tjenna, og drifter med sterkt redusert bemanning. Voksenopplæringen har hatt en stor reduksjon i antall elever, som igjen gir lavere tilskudd og inntekt fra andre kommuner. Tjenestene vil i de nærmeste årene bli utfordret med ytterligere nedgang i tilskudd og tilførsel av barn/ungdom, og følgelig vil driften måtte tilpasse seg et redusert driftsgrunnlag. Tjenestene innenfor EBOI har i 2019 bidratt med ca 12,3 mill netto inn i kommunens driftsrammer, mot ca 13,5 mill i 2018. Fra 2020 vil dette bidraget reduseres betydelig.

Merkostnader i grunnskolen

Risør kommune har over flere år hatt merkostnader i grunnskolen som følge av elevgrupper som krever ekstra oppfølging og høy andel spesialundervisning. Andelen elever i grunnskolen som får spesialundervisning utgjør 10,1 % i 2019, og har vist en svakt positiv utvikling de siste 4 årene. Kommunens kostnader for å gi et godt tilbud til disse elevene har vært vesentlige bidragsytere til merforbrukene innenfor grunnskolen, særskilt Risør og Sønedeled barneskole. Det jobbes kontinuerlig fra skolens side med å finne de beste løsningene for dette arbeidet, både økonomisk og pedagogisk.

Finanspostene

Finansmarkedet i 2019 var relativt stabilt og uten store overraskelser. Totalt endte renteinntektene på bank på ca.2,31 mill, ca.1,1 mill bedre enn budsjett, som følge av en høyere gjennomsnittsløpviditet gjennom året. I tillegg til renteinntekter på bankinnskudd har kommunen renteinntekter på

kundefordringer på ca. 111', ca. 19' dårligere enn budsjett. En slik svikt anses som positivt, da det betyr at kravene gjøres opp raskere enn forventet som følge av tett oppfølging i innfordringsarbeidet.

Grunnlaget for de kalkulatoriske renter fra VAR-området følger de «lange rentene» på gjennomførte investeringer innenfor tjenestene. Noe lavere grunnlagsrente, kombinert med økt investeringsgjennomføring på tjenestene vann og avløp i 2019 medførte til at Risør kommune kunne bokføre en merinntekt på ca. 0,8 mill mot budsjett i 2019.

Stabile finansmarkeder og en god sikringsgrad av gjeldporteføljen gir forutsigbare finanskostnader. Dette medførte at rentekostnadene endte opp med et positivt avvik på ca 1 mill mot budsjett ved årets slutt, med en kostnad på ca. 14,4 mill. Totalt sett er kommunens rentekostnader redusert med ca. 5 mill. fra regnskap 2016, til tross for at gjelden har økt med ca 78,7 mill i samme periode.

Avdragskostnaden ble ca. 25,5 mill. mot budsjettet ca. 26 mill.

Avdragskostnaden har økt med ca 3,3 mill fra 2018 og ca 3,7 mill fra 2016 regnskapet. Rådmannen har tilpasset seg den nye kommunelovens krav til beregning av minimumsavdrag som trer i kraft 1/1-2020.

Utbytteinntekter

Rådmannen har lagt til grunn en «handlingsregel» på utbytteinntekten fra Agder Energi for å skape en forutsigbarhet i denne. Det budsjetteres med et utbyttegrunnlag på 700 mill. fra selskapet som gir kommunen et utbytte på ca. 6,78 mill. og eventuelt avvik fra dette dekkes av/avsettes til disposisjonsfond. Utbytte for 2018 som er inntektsført i 2019 utgjorde ca. 6,9 mill. og er dermed ca. 105' bedre enn budsjett. Disse midlene foreslås avsatt til disposisjonsfond i rådmannens innstilling for disponering av resultatet.

Risør kommune har i 2019 også mottatt utbytte fra Gjensidigestiftelsen på ca. 77', samt noen mindre beløp fra andre aktører på totalt kr. 13'. Utbyttet fra Gjensidigestiftelsen er knyttet til forsikringsordningen kommunen har i selskapet.

Pensjonskostnaden/Premieavviket

Rådmannen har i 2019 styrt premieavviket ved bruk av premiefond i KLP. Opprinnelig var det fremlagt et budsjettert premieavvik på ca. 19,9 mill. fra KLP inn i 2019. Ved å bruke premiefond til betaling av pensjonspremien, reduseres premieavviket direkte. Bruken av premiefond skal også inntektsføres i regnskapet, på lik linje med premieavviket, men skal ikke utgiftsføres igjen de neste 7 årene. Bruk av premiefond på ca. 12,7 mill. gir en inntektsføring i regnskapet for 2019. Bruken av premiefond, og styring av premieavviket og har vært under kontroll gjennom året, men holdt utenfor budsjettene for å unngå å ta midlene inn i handlingsrommet i driften.

Nedjustering av premieavviket gjennom året til ca 17,8 mill medførte at regnskapet avsluttes med et positivt premieavvik på ca 5,7 mill som ble inntektsført. Sammen med den årlige amortiseringen (utgiftsføringen av tidligere års inntektsføringer) på ca. 9,6 mill. medførte dette til at den akkumulerte premieavviksforpliktelsen ble redusert med ca. 3,9 mill i 2019.

Akkumulert premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift utgjør ved årsslutt ca. 42,3 mill. og er dekket opp av eget disposisjonsfond.

Disposisjonsfondsavsetninger

Det ble opprinnelig budsjettert med ca. 5 mill. i bruk av disposisjonsfond i driften i 2019. Det ble i tillegg bevilget ytterligere ca. 2,33 mill. gjennom året. Ved årsslutt er det brukt ca. 7,2 mill. Spesifikasjon av bruken på enkeltsaker kan sees i regnskapsrapporten i note 6. Disposisjonsfondet ble styrket med ca. 7,5 mill. fra resultatet i 2018 og har dermed holdt seg tilnærmet uendret ved utgangen av året.

Med årets resultat vil disposisjonsfondet øke opp til ca. 62,8 mill. inn i 2020. Dersom vi hensyntar andelen som er merket til amortisering av premieavvik, vil den frie delen av disposisjonsfondet utgjøre ca. 22,5 mill. som en reell buffer til driften.

Driftsresultat

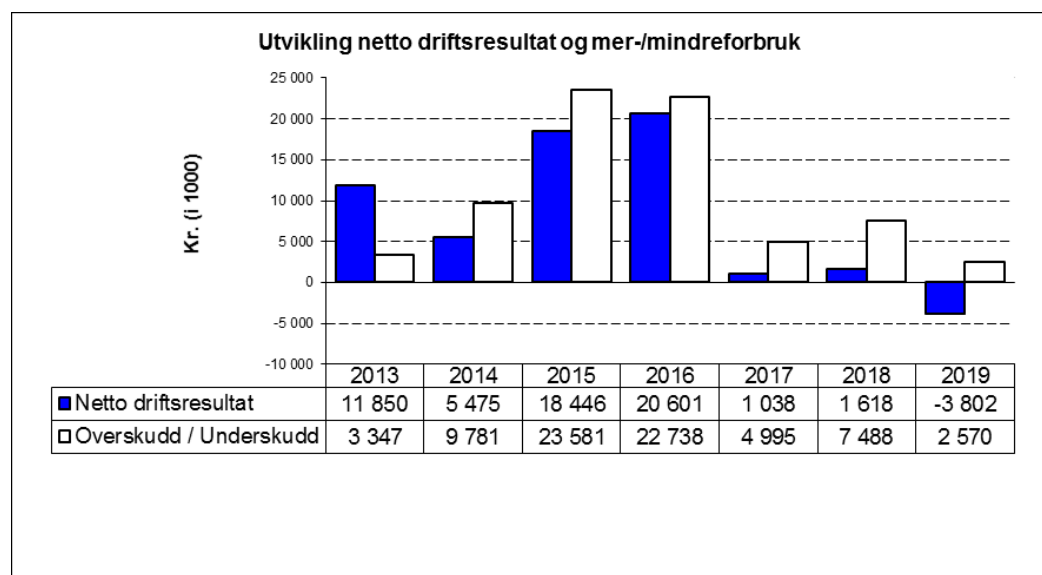
Årsregnskapet for Risør kommune i 2019 viser et mindreforbruk på 2,57 mill. Resultatet er lagt ifra tilfredsstillende, da rådmannen hadde lagt opp til at de positive effektene av pensjonselementene skulle være et netto positivt element på resultatet. Sammen med merinntektene fra skatteinntangen skulle dette gi et samlet mindreforbruk på ca. 26 mill. for 2019. Utover året har rådmannen sett at dette måtte fungere som en buffer for den negative utviklingen man fikk på driftsenhetene. Rådmannen varslet på høsten om et svakt resultat for 2019, og den gode skatteinntangen medførte til at resultatet ble på den positive siden av balansen.

Hovedelementene i overskuddet på fellesområdene kan settes opp slik:

- Merinntekt bruk av premiefond kr. 12,8 mill.
- Merinntekt skatt/rammetilskudd kr. 7,7 mill.
- Merinntekt netto pensjon/premieavvik kr. 4,4 mill.
- Netto mindreforbruk finansposter kr. 3,9 mill.

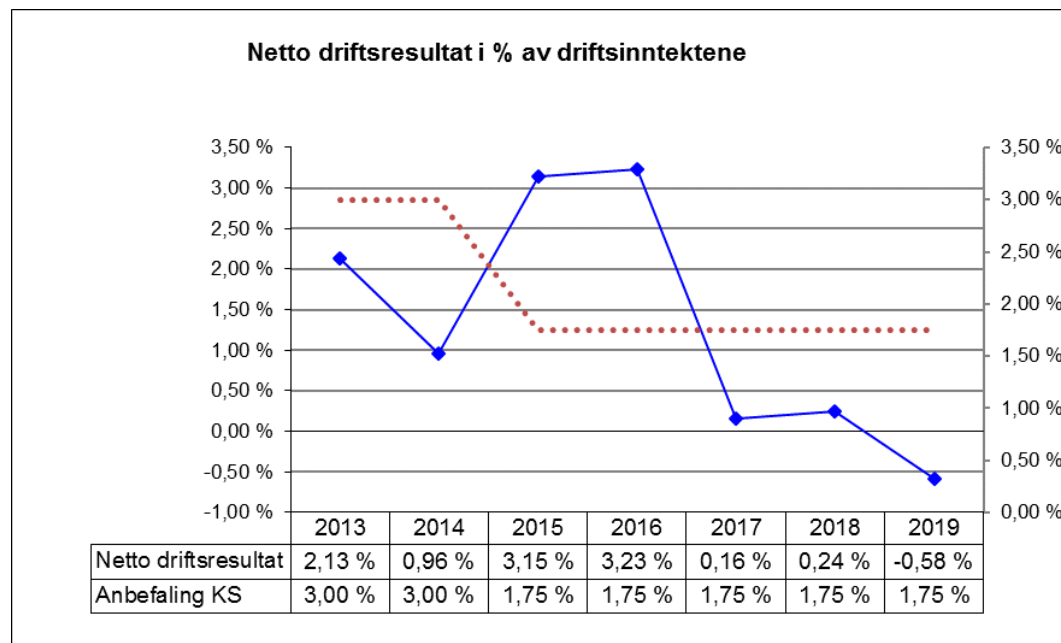
Av listen over kan man se at dette er poster som ikke inngår i den ordinære driften av kommunens enheter, og vil kunne variere i vesentlig grad fra år til år. Derfor er rådmannen forsiktig med å legges inn slike i enhetens driftsrammer for å unngå vesentlige negative avvik på driften.

Figur 14:
Netto driftsresultat og overskudd/underskudd i perioden 2013-2019
(Kilde: Risør kommunes regnskap)



Netto driftsresultat viser resultatet av kommunens ordinære løpende drift, og evnen til å dekke renter og avdrag. I 2019 viser dette et merforbruk ifht budsjett på kr.3,8 mill. som er ca.5,4 mill. dårligere enn i 2018. Noe av utgiftene som inngår i netto driftsresultat finansieres av fond og gir dermed et bedre resultat på bunnlinjen som betegnes som mindreforbruk (Overskudd).

Figur 15:
Netto driftsresultat i
% av
driftsinntektene i
perioden 2013-2019
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Økonomiske anbefalinger sier at netto driftsresultat i % av driftsinntektene bør være ca. 1,75 % over tid for å sikre en forsvarlig formuesforvaltning og en sunn kommuneøkonomi. Tabellen over viser utvikling i dette forholdstallet for Risør kommune i perioden 2013-2019. Det er lagt inn en linje som indikerer KS anbefalte nivå for netto driftsresultat i perioden, og som man kan se ble dette redusert i 2014 som følge av omleggingen av mva-kompensasjonen knyttet til investeringer.

Ser man på Risør kommune sitt gjennomsnitt de siste 4 årene ser vi at årets resultat gir et solid fall på indikatoren. Årets negative netto driftsresultat på -0,58 % av totale driftsinntekter gjør at snittet de siste 4 årene faller til 0,76%. Risør kommune er ikke alene om et svakt resultat for 2019, hvor også KOSTRA-gruppe 11 har et negativt resultat på -0,10%, mens landet u/Oslo ligger på ca 1,20%. Tallene fra 2014 fremstår som mer sammenlignbare enn tidligere år som følge av omleggingen av kompensasjonsordningen.

Tabell 1
Netto driftsresultat i
% av driftsinntekter
sammenlignet med
andre.
(Kilde: KOSTRA)

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter						
År	Risør	Tv.strand	Kragerø	Aust Agder	Kostragr.11	Land u/Oslo
Snitt 4 år	0,76 %	0,88 %	1,53 %	1,86 %	1,58 %	2,60 %
2019	-0,58 %	-1,50 %	1,70 %	0,20 %	-0,10 %	1,20 %
2018	0,24 %	1,10 %	0,10 %	1,20 %	1,50 %	2,10 %
2017	0,16 %	1,40 %	1,60 %	2,33 %	2,13 %	2,98 %
2016	3,23 %	2,50 %	2,70 %	3,70 %	2,80 %	4,10 %
2015	3,15 %	0,00 %	2,40 %	2,70 %	2,30 %	2,90 %
2014	0,96 %	-0,80 %	-0,80 %	0,10 %	0,70 %	1,20 %
2013	2,10 %	0,90 %	2,90 %	2,60 %	1,90 %	2,70 %
2012	3,10 %	0,40 %	1,80 %	1,70 %	2,30 %	2,90 %
2011	2,10 %	-0,80 %	-2,80 %	0,90 %	1,50 %	1,80 %

Det er viktig å bemerke at Risør kommune hvert år bokfører vesentlige beløp knyttet til premieavvik/bruk av premiefond. I 2019 er det inntektsført ca. 12,8 mill. i bruk av premiefond og ca. 5,7 mill. i premieavviksinntekt, samtidig som det er utgiftsført amortisering av tidligere års premieavvik med ca 9,6 mill. Samlet gir disse elementene oss en netto positiv effekt på ca. 8,9 mill i 2019.

Ved utgangen av 2019 er det akkumulerte premieavviket på ca. 42,3 mill. inkludert arbeidsgiveravgift (se note 2 i regnskapet). Risør kommune har i perioden 2016 til 2020 redusert forpliktelsen med ca. 26 mill. selv om inntekten fortsetter.

Nedenstående tabell viser et forsøk på å skru om netto driftsresultat fra det som vises offisielt til et mer «virkelig» resultat.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Sum driftsinntekter	-650 779	-661 355	-663 405	-637 206	-585 689	-568 650	-556 889
Nto driftsresultat	3 802	-1 618	-1 038	-20 601	-18 446	-5 475	-11 850
Nto driftsres. i % av driftsinnt.	-0,58 %	0,24 %	0,16 %	3,23 %	3,15 %	0,96 %	2,13 %
Premieavvik inkl. aga	6 358	6 544	-1 623	3957	11 410	15 708	16 352
Overføring inv.regnskap (mva)	0	0	0	0	0	24	13 610
Nto bruk av fond (eksl disp fond)	841	-837	732	-267	-2 267	539	-1 056
Bruk av disp fond	-7 213	-5 033	-4 689	-1870	-2 868	-4 869	-4 052
Korrigert nto driftsresultat	3 788	-944	-6 618	-18 781	-12 171	5 927	13 004
Korrigert nto driftsresultat i %	-0,58 %	0,14 %	1,00 %	2,95 %	2,08 %	-1,04 %	-2,34 %

Vi tar her utgangspunkt i regnskapets offisielle netto driftsresultat, og korrigerer for elementer som ikke kommer korrekt til uttrykk i regnskapsrapportene.

- Premieavviket ligger inne i driftsresultatet uten at det har noe direkte med driften av kommunen å gjøre, og trekkes dermed ut.
- Finansinntekter som er overført til investeringsregnskapet trekkes ut av resultatet da overføringsposten skjer under avsetninger. (Mva-komp investering og Tilfluktsromfondsavkastning).
- Netto bruk av bundne driftsfond tas inn i resultatet, da bruk av bundne fond som hovedregel går til dekning av en kostnad som ligger i resultatet, og tilsvarende avsetning til bundne fond som følge av en inntekt uten motpost i resultatet.
- Bruk av disposisjonsfond legges inn i resultatet av samme årsaker som nevnt over. (utgiftene er med i resultatet, men finansieres av inntekter utenfor)

Oversikten viser at det er en negativ utvikling i både ukorrigert og korrigert netto driftsresultat fra 2016, og at i 2019 medfører ikke korrigeringen til noen vesentlig endring i de to indikatorene. Resultatet er negativt, og vil fortsette å utvikle seg i negativ retning dersom ikke kommunens driftskostnader reduseres betydelig de neste årene.

5.2 RENTER, GJELD OG PENSJONSFORPLIKTELSE

5.2.1 Gjeld og pensjonsforpliktelser

Kommunens totale gjeldsforpliktelser pr. 31/12-2019 er kr. 1,64 mrd. Av dette utgjør pensjonsforpliktelsene ca. 54 %, tilsvarende ca. 888,4 mill.

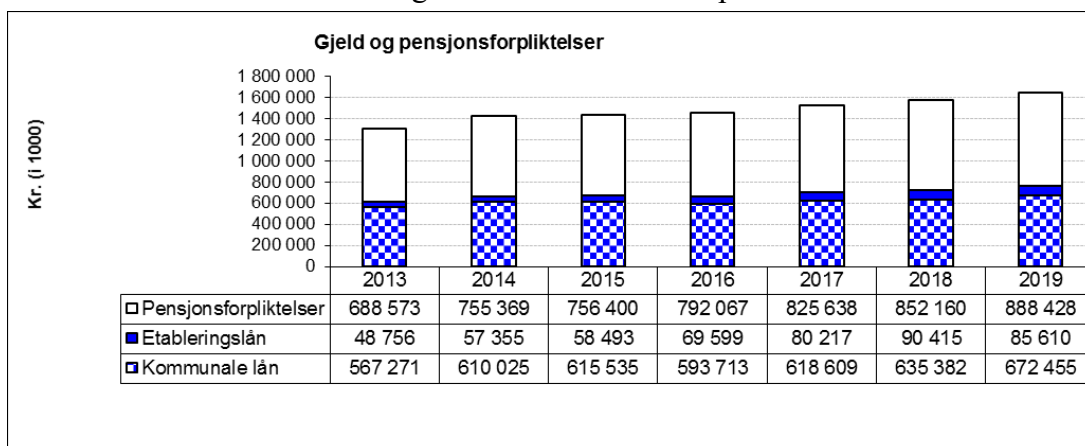
Kommunens utestående gjeld er ca. 758 mill. hvorav ca. 85,6 mill. er etableringslån som kommunen videreformidler for Husbanken.

Grafen under viser utviklingen i disse størrelsene i perioden 2013-2019.

Figur 16:

Gjeld og pensjonsforpliktelser i perioden 2013-2019

(Kilde: Risør kommunes regnskap)



Som grafen viser har den kommunale lånegjelden steget jevnt i perioden. Mye av årsaken til utflatingen i 2015-2016 var at rådmannen brukte ubrukte lånemidlene som hadde hopet seg opp over flere år. Fra 2017 var det behov for nye lån igjen, og veksten har følgelig tiltatt.

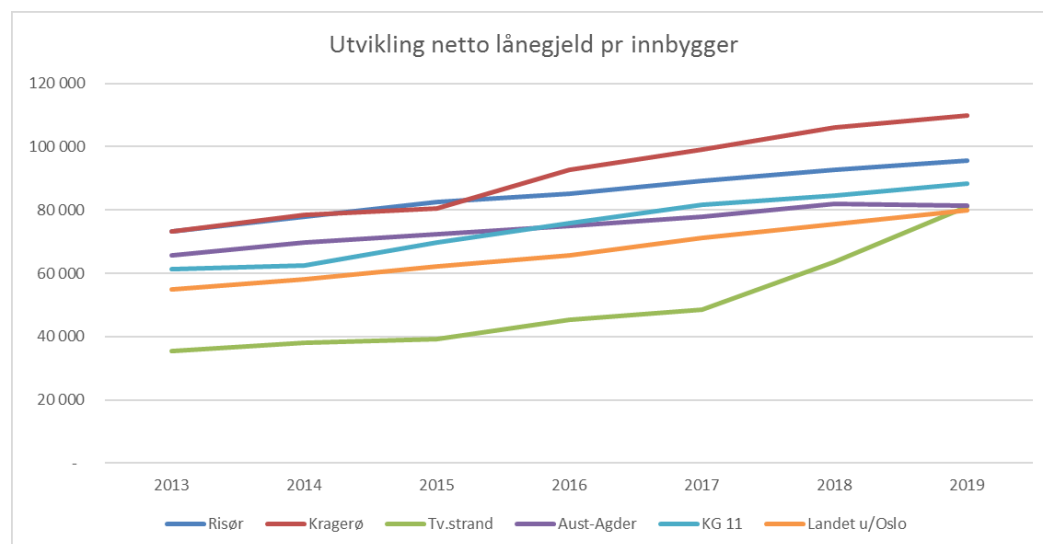
Veksten over tid gjenspeiler investeringsaktiviteten som har vært i Kommune Norge de siste 10 årene. De lave rentene, samt gode kompensasjonsordninger var vært en pådriver for økte investeringer i kommunene med tilhørende vekst i gjeldsnivået.

Fra 2018 til 2019 økte kommunens gjeldsforpliktelse med 68,5 mill. tilsvarende ca 4,3 %. Veksten består av en økning i pensjonsforpliktelsene på 36,3 mill., den kommunale lånegjelden er økt med 37 mill. mens lån til videreformidling er redusert med ca 4,8 mill.

Kommunen har i 2019 tatt opp ett lån på 62,5 mill. til investeringer, men ved årsslutt gjenstår det ca. 34,1 mill. i ubrukte lånemidler som følge av at ikke investeringene er gjennomført. Dersom rådmannen hadde tilbakebetalt disse midlene i desember ville netto økning i kommunale lån vært på kun ca 3 mill.

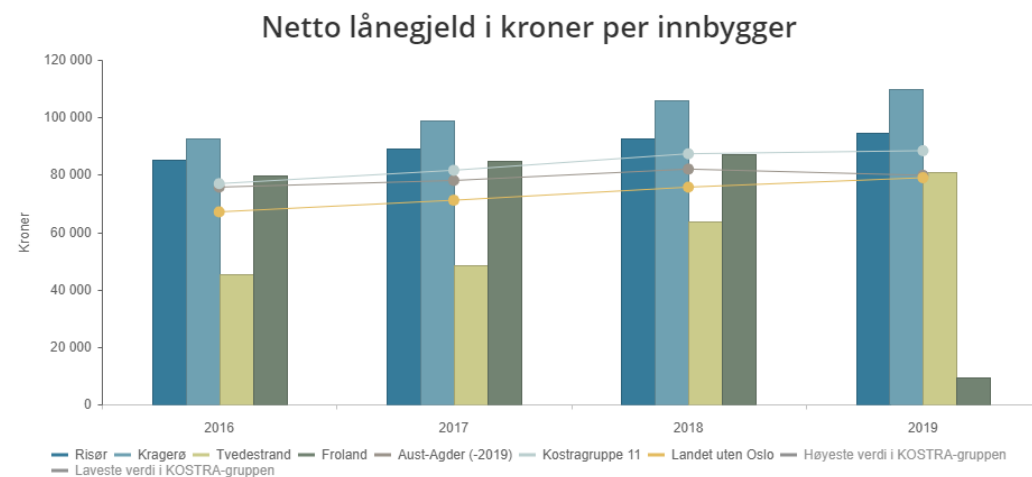
5.2.2 Netto lånegjeld pr. innbygger

Netto lånegjeld viser summen av kommunens lån, fratrasket kommunale utlån og ubrukte lånemidler, og dividert med antall innbyggere 31/12. Netto lånegjeld pr innbygger i Risør har økt med ca. 2,17 % fra 2018 til 2019, kommunegruppe 11 har vokst med ca 1,22 %, mens Aust-Agder har redusert med ca 2,63 % i samme periode.



Risør kommune ligger relativt høyt på netto gjeld pr innbygger, og har en økning fra 2018 på kr.2.012 pr innbygger som følge av nettoeffekten av låneopptak og betalte avdrag i 2019.

Figur 17:
Netto lånegjeld pr.
innbygger
(Kilde: KOSTRA)



	2016	2017	2018	2019
Risør	85 150	89 070	92 681	94 693
Kragerø	92 751	98 992	106 011	109 879
Tvedestrand	45 389	48 561	63 599	80 935
Froland	79 759	84 894	87 236	9 466
Aust-Agder (-2019)	75 672	77 984	81 944	79 790
Kostragruppe 11	76 881	81 540	87 298	88 366
Landet uten Oslo	67 048	71 103	75 664	78 955

Endringer i folketallet i kommunen slår ut på resultatet i statistikken. Risør kommune har hatt en nedgang på 34 personer fra 2017 til 2018 og ytterligere 40 personer fra 2018-2019. Det vil si at dersom Risør kommune hadde uendret folketall fra 2017 så ville gjeld pr innbygger vært ca kr.1,005 lavere.

Man må også vite litt om hvor en kommune er i investeringsforløpet sitt for å klassifisere hvor man er på skalaen. En kommune med høy gjeld pr innbygger vil ofte ligge lenger frem i investeringsprosessen enn en med lav gjeld pr innbygger. Flere kommuner har skilt ut eiendommer i egne selskaper hvor gjelden tas opp «utenfor» kommunen, eller leier eiendommer, og gir feilkilder i sammenligningen av nøkkeltallene. Risør kommune har de siste årene investert mye i både kulturhus, oppgradering av skolene, idrettsanlegg, institusjonsbygg, og brannstasjon, og ligger trolig «godt an» i investeringsprosessen.

Man bør også se på den enkelte kommunes inntekter og derved evne til å betjene en høy gjeld. Risør kommune har både eiendomsskatt og utbytteinntekter fra Agder Energi, og kan derfor bære en høyere lånegjeld enn en kommune som ikke har begge eller bare den ene av disse inntektene.

Det er følgelig vanskelig å sammenligne størrelsen på lånegjelden uten samtidig å vite noe om disse elementene.

5.2.3 Långivere og renter

Kommunens gjeldsportefølje er forvaltet i henhold til vedtatt finansreglement.

Tabellen nedenfor viser sammensetning og spesifikasjon av kommunens låneportefølje. Lån knyttet til videreformidling av startlån fra husbanken er holdt utenfor.

Tabell 2:
Oversikt over
kommunens
låneportefølje
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)

Lånegiver	Type lån	Lån IB	Tertial 1	Tertial 2	Lån 31/12	Utløpstidspkt
Nordea	Sertifikat	100 000	100 000	100 000	100 000	nov. 22
Nordea	Sertifikat	33 054	32 699	32 344	31 632	des. 22
Nordea	Sertifikat	53 646	53 135	52 624	51 002	sep. 21
Kommunalbanken	Serielån - NBR	88 130	86 986	85 842	83 552	sep. 39
Kommunalbanken	Serielån - Pt	141 849	140 140	138 431	135 013	feb. 38
Kommunalbanken	Serielån -NBR	53 083	52 542	52 000	50 917	mai. 43
Kommunalbanken	Serielån -NBR	49 166	48 675	47 691	47 200	nov. 43
Kommunalbanken	Serielån -NBR	0	0	62 580	61 537	jul. 49
KLP-kommunekreditt	Serielån - Pt	7 377	6 843	6 843	6 310	sep. 33
KLP-kommunekreditt	Serielån -NBR	22 292	22 084	21 876	21 458	sep. 45
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	44 783	43 997	43 997	43 212	mar. 24
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	38 789	38 543	38 297	37 807	jun. 25
Husbanken	Serielån - Pt	1 269	1 269	1 228	1 188	mai. 32
Husbanken	Serielån - fastrente	1 478	1 330	1 182	1 182	aug. 23
Husbanken	Serielån - fastrente	172	161	151	151	aug. 26
Sum langsiktig Gjeld		635 088	628 404	685 086	672 161	
Rentebytteavtaler		Avtalebetingelser	Avtalebeløp	Utløpstidspkt		
Nordea Swap 1	Fast til flytende 1,63	96 250	nov.28			
Nordea Swap 2	Fast til flytende 1,49	31 987	des.22			
Nordea Swap 3	Fast til flytende 3,47	43 105	mar.21			
Nordea Swap 4	Fast til flytende 2,21	51 092	sep.21			
Nordea Swap 5	Fast til flytende 1,57	50 000	mar.25			
Sum rentebytteavtaler		272 434				
Vekting Flytende/fast inkl.rentebytteavtaler						
Fast	kr 354 786	52,78 %				
Flytende	kr 317 375	47,22 %				
Antall løpende enkeltlån	15 stk					
Største enkeltlån	kr 135 013	20,09 %				
Gjennomsnittrente		2,20 %				
Rentesårbarhet +1%	kr 3 174	* Dersom rente går opp 1% øker rentebelastningen årlig				

Risør kommune har i 2019 lånt kr.62,5 mill. til investeringer. Lånet ble tatt opp i Kommunalbanken til flytende NIBOR-rente og 30 års nedbetalingstid.

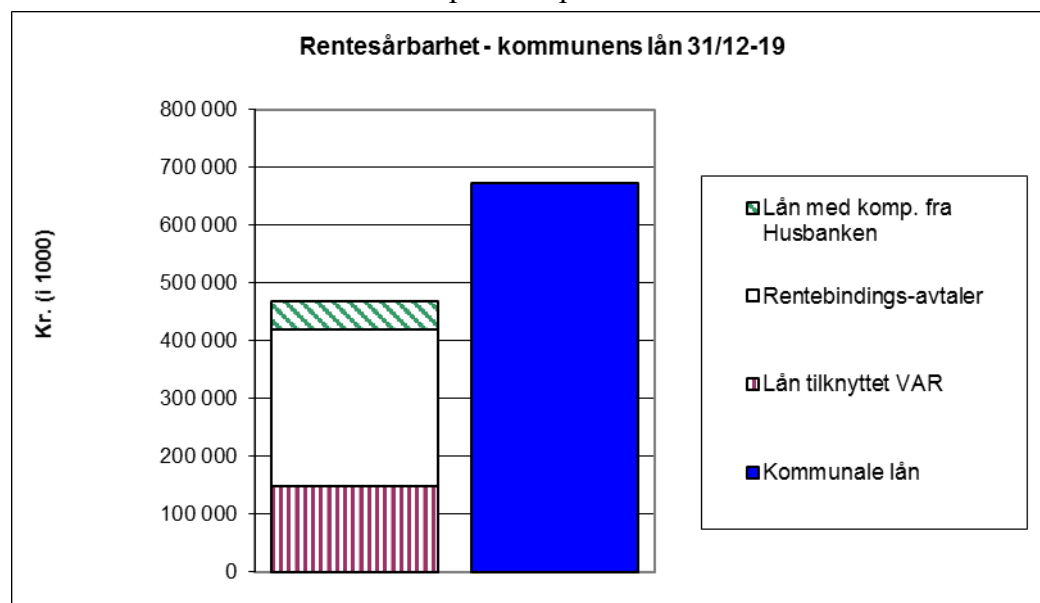
Ved årsslutt fordeler låneporteføljen seg på ca. 52,8 % bundet og ca. 47,2 % flytende renter. Gjennomsnittlig rentebindingstid (durasjon) er 2,45 som viser at vektet gjenværende løpetid på rentebindingene er på et akseptabelt nivå (anbefalt < 2), men bør økes noe fremover for å sikre variasjon i forfallene.

Ved å sikre porteføljen reduseres rentesårbarheten, og som tabellen viser vil en renteøkning på 1 % gi utslag i ca. 3,2 mill. i økte rentekostnader på årsbasis.

En enkel gjennomsnittsberegning basert på låneporteføljen vist i tabellen og betalte renter 2019, viser at Risør kommune har hatt en gjennomsnittlig rente på ca. 2,20 %, mot 2,62 % i 2018.

Kommunens sårbarhet for renteendringer er avhengig av i hvilken grad lånene er sikret ved rentebindingsavtaler, om vi mottar rentekompensasjon fra Husbanken, og om lånet er brukt til investeringer innen VAR sektoren. Figuren under viser hvordan Risør kommune er sikret på disse punktene.

Figur 18:
Rentesårbarhet på
kommunens lån
2019
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Søylen til venstre viser sikringsordningene, mens søylen til høyre viser den totale kommunale lånegjelden. Lånegjelden er knyttet opp i ulike sikringsmekanismer;

- Ca. 148,2 millioner er lån tilknyttet VAR sektoren
- Ca. 272,4 millioner er sikret ved rentebindingsavtaler
- Ca. 47,8 millioner er lån med rentekompensasjon fra Husbanken

Dette innebærer at vesentlige deler av alle kommunens lån (73,7 %) er tilknyttet en sikringsmekanisme som reduserer Risør kommunes sårbarhet overfor rentesvingninger.

Vurderinger rundt gjeldssituasjonen i Risør kommune

Ved utgangen av 2019 har Risør kommune ca. 672,2 mill. i rentebærende gjeld som er en økning på ca. 37,1 mill. fra 2018. Netto lånegjelds andel av drifts-inntektene øker til 99,08 %, og overskrider anbefalt nivå på 50-60 % vesentlig.

De siste årene har rentenivået vært lavt, og signalene fra Norges Bank har vært at det må forventes en økning i denne. Styringsrenten har økt 3 ganger i 2019, fra 0,75% til 1,5 %. Rådmannen har lagt dette til grunn i sin økonomiplan og dermed ikke fått noen overraskelser på det området. Risør kommune er sårbar ifht økte renter som følge av den høye gjeldsgraden, og har sikret ca. 52,8 % av

lånene i porteføljen gjennom rentebytteavtaler og fastrentelån. Rentesårbarheten forsøkes holdt så lavt som mulig, og er pr 31/12-19 på ca. 3,2 mill. med helårseffekt ved 1 % renteøkning.

Basert på Norges Bank sine prognoser, til tross for en meget lav rente i 2020, må rådmannen forberede seg på at kapitalkostnadene vil stige igjen de nærmeste årene, og dermed også være varsom med økt gjeldsgrad.

Rentesikringer i perioder med lave renter medfører at man må betale en «forsikringspremie» som igjen bidrar til at kapitalkostnadene er høyere enn dersom kommunen hadde vært fullt ut eksponert i flytende renter. Det er en sikringspremie rådmannen anser som nødvendig for å unngå en kutt i tjenestetilbudet på kort sikt.

Totalt har Risør kommune ca. 45,6 mill. i finansutgifter i 2019 som er omtrent 4,36 mill mer enn i regnskapet for 2018. Hovedårsaken til økningen ligger i økningen i avdragskostnaden på ca 3 mill, som er tilpasning til ny kommunelov og endring i prinsippet for minimumsavdrag i kommuner. Resterende er knyttet til renteelementer som ikke gir resultateffekt da de har en motpost på inntektssiden. Det gjelder renter på Startlån og VAR-området. Rentene på kommunens lån vist over i tabell 2 er ca 2,1 mill lavere enn i 2018. Dette vises i Regnskap 2019 «Regnskapsskjema 1 A».

Rådmannen har i de siste års Handlingsprogram og økonomiplan fokusert på å stramme inn på investeringsaktiviteten. Økt fokus, med Handlingsregelen som «rettesnor», har bidratt til at gjeldsveksten har avtatt og flatet ut.

Investeringsplanen for de kommende 4 år tilsier en fortsatt svak vekst i gjelden. Det er planlagt investeringer for ca 224,4 mill, hvorav 89,4 mill som skal lånefinansieres i perioden 2020-23. Samtidig som det er planlagt å betale ca. 110 mill. i avdrag i samme periode som da vil redusere vår lånebelastning i slutten av perioden. Lånebehov innenfor VAR-området utgjør ca 19,9 mill.

Rådmannen og Bystyret må foreta viktige prioriteringer, og holde seg til Handlingsprogrammet dersom vi skal klare å redusere gjeldsnivået i årene fremover.

5.2.4 Nøkkeltall

Basert på forslag fra Telemarkforskning har vi satt opp en oversikt over nøkkeltall for kommunens økonomiske oversikt for å følge utviklingen og bruke som målindikatorer i driften.

Tabell 3: Nøkkeltall for kommunens økonomi (Kilde; Risør kommunes regnskap 2015-2019)

Nøkkeltall/Indikator	Hva viser den	2015	2016	2017	2018	2019	Anbefalt nivå
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	Overskudd på løpende inntekter etter at løpende utgifter er trukket fra	3,15 %	3,23 %	0,16 %	0,24 %	-0,58 %	Min. 1,75%
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	Hvor mye av kommunens gjeld som skal betjenes av driftsinntekter	97,43 %	92,69 %	92,40 %	95,97 %	99,08 %	Maks 50-60 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	Hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift	3,46 %	6,59 %	9,05 %	9,07 %	9,26 %	Min. 5-10 %
Netto finansutgifter i % av driftsinntekter	Andel av driftsinntektene som brukes på å betjene langsiktig gjeld	5,12 %	5,12 %	4,67 %	4,67 %	4,81 %	Maks 2-3 %
Disposisjonsfond i % av akk. premieavvik	Hvor mye disposisjonsfond har vi til dekning av kommende forpliktelser	29,68 %	96,90 %	108,94 %	128,62 %	142,30 %	Min. 100%

De svake netto driftsresultatene de siste årene har trukket ned gjennomsnittlig resultatgrad til ca 0,76 %, og er dermed under anbefalingene fra TBU (Teknisk Beregnings Utvalg) på 1,75 over tid. Mye av årsaken til de svake resultatene i netto driftsresultat skyldes økt bruk av disposisjonsfond til finansiering av

løpende driftsutgifter, samt tjenester som har mistet inntekter og opprettholdt sitt driftsnivå på utgiftssiden. Risør kommune vil få ytterligere reduksjon i denne indikatoren i 2020 og 2021, men skal «snu skuta» igjen i 2022 og utover dersom vi klarer prioriteringene som ligger i vedtatt økonomiplan 2020-2023.

Vi ser i tillegg av nøkkeltallene at finansutgiftene og gjeldsgraden øker noe ifht de to foregående år. Forklaringen ligger mye i at inntektene har blitt redusert med nesten 11 mill, og at avdragsordningen er endret fra 2018 til 2019.

Disposisjonsfond i forhold til brutto inntekter øker også litt til 9,26%. Netto økning av disposisjonsfond er på 0,27 mill og gir lite utslag, men reduksjonen i inntekter slår positivt ut på nøkkeltallet. Dersom mindreforbruket for 2019 avsettes til disposisjonsfondet vil indikator for «fond i % av inntekter» og «fond i % av premieavvik» øke ytterligere på de to nøkkeltallene. Disposisjonsfondet overstiger akkumulert premieavvik og vi har oppnådd et reelt disposisjonsfond som fremstår som «sparepenger».

Vi bruker ca 4,81 % av driftsinntektene våre på finansposter som følge av gjeldsnivået i kommunen. Anbefalingene fra TBU og KS tilsier at dette nøkkeltallet bør ligge mellom 2-3 % av totale driftsinntekter og indikerer at vi ligger relativt høyt på denne indikatoren.

Fortsatt fokus på handlingsregelen og grundig arbeid med investeringsplanen i Handlingsprogram/Økonomiplan er avgjørende for at kommunen skal få en positive utviklingen i disse indikatorene. Rådmann og Bystyret må holde fokus på prioritering innenfor vedtatt plan i planperiodene fremover og samtidig tilstrebe å betale ned ekstra på gjelden ved anledning.

Ihht ny kommunelov skal Bystyret vedta nøkkeltall som ledetråd i økonomiplan- og kommuneplan-arbeid. Disse nøkkeltallene må vedtas før neste handlingsprogram og økonomiplan, og rådmannen vil legge frem forslag om dette i egen sak.

5.3 UTLÅN

Kommunen har følgende utlån registrert i sin balanse:

Tabell 4
Utlån fra
kommunen
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)

Låntaker	Gjenstående lånebeløp	Låneavtale
Etableringslån - gitt i regi av Husbanken	78 173 379,-	Består av mange dellån.
Sosiale utlån Lån til sosialklienter som gis av Nav Sosial	434 135,-	Består av mange dellån og håndteres særskilt mht innfordring.
Risør kirkelige fellesråd Lån til dekning av tidligere års merforbruk	555 000,-	Lånet er gitt rente og avdragsfritt i 3 år, deretter med 10 års avdragstid.

Netto vekst i Startlånsporteføljen har i 2019 vært på ca. 7,5 mill. og utgjør ved utgangen av 2019 ca. 78,2 mill. Kommunen låner ca. 15 mill. av Husbanken årlig til videreformidling av lån til innbyggere med varige boligfinansieringsutfordringer. I 2019 har ikke kommunen lånt inn nye midler fra Husbanken, men

brukt av tidligere lån. Netto forpliktelser på startlånsordningen er derfor redusert i 2019. Fordringen på ca 78,2 mill anses å være sikker da alle lån gis med sikkerhet i fast eiendom og Husbanken har egen ordning for tap på startlån.

Porteføljen av sosiallån er økt med ca. 46' i 2019. Porteføljen følges opp løpende i samarbeid med faginstansene som yter lånene, og behandles særskilt med hensyn til innfordringsarbeidet. Fordringen kan være noe usikker da det ikke foreligger sikkerhet ved inngåelse av lånene som gis til innbyggere i en meget krevende økonomisk situasjon og begrenset betalingsevne.

Lånet til Risør Kirkelig fellesråd ble ytt for å sikre fellesrådet i en vanskelig økonomisk periode, og det jobbes med å finne en passende tilbakebetalingsordning som Fellesrådet kan klare. De siste årene har også fellesrådet hatt en utfordrende økonomi som ikke har gitt rom for å starte tilbakebetalingen. Lånet løper derfor fremdeles rente og avdragsfritt, og rådmannen er i dialog med kirkevergen om fordringen og tilbakebetaling.

5.4 ARBEIDSKAPITAL OG LIKVIDITET

5.4.1 Arbeidskapital

Arbeidskapital er forholdet mellom kommunens kortsiktige gjeld og summen av omløpsmidler (bankinnskudd/kasse og kortsiktige fordringer).

Tabell 5
Arbeidskapital
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)

	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Arbeidskapital
Inngående balanse 1/1	224 310 320	-80 144 379	144 165 941
Utgående balanse 31/12	218 895 081	-63 133 126	155 761 955
Endring i arbeidskapital	-5 415 239	17 011 253	11 596 014
Endring i regnskapsprinsipp			0
Endring i arbeidskapital			11 596 014

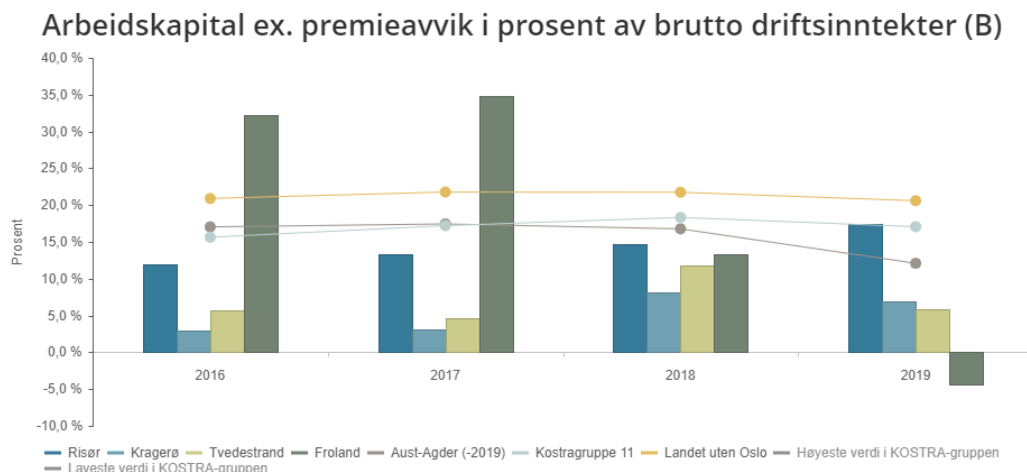
Risør kommunes arbeidskapital er bedret med ca. 11,6 mill. fra 2018 til 2019. Det tilsier at Risør kommunes betalingsevne/solvens er styrket mot samme tid i fjor ved at det er tilført mer midler enn det er brukt. Som tabellen over viser er omløpsmidlene redusert med ca 5,4 mill, mens den kortsiktige gjelden er redusert med ca 17 mill som gir en netto positiv utvikling.

Dersom vi tar samme skjema og korrigerer dette for elementer som burde vært holdt utenfor i denne beregningen kan vi se situasjonen som følger:

	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Arbeidskapital
Inngående balanse 1/1	224 310 320	-80 144 379	144 165 941
Korr for Premieavvik	-46 656 899	0	-46 656 899
Korr for Ubrukte lånemidl	-19 477 642	0	-19 477 642
Korrigert IB	158 175 779	-80 144 379	78 031 400
Utgående balanse 31/12	218 895 081	-63 133 126	155 761 955
Korr for Premieavvik	-42 362 653		-42 362 653
Korr for Ubrukte lånemidl	-34 137 223		-34 137 223
Korrigert UB	142 395 205	-63 133 126	79 262 079
Endring i arbeidskapital	-15 780 574	17 011 253	1 230 679
Endring i regnskapsprinsipp			0
Endring i arbeidskapital			1 230 679

Vi ser da at endringen i arbeidskapitalen i stor grad skyldes ubrukte lånemidler som øker med ca 14,6 mill gjennom året. Disse midlene er en del av kommunens bankinnskudd, men har en vedtatt «adresse». Reduksjonen i premieavviksforpliktelsen på ca 4,3 mill slår positivt ut i indikatoren.

Dersom vi sammenligner arbeidskapitalen i Risør med nærliggende kommuner, kan vi se at vi er mer «solide» enn disse og at utviklingen har vært positiv.



	2016	2017	2018	2019
Risør	12,0 %	13,4 %	14,8 %	17,5 %
Kragerø	3,0 %	3,1 %	8,1 %	7,0 %
Tvedestrand	5,7 %	4,7 %	11,8 %	5,8 %
Froland	32,3 %	34,8 %	13,3 %	-4,3 %
Aust-Agder (-2019)	17,0 %	17,4 %	16,8 %	12,1 %
Kostragruppe 11	15,6 %	17,2 %	18,3 %	17,1 %
Landet uten Oslo	20,9 %	21,8 %	21,7 %	20,6 %

5.4.2 Likviditet

Kommunens likviditet har vært god gjennom hele året. Likviditeten er styrt med fokus på løpende driftsutgifter og inntekter, og regulert gjennom låneopptak til investeringer og bruk av premiefond knyttet til pensjon.

Tabellen viser utvikling i kontant/bank beholdning, ubrukte lånemidler og bundne fond i 2019.

	IB 01/01	UB 31/12	Endring
Kontantbeholdning	98 341 873	120 800 487	22 458 614
Ubrukte lånemidler	19 477 642	34 137 223	14 659 581
Bundne Fond	30 247 188	31 828 765	1 581 577
Sum	49 724 830	65 965 988	16 241 158
Kontantbeholdning som ikke er knyttet til ubrukte lånemidler eller bundne fond	48 617 043	54 834 499	6 217 456

Tabell 6
Likviditet
(Kilde: Risør kommunes regnskap)

Det har vært en positiv utvikling i den frie likviditeten på ca. 6,2 mill. gjennom året. Dette er den andelen av bankinnskudd som ikke er bundet opp i investeringer eller øremerkede midler avsatt på fond.

Andelen bank/kontanter er økt med ca 22,5 mill gjennom året, men samtidig har andelen ubrukte lånemidler og bundet fond økt med ca 16,2 mill, som forklarer mye av den positive utviklingen i bankinnskudd gjennom året.

Ubrukte lånemidler er knyttet til investeringskostnader som ikke er betalt for, og bundne fond er penger som er «øremerket» tiltak til drift og investeringer.

Dersom Risør kommune hadde blitt pålagt å foreta alle investeringer og tiltak som er knyttet til disse postene ville kommunen sittet igjen med 54,8 mill. igjen i banken til å dekke de løpende driftsutgiftene.

Rådmannen har også i 2019 benyttet premiefond i KLP til å dekke pensjonspremien, som har en positiv effekt på likviditeten, i tillegg til å redusere premieavviket.

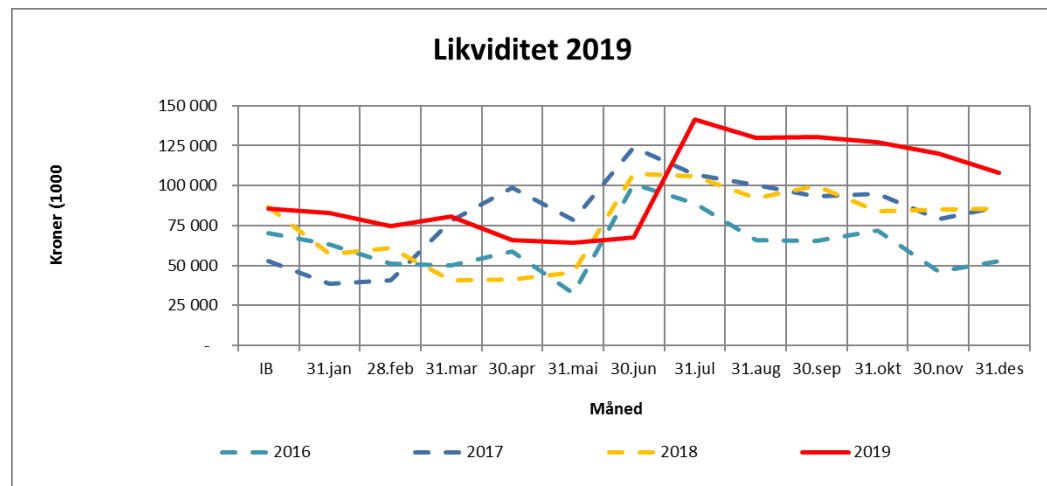
Rådmannen har sterkt fokus på god innfordring på kommunens utestående krav. Dette vises bla. gjennom at vi har lave tapsavsetninger og få tap på fordringer.

Tabellen under viser utviklingen i likviditet gjennom året.

Figur 19:

Likviditet i perioden 2016 - 2019

(Kilde: DnB NOR og Sparebanken Sør)



Den heltrukne linjen er likviditet i 2019, de øvrige linjene er likviditet på samme tidspunkt de 3 foregående år.

Risør kommune har hatt en gjennomsnittlikviditet på ca.98,5 mill. i 2019 mot ca. 76,4 mill. i 2018 og dermed en god økning gjennom året. Fokus på likviditeten, god skatteinngang og bruk av premiefond er viktige elementer i utviklingen. Rådmannen har også sterkt fokus på at løpende driftskostnader må finansieres av løpende driftsinntekter i budsjettene, og tilstreber å unngå at permanente driftskostnader finansieres av fondsmidler.

Rådmannen tilstreber å holde mengden ubrukte lånemidler på et lavt nivå ved å styre behovet for nytt låneopptak ut fra likviditetssituasjonen løpende.

Forsinkelser eller feil periodisering av store investeringer kan føre til ubalanse her, og i 2019 har bla investeringen i Frydenborgsenteret slått ut. Hele prosjektet ble budsjettet i 2019, mens kun prosjekteringskostnadene har påløpt ved årets utløp.

Kommunens likviditet er forvaltet i henhold til vedtatt finansreglement.

Risør kommune har ingen plasseringer som binder opp likviditet, utover pålagt avsatt skattetreks midler, gjennom året eller ved årsslutt.

Tabellen under viser kommunens sammensetning av likviditet gjennom året, avkastningen, og referanseavkastning.

Tabell 7: Oversikt over likvide midler (Kilde: Risør kommunes regnskap)

Rapportering for likvide midler i Risør Kommune									
Alle tall i hele tusen kr									
		IB 1/1		Tertial 1		Tertial 2		UB 31/12	
Innskudd (1000)		Kr.	%	Kr.	%	Kr.	%	Kr.	%
Hovedbank	Spb.Sør	74 704	87 %	52 812	80 %	115 596	88,9 %	91 426	85 %
Andre banker	DnB	8 580	10 %	10 102	15 %	13 685	10,5 %	15 717	15 %
	Nordea	2 182	3 %	3 106	5 %	746	0,6 %	783	1 %
Sum		kr 85 466	100 %	kr 66 020	100 %	kr 130 027	100 %	kr 107 926	100 %
Gj.snitt likviditet									
ultimo periode (1000)				kr 75 919		kr 88 270		kr 98 469	
Påløpt/bokført avkastning									
ultimo periode				kr 383 0,50 %		kr 1 232 1,40 %		kr 2 108 2,14 %	
Referanseavkastning NBR 3mnd			1,27 %		1,40 %		1,64 %		1,88 %
NBR 3 mnd omregnet (360/dgr)					0,47 %		1,09 %		1,88 %
Bunde likvider		Finansinst.		Betingelser %		Beløp bundet tkr.		Avkastn.tkr./%	
Avtale nr.1		Spb.sør		Nibor+0,55 pkt		14 179		296 2,09 %	
Avtale nr.2									
Sum						14 179		296	

Risør kommune har ingen plasseringer av langsiktige aktiva.

For å se på analyse av likviditeten i kommunen kan vi se litt på likviditetsgrader som følger:

Likviditetsgrad 2 «Acid test» ser man på kommunens mest likvide omløpsmidler (OM) vs. kortsiktig gjeld (KG) ved årsslutt. (Kravet er > 1)

$$\frac{\text{OM kr.218 895}}{\text{KG kr.63 133}} = \underline{\underline{3,47}} \quad (2018=2,80)$$

Blant omløpsmidlene ligger premieavviket (PA) som en «fordring» og forstyrrer virkelighetens omløpsmidler. Trekker vi ut denne blir det som følger:

$$\frac{\text{OM kr. 218 895} - \text{PA kr.42 363}}{\text{KG kr. 63 133}} = \underline{\underline{2,79}} \quad (2018=2,22)$$

Videre har vi en del midler som er bundet opp i fond til drift og investering (FDI) og følgelig ikke kan klassifiseres som «fri likvider». Trekker vi fra disse blir det som følger:

$$\frac{\text{OM kr. 218 895} - \text{PA kr. 42 363} - \text{FDI kr.31 829}}{\text{KG kr. 63 133}} = \underline{\underline{2,29}} \quad (2018=1,84)$$

Vi ser at selv om vi korrigerer omløpsmidlene i analysen kommer vi ut med et resultat over kravet i testen, og en positiv utvikling fra 2018. Resultatet vurderes til at tallene blir mer korrekte ifht realiteten enn de har vært tidligere og gir et riktigere bilde av situasjonen.

Likviditetsgrad 3 «kontantgraden» ser man på betalingsmidlene (Bm), bankinnskudd og kontanter kommunen har opp mot kortsiktig gjeld (KG). «Kravet er > 0,3)

$$\frac{\text{Bm kr.120 800}}{\text{KG kr.63 133}} = \underline{\underline{1,91}} \quad (2018=1,23)$$

I betalingsmidlene ligger også de ubrukte lånemidlene fra tidligere låneopptak (ULM) og gir et feil bilde av hva vi faktisk har «på bok». Trekker vi ut disse får vi som følger:

$$\frac{\text{Bm kr. 120 800} - \text{ULM kr. 34 137}}{\text{KG kr. 63 133}} = 1,37 \quad (2018=0,98)$$

Trekker vi også ifra de bundne fondene til drift og investering (FDI) som ikke ansees som «frie midler» blir det som følger:

$$\frac{\text{Bm kr. 120 800} - \text{ULM kr. 34 137} - \text{FDI kr. 31 829}}{\text{KG kr. 63 133}} = 0,87 \quad (2018=-0,61)$$

Vi ser dermed at vi ligger godt over anbefalingene på $> 0,3$ i alle leddene i analysen, men at realiteten er vesentlig annerledes enn offisielle tall kan vise. Man må med andre ord vite litt om hva som ligger inne i tallene i analysene som foretas av de kommunale nøkkeltallene.

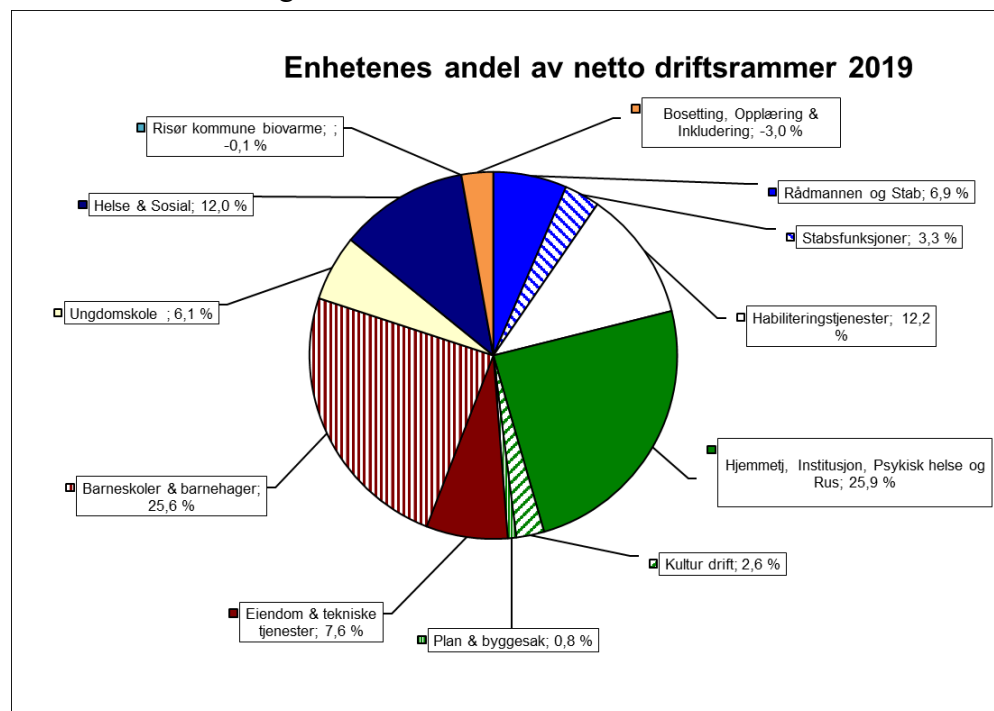
Vi kan se at utviklingen fra 2018 er positiv på alle faktorene i Likviditetsgrad 3, hovedsakelig som følge av økt bankbeholdning og redusert kortsiktig gjeld. Den positive utviklingen fra 2015 videreføres og viser at fokuset på likviditet har en positiv effekt.

Kommunen har til enhver tid mye utestående fordringer, og forskutterer midler i relativt store prosjekter, hvilket innebærer at fokus på innfordring er veldig viktig for å sikre stabil likviditet.

5.5 NETTO OG BRUTTO DRIFTSRAMMER

Enhetene har hatt følgende netto driftsrammer i 2019:

Figur 20:
Fordeling av netto driftsrammer mellom enhetene
(Kilde: Risør kommunes regnskap)



Enheter for Hjemmetjenester, institusjon, psykisk helse og rus (tidligere Omsorg), og enheter for Barneskoler, Barnehager & PPT har de største andelen av netto driftsrammer med hhv 25,9 % og 25,6 % av totalrammen. Enhet for plan og byggesak har en stor andel inntekter som gjør at netto driftsramme blir under 1 %. Enhetene EBOI og Risør Biovarme har inntekter som overstiger

kostnadene og derfor en negativ netto driftsramme i 2019. Selvkostområdene er holdt utenfor da disse skal balanseres mot selvkostfond og dermed går i 0.

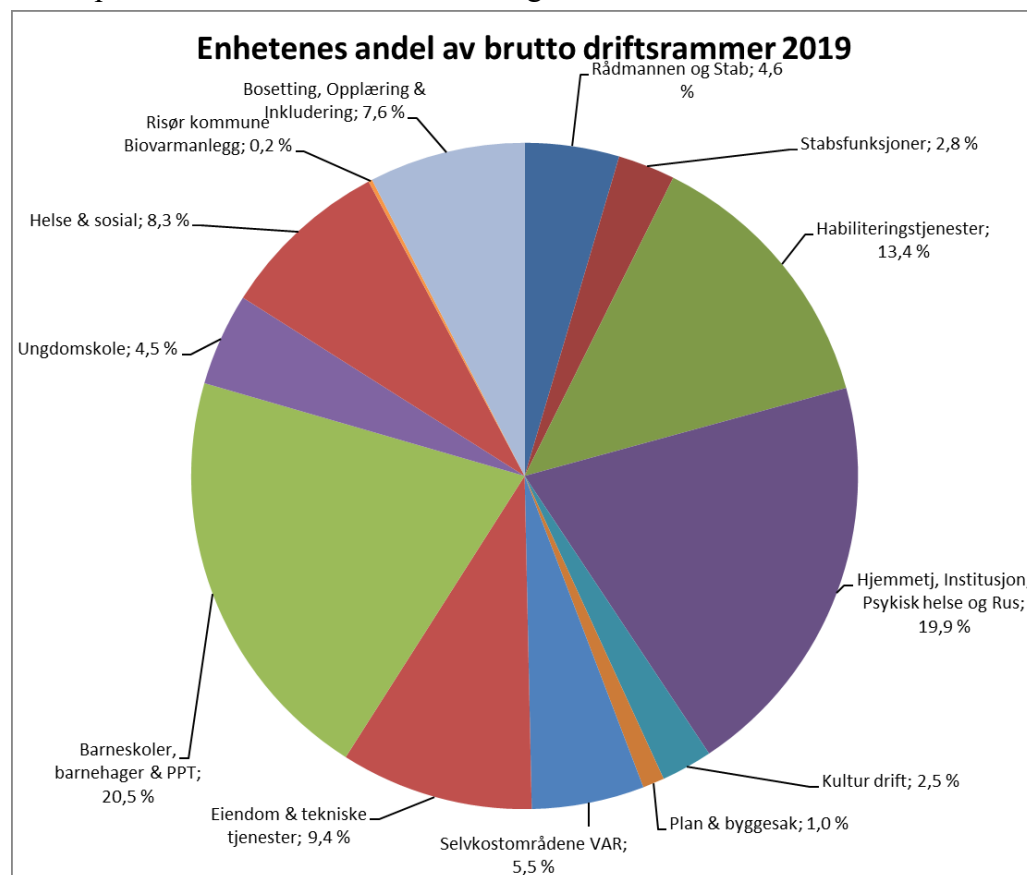
Fordeler vi netto rammer inn i sektorer får vi følgende fordeling:

Utvikling netto driftsrammer pr sektor	2019	2 018	2017
Helse og Omsorg	50,11 %	49,65 %	49,50 %
Oppvekst og inkludering	28,76 %	29,10 %	30,00 %
Samfunnsutvikling	10,97 %	11,60 %	20,50 %
Rådmann og stab	10,16 %	9,65 %	
Totalt	100 %	100,00 %	100,00 %

Vi kan se av sektorinndelingen at rammefordelingen har vært stabil de siste årene. Forskjellen i andel netto driftsrammer mellom Helse og omsorg, og Oppvekst og inkludering skyldes i hovedsak at Oppvekst og inkludering har en betydelig andel inntekter/tilskudd som trekker ned nettorammene. Dette kommer frem når vi ser på bruttorammene nedenfor.

Ser vi på brutto driftsrammer er fordelingen som vist under:

Figur 21:
Fordeling av brutto
driftsrammer mellom
enhetene
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Som vi kan se av kakediagrammet er rammene for Barneskoler, barnehager og PPT, og Hjemmetjenester, institusjon, psykisk helse og rus omtrent like med hhv 20,5% og 19,9 % andel av totalrammen.

Fordeler vi brutto rammer inn i sektorer får vi følgende fordeling;

Utvikling brutto driftsrammer pr sektor	2019	2 018	2017
Helse og Omsorg	41,58 %	40,81 %	39,50 %
Oppvekst og inkludering	32,54 %	33,74 %	35,20 %
Samfunnsutvikling	18,53 %	18,65 %	25,30 %
Rådmann og stab	7,35 %	6,80 %	
Totalt	100,00 %	100,00 %	100,00 %

Tabellen over viser at brutto driftsrammer, i likhet med netto driftsrammer, har vært holdt på omtrent samme nivå fra 2017.

Oversikt over netto og brutto driftsramme pr sektor i 2019 kan også vises slik.

Sektor	Netto drift	Sum inntekter	Sum utgifter
Rådmann og Stab	42 495 048	-6 013 030	48 508 078
Oppvekst og inkludering	120 318 398	-94 276 866	214 595 264
Helse og omsorg	209 594 502	-64 609 511	274 204 013
Samfunnsutvikling.	45 895 648	-76 325 710	122 221 357
Sum sektorer med driftsenheter	418 303 596	-241 225 116	659 528 712

5.6 SEKTORENES REGNSKAP 2019

De økonomiske utfordringene som kom i 2017 har også preget organisasjonen i 2019, og vil fortsette å gjøre det de neste årene til kursen er lagt om. Rådmannen startet dette arbeidet i 2018 og videre inn i 2019, og har laget en plan for å skape en sunn drift utover inneværende planperiode. Enhetenes driftsrammer oppleves trangere for hvert år, og påvirkes i stor grad av sviktende inntekter.

Driftsenhetene har derfor hatt enda ett krevende år, hvor budsjetttrammene ikke har strukket til og skapt merforbruk i enhetene. Mange av utfordringene er videreføringer av tidligere års utfordringer som ledere har håpet å klare å løse gjennom tiltak i egen drift, men ikke klart. I så måte kan man si i ettertid at budsjetttrammene kanskje har vært for optimistiske for noen enheter.

Rådmannen har budsjettoppfølgingsmøter hver måned med sine enhetsledere hvor økonomien gjennomgås og utfordringer i driften tas opp. Dette rapporteres igjen videre til formannskapet.

Tabellen nedenfor viser kommunens tidligere rammeområders netto driftsrammer, regnskap og mer-/mindreforbruk for 2019.

Tabell 8:
Rammeområdenes
resultater for
2019 (Kilde: Risør
kommunes
regnskap)

Rammeområde	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Mer-/mindre- forbruk	Budsjett 2018	Forbr %	Regnskap i fjor
Rådmannen og Stab	28 706 230	26 243 000	-2 463 230	25 029 000	109,4 %	25 835 094
Stabsfunksjoner	13 788 818	13 215 000	-573 818	12 329 000	104,3 %	12 249 069
Habiliteringstjenester	51 029 541	39 634 000	-11 395 541	38 284 000	128,8 %	41 990 075
Hjemmetj, Institusjon, Psykisk helse	108 287 383	111 827 000	3 539 617	109 030 000	96,8 %	108 348 815
Kultur drift	10 889 534	10 870 000	-19 534	10 799 000	100,2 %	10 736 965
Plan & byggesak	3 318 158	1 216 000	-2 102 158	1 211 000	272,9 %	2 590 675
Teknisk drift	0	0	0	0	0,0 %	0
Eiendom & tekniske tjenester	31 739 864	26 936 000	-4 803 864	26 333 000	117,8 %	32 827 758
Barneskoler, barnehager & PPT	106 962 312	100 757 000	-6 205 312	98 360 000	106,2 %	103 164 029
Ungdomskole	25 714 817	26 073 000	358 183	25 647 000	98,6 %	25 322 130
Helse & Sosial	50 277 577	45 282 000	-4 995 577	44 579 000	111,0 %	45 747 066
Risør kommune Biovarme	-51 908	0	51 908	0	0,0 %	-341 000
Bosetting, Opplæring & Inkludering	-12 358 731	-10 094 000	2 264 731	-10 435 000	89,43 %	-13 551 315
Sum rammeområder drift	418 303 596	391 959 000	-26 344 596	381 166 000	106,72 %	394 919 361
Avsetninger	-7 477 989	10 377 000	17 854 989	21 050 000	-9,80 %	-9 655 388
Felles inntekter og utgifter	-413 395 822	-402 336 000	11 059 822	-402 216 000	102,1 %	-392 751 809
Overskudd/underskudd	-2 570 214	0	2 570 214	0		-7 487 834

Dersom vi overfører dette til de nye sektorområdene kan man vise det slik:

Sektor	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Mer-/mindre- forbruk	Budsjett 2018	Forbr %	Regnskap i fjor
Helse og omsorg	209 594 501	196 743 000	-12 851 501	191 893 000	106,5 %	196 085 956
Oppvekst & inkludering	120 318 398	116 736 000	-3 582 398	113 572 000	103,1 %	114 934 844
Samfunnsutvikling	45 895 649	39 022 000	-6 873 649	38 343 000	117,6 %	45 814 398
Rådmann og stab	42 495 048	39 458 000	-3 037 048	37 358 000	107,7 %	38 084 163
Sum driftssektorer	418 303 596	391 959 000	-26 344 596	381 166 000	106,7 %	394 919 361

Driftsenhetene i Risør kommune har forbrukt ca 418,3 mill i 2019 mot ca 395 mill. i 2018. Målt mot revidert budsjett på ca 392 mill. gir det et merforbruk på driftsenhetene samlet på ca.26,3 mill. når vi holder felles avsetninger lønn og pensjon utenfor som styres sentralt. Dette representerer et vesentlig merforbruk på budsjetttrammene på ca 6,7 %. Dersom man inkluderer fellesavsetningene til lønn og pensjon har driftsenhetene et merforbruk på ca.8,49 mill. tilsvarende ca 2,1 %. Det er relevant å se på forskjellene i disse da netto inntekt på felles avsetninger i stor grad er knyttet til pensjonselementene i kommunens driftsregnskap. Her kommer vesentlige inntektsføringer fra bruk av premiefond og positivt premieavvik. Den «andre siden» av denne inntekten er reduserte pensjonskostnader i driftsenhetene. Forenklet fremstilt kunne man sagt at enhetene kunne fått større driftsrammer ved å legge inn en lavere pensjonskostnad i budsjettene som finansieres av disse pensjonselementene. Rådmannen har åpent unnlatt dette for å unngå at disse ikke permanente inntektsføringene skal brukes til å gire opp driftsnivået.

Regnskapsåret 2019 har vært et krevende driftsår innenfor de fleste enheter, men enkelte enheter er tyngre å korrigere kursen på enn andre, og enkelte enheter er sterkt påvirket av bortfall av inntekter som finansierer lovpålagte oppgaver. Dette forsøkes belyst ved nærmere omtale for hver sektor, samt i enhetenes årsmeldinger som følger årsberetningen.

Mange av enhetene har vesentlige krav, både på inntekt- og utgifts-siden, som avregnes etter årets slutt, og som er vanskelige å prognostisere. Det medfører at ledere legger til grunn et forsiktighetsprinsipp ved rapportering til rådmannen, som igjen legger frem en forsiktig/realistisk prognose for formannskapet i sin rapportering.

Signaler om utfordringer kom tidlig på våren 2019 og ble varslet gjennom tertialrapporter og løpende til formannskapet. Det var spesielt habiliterings-tjenestene og grunnskolen som tidlig viste signaler til utfordring med budsjettet. Rådmannen varslet enhetene om å yte stor nøkternhet på kostnadssiden utover høsten, og det ble jobbet godt med å holde igjen der det var mulig. Utfordringene i enhetene ble forverret over sommeren og utover høsten, og det ble varslet vesentlig merforbruk på driftsenhetene allerede i august.

Det største «avviket» i 2019 utenom driftsenhetene er knyttet til pensjons-elementene rundt premieavvik og bruk av premiefond som registreres på felles avsetninger lønn og pensjon. En inntektsføring av bruk av premiefond på 12,7 mill. og et positivt premieavvik på ca 6,3 mill utgjør hovedposten i budsjettavviket også i 2019. Dette har vært styrt av rådmannen og informert løpende til formannskap og i tertialrapporter gjennom året.

Skatteveksten utover året ga gode signaler for ett godt skatteår, og utviklet seg vesentlig bedre enn signalisert i opprinnelig budsjett. Rådmannen har hatt kontroll på kapitalkostnadene og pensjonselementene gjennom året, og rådmannen var dermed relativt trygg på at sluttresultatet ville ende på den rette siden av balansepunktet.

Sektor for Rådmann & stab – merforbruk kr.3,04 mill.

Regnskapet for Rådmann og stab vises nedenfor fordelt på ansvar og tjenestenivå.

Konto	Konto	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Forbr %
1200	Administrasjon	3 284 656,09	2 990 000,00	-294 656,09	2 980 000,00	109,85
011	Rådmannsgruppen	3 284 656,09	2 990 000,00	-294 656,09	2 980 000,00	109,85
1100	Revisjon og kontrollutvalg	1 114 757,83	1 158 000,00	43 242,17	1 158 000,00	96,27
1201	Økonomiavdelingen (KS/OU)	411 729,55	420 000,00	8 270,45	420 000,00	98,03
1800	Div felles inntekt/kostnad	757 647,39	724 000,00	-33 647,39	724 000,00	104,65
3900	Tilskudd til fellesrådet	5 136 000,00	5 136 000,00	0,00	5 082 000,00	100,00
3920	Tilskudd til frimenigheter	389 356,93	330 000,00	-59 356,93	330 000,00	117,99
012	Rådmannsgruppen - felles	7 809 491,70	7 768 000,00	-41 491,70	7 714 000,00	100,53
1200	Administrasjon	879 116,03	599 000,00	-280 116,03	599 000,00	146,76
2333	Miljørettet helsevern	625 528,55	590 000,00	-35 528,55	590 000,00	106,02
3010	Plansaksbehandling	985 541,62	981 000,00	-4 541,62	981 000,00	100,46
3254	Tilskudd og næringsarbeid	2 444 128,53	2 507 000,00	62 871,47	1 507 000,00	97,49
3257	Designutvikling	0,00	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
013	Rådmannens stab	4 934 314,73	4 852 000,00	-82 314,73	3 852 000,00	101,70
1000	Politisk aktivitet	2 939 702,05	2 653 000,00	-286 702,05	2 653 000,00	110,81
1001	Utgifter til valg	175 360,41	150 000,00	-25 360,41	0,00	116,91
1002	Politiske partier	84 950,00	90 000,00	5 050,00	90 000,00	94,39
1802	Råd for personer med funksj.nedsettelser	274,65	5 000,00	4 725,35	5 000,00	5,49
1803	Eldrerådet	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
1806	Flerkulturelt råd	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00
014	Rådmannen politisk	3 200 287,11	2 908 000,00	-292 287,11	2 758 000,00	110,05
1200	Administrasjon	1 002 443,59	2 370 000,00	1 367 556,41	2 370 000,00	42,30
1206	Felles IT tjenester	8 475 036,60	5 355 000,00	-3 120 036,60	5 355 000,00	158,26
015	IKT - felles	9 477 480,19	7 725 000,00	-1 752 480,19	7 725 000,00	122,69
01	Rådmann & stab	28 706 229,82	26 243 000,00	-2 463 229,82	25 029 000,00	109,39
1200	Administrasjon	3 699 042,27	3 478 000,00	-221 042,27	3 428 000,00	106,36
1209	Utgifter tillitsvalgte	1 176 815,58	1 140 000,00	-36 815,58	1 140 000,00	103,23
1800	Div felles inntekt/kostnad	1 750,00	0,00	-1 750,00	0,00	0,00
1805	AMU	112 648,00	135 000,00	22 352,00	135 000,00	83,44
023	Stabsfunksjoner - Personal	4 990 255,85	4 753 000,00	-237 255,85	4 703 000,00	104,99
1200	Administrasjon	4 555 746,80	4 097 000,00	-458 746,80	3 782 000,00	111,20
024	Stabsfunksjoner - Fellestjenesten	4 555 746,80	4 097 000,00	-458 746,80	3 782 000,00	111,20
1200	Administrasjon	4 242 815,74	4 365 000,00	122 184,26	3 844 000,00	97,20
2830	Bolig tilskudd (husbank)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2831	Husbankens formidlingslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
025	Stabsfunksjoner - Økonomi	4 242 815,74	4 365 000,00	122 184,26	3 844 000,00	97,20
02	Stabsfunksjoner	13 788 818,39	13 215 000,00	-573 818,39	12 329 000,00	104,34
	Sektor Rådmann og Stab	42 495 048,21	39 458 000,00	-3 037 048,21	37 358 000,00	107,7 %

Sektorens regnskap kan også vises totalt på hovedpostnivå som viser de ulike grupperingene av kostnader og inntekter innad i sektoren.

Sektor/hovedpost	Regnskap 2019	Rev. Budsjett	Rest budsjett	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Netto lønnsutgifter	19 661 108	18 803 000	-858 108	17 924 000	17 756 927
Andre utgifter	17 056 778	14 537 000	-2 519 778	14 370 000	17 317 761
Overføringer (utgifter)	9 062 311	8 766 000	-296 311	7 682 000	7 584 358
Finanstransaksjoner (utg)	2 551 994	1 470 000	-1 081 994	1 470 000	1 956 413
Salgs- og leieinntekter	-1 448 807	-1 177 000	271 807	-1 177 000	-1 356 441
Refusjoner	-1 157 141	-1 151 000	6 141	-1 151 000	-1 971 787
Overføringsinntekter	-1 274 520	-260 000	1 014 520	-260 000	-1 371 500
Finanstransaksjoner (innt.)	-1 956 675	-1 530 000	426 675	-1 500 000	-1 831 568
Sektor Rådmannen & Stab	42 495 048	39 458 000	-3 037 048	37 358 000	38 084 164

Rådmann og stab består av tidligere rådmannsenheten og Støttefunksjoner som ble slått sammen i 2018 for å samle stabsfunksjonene under en sektor. Sektoren består av ca 23,2 årsverk ved utgangen av 2019 som er omtrent uendret fra 2018. Alle ansatte er lokalisert på kommunehuset på Frydendal. Sektoren utgjør rådmannen og hans rådgivere innen samfunnsutvikling, næring, Kommuneoverlege, HR/personal,

Hovedtillitsvalgte, økonomi, arkiv, sentralbord, og politikk. Kjønnssfordelingen er relativ balansert med ca 47% kvinneandel.

Oversikt over årsverkene kan vises som nedenfor.

	Leder Navn	Personer	Kvinner	Menn	Årsverk
1000 - Rådmannen og stab	Aslaksen, Trond	105	49	56	23,2
10100 - Rådmannsgruppen	Aslaksen, Trond	2	1	1	2,0
10300 - Rådmannens stab	Aslaksen, Trond	4	2	2	3,0
10400 - Rådmannen politisk	Aslaksen, Trond	78	32	46	1,2
10600 - Stab personal	Steen-Tveit, Geir	9	5	4	5,8
10700 - Stab fellestjenester	Lunde, Inger Bømark	8	6	2	7,3
10800 - Stab økonomi	Halvorsen, Halvor	4	3	1	4,0
Total		105	49	56	23,2

Bemanningen har vært stabil gjennom 2019, og sektoren har lavt sykefravær. Det er registrert et sykefravær på 1,41 %, hvorav 0,81 % er legemeldt langtidsfravær. Sektoren leverer tjenester til hele organisasjonen og er kontaktpunkt utad mot innbyggere og politisk miljø.

Regnskapet for 2019 viser et merforbruk på ca 3,04 mill ved årets slutt.

IKT-kostnadene utgjør 57% (1,75 mill) av dette merforbruket. Risør kommune deltar i IKT-Agder samarbeidet sammen med de øvrige kommunene i regionen. Samarbeidet startet opp i 2018, og vi har registrert en betydelig økning i ikt-kostnaden for kommunen, men samtidig har kommunen utviklet seg vesentlig innenfor ikt-området med digitaliseringsprosesser, økt sikkerhet, og bedret driftsstabilitet.

Rådmannsgruppen har hatt noe merkostnader ifm ansettelse av ny kommunalsjef for Samfunnsutvikling, pensjonskostnader, og utgifter til leasing av bil. Rådmannen har leaset en Nissan Leaf el-bil som staben kan bruke til reisevirksomhet i arbeidet, både av miljømessige årsaker, men også økonomisk ved at stabsfunksjonene sparer inn på utgifter til kilometergodtgjørelse til ansatte.

Rådmannens stab merforbruker ca 280' på administrasjon, hvor årsaken i hovedsak ligger på juridiske anskaffelser. Rådmannen har inngått et jus-samarbeid med Arendal og Grimstad som fungerer veldig bra. Dette samarbeidet hadde en årskostnad i 2019 på ca 243'. Rådmannen har i tillegg hatt en pågående sak som er håndtert av Kluge Advokatfirma som har kostet ca 182' som ikke var budsjettert.

Innenfor det politiske tjenesteområdet merforbruker rådmannen med ca 292'. Dette begrunnes av flere politiske møter med innleie av «kameramann», økte utgifter til bevertning på møtene, annonser og innkjøp av lisenser til innkallingssystem.

Innenfor Stabsfunksjonene er det merkostnader i fellestjenesten og personalavdelingen som har ført til overskridelse. Innen personalavdelingen er det personalkostnader (herunder frikjøp av tillitsvalgte), kurs/opplæring, samt kontorkostnader som porto og ikt-kostnader som gir et merforbruk på ca 237'. I Fellestjenesten, herunder politisk sekretariat, har hatt merkostnader på lønn som følge av styrket bemanning. Fellestjenesten ansatte i 2018 et årsverk ifm høyt

langvarig sykefravær for å avhjelpe på tvers av personal, fellestjenesten og rådmannen.

Rådmann & Stab deltar flere interkommunale samarbeid øst i Agder, og i Regionen. De mest sentrale er

- Østre-Agder samarbeidet, som er styrende organ for mange av de interkommunale samarbeidene.
- Kemnersamarbeid, samarbeid med de 4 østkommunene
- Interkommunal arbeidsgiverkontroll med øst-kommunene
- Aust Agder Arkivet
- IKT-Agder IKS
- Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS
- Agder Revisjon IKS
- Kommuneoverlegesamarbeid med Tvedestrand
- Jus nettverk i samarbeid med Arendal og Grimstad

I tillegg til de interkommunale samarbeidene, har personal og økonomiavdelingen mye samarbeid med de andre øst-kommunene innenfor fag og system. Dette bidrar til økt faglig kvalitet og redusert sårbarhet ifht bemanningen og levering av tjenester til alle fem kommunene.

Stabsfunksjonene har i 2019 hatt et meget høyt arbeidspress som følge av utskiftninger av sak/arkiv-system, og innføring av en ERP-suite bestående av økonomisystem, budsjettssystem, lønnssystem, HR/personal-system, kompetansekartleggingssystem, og rekrutteringssystem.

Hele økonomiavdelingen, og deler av personalavdelingen har brukt mye ressurser inn mot IKT-Agder systemet i samarbeid med de andre 4 øst-kommunene. De ansatte har vist «stå-på- vilje» og klart innføringen og overgangen på en imponerende måte, samtidig som de har opprettholdt den daglige driften. Mye arbeid gjenstår fremdeles for å

implementere alt fullt ut, og involvere hele organisasjonen, men rådmannen er trygg på at jobben vil gi positive digitaliseringseffekter for hele organisasjonen.

Sektor for Helse og Omsorg – merforbruk kr.12,85 mill.

Regnskapet for Helse og Omsorg vises nedenfor fordelt på ansvar og tjenestenivå.

Konto	Konto	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Forbr %
1200	Administrasjon	29 453,48	121 000,00	91 546,52	121 000,00	24,34
2343	Transporttjenester	303 614,62	432 000,00	128 385,38	432 000,00	70,28
2542	Heldøgntilbud f.hemmede	-15 061 622,67	-22 014 000,00	-6 952 377,33	-22 014 000,00	68,42
2544	Personlige assistenter	1 453 484,02	788 000,00	-665 484,02	779 000,00	184,45
041	Helse og omsorg - Habilitering leder	-13 275 070,55	-20 673 000,00	-7 397 929,45	-20 682 000,00	64,21
2341	Arbeidstrening	7 608 499,67	6 901 000,00	-707 499,67	6 738 000,00	110,25
2346	Tilskudd VTA bedrifter	902 045,00	755 000,00	-147 045,00	755 000,00	119,48
2419	Prosjekt - Diagnose, behandling, re-/habilitering	0,00	73 000,00	73 000,00	73 000,00	0,00
2422	Annet foreb. H/S-arbeid (støttekontakter)	2 651 842,10	2 153 000,00	-498 842,10	2 120 000,00	123,17
042	Helse og omsorg - Linken	11 162 386,77	9 882 000,00	-1 280 386,77	9 686 000,00	112,96
2542	Heldøgntilbud f.hemmede	15 943 399,09	16 418 000,00	474 600,91	16 121 000,00	97,11
043	Helse og omsorg - Orreveien	15 943 399,09	16 418 000,00	474 600,91	16 121 000,00	97,11
2542	Heldøgntilbud f.hemmede	37 198 825,68	34 007 000,00	-3 191 825,68	33 159 000,00	109,39
2549	Avlastningsbolig - PU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
044	Helse og omsorg - Sandnes Ressurscenter	37 198 825,68	34 007 000,00	-3 191 825,68	33 159 000,00	109,39
04	Habiliteringstjenester	51 029 540,99	39 634 000,00	-11 395 540,99	38 284 000,00	128,75
1200	Administrasjon	5 881,30	1 172 000,00	1 166 118,70	1 172 000,00	0,50
2530	Institusjonspleie	1 424 800,00	1 300 000,00	-124 800,00	1 300 000,00	109,60
2537	Felles utg. Omsorgstjenester	-2 626 465,05	-1 775 000,00	851 465,05	-2 037 000,00	147,97
2538	Legetjeneste Omsorgstjenester	1 171 883,10	1 046 000,00	-125 883,10	1 046 000,00	112,03
2541	Hjemmetjenester	-284 083,95	-186 000,00	98 083,95	-186 000,00	152,73
2547	Leiebiler	1 515 956,90	1 660 000,00	144 043,10	1 660 000,00	91,32
2548	Annen ref.kjøring	3 424,51	100 000,00	96 575,49	100 000,00	3,42
2560	Akutthjelp helse- og omsorgstjenesten	1 535 508,00	1 900 000,00	364 492,00	1 900 000,00	80,82
051	Helse og omsorg - Leder	2 746 904,81	5 217 000,00	2 470 095,19	4 955 000,00	52,65
2414	Rehabiliteringsenhet	3 064 915,96	2 960 000,00	-104 915,96	0,00	103,54
2532	Korttidsavdeling	1 609 977,96	3 504 000,00	1 894 022,04	3 504 000,00	45,95
2534	Dagsenter	1 920 836,32	1 919 000,00	-1 836,32	1 919 000,00	100,10
2541	Hjemmetjenester	33 555 645,28	31 288 000,00	-2 267 645,28	30 347 000,00	107,25
2544	Personlige assistenter	259 052,50	521 000,00	261 947,50	521 000,00	49,72
2545	Omsorgslønn	94 455,62	200 000,00	105 544,38	200 000,00	47,23
052	Helse og omsorg - Hjemmetjenester	40 504 883,64	40 392 000,00	-112 883,64	36 491 000,00	100,28
2530	Institusjonspleie	15 398 726,62	16 276 000,00	877 273,38	15 816 000,00	94,61
2539	Nattetjeneste - inst.	5 893 500,75	5 828 000,00	-65 500,75	5 720 000,00	101,12
2541	Hjemmetjenester	5 087 792,48	4 756 000,00	-331 792,48	4 658 000,00	106,98
053	Helse og omsorg - Somatikk	26 380 019,85	26 860 000,00	479 980,15	26 194 000,00	98,21
2530	Institusjonspleie	20 023 845,88	20 554 000,00	530 154,12	20 016 000,00	97,42
2533	Vaskeri	1 055 623,41	1 228 000,00	172 376,59	1 213 000,00	85,96
2535	Kjøkkentjenester	4 820 636,31	4 994 000,00	173 363,69	4 908 000,00	96,53
054	Helse og omsorg - Demens	25 900 105,60	26 776 000,00	875 894,40	26 137 000,00	96,73
2414	Rehabiliteringsenhet	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	0,00
2430	Tilbud til rusmisbrukere	4 142 369,14	0,00	-4 142 369,14	0,00	0,00
2543	Psykiatritjeneste	8 613 101,03	12 582 000,00	3 968 898,97	12 293 000,00	68,46
055	Helse og omsorg - Psykisk helse og rus	12 755 470,17	12 582 000,00	-173 470,17	15 253 000,00	101,38
05	Hjemmetj., institusjon, psykisk helse	108 287 384,07	111 827 000,00	3 539 615,93	109 030 000,00	96,83
1200	Administrasjon	1 147 909,88	1 165 000,00	17 090,12	1 165 000,00	98,53
131	Helse & Sosial - Leder	1 147 909,88	1 165 000,00	17 090,12	1 165 000,00	98,53
2420	Sosialkontortjenester	7 600 172,22	7 649 000,00	48 827,78	7 593 000,00	99,36
2423	Forebyggende edrusk.arb.	-61 851,00	-100 000,00	-38 149,00	-100 000,00	61,85
2760	Kvalifiseringsprogram	1 007 176,03	1 425 000,00	417 823,97	1 425 000,00	70,68
2810	Økonomisk sosialhjelp	7 281 336,09	5 245 000,00	-2 036 336,09	5 125 000,00	138,82
2830	Bolig tilskudd (husbank)	-14 080,00	-45 000,00	-30 920,00	-45 000,00	31,29
133	Helse & Sosial - NAV Sosial	15 812 753,34	14 174 000,00	-1 638 753,34	13 998 000,00	111,56
2440	Barnevernstjeneste	5 350 382,00	4 935 000,00	-415 382,00	4 935 000,00	108,42
2510	Støttekont,tilsynsfør.mm	980 358,00	1 104 000,00	123 642,00	1 104 000,00	88,80
2520	Fosterhjem	8 399 716,00	7 922 000,00	-477 716,00	7 922 000,00	106,03
134	Helse & Sosial- Barnevern BiØ	14 730 456,00	13 961 000,00	-769 456,00	13 961 000,00	105,51
2421	Flyktningekontoret	246 499,47	231 000,00	-15 499,47	226 000,00	106,71
2815	Økonomisk hjelp til flykt	2 183 094,41	1 475 000,00	-708 094,41	1 475 000,00	148,01
135	Helse & Sosial - NAV Flyktning	2 429 593,88	1 706 000,00	-723 593,88	1 701 000,00	142,41
2314	Oppvekst	582 986,83	615 000,00	32 013,17	608 000,00	94,79
2320	Helsestasjonstjenester	4 750 833,03	4 734 000,00	-16 833,03	4 669 000,00	100,36
2330	Helserådtjenester	198 272,00	180 000,00	-18 272,00	180 000,00	110,15
2411	Driftstilskudd leger	3 002 533,46	3 404 000,00	401 466,54	3 404 000,00	88,21
2412	Driftstilskudd fysioterap	1 955 554,17	1 929 000,00	-26 554,17	1 929 000,00	101,38
2413	Legevakt og legevaktsentr	2 646 245,62	2 564 000,00	-82 245,62	2 564 000,00	103,21
2415	Søndeled legekontor	1 414 016,76	0,00	-1 414 016,76	0,00	0,00
2416	Kragsgata Legesenter	1 606 421,79	850 000,00	-756 421,79	400 000,00	188,99
136	Helse & Sosial - Helse	16 156 863,66	14 276 000,00	-1 880 863,66	13 754 000,00	113,18
13	Helse & Sosial	50 277 576,76	45 282 000,00	-4 995 576,76	44 579 000,00	111,03
	Sektor Helse og Omsorg	209 594 501,82	196 743 000,00	-12 851 501,82	191 893 000,00	106,5 %

Sektorens regnskap kan også vises totalt på hovedpostnivå som viser de ulike grupperingene av kostnader og inntekter innad i sektoren.

Sektor / hovedpost	Regnskap 2019	Rev. Budsjett	Rest budsjett	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Netto lønnsutgifter	200 164 335	197 930 000	-2 234 335	192 688 000	198 873 253
Andre utgifter	50 922 927	49 582 000	-1 340 927	49 577 000	51 594 257
Overføringer (utgifter)	12 685 787	9 328 000	-3 357 787	9 188 000	12 009 866
Finanstransaksjoner (utg)	1 701 486	254 000	-1 447 486	50 000	360 113
Salgs- og leieinntekter	-13 422 152	-13 440 000	-17 848	-13 440 000	-13 867 929
Refusjoner	-36 302 302	-44 545 000	-8 242 698	-45 709 000	-49 559 056
Overføringsinntekter	-3 715 126	-696 000	3 019 126	-45 000	-1 646 794
Finanstransaksjoner (innt.)	-2 440 455	-1 670 000	770 455	-416 000	-1 677 751
Sektor Helse & Omsorg	209 594 502	196 743 000	-12 851 502	191 893 000	196 085 958

Sektor for Helse og Omsorg består av de tidligere rammeområdene Habilitering, Omsorg, og Helse og Sosial. Driften har sin hovedvekt på Frydenborgsenteret med sykehjem og hjemmetjenester, og Sandnes ressurscenter. Sektoren har også drift på Linken arbeidssenter, Orreveien ressurscenter, Helsestasjon med legesenter i Kragsgate 48, Psykisk helse i «Nr.14», Sosialtjenester på Tjenna, og et legekortor på Søndeled.

Underveis i 2019 har NAV-tjenestene blitt organisert under sektor for Samfunnsutvikling og følges opp der. I rapporteringen for 2019 ligger tjenestene fremdeles under Helse og omsorg, og overføres første ved årsskifte 2019/2020.

Sektoren består av ca 233,4 årsverk hvor Frydenborgsenteret med sykehjem, hjemmetjenester og psykisk helse sammen med Sandnes ressurscenter er de største arbeidsplassene.

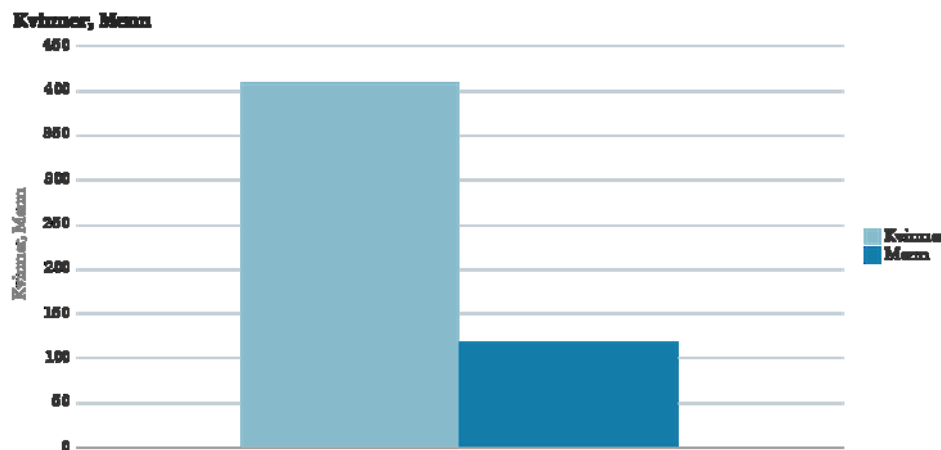
Organisasjon hierarki	Nivå	Leder Navn	Personer	Kvinner	Menn	Årsverk
300 - Sektor helse og omsorg	5	Andersen, Per Christian	524	407	117	233,4
3000 - Helse og omsorg	6	Andersen, Per Christian	3	0	3	2,6
3100 - Habilitering	6	Borge, Cesilie Janette	223	155	68	85,3
31100 - Habilitering - leder	7	Borge, Cesilie Janette	13	10	3	3,6
31200 - Habilitering - Linken	7	Borge, Cesilie Janette	92	62	30	10,0
31300 - Habilitering - Orreveien	7	Borge, Cesilie Janette	47	35	12	19,1
31400 - Habilitering - Sandnes ressurscenter	7	Borge, Cesilie Janette	103	72	31	52,6
3200 - Omsorg	6	Andersen, Per Christian	292	248	44	134,5
32100 - Omsorg - leder	7	Andersen, Per Christian	3	2	1	2,8
32200 - Omsorg hjemmetjenester	7	Morka, Ingeborg H	121	109	12	52,8
32300 - Omsorg institusjon	7	Alfsen, Linda Frøyna	155	135	20	62,6
32400 - Omsorg psykisk helse	7	Husabø, Stine Garstad	39	25	14	16,3
3300 - Helse	6	Haugersveen, Bjørn	23	17	6	11,0
33100 - Helse - leder	7	Haugersveen, Bjørn	2	1	1	1,0
33300 - Helse helsetjenester	7	Haugersveen, Bjørn	9	5	4	1,9
33400 - Risør helsestasjon	7	Haugersveen, Bjørn	11	11	0	7,2
33500 - Søndeled Legekortor	7	Haugersveen, Bjørn	1	0	1	0,9
Total			524	407	117	233,4

Sektoren, og spesielt Sandnes ressurscenter, har jobbet med nedbemanning innenfor tjenestene som følge av bortfall av oppdrag og behov for effektivisering av tjenestene. Dette er tidkrevende og vanskelige prosesser som må håndteres i samarbeid med tillitsvalgte.

Sektoren jobber med å øke stillingsstørrelsene til de ansatte ihht bystyrets vedtak, og gjennomfører et eget prosjekt «deltid til heltid» i samarbeid med de

tillitsvalgte. Prosjektets fokus er å øke de minste stillingene og redusere uønsket deltid.

Kjønnsfordelingen viser en stor overvekt av kvinner, med nesten 78 % av alle ansatte. Sektoren jobber med å få inn flere menn i tjenesten, blant annet gjennom prosjektet «menn i helse».



Sektoren har hatt en økning i sykefravær sammenlignet med 2018. Totalt sykefravær for sektoren i 2019 var på 8,33%, hvorav legemeldt/langtidsfravær utgjorde 6,84%.

Sektoren avslutter 2019 med et betydelig merforbruk på ca 12,85 mill. Merforbruket ligger i all vesentlighet innenfor habiliteringstjenestene med ca 11,4 mill, hvor svikt i refusjon på ressurskrevende brukere er den største enkeltposten på ca 6,77 mill.

Habiliteringstjenestene som utgjør Linken arbeidssenter, Orreveien ressurscenter og Sandnes ressurscenter har alle hatt et krevende år med høyt sykefravær på over 10%. Sykefraværet generer behov for vikarer og i mange tilfeller medfører det økt overtid. Vikarkostnadene i tjenestene utgjør ca 8,7 mill (ekskl sos.kostn) mot budsjett 5,6 mill, mens refusjonsinntekter på fraværet utgjør ca 3,6 mill mot budsjett 0,92 mill. Totalt har tjenestene en overtidskostnad på 1,42 mill i 2019, mot budsjett 0,38 mill.

Det var budsjettert med en refusjonsinntekt på 28,7 mill knyttet til ressurskrevende brukere. Ved årsavslutning inntektsførte enheten 21,94 mill etter beregning av ressursbruken og den kommunale egenandelen. Staten økte innslagspunktet med kr.50' pr bruker utover lønnsveksten, som gir et direkte kutt i refusjonen på ca 0,7 mill. Dette har skjedd over flere år og har habiliteringstjenestene økte utfordringer.

Sandnes ressurscenter er også selger av avlastningstjenester til andre kommuner. I mai opphørte en av disse avtalene, som ga en reduksjon i inntekter på ca 4 mill. Enheten har strevd med å redusere bemanningen parallelt med bortfallet og har gjennom hele året jobbet med å tilpasse ressursbruken til korrekt nivå.

Habiliteringstjenestene har også hatt en vesentlig økning i utgifter til personlige assistenter (BPA) og støttekontakter. Total overskrides budsjettet med ca 1,16 mill, og sammenlignet med 2018 er kostnadene økt med ca 0,9 mill.

Enhetene sykehjem, rehabilitering og hjemmetjenester, psykisk helse og rus har klart å holde seg innenfor budsjetttrammene i 2019 med et mindreforbruk på 3,54 mill. Enhetene har hatt stabilt høyt press på tjenestene, og det har vært høyt belegg på sykehjemmet. Oppholdsbetalingen på sykehjemmet endte på 9,7 mill i 2019 mot budsjettet 10,5 mill. Kostnadsfokus har bidratt til en reduksjon i felles utgifter i tjenesten, hvor bla. fokus på medisinsk forbruksmaterieell har gitt innsparinger på ca 1,1 mill mot budsjett.

Enhetene er svært lønnstunge med ca 87 % andel av totalkostnadene. Samlet holdt de seg innenfor lønnsbudsjettene med 99,32 % forbruk av budsjettet på 111,4 mill. Sykefraværet endte på 7,99 %, og vikarkostnadene utgjør ca 9,97 mill i 2019, mot budsjettet 9,14 mill. Det er en reduksjon på ca 6,7% fra 2018. Fraværet har generert refusjoner på ca 4,7 mill som er samme nivå som i fjor. Overtidsbruken ble på ca 0,69 mill mot budsjett 0,61. En god reduksjon fra 2018 hvor forbruket var på ca 1,1 mill.

Helse og sosialtjenestene merforbruker med ca 4,99 mill mot budsjett i 2019. Merforbruket knyttet til økt kostnad til økonomisk sosialhjelp innenfor NAV, og merutgifter til det interkommunale barnevernet er begge lovpålagte oppgaver hvor kostnadene ikke styres av hverken enhetsleder eller rådmann. Totalt merforbruker NAV-tjenestene ca 2,7 mill mot budsjett på økonomisk sosialhjelp, men kostnader til Kvalifiseringsprogrammet ble ca 0,42 mill lavere enn budsjett. Kommunens utgifter til økonomisk sosialhjelp er økt med ca 0,72 mill fra 2018. KOSTRA-tall viser at kommunens netto driftsutgifter pr innbygger på funksjon 281 ligger ca 314 kr/innb over snittet i Aust Agder, og hele 787 kr/innb over KOSTRA-gruppe 11. Andelen sosialhjelpsmottakere i alderen 20-66 år i Risør er på 6%, mens Aust Agder og KOSTRA-gruppe 11 har hhv 5,1 % og 4,1%.

Risør kommune er deltaker i vertskommunesamarbeidet Barnevern i Øst med Gjerstad som vertskommune. Risør kommunes kostnader har de siste 2 årene vært ca 14,7 mill. mot budsjettet ca 14 mill. I 2019 fikk tjenesten en merkostnad som konsekvens av «Avlaster-dommen». Denne dommen gir oppdragstakerne de samme rettighetene som andre ansatte, som igjen medfører økte sosiale kostnader i tjenesten. Totalt merforbruk på barnevernstjenestene i 2019 ble på 0,77 mill.

Helseområdet som dekker oppvekst, helsestasjonstjenester, fysioterapi og legetjenester merforbruker ca 1,88 mill. i 2019. Det er legetjenestene som skaper merforbruket i enheten. Risør kommune har de siste 2 årene hatt utfordringer med å etablere en effektiv legetjeneste, hvor solopraksisen på Sønedeled har vært svært krevende. Rådmannen har forsøkt å avvikle tilbudet til fordel for en samlokalisering av legene i sentrum etter faglig anbefaling fra både Legeforeningen og legene i kommunen. Bystyret har ønsket å opprettholde praksisen på Sønedeled som driftes av en innleid legevikar til en pris på ca 11.000 pr dag. Kostnaden ved Sønedeled legekantor ble i 2019 totalt kr.1,4 mill, mens rådmannen hadde budsjettet med et basistilskudd på kr.450.000. Kostnadene ved Kragsgata Legesenter er også betydelig over budsjett. Legesenteret består av 2 private og 1 kommunal lege, hvor kommunen dekker litt over 1/3-del av kostnadene til driften av legesenteret. Rådmannen hadde budsjettet med en netto kostnad på 850' til kommunens andel av virksomheten, men da den kommunale legen ikke har mer en ca 500 pasienter er inntektssiden begrenset, mens kostnadene løper for full drift.

Rådmannen vil arbeide videre med samlokalisering av legene i sentrum for å kunne gi et bedre faglig tilbud til innbyggerne, en mer attraktiv arbeidsplass for legene, og en mer effektiv økonomisk driftsmodell for kommunen.

Se for øvrig sektorenes årsmeldinger for ytterligere kommentarer.

Sektor for Samfunnsutvikling – merforbruk kr. 4,6 mill.

Regnskapet for Samfunnsutvikling vises nedenfor fordelt på ansvar og tjenestenivå.

Konto	Konto	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Forbr %
2023	Den kulturelle skolesekken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3750	Tilskudd museum & akvarie	650 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	100,00
3770	Tilskudd kunstformidling	530 948,74	490 000,00	-40 948,74	490 000,00	108,36
3801	Støtte til idrettslag m.m	162 395,00	130 000,00	-32 395,00	130 000,00	124,92
3831	Int.kommunal kulturskole	2 038 858,39	2 116 000,00	77 141,61	2 116 000,00	96,35
3850	Kulturkontoret	1 709 467,37	1 840 000,00	130 532,63	1 840 000,00	92,91
3853	Div. kulturaktiviteter	1 474 022,19	1 484 000,00	9 977,81	1 484 000,00	99,33
062	Kultur - kultursjefen	6 625 691,69	6 770 000,00	144 308,31	6 770 000,00	97,87
3700	Biblioteket	2 390 100,55	2 349 000,00	-41 100,55	2 333 000,00	101,75
3730	Risor Kino	822 317,17	435 000,00	-387 317,17	421 000,00	189,04
3852	Risorhuset kulturfagligdrift	597 106,45	623 000,00	25 893,55	623 000,00	95,84
3853	Div. kulturaktiviteter	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00
063	Kultur - Risorhuset	3 809 524,17	3 413 000,00	-396 524,17	3 377 000,00	111,62
2342	Risor Frivillighetssentral	454 318,52	687 000,00	232 681,48	652 000,00	66,13
065	Kultur - Frivillighetssentralen	454 318,52	687 000,00	232 681,48	652 000,00	66,13
06	Kultur drift	10 889 534,38	10 870 000,00	-19 534,38	10 799 000,00	100,18
3010	Plansaksbehandling	1 145 581,41	898 000,00	-247 581,41	893 000,00	127,57
3013	Planarbeid RUV	21 733,52	0,00	-21 733,52	0,00	0,00
3020	Byggesak	651 307,66	-11 000,00	-662 307,66	-11 000,00	-5 920,98
3030	Kart og Oppmåling	749 401,28	-455 000,00	-1 204 401,28	-455 000,00	-164,70
3200	Kommunale skoger	-21 000,00	8 000,00	29 000,00	8 000,00	-262,50
3290	Land og skogbrukskontoret	781 084,05	776 000,00	-5 084,05	776 000,00	100,66
3602	Fallviit - komm.fond	-9 950,00	0,00	9 950,00	0,00	0,00
071	Plan & Byggesak	3 318 157,92	1 216 000,00	-2 102 157,92	1 211 000,00	272,87
07	Plan & byggesak	3 318 157,92	1 216 000,00	-2 102 157,92	1 211 000,00	272,87
3381	Feiervesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3400	Vannproduksjon	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3450	Distribusjon av vann	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3500	Avløpsrensing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3531	Kommunalt avløpsnett	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
082	Teknisk VAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Teknisk Drift - VAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1210	Eiendomsforvaltning	1 564 638,99	3 538 000,00	1 973 361,01	3 535 000,00	44,22
1300	Drift av adm bygg	490 642,42	493 000,00	2 357,58	493 000,00	99,52
2211	Drift av barnehagelokaler	356 561,25	234 000,00	-122 561,25	234 000,00	152,38
2221	Drift av skolelokaler	3 045 093,31	2 322 000,00	-723 093,31	2 322 000,00	131,14
2610	Drift av institusjoner	-193 357,98	-2 000 000,00	-1 806 642,02	-2 000 000,00	9,67
2650	Utleieboliger	-2 414 458,31	-3 927 000,00	-1 512 541,69	-3 927 000,00	61,48
2651	Kommunale festetomter	-299 843,50	-180 000,00	119 843,50	-180 000,00	166,58
3253	Utleie næringsbygg/arel	-2 006 068,21	-2 747 000,00	-740 931,79	-2 747 000,00	73,03
3810	Idrettsbygget	883 184,10	678 000,00	-205 184,10	678 000,00	130,26
3811	Idrettshallen	407 673,01	356 000,00	-51 673,01	356 000,00	114,51
3860	Kommunale kulturbygg	560 957,39	176 000,00	-384 957,39	176 000,00	318,73
3901	Presteboliger	24 314,29	-21 000,00	-45 314,29	-21 000,00	-115,78
091	Eiendom & teknisk drift - leder	2 419 336,76	-1 078 000,00	-3 497 336,76	-1 081 000,00	-224,43
1300	Drift av adm bygg	180 143,89	108 000,00	-72 143,89	108 000,00	166,80
2211	Drift av barnehagelokaler	235 582,61	381 000,00	145 417,39	381 000,00	61,83
2221	Drift av skolelokaler	1 555 893,02	1 000 000,00	-555 893,02	982 000,00	155,59
2610	Drift av institusjoner	1 412 822,57	1 637 000,00	224 177,43	1 504 000,00	86,31
2650	Utleieboliger	682 154,89	514 000,00	-168 154,89	514 000,00	132,71
3253	Utleie næringsbygg/arel	345 111,37	136 000,00	-209 111,37	136 000,00	253,76
3810	Idrettsbygget	11 428,02	2 000,00	-9 428,02	2 000,00	571,40
3811	Idrettshallen	340 781,82	164 000,00	-176 781,82	164 000,00	207,79
3860	Kommunale kulturbygg	304 545,45	751 000,00	446 454,55	738 000,00	40,55
092	Eiendom - Vaktmestertjeneste	5 068 463,64	4 693 000,00	-375 463,64	4 529 000,00	108,00
1204	Kantine	163 794,25	131 000,00	-32 794,25	130 000,00	125,03
1210	Eiendomsforvaltning	741 403,20	781 000,00	39 596,80	772 000,00	94,93
1300	Drift av adm bygg	881 323,56	1 008 000,00	126 676,44	996 000,00	87,43
2211	Drift av barnehagelokaler	637 547,77	645 000,00	7 452,23	637 000,00	98,84
2221	Drift av skolelokaler	3 981 585,84	3 828 000,00	-153 585,84	3 783 000,00	104,01
2610	Drift av institusjoner	2 555 785,94	2 418 000,00	-137 785,94	2 389 000,00	105,70
2650	Utleieboliger	89 066,91	82 000,00	-7 066,91	81 000,00	108,62
3253	Utleie næringsbygg/arel	732 231,93	792 000,00	59 768,07	781 000,00	92,45
3810	Idrettsbygget	526 928,77	499 000,00	-27 928,77	492 000,00	105,60
3811	Idrettshallen	459 682,93	362 000,00	-97 682,93	358 000,00	126,98
3860	Kommunale kulturbygg	379 140,16	452 000,00	72 859,84	447 000,00	83,88
093	Eiendom - Renholdstjeneste	11 148 491,26	10 998 000,00	-150 491,26	10 866 000,00	101,37
3300	Tilskudd til Øysangfergen	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	100,00
3320	Kommunale veier	4 551 548,48	5 021 000,00	469 451,52	4 913 000,00	90,65
3321	Parkering	48 128,09	-1 083 000,00	-1 131 128,09	-1 092 000,00	-4,44
3322	Miljø og trafikksikkerhetstiltak	883 893,58	838 000,00	-45 893,58	838 000,00	105,48
3350	Parker og lekeplasser	675 385,96	428 000,00	-247 385,96	251 000,00	157,80
3380	Forebyggende arbeid	1 061 447,00	1 110 000,00	48 553,00	1 110 000,00	95,63
3390	Brannvesen	8 004 640,69	8 012 000,00	7 359,31	8 012 000,00	99,91
3391	Oljevernberedskap	34 240,00	40 000,00	5 760,00	40 000,00	85,60
3600	Naturforvaltning	589 364,75	689 000,00	99 635,25	685 000,00	85,54
3601	Skjærgårdstjenesten	-52 313,62	-79 000,00	-26 686,38	-81 000,00	66,22
3607	Risør Havnevesen	-3 551 819,61	-3 447 000,00	104 819,61	-3 450 000,00	103,04
3800	Drift av idrettsanlegg	359 056,01	294 000,00	-65 056,01	293 000,00	122,13
094	Eiendom - Tekniske tjenester	13 103 571,33	12 323 000,00	-780 571,33	12 019 000,00	106,33
09	Eiendom & tekniske tjenester	31 739 862,99	26 936 000,00	-4 803 862,99	26 333 000,00	117,83
3205	Risør kommune Biovarmeanlegg	-51 907,69	0,00	51 907,69	0,00	0,00
141	Risør kommune Biovarmeanlegg	-51 907,69	0,00	51 907,69	0,00	0,00
14	Risør kommune Biovarmeanlegg	-51 907,69	0,00	51 907,69	0,00	0,00
	Sektor Samfunnsutvikling	45 895 647,60	39 022 000,00	-6 873 647,60	38 343 000,00	117,6 %

Sektorens regnskap kan også vises totalt på hovedpostnivå som viser de ulike grupperingene av kostnader og inntekter innad i sektoren.

Sektor/hovedpost	Regnskap 2019	Rev. Budsjett	Rest budsjett	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Netto lønnsutgifter	41 135 637	40 330 000	-805 637	39 531 000	40 934 742
Andre utgifter	50 462 306	48 575 000	-1 887 306	51 042 000	54 739 512
Overføringer (utgifter)	10 101 026	7 402 000	-2 699 026	6 547 000	11 070 945
Finansransaksjoner (utg)	19 437 190	18 530 000	-907 190	16 033 000	15 632 682
Salgs- og leieinntekter	-53 362 052	-57 366 000	-4 003 948	-57 366 000	-55 492 011
Refusjoner	-5 258 853	-2 563 000	2 695 853	-2 533 000	-5 493 864
Overføringsinntekter	-2 456 488	-1 110 000	1 346 488	-585 000	-2 040 550
Finansransaksjoner (innt.)	-14 163 119	-14 776 000	-612 881	-14 326 000	-13 537 060
Sektor Samfunnsutvikling	45 895 648	39 022 000	-6 873 648	38 343 000	45 814 397

Sektoren består av de tidligere rammeområdene Kultur, Plan og bygg, Vann, Avløp og Renovasjon (VAR), Eiendom og Tekniske Tjenester, og Risør Biovarmeanlegg. Virksomheten har sitt hovedsete på kommunehuset på Frydendal og Risørhuset, men driver sin virksomhet over hele kommunen. Sektoren forvalter hele den kommunale bygningsmassen og kommunens infrastruktur gjennom Eiendom og tekniske tjenester, og herunder selvkostområdene VAR.

Sektoren består av ca 69,3 årsverk fordelt på ca 124 personer, omtrent uendret fra 2018. Kjønnssfordelingen er relativt jevn med en kvinneandel på ca 52 %.

Organisasjon hierarki	Nivå	Leder Navn	Personer	Kvinner	Menn	Årsverk
200 - Sektor samfunnsutvikling	5	Solheim, Kamilla	124	65	59	69,3
2000 - Samfunnsutvikling	6	Solheim, Kamilla	0	0	0	0,0
2100 - Plan og bygg	6	Rødven, Heidi	8	5	3	7,8
2200 - Eiendom og tekniske tjenester	6	Frøyna, Einar Werner	55	29	26	36,9
2300 - VAR- selvkostområde	6	Frøyna, Einar Werner	17	3	14	10,9
2400 - Kultur	6	Krogslund, Torolf Edgar	25	14	11	6,8
2600 - NAV	6	Kirkhusmo, Hege Kristin	19	14	5	6,9
Total			124,0	65,0	59,0	69,3

Sykefraværet i 2019 var på ca 4,56 % hvorav legemeldt/langtidsfravær utgjorde ca 3,17 %. Dette er positive tall sett opp mot tjenestområdet som rapporteres på med både en stor gruppe renholdere, vaktmestre og «utegjengen» som alle har fysisk tungt arbeid.

Sektoren avslutter 2019 med et samlet merforbruk på ca 6,87 mill hvor hovedvekten ligger på enhet for Eiendom og tekniske tjenester med ca 4,8 mill.

Kulturenhetene balanserer mot budsjett med en netto kostnad på ca 10,89 mill. Innad i tjenestene ser vi at innsparinger på lønnskostnader Frivillighetssentralen og inntekter på Historieboken dekker opp for merforbruk på Risør Kino.

Historieboken har et årlig budsjett på 0,6 mill, og har i 2019 hatt «pukkel-kostnader» knyttet til utgivelse av 1 bind. Bystyret bevilget kr.150' ekstra til mellomfinansiering på prosjektet, men i ettertid viser salgsinntektene på boken at det ikke var nødvendig med mer enn kr.48, som gir et mindreforbruk på ca 102'. Kostnader til den interkommunale kulturskolen ble ca 77' lavere enn budsjett i 2019, som igjen er gått til dekning av små merforbruk på kunstformidling og kulturmidler til idrettslag.

Driften av Risørhuset ender med et merforbruk på ca 396' i 2019, hovedsakelig pga merkostnader på lønn på ca 265' som følge etterbetaling knyttet til «Sandefjorddommen», samt en svikt i billettinntekter på ca 80' og lisenskostnader.

Frivillighetssentralen har hatt ordinær drift, men med vikariat i 60% stilling mot budsjettet 100% som følge av uklarheter knyttet til permisjon til eier av stillingen. Dette ga en innsparing på lønn på ca 270'.

Plan og byggesak har et merforbruk på ca 2,1 mill i 2019, hvor en svikt i budsjetterte inntekter utgjør ca 1,8 mil. Enheten har også merkostnader på lønn som følge av et kostbart lønnsoppgjør ifht budsjett, og merkostnader på lisenskostnader på totalt ca 265'. Enheten har de siste årene hatt utfordringer med å

oppnå budsjetterte inntekter. Det er budsjettert med ca 4,5 mill i samlede inntekter, men det ble bokført ca 2,66 mill. Spesielt inntekter på kart og oppmåling svikter betydelig med ca 1,1 mill, og er en forsterkning av svikten fra 2018 med ca 0,5 mill. Gebyrinntektene på byggesak svikter med ca 0,56 mill mot budsjett, men er på samme nivå som i 2018. Markedsaktiviteten er avgjørende for inntektsbringende saksbehandling og det kan synes som om aktivitetsnivået er gått betydelig ned de siste årene og at budsjettene må nedskaleres til korrekt nivå. Flere kompliserte saker krever mer saksbehandlingstid mens gebyrene er faste, og i tillegg har det vært en del klagesaker som har vært krevende og ikke gitt noen inntekt.

Selvkostområdene (VAR) vil alltid gå i balanse da disse balanseres mot bundne driftsfond. Regnskapet viser mindre avvik på lønn og driftskostnader som i stor grad oppveier hverandre, og gebyrinntekter på som ble omtrent som budsjettert med ca 24 mill. Totalt belastes selvkostfondene med ca 1,4 mill i 2019 og reduserer fondene litt ihht planen for å holde stabile og lave kommunale avgifter.

Eiendom og tekniske tjenester har som nevnt det største merforbruket i sektoren med ca 4,8 mill. Den største budsjettsvikten ligger på Eiendom – leder med ca 3,5 mill, med bortfall av leieinntekter spesielt på institusjon og utleieboliger. Svikt mot budsjett utgjør ca 1,46 mill, hvor inntektene på totalt ca 15,93 mill er på samme nivå som i 2018. Driftskostnadene merforbruker totalt med ca 1,6 mill hvor bla. energikostnadene på de kommunale byggene som endte på ca 7,6 mill i 2019, ca 1,08 mill mer enn budsjett. Vedlikeholdskostnadene og materiell på de kommunale byggene utgjorde ca 3,51 mill i 2019 og ca 0,2 mill mer enn budsjett, og kjøp av eksterne tjenester fra bla RTA ga et merforbruk på ca 0,49 mill.

De lønnstunge driftsenhetene for Renhold og vaktmestertjenester har et merforbruk på hhv 150' og 375' i 2019 hovedsakelig som følge av bruk av ekstrahjelp og merkostnad på overtid.

Tekniske tjenester har et merforbruk på ca 780' i 2019 hvor parkeringstjenesten er det utslagsgivende elementet med et merforbruk på 1,13 mill. Parkeringstjenesten sviktet med nesten 830' i inntekter og avgifter og utgifter til drift av parkeringssystemet med lisenser og vedlikehold ble ca 300' dyrere enn budsjettert.

Omlegging til ny parkeringsplan kan ha en innvirkende effekt på inntektssvikten.

Drift av parker og lekeplasser merforbruker ca 247' som følge av overtidskostnader og konsulentarbeid knyttet til Risør kirkegård, mens naturforvaltning mindreforbruker ca 100'. Tjenestene kan sees i sammenheng spesielt mtp hvor ferievikarer lønnes ut og faktisk jobber.

Havnetjenestene har et lite mindreforbruk som følge av gode inntekter på båtplasser, mens gjestehavninntektene ble ca 45' lavere enn budsjettert. Utgifter til havnevertene (Risør Seilforening) oversteg i 2019 inntektene fra gjestehavna med ca 128'.

Kostnader til kommunale veier har et mindreforbruk på ca 469' som skyldes at kostnader til finansiering av «Vormliveien» ikke er trådt i kraft enda. Det var budsjettert med 870' i finansiering til Fylket for denne investeringen. Det er samtidig merforbruk på vedlikehold vei vinter med 350' mot budsjett. Rådmannen

har et eget disposisjonsfond for å ta merutgifter til brøyting og vintervedlikehold, men dette er ikke benyttet i 2019.

Flisfyringsanlegget, «Risør Biovarme», som gir energi til Risør videregående skole, Frydenborgsenteret og kommunehuset har et mindreforbruk i 2019 på ca 52'. Dette anlegget budsjetteres til å balansere energikostnad og inntekt fra dette.

Se for øvrig sektorens årsmelding for ytterligere kommentarer til virksomheten.

Sektor Oppvekst og Inkludering – merforbruk kr. 6,15 mill.

Regnskapet for Oppvekst og Inkludering vises nedenfor fordelt på ansvar og tjenestenivå

Konto	Konto	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Forbr %
2020	Grunnskoleundervisning	31 726 793,67	28 289 000,00	-3 437 793,67	27 619 000,00	112,15
2025	Div. fellesutg vedr grunnskolen	432 088,57	160 000,00	-272 088,57	160 000,00	270,06
2150	SFO	1 798 416,95	799 000,00	-999 416,95	651 000,00	225,08
2151	FFO (Fotball Fritids Ordningen)	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00	0,00
111	Barnehage & Barneskole - Risør	33 958 499,19	29 248 000,00	-4 710 499,19	28 430 000,00	116,11
2010	Kommunale barnehager	3 527 188,30	3 840 000,00	312 811,70	3 598 000,00	91,85
2020	Grunnskoleundervisning	4 535 970,37	4 569 000,00	33 029,63	4 502 000,00	99,28
2150	SFO	70 458,75	98 000,00	27 541,25	92 000,00	71,90
112	Barnehage & Barneskole - Hope Oppvekstsenter	8 133 617,42	8 507 000,00	373 382,58	8 192 000,00	95,61
2020	Grunnskoleundervisning	14 016 519,39	12 819 000,00	-1 197 519,39	12 528 000,00	109,34
2150	SFO	479 184,03	478 000,00	-1 184,03	424 000,00	100,25
113	Barnehage & barneskole - Søndeled	14 495 703,42	13 297 000,00	-1 198 703,42	12 952 000,00	109,01
2010	Kommunale barnehager	5 974 104,01	6 336 000,00	361 895,99	5 966 000,00	94,29
114	Barnehage & barneskole - Fargeskrinet bhg	5 974 104,01	6 336 000,00	361 895,99	5 966 000,00	94,29
2010	Kommunale barnehager	6 365 626,08	6 103 000,00	-262 626,08	5 583 000,00	104,30
115	Barnehage & barneskole - Trollstua bhg.	6 365 626,08	6 103 000,00	-262 626,08	5 583 000,00	104,30
2021	PP-tjenesten	2 677 052,08	2 616 000,00	-61 052,08	2 616 000,00	102,33
2900	PP-tjenesten int.komm.samarbeid	0,17	0,00	-0,17	0,00	0,00
117	Barnehage & barneskole - PPT	2 677 052,25	2 616 000,00	-61 052,25	2 616 000,00	102,33
1200	Administrasjon	872 781,57	1 228 000,00	355 218,43	1 228 000,00	71,07
2010	Kommunale barnehager	2 198 643,37	1 625 000,00	-573 643,37	1 619 000,00	135,30
2011	Private barnehager (tilsk)	24 919 565,53	25 555 000,00	635 434,47	25 555 000,00	97,51
2020	Grunnskoleundervisning	1 646 511,88	1 178 000,00	-468 511,88	1 171 000,00	139,77
2113	Førskoletiltak	3 526 500,43	2 827 000,00	-699 500,43	2 811 000,00	124,74
2230	Skoleskys	2 193 706,77	2 237 000,00	43 293,23	2 237 000,00	98,06
119	Barnehage & barneskole - Leder	35 357 709,55	34 650 000,00	-707 709,55	34 621 000,00	102,04
11	Barnehage, Barneskole & PPT	106 962 311,92	100 757 000,00	-6 205 311,92	98 360 000,00	106,16
1204	Kantine	-96 738,97	0,00	96 738,97	0,00	0,00
2020	Grunnskoleundervisning	23 523 528,40	24 073 000,00	549 471,60	23 647 000,00	97,72
2026	Gr.skole - andre kommuner	2 288 028,00	2 000 000,00	-288 028,00	2 000 000,00	114,40
121	Risør ungdomskole	25 714 817,43	26 073 000,00	358 182,57	25 647 000,00	98,63
12	Ungdomsskole	25 714 817,43	26 073 000,00	358 182,57	25 647 000,00	98,63
1200	Administrasjon	1 076 756,65	1 071 000,00	-5 756,65	1 071 000,00	100,54
161	EBI - Leder	1 076 756,65	1 071 000,00	-5 756,65	1 071 000,00	100,54
2523	Enslige mindreårige Vestlandsstykket 10	1 165 564,70	-85 000,00	-1 250 564,70	-151 000,00	-1 371,25
2524	Enslige mindreårige utenfor kollektiv	-14 420 570,54	-10 602 000,00	3 818 570,54	-10 633 000,00	136,02
2526	Enslige mindreårige administrasjon & fag	4 312 751,33	4 136 000,00	-176 751,33	4 119 000,00	104,27
162	EBI - Bosetting Enslig mindreårige	-8 942 254,51	-6 551 000,00	2 391 254,51	-6 665 000,00	136,50
2130	Voksenoppl./Fremmedspråk	3 679 100,26	3 547 000,00	-132 100,26	3 393 000,00	103,72
2131	Voksenopplæring utv.hemm.	748 859,76	573 000,00	-175 859,76	561 000,00	130,69
163	EBI - Voksenopplæringen	4 427 960,02	4 120 000,00	-307 960,02	3 954 000,00	107,47
2421	Flyktningekontoret	3 535 657,82	2 694 000,00	-841 657,82	2 633 000,00	131,24
2750	Introduksjonsstønad	8 031 437,78	9 520 000,00	1 488 562,22	9 520 000,00	84,36
2815	Økonomisk hjelp til flykt	2 381 210,99	4 052 000,00	1 670 789,01	4 052 000,00	58,77
8500	Flytningstilkudd	-22 869 500,00	-25 000 000,00	-2 130 500,00	-25 000 000,00	91,48
164	EBI - Flyktningstjenesten	-8 921 193,41	-8 734 000,00	187 193,41	-8 795 000,00	102,14
16	Bosetting, Opplæring & Inkludering	-12 358 731,25	-10 094 000,00	2 264 731,25	-10 435 000,00	122,44
	Sektor Oppvekst & inkludering	120 318 398,10	116 736 000,00	-3 582 398,10	113 572 000,00	103,1 %

Sektorens regnskap kan også vises totalt på hovedpostnivå som viser de ulike grupperingene av kostnader og inntekter innad i sektoren.

Sektor / hovedpost	Regnskap 2019	Rev. Budsjett	Rest budsjett	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Netto lønnsutgifter	147 217 075	146 950 000	-267 075	143 786 000	154 776 429
Andre utgifter	52 666 889	51 454 000	-1 212 889	51 454 000	54 163 406
Overføringer (utgifter)	5 332 532	6 388 000	1 055 468	6 388 000	5 258 624
Finanstransaksjoner (utg)	1 694 586	0	-1 694 586	0	1 765 409
Salgs- og leieinntekter	-12 427 461	-14 553 000	-2 125 539	-14 553 000	-13 198 711
Refusjoner	-18 623 227	-17 311 000	1 312 227	-17 311 000	-21 844 370
Overføringsinntekter	-54 509 574	-56 096 000	-1 586 426	-56 096 000	-65 468 167
Finanstransaksjoner (innt.)	-1 032 420	-96 000	936 420	-96 000	-517 776
Sektor Oppvekst & Inkludering	120 318 398	116 736 000	-3 582 398	113 572 000	114 934 844

Sektoren består av kommunens barnehager, barneskoler, ungdomsskole, vertskommunesamarbeidet pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), og Enhet for bosetting, opplæring og inkludering (EBOI) som inkluderer flyktningetjenesten og Voksenopplæringen. Organisatorisk har det skjedd endringer i sammensetningen i 2 halvdel av 2019, hvor EBOI avvikles og flyktningetjenesten overføres til NAV som blir liggende under samfunnsutvikling fra 2020.

Sektoren drives av ca 198,9 årsverk fordelt på ca 333 personer. Det er en reduksjon på ca 8 årsverk, hvor hele reduksjonen kobles til nedskaleringen i EBOI.

Organisasjon hierarki	Nivå	Leder Navn	Personer	Kvinner	Menn	Ansattandel
400 - Sektor for oppvekst	5	Nysted, Søs Østgaard	333	261	72	198,9
4000 - Oppvekst og inkludering	6	Nysted, Søs Østgaard	6	5	1	4,6
4100 - Risør barneskole	6	Hjelmberg, Erik	75	62	13	57,0
4200 - Hope Oppvekstsenter	6	Vintermyr, Kristin J Nielsen	28	23	5	13,3
4300 - Søndeled barneskole	6	Hellerdal, Gro	43	35	8	23,6
4400 - Risør Ungdomsskole	6	Drage, Anne Synnøve	45	30	15	33,8
4500 - Pedagogisk Psykologisk Tjeneste	6	Torjussen, Hanne Grunnsvoll	10	9	1	9,8
4600 - Fargeskrinet Bhg	6	Urfjell, Ingveig Kristine	21	21	0	14,5
4700 - Trollstua Bhg	6	Holme, Anja	21	19	2	13,2
2500 - EBOI	6	Nysted, Søs Østgaard	84	57	27	29,1
Total			333	261	72	198,9

Kjønnsfordelingen viser en stor overvekt av kvinner med hele 78 %, hvor vi ser at det er kun Risør Ungdomsskole som har en kvinneandel på under 70%. Tallene for EBOI viser også INTRO-deltakere under personer og fremstår derfor noe misvisende.

Sykefraværet i Sektoren er høyt med ca 8,22%, hvorav legemeldt/langtidsfravær utgjør ca 6,49 %. Det er spesielt i EBOI at sykefraværet er høyt med samlet ca 12,61 % i 2019, hvor både flyktningetjenesten og voksenopplæringen har hatt et høyt sykefravær gjennom hele året. Barneskolene og barnehagene har også lagt relativt høyt gjennom 2019, og har et samlet sykefravær på ca 7,45%.

Sektor for Oppvekst og Inkludering avslutter regnskapet for 2019 med et merforbruk på ca 3,58 mill, hvor grunnskolen trekker opp merforbruket med ca 5,1 mill, og EBOI som reduserer dette igjen med ca 2,2 mill.

Barneskolene i Risør og Sønedeled har de største merforbrukene i grunnskolen med hhv 3,7 og 1,2 mill, mens Hope ender omtrent i balanse. Barneskolenes resultater forsterkes av merforbruk i SFO på Risør barneskole på ca 1 mill. Merforbruket i grunnskolen er en blanding av merkostnader til lønn på ca 3 mill, hvorav fastlønn utgjør ca 1 mill, vikarkostnader utgjør ca 1,3 mill, og overtid ca 243'. I tillegg kommer sosiale kostnader til arb.g.avg. og pensjon. Merforbruket som kobles til Risør barneskole og Sønedeled barneskole begrunnes i behov for å sette inn ekstra ressurser i elevgrupper for å sikre et godt tilbud til alle. Risør barneskole svikter i tillegg med ca 2,1 mill i refusjonsinntekter og tilskudd, hvor en vesentlig del av denne svikten er knyttet til en enkelt hendelse. Svikten i SFO på Risør barneskole skyldes behov for å sette inn ekstra bemanning på elevgrupper, samt lavere oppholdsbetaling enn forutsatt.

Barnehageområdet mindreforbruker med ca 473' totalt i 2019.

De kommunale barnehagene har et samlet mindreforbruk på ca 411' hvor både Hope og Fargeskrinet har mindreforbruk på drøye 300', mens Trollstua har et lite merforbruk på ca 262'.

Utgifter til tilskudd, inkl moderasjonsordninger, til de 4 private barnehagene utgjorde i 2019 ca 24,92 mill mot budsjettet 25,55 mill. Innsparingen skyldes færre barn i barnehagene. I tillegg ble det kompensert for førskoletiltak i de private barnehagene med ca 1,18 mill, som var ca 281' mer enn budsjett.

Risør kommune betalte ca 1,27 mill i tilskudd til Tvedestrand kommune for hhv 8 og 7 barn vår og høst 2019, som går i barnehage i nabokommunen. Det var ventet en kostnad på ca 0,7 mill, og medførte dermed et merforbruk på ca 0,57 mill.

Det interkommunale PPT samarbeidet har gått omtrent som budsjettet i 2019, men måtte fordele ut et merforbruk på ca 235' til samarbeidskommunene som følge av økte kostnader på lønn bla. på grunn av utskiftninger i bemanningen. Merkostnaden på Risør kommune utgjorde ca 61'.

Risør Ungdomsskole avslutter 2019 med et mindreforbruk på ca 358'.

Grunnskoleledriften hadde et mindreforbruk på ca 549' som følge økte refusjoner. Skolen hadde mye vikarbruk og overtid som ga et merforbruk på lønn på ca 360', men økt refusjon fra andre kommuner og tilskudd til videreutdanning på ca 892' ga et mindreforbruk.

Kostnader til elever i andre kommuner føres også under Risør Ungdomsskole. Denne kostnaden overskred budsjettet med ca 288' i 2018, med en total kostnad på 2,23 mill. Av disse utgjør elever i Tvedestrand kr.1,4 mill.

Enhet for Bosetting, opplæring og inkludering har vært under avvikling i 2019 hvor flyktningetjenesten overføres til Samfunnsutvikling og VIRK blir liggende igjen i Oppvekstsektoren. Hele enheten rapporterer i 2019 under Oppvekst.

Enheden har i 2019 klart å holde kostnadene nede ifm avviklingen av bokollektivene for Enslige Mindreårige flykninger (EM) samtidig som tilskuddene ikke sviktet så mye som forventet i budsjettet. Lønnskostnadene i EM ble ca 3,17 mill lavere enn budsjettet, driftskostnadene ca 365' lavere, mens tilskuddene bare sviktet ca 1 mill. Dermed mindreforbruker EM ca 2,4 mill i 2019 og bidrar vesentlig til mindreforbruket i enheten.

Voksenopplæringen (VIRK) så ut til å gå mot et merforbruk på ca 1 mill gjennom året, men ved avregning av 2019 ble inntektene høyere enn forventet. Skolen som har hatt en stor reduksjon i elevtall har ikke klart å redusere

bemanningen tilsvarende. Dette skyldes i stor grad at elevene har et dårligere grunnlag for læring en tidligere elever, som igjen medfører at bemanningen er opprettholdt. Skolen feilbudsjetterte med for lav husleie som medførte et merforbruk på ca 1 mill, men hvor innsparing på andre driftsposter ble redusert til ca 767'. Skolen endte 2019 med et merforbruk på ca 308'.

Innen flyktningetjenesten har det vært merforbruk både på lønn og driftskostnader til råd og veiledning på ca 841', og flyktningetilskuddet ble ca 2,1 mill lavere enn budsjettert da planlagte familiegjenforeninger ikke ankom. Disse merkostnadene er spart inn ved lavere forbruk på både Intro-ordningen med 1,49 mill, og utgifter til økonomisk sosialhjelp/ventestønad med ca 1,67 mill. som gir et samlet mindreforbruk på ca 187' ved årsslutt.

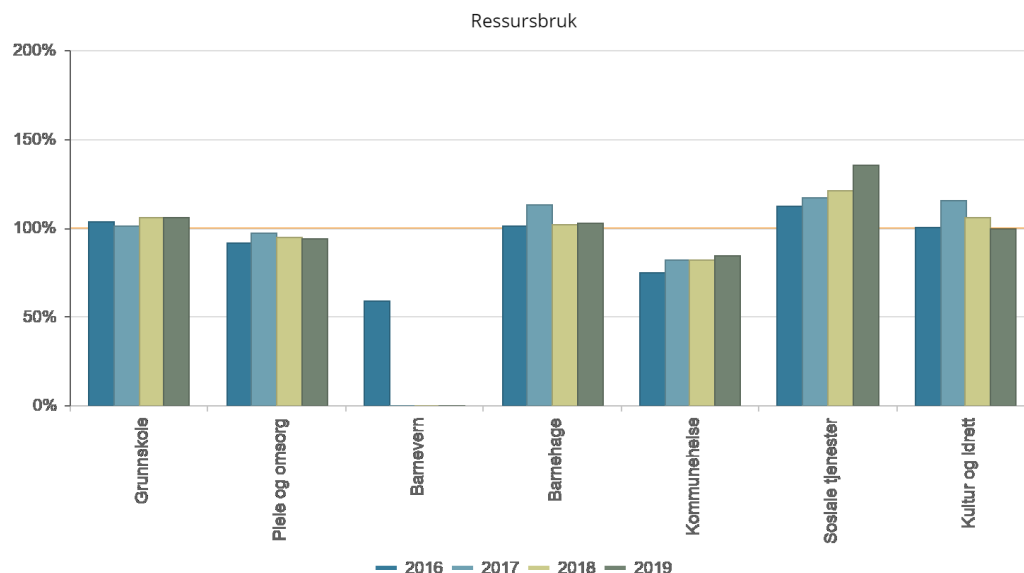
Samlet sett har dermed EBOI bidratt med ca 12,4 mill inn i sektorenes driftsrammer og 2,26 mill på sektorens resultat ved årsslutt. Rådmannen har varslet at denne enhetens bidrag til hele kommunens driftsrammer vil reduseres vesentlig de kommende årene som følge av færre og færre nye flyktninger. Dette vil ikke belastes sektor for oppvekst alene, men er fordelt utover alle sektorene i handlingsprogram og økonomiplan for 2020-2023.

Se sektorens årsmeldinger for utfyllende kommentarer til driften i enhetene.

Ressursbruk fordelt på tjenesteområdene

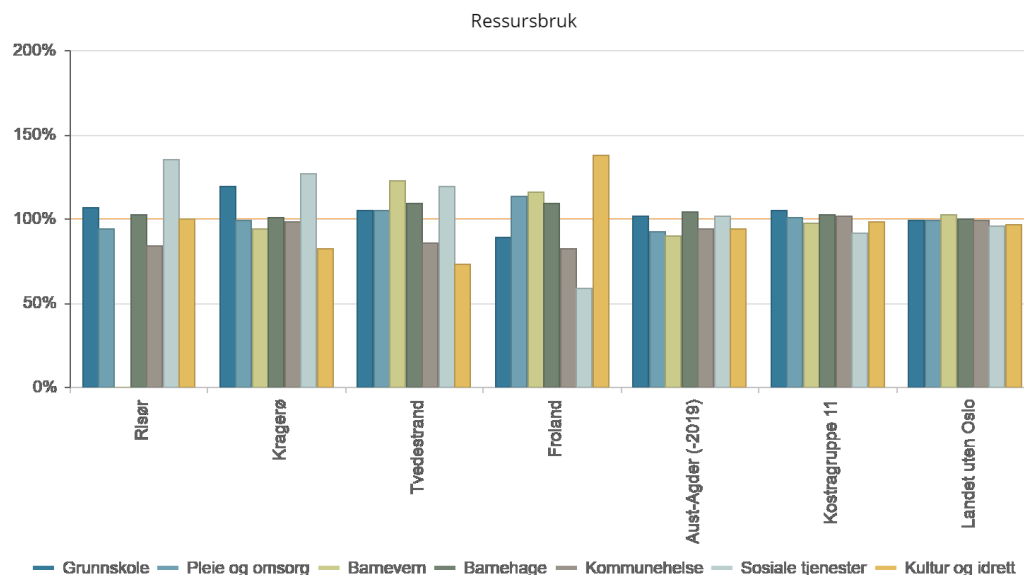
Ressursbruk er forholdet mellom kommunens egne utgifter på tjenesteområdet og landsgjennomsnittet korrigert for kommunens eget utgiftsbehov. Er ressursbruken høyere enn 100% så bruker kommunen mer penger enn landsgjennomsnittet korrigert for kommunens utgiftsbehov.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i ressursbruken innenfor de enkelte tjenesteområdene de siste 4 årene.



Ressursbruken kan også sees opp mot sammenlignbare kommuner og grupper for å se hvordan Risør prioriterer sin ressursbruk ifht andre.

Tabell 9
Investerings-
regnskapet
(Kilde: Risør
kommunes
regnskap)



Tallene kan også illustrere hvordan kommunen har et effektiviseringspotensial opp mot andre kommuner og landsgjennomsnittet. Disse dataene er viktige indikatorer for rådmannen i arbeidet med Balanse24 som har som mål å redusere driftsrammene i sektorene vesentlig i inneværende planperiode.

5.7 INVESTERINGSREGNSKAPET 2019

Investeringsregnskapet for 2019 avsluttes i balanse i henhold til retningslinjer for avslutning av investeringsregnskapet.

ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING				
	Regnskap	Revidert Budsjett	Budsjett	Regnskap i fjor
Sum investeringsinntekter	-21 234 791	-56 600 000	-33 890 000	-10 686 632
Sum investeringsutgifter	56 131 624	163 292 000	96 470 000	51 376 140
Brutto driftsresultat	34 896 833	106 692 000	62 580 000	40 689 508
Sum finanstransaksjoner	21 987 239	15 815 000	1 950 000	20 283 351
Finansieringsbehov	56 884 072	122 507 000	64 530 000	60 972 859
Sum finansiering	-56 884 073	-122 507 000	-64 530 000	-60 972 859
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

Investeringsåret 2019 består av 61 større og mindre prosjekter som er listet opp i regnskapsskjema 2 B i regnskapsrapporten.

Ser vi på skjema «økonomisk oversikt investering» var det budsjettert med et finansieringsbehov på ca. kr.122,50 mill. for 2019, men det reelle investeringsbehovet ble på ca. 56,88 mill. tilsvarende ca. 46,43 % av budsjettert.

Disse investeringene er finansiert som følger

- Bruk av lånemidler kr.47,92 mill.
- Salg av aksjer kr.1,75 mill.
- Bruk av ubundne investeringsfond kr.1,75 mill.
- Annet kr.5,46 mill. (mottatt avdrag på startlån)

Av totalt investert brutto kr.56,13 mill. (skjema 2B i regnskapet) er kr.17,24 mill. innenfor selvkostområdene (VAR). VAR – investeringene finansieres med

kr.15,3 mill. i lån, og dermed er det kr.32,6 mill. av den totale lånefinansieringen som belaster den ordinære driften de kommende årene.

Det er tatt opp kr.62,58 mill. i lån til investeringer i 2019. Rådmannen tilstreber å holde kommunens ubrukte lånemidler til et minimum ved årsslutt, men har økt disse med kr.14,6 mill. til kr.34,1 ved årets utgang.

Lånebevilgninger gitt i 2019 er listet opp i tabell nedenfor.

Lånebevilgninger 2019	PS nr.	Beløp
Opprinnelig budsjett		62 580 000
Revidert budsjett 2018	61/19	40 948 000
Lån til Startlån (bruk av ubrukte lånemidler)	61/19	12 115 000
Nye bevilgninger gjennom året		3 164 000
Utvikling Ørsmålen	4/19	1 275 000
Solskjerming Risør ungdomsskole	36/19	800 000
Utvikling Ørsmålen tilleggsbevilgning	58/19	220 000
Veilys Hammeråker-kalveknatten utvidet bevilgning	68/19	389 000
Garager til brannstasjon og verksted utvidet bevilgning	68/19	240 000
Brann og ledelys kommunale bygg	68/19	240 000
Sum lånebevilgninger		118 807 000

Progresjonen i investeringsprosessene fremstår som svak som man delvis kan forklare gjennom en naturlig forsinkelse i prosjektene som følge av at bevilgningen gis i desember, og at det tar tid å forberede oppstart av disse. Videre kommer det nye elementer i prosjektene når de skal inn i prosjekteringsfasen som forsinker prosessene, og dermed skaper forskyvninger som gjør at bevilgninger må overføres til senere år.

En utfordring med at bevilgninger blir liggende ubrukte over flere år er at de «går ut på dato» mht. kostnadskalkyler. Prisene på spesielt byggeinvesteringer svinger til dels mye ut ifra markedssituasjonen, samt prisvekst. Dette medfører at når prosjektet skal igangsettes, må det politisk sak på utvidet bevilgning som følge av at kostnadene har økt. Ideelt sett burde gamle vedtak strykes, slik at ny behandling med oppdaterte kalkyler kan behandles av bystyret.

Investeringsprosjektene er heller ikke godt nok periodisert ifht når man forventer at prosjektkostnadene påløper. Vi ser dette godt i 2019 hvor investeringen på Frydenborgsenteret på kr.61,2 mill bto, og 41,2 mill nto, er budsjettet i sin helhet i 2019. Prosjektet har i 2019 kun jobbet med planlegging og forprosjekt, mens byggeprosessen kommer i 2020.

Rådmannen avventer av erfaring låneopptak utover året for å bruke opp allerede lånte midler. Dette innebærer ikke at progresjonen i investeringsporteføljen blir bedre, men at vi skyver ubrukte lånebevilgninger foran oss, i stedet for ubrukte lånemidler.

Ved utgangen av 2019 har kommunen kr.48,9 mill. i ubrukte lånebevilgninger som må overføres inn i 2020. Dette kommer da i tillegg til de budsjetterte investeringene i 2020 på 39,5 mill. Dette betyr at kommunens gjeld har en «skjult» side fordi den har pådratt seg en forpliktelse til en investering som ikke er gjennomført ved utgangen av året. Bystyret har anledning til å endre på disse bevilgningene som må fornyes i egen politisk sak i 2020.

	2019	2018
Lånebevilgninger	118 807	112 685
Bruk av lån i år	-35 805	-34 802
Ubrukte lånemidler 31/12	-34 137	-19 477
Rest lånebevilgning overføres	48 865	58 406

Risør kommune har aktivert ca. 55,7 mill. i anleggsmidler og 1,75 mill. i aksjer/andeler (KLP), og avskrevet anleggsmidlene med ca. 31,45 mill. i 2019. Risør kommune har solgt aksjene i eiendomsselskapet Fiskerihavna Risør AS for kr.1,75 mill. Det er også solgt anleggsmidler for ca 7,8 mill hovedsakelig gjennom salg av eiendommer til bolig og næring. Disse inntektene er gått med til å finansiere gjennomførte investeringer.

Risør kommune har fokus på klima og miljø i alle sine investeringsprosjekter, og følger opp bystyrets vedtak om null-hus eller pluss-hus ved alle oppgraderinger eller nybygg. Det jobbes også med utbygging av ladenettverk for elbiler ved kommunale bygg, og en elektrifisering av bilparken som brukes i tjenestene.

Følgende store prosjekter er budsjettert i 2019 (budsjett > 2 mill.):

- Utbedring kommunale veier, budsjett 4,2 mill
- Utstyr Eiendom og teknisk drift, budsjett 3,3 mill
- Forsterkede boliger, budsjett 2,2 mill.
- Utbedring kommunale kaier, budsjett 3,9 mill.
- Kommunale utleieboliger, budsjett 2,6 mill.
- Tilpasning/utbygging Orreveien, budsjett 5,4 mill.
- Velferdsteknologi/medisinsk utstyr, budsjett 2,1 mill
- Gangsti & liggekai Buvikveien, budsjett 9,4 mill.
- Utbygging boligfelt Rønningsåsen, budsjett 9,6 mill
- Rehabilitering Molo Holmen, budsjett 7,9 mill
- Utvidelse ind. området Hestemyr, budsjett 13,8 mill
- Utvikling Frydenborgsenteret, budsjett 61,2 mill
- VA-prosjekter, budsjett 15,2 mill.

Nedenfor omtales disse prosjektene med årets prosjektrekningskap og status.

Prosjekt 0618 Utbedrings kommunale veier

Prosjektet har en budsjetttramme på ca 4,18 mill i 2019 som følge av at Enhet for eiendom og tekniske tjenester har samlet opp budsjettmidler til å gjennomføre en større oppgradering av Omlandsveien som skal skifte dekke fra grus til asfalt. Denne jobben blir relativt omfattende da man i tillegg må bredde veien og sørge for et solid vei-legeme før asfalt legges. Prosjektet er midlertidig lagt på is da man er usikker på kost-nytte effekt av tiltaket. Midlene som er brukt i år er knyttet til etablering av fortau og gatelys i Tjenngata. Resterende bevilging på 3,5 mill foreslås overført til 2020.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
2305 Veger	538 074,00	3 339 000,00	2 800 926,00	240 000,00	506 573,00
4290 Merverdiavgift på vederlag	134 518,50	843 000,00	708 481,50	60 000,00	126 643,00
A UTGIFTER	672 592,50	4 182 000,00	3 509 407,50	300 000,00	633 216,00
618 Utbedring veier	672 592,50	4 182 000,00	3 509 407,50	300 000,00	633 216,00

Prosjekt 0712 Utstyr Tekniske tjenester

Prosjektet brukes som et samleprosjekt for anskaffelser av større maskiner og utstyr innen eiendom, tekniske tjenester og VAR.

I 2019 er det anskaffet en hjullaster til tekniske tjenester og VAR, samt en el-varebil til vaktmestertjenestene. En eldre traktor ble solgt ifm utskifting til hjullasteren. Resterende midler vil foreslås overført til 2020 og anskaffelser som oppgitt i Handlingsprogram og økonomiplan 2020-2023.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
2000 Inventar og utstyr	2 461 882,20	2 509 000,00	47 117,80	2 160 000,00	1 237 896,00
4290 Merverdiavgift på vederlag	245 146,96	776 000,00	530 853,04	540 000,00	160 974,00
A UTGIFTER	2 707 029,16	3 285 000,00	577 970,84	2 700 000,00	1 398 870,00
8106 Andre statlige tilskudd	-13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00
6600 Salg av driftsmidler	-150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	-3 000,00
B INNTEKTER	-163 000,00	0,00	163 000,00	0,00	-3 000,00
712 Utstyr Teknisk drift	2 544 029,16	3 285 000,00	740 970,84	2 700 000,00	1 395 870,00

Prosjekt 1005 Forsterkede boliger

Prosjektet har ligget i planverket i mange år, men ikke kommet i gang som følge av utfordringer med å finne egnede lokasjoner til boligene. I 2018 ble det besluttet å etablerere boligene ved innkjøringen til Hestemyr Industriområde, og i 2019 er disse ferdigstilt og tatt i bruk. Prosjektet har hatt en budsjetttramme på kr.3 mill, og totalkostnaden endte på 3,07 mill ved ferdigstilling.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1950 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	19 210,00	0,00	-19 210,00	0,00	30 974,00
2500 Nybygg	1 817 034,44	2 224 000,00	406 965,56	0,00	575 000,00
2700 Konsulenttenester	8 000,00	0,00	-8 000,00	0,00	22 586,00
4290 Merverdiavgift på vederlag	456 258,61	0,00	-456 258,61	0,00	14 396,00
A UTGIFTER	2 300 503,05	2 224 000,00	-76 503,05	0,00	642 956,00
1005 Forsterkede boliger/Rus boliger	2 300 503,05	2 224 000,00	-76 503,05	0,00	642 956,00

Prosjekt 1402 Utbedring kommunale kaier

Prosjektet ble etablert som et hovedprosjekt for oppgradering av kommunens kommunale kaier etter en inspeksjon som påpekte utbedringsbehov på disse. I prosjektet inngår flere kaifronter med bryggeanlegg og Dampskipskaia.

Arbeidet med Dampskipskaia er ikke påstartet som følge av at andre delprosjekter har vært ansett som mer prekære, og derfor prioritert.

Hovedarbeidet som gjenstår er Strandgata og Dampskipskaia, som begge er kompliserte prosjekter som trenger godt forarbeid. Det er ikke ventet at resterende bevilgning vil dekke begge. Det er ikke jobbet med dette prosjektet de siste årene, rådmannen vil foreslå å stryke 2,5 mill av bevilgningen, og la det stå igjen 0,6 mill til utredning/prosjektering av disse i 2020.

Prosjekt 1402 Utbedring kommunale kaier	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt
Budsjett	2 300	2 100	2 100	0	0	800	7 300
Overført bevilgning tidl.år	0	1 315	3 072	3 838	3 167	3 167	0
Ny bevilgning	0	0	1 800	0	0	0	1 800
Regnskap	985	343	3 134	671	0	0	5 133

Prosjekt 1504 Kommunale utleieboliger

Ifm økningen av tilflytting innenfor flyktningeområdet etablerte rådmannen Bolig Koordinerende Enhet (BKE) som samarbeider med Bolig Utvalget (BU) om kapasiteten på kommunale boliger. BKE anskaffet flere boliger for å tilpasse behovet innenfor flyktningetjenesten, sosialtjenesten og Psykisk helse. BKE har hatt fokus på konseptet «leie til eie» og jobber med at leietakere skal kunne kjøpe husene når de er kvalifisert. Etter at tilstrømningen har snudd har behovet vært redusert, og fokuset overført til avhending av boliger det ikke er behov for. I 2019 solgte rådmannen 2 boliger for kr.6,53 mill, og har flere som vurderes solgt. Utgiftene som er påløpt er ifm oppgradering av utleieboliger i Tyriveien ifm utskiftinger.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1950 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	552,00	0,00	-552,00	0,00	0,00
2500 Nybygg	282 470,01	2 576 000,00	2 576 000,00	0,00	170 342,93
2700 Konsulenttenester	19 175,00	0,00	-19 175,00	0,00	0,00
4290 Merverdiavgift på vederlag	44 487,25	0,00	-44 487,25	0,00	14 019,89
A UTGIFTER	346 684,26	2 576 000,00	2 229 315,74	0,00	184 362,82
6700 Salg av fast eiendom	-6 528 608,07	0,00	6 528 608,07	0,00	0,00
8106 Andre statlige tilskudd	0,00	-435 000,00	-435 000,00	0,00	0,00
B INNTEKTER	-6 528 608,07	-435 000,00	6 093 608,07	0,00	0,00
1504 Kommunale utleieboliger	-6 181 923,81	2 141 000,00	8 322 923,81	0,00	184 362,82

Prosjekt 1601 Utbygning Orreveien

Prosjektet med utvidelse av boenheter og fellesarealer i Orreveien Ressurssenter startet opp med prosjektering i 2016 og 2017, og er gjennomført i 2018 og 2019. Prosjektet er ferdigstilt i 2019, men det er en uavklart sak knyttet til sprinkling i bygget som evt må dekkes i 2020.

Prosjektet har hatt en kostnadsramme på 12,37 mill inklusive bygging av garasjeanlegg som ble tatt inn i prosjektet i 2017. Prosjektet har fått tilskudd på kr.4,8 mill. fra Husbanken, som er ca 0,47 mill bedre enn budsjettet. Prosjektet har også blitt ca 1,2 mill billigere enn budsjett. Noe av dette mindreforbruket er ventet å gå til dekning av sprinklingsarbeidet.

Prosjektet har hatt følgende kostnader i 2019.

Prosjektregnskap 1601 Utbygning Orreveien Regnskap 2019		Rev.budsjett	Budsjett	Avvik
10xx Lønn m/sosiale kostnader	69 565	0	0	-69 565
11xx Div kostnader	12 169	0	0	-12 169
2300 Nybygg	3 258 242	4 273 000	0	1 014 758
2700 Konsulent	41 834	0	0	-41 834
4290 Mva kompensasjon	827 790	1 133 000	0	305 210
Sum kostnader	4 209 600	5 406 000	-	1 196 400
8106 Andre statlige tilskudd	-4 838 000	-4 370 000	0	468 000
Sum prosjekt netto	-628 400	1 036 000	0	1 664 400

Prosjektet har hatt følgende utvikling i kostnader og bevilgning:

Prosj. 1601 Utbygning Orreveien Rs	2016	2017	2018	2019	Totalt
Budsjett brutto	2 500	4 500	5 000	0	12 000
Overført bevilgning tidl.år	0	2 443	7 062	5 409	0
Ny bevilgning	0	375	0	0	375
Regnskap påløpt	57	256	6 653	4 209	11 175

Prosjekt 1602 Velferdsteknologi og medisinsk utstyr

Rådmannen budsjetterer hvert år midler til anskaffelser av utstyr til velferdsteknologi innenfor helse og omsorg. Velferdsteknologi kan bidra til mer effektiv tjeneste innenfor hjemmetjenesten og institusjoner, samt gi brukere en økt trygghet. Ubrukte midler overføres til påfølgende år da det jobbes kontinuerlig for bedre tjenester og løsninger. Rådmannen har i 2019 mottatt kr.340.000 i tilskudd fra Husbanken til arbeid med velferdsteknologi.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1700 Transportutgifter og drift av egne transportmidl	8 502,26	0,00	-8 502,26	0,00	0,00
1953 Lisenser på software	1 549,70	0,00	-1 549,70	0,00	7 894,42
2000 Inventar og utstyr	806 132,59	1 663 000,00	856 867,41	400 000,00	262 988,14
4290 Merverdiavgift på vederlag	209 933,63	424 000,00	214 066,37	100 000,00	59 310,27
A UTGIFTER	1 026 118,18	2 087 000,00	1 060 881,82	500 000,00	330 192,83
8106 Andre statlige tilskudd	-340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00
B INNTEKTER	-340 000,00	0,00	340 000,00	0,00	0
1602 Velferdsteknologi/med.utstyr	686 118,18	2 087 000,00	1 400 881,82	500 000,00	330 192,83

Prosjekt 1701 Gangsti og liggekai Buvikveien/Hasalen

Prosjektet er en sammenslåing av prosjektet med utbedring av Buvikveien ifm utbygningsplanene på Holmen, og liggekai for store fiskebåter som losser i Fiskerihavna. Prosjektet har møtt mye utfordringer underveis og det er påløpt unødige kostnader som følge av disse. Utbyggingsprosjektet Hasalen og privat initiativ til liggekai på holmen har kommet inn underveis og stanset planene som var lagt. Prosjektet ble ikke innvilget tilskuddsmidler fra Kystverket, og prosjektets finansieringsgrunnlag må dermed endres.

Prosjektet har en brutto kostnadsramme på ca 11,1 mill. etter at det ble konkludert med at prosjektet ville falle inn under mva-kompensasjonsloven som følge av at det er kommunal gangsti og kai. Prosjektet har en nettoramme på 7,6 mill inkl eksternt finansiering på 3,5 mill. Det er inngått en avtale om

anleggsbidrag til Buvikveien fra utbygger av Holmen på kr.2 mill. Kr.1,5 mill fra Kystverket bortfaller, og dermed må prosjektrammen reduseres til 9,4 mill.

Det er i 2019 brukt kr.3,1 mill til opprusting av Holmenbrua samt bygging av ny gang og sykkelsti parallelt med denne. Bygging av gang og sykkelsti i parallelt med Buvikveien i Hasalen er midlertidig satt på vent i påvente av boligprosjektet i Hasalen og liggekai på Holmen.

Prosjektregnskap 1701 Gangsti og liggekai Buvikvn.	Regnskap 2019	Rev.budsjett	Budsjett	Avvik
11xx Div kostnader	2 707	0	0	-2 707
2300 Nybygg	2 228 850	7 427 000	0	5 198 150
2700 Konsulent	267 338	0	0	-267 338
4290 Mva kompensasjon	624 047	2 002 000	0	1 377 953
Sum kostnad	3 122 943	9 429 000	0	6 306 057
7700 Tilskudd fra private	0	-2 000 000	0	-2 000 000
8106 Andre statlige tilskudd	0	-1 500 000	0	-1 500 000
Sum Prosjektkostnad nto	3 122 943	5 929 000	0	2 806 057

Samlet har prosjektet påløpt ca 4,9 mill i kostnader, og med reduksjon i bevilgningen som følge av bortfall av tilskudd fra Kystverket, har prosjektet en restbevilgning på ca.4,5 mill, inkludert anleggsbidraget fra Holmen.

Prosjektregnskap 1701 Gangsti og liggekai Buvikvn.	Regnskap totalt	Budsjett totalt	Avvik
11xx Div kostnader	18 084		-18 084
2300 Nybygg	3 016 316	9 000 000	5 983 684
2700 Konsulent	979 737		-979 737
4290 Mva kompensasjon	856 962	2 145 000	1 288 038
Sum kostnad	4 871 099	11 145 000	6 273 901
7700 Tilskudd fra private	0	-2 000 000	-2 000 000
8106 Andre statlige tilskudd	0	-1 500 000	-1 500 000
Sum Prosjektkostnad nto	4 871 099	7 645 000	2 773 901

Prosjekt 1801 Utbygging boligfelt Rønningsåsen

Risør kommune kjøpt arealer på Rønningsåsen på Hope i 2016 til en kostpris på ca 2,65 mill for utvikling av kommunale boligtomter. Bystyret bevilget totalt kr.10 mill til opparbeidelse av arealet og infrastruktur fordelt med kr.3 mill i 2018 og 7 mill i 2019. Prosjektet har tatt tid å komme i gang med som følge av utfordringer med tilkomst til området og vanskelige grunnforhold. Anbudene er klare og arbeidet har startet opp for fullt mot slutten av året. Opparbeidelsen er ventet å bli noe dyrere enn de estimerte 10 mill, og rådmannen legger frem egen sak for bystyret 1 kvartal 2020 om økt bevilgning og prioriteringer innad i prosjektet knyttet til bryggeanlegg og sjøboder. Tomtene vil tilstrebes solgt til selvkost, og rådmannen håper prosjektet vil trekke nye innbyggere til Hope og Risør. Ved utgangen av 2019 er det påløpt 0,79 mill til prosjektet eksklusive tomteanskaffelsen.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1955 Andre gebyrer	15 621,00	0,00	-7 811,00	0,00	
2500 Nybygg	165 073,00	9 635 000,00	9 635 000,00	7 000 000,00	
2700 Konsulenttjenester	130 870,20	0,00	-65 435,08	0,00	325 264,70
4290 Merverdiavgift på vederlag	16 358,77	0,00	-16 358,77	0,00	38 951,33
A UTGIFTER	327 923,97	9 635 000,00	9 307 076,03	7 000 000,00	364 216,03
1801 Utbygging Rønningsåsen (INV)	327 923,97	9 635 000,00	9 307 076,03	7 000 000,00	364 216,03

Prosjekt 1802 Rehabilitering Molo Holmen

Bystyret vedtok i 2017 å rehabilitere steinmolo på Holmen som skli ut. Prosjektet sees i sammenheng med utbyggingen på Holmen og forventes ferdigstilt innen sommeren 2020.

Prosjektet hadde en kostnadsramme på 8 mill, men rådmannen fant en gunstig løsning med utbygger på Holmen og kan nedjustere prosjektkostnaden til under 4 mill. Resterende bevilgning vil bli strøket ved rebudsjettering inn i 2020.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
2000 Inventar og utstyr	0,00	167 000,00	167 000,00	0,00	
4290 Merverdiavgift på vederlag	0,00	42 000,00	42 000,00	0,00	
2300 Vedlikehold, byggetjenester, nybygg	1 500 000,00	6 089 000,00	4 589 000,00	0,00	3 133,22
2700 Konsulent tjenester	208 280,36	0,00	-208 280,36	0,00	307 580,16
4290 Merverdiavgift på vederlag	427 070,09	1 600 000,00	1 172 929,91	0,00	
A UTGIFTER	2 135 350,45	7 898 000,00	5 762 649,55	0,00	310 713,38
1802 Molo Holmen rehabilitering (INV 094-3607)	2 135 350,45	7 898 000,00	5 762 649,55	0,00	310 713,38

Prosjekt 1807 Industriområdet Hestemyr – utvidelse

Hestemyr industriområde er blitt vesentlig utvidet med nye flotte næringsarealer som står salgsklare 1 kvartal 2020. Prosjektet hadde en kostnadsramme på 14 mill fordelt over 2018 og 2019. Prosjektet har ved utgangen av 2019 påløpt ca 10,4 mill, og det er ventet at prosjektet vil holde seg innenfor kostnadsrammen ved ferdigstillelse.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
1950 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	8 772,00	0,00	-8 772,00	0,00	0,00
2500 Nybygg	9 898 725,75	13 838 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2700 Konsulent tjenester	180 139,55	0,00	-10 552,10	0,00	159 339,13
4290 Merverdiavgift på vederlag	147 293,33	0,00	-147 293,33	0,00	2 333,41
A UTGIFTER	10 234 930,63	13 838 000,00	3 603 069,37	7 000 000,00	161 672,54
1807 Industriområdet Hestemyr - 4	10 234 930,63	13 838 000,00	3 603 069,37	7 000 000,00	161 672,54

Prosjekt 1909 Utvikling Frydenborgsenteret

Bystyret har vedtatt en utvidelse av Frydenborgsenteret med nye korttidsplasser og hjelpemiddellager med en kostnadsramme på 55 mill i 2019. Rådmannen har overført tidligere vedtatt bevilgning til hjelpemiddellager med kr.6,17 mill. Total bevilgning er dermed kr.61,17 mill, som finansieres med ca kr.20 mill i tilskudd fra Husbanken, ca kr.12,2 mill i mva-kompensasjon og en lånefinansiering på ca kr.28,9 mill. Forprosjektet er ferdig og anbudsprosessen går inn i 1 kvartal 2020. Det er påløpt ca 3,75 mill ved utgangen av 2019, og det er ventet at budsjettet har en tilstrekkelig ramme for gjennomføring. Forventet oppstart blir høsten 2020, med mål om ferdigstillelse høsten 2021.

Prosjekt	Regnskap 2019	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Regnskap 2018
100 Lønn og pers.kostnader	124 634,77	0,00	-124 634,77	0,00	0,00
1950 Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	7 500,00	0,00	-7 500,00	0,00	0,00
2500 Nybygg	658 928,19	48 934 000,00	48 275 071,81	44 000 000,00	0,00
2700 Konsulent tjenester	2 284 983,20	0,00	-2 284 983,20	0,00	0,00
4290 Merverdiavgift på vederlag	672 704,35	12 234 000,00	11 561 295,65	11 000 000,00	0,00
A UTGIFTER	3 748 750,51	61 168 000,00	57 419 249,49	55 000 000,00	0
8106 Andre statlige tilskudd	0,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	0,00
B INNTEKTER	0,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	0
1909 Utvikling Frydenborgsenteret	3 748 750,51	41 168 000,00	37 419 249,49	35 000 000,00	0

Prosjektet vil styrke kommunens evne til å håndtere presset på korttidsplasser og de raske utskrivningene fra sykehuset på en effektiv måte. Frydenborgsenteret vil måtte styrkes med økt bemanning ved oppstart av den nye korttidsavdelingen. Kommunalsjefen jobber med dette og vil innarbeide dette i kommende handlingsprogram og økonomiplan 2021-2024.

Prosjekt 1407 Hovedplan Vann og Avløp

Bystyret vedtar en samlet ramme for prosjekter som inngår i Hovedplanen.

Enhet for Eiendom og tekniske tjenester styrer prosjektene og forvalter prosjektmidlene samlet for å ha fleksibilitet i hvilke prosjekter de skal jobbe med gjennom året. Budsjettene fordeles ut på delprosjektene etter hvert som prosjektene blir klare.

I 2019 har fokuset vært på følgende delprosjekter.

Prosj.nr. Prosjekt	Regnskap-19	Rev. budsjett	Avvik	Budsjett 2019	Kommentar
712 Utstyr Teknisk drift	1 001 034	0	-1 001 034	0	Lastebærer
801 Hestemyr industriområde-3	280 460	0	-280 460	0	VA-trasé
1111 Vann og avløp til Gjernes (082)	-245 000	0	245 000	0	Anleggsbidrag
1407 Hovedplan Vann & Avløp (INV)	0	11 640 000	11 640 000	11 300 000	Hovedprosjekt
1723 Avløp Holmen	339 614	0	-339 614	0	Pågår
1725 VA sanering Viddefjell	0	370 000	370 000	0	Ferdig
1727 Korstvedtveien kloakkpumpestasjon (INV)	268 303	0	-268 303	0	Ferdig
1738 Vann og avløp Sandnes-Trollbergvika (HP VA)	243 072	-2 195 000	-2 438 072	0	Ferdig fase 1 - egen sak fase 2
1801 Utbygging Rønningsåsen (INV)	238 319	0	-238 319	0	Pågår
1807 Industriområdet Hestemyr - 4	1 262 515	0	-1 262 515	0	Ferdig
1813 Rehabilitering demning Garthetjenn	16 470	0	-16 470	0	Ferdig utredet - egen sak
1826 Sanering VA Vestlandsstykket, Lyngveien og Tjenngata	11 889 822	0	-11 889 822	0	Ferdig
1929 Vollheia pumpestasjon	0	0	0	0	Overtakelse av privat anlegg
Sum netto prosjekter innenfor selvkostområdene	15 294 610	9 815 000	-5 479 610	11 300 000	

Porteføljen styres av enheten ut ifra når det er fornuftig å iverksette prosjektene sett ifht andre pågående prosjekter internt og eksternt. Utskiftning av infrastrukturen innen VA er viktig for kommunen, og mange mindre prosjekter er nå ferdig.

De største prosjektene det har vært jobbet med i 2019 er Sanering Vestlandsstykket, Lyngveien og Tjenngata som ble startet opp i 2018, og er avsluttet i 2019 med en netto kostnad på ca 12,4 mill., og infrastruktur vann og avløp til det nye Industriområdet på Hestemyr som har kostet ca 1,28 mill.

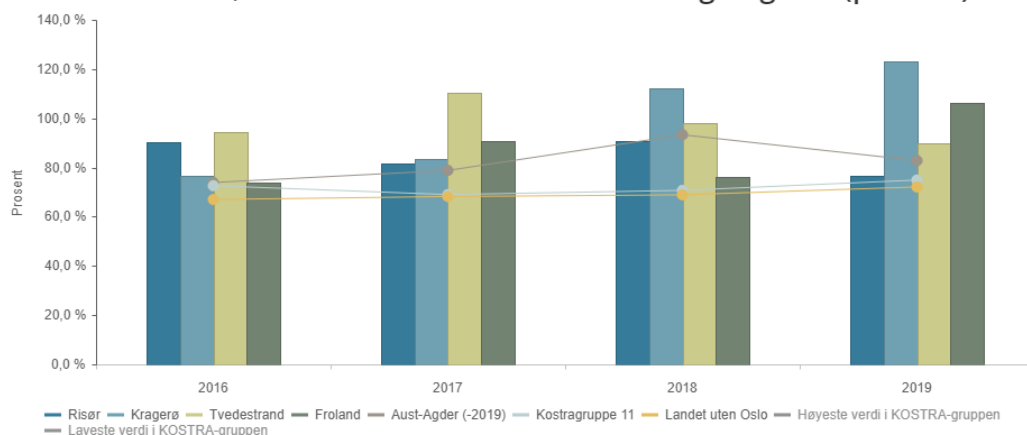
Prosjektet med etablering av vann og avløp fra Sandnes til Trollbergvika er første del av prosjektet som videreføres med vann og avløp Fie til Krabbesund. Første del er ferdig med en kostnad på ca 4,1 mill. Prosjektet er budsjettert delvis finansiert med anleggsbidrag som vil komme inn til kommunen etter hvert som påkoblingene kommer. Videre prosess med prosjektet er under utredning i flere faser hvor kost-nytte må vurderes ifht selvkostprinsippet og konsekvenser for kommunens gebyrnivå fremover. Rådmannen vil legge frem en egen sak på dette ila våren 2020.

Vurderinger rundt investeringsregnskapet

Enhet for Eiendom & tekniske tjenester har ansvar for de fleste prosjektene som gjennomføres, men i mange større prosjekter har man behov for spisskompetanse innenfor fagene som kreves for god gjennomføring. Dette medfører til at man må benytte eksternt kompetanse gjennom konsulenter til prosjekteringsarbeidet. Investeringsregnskapet viser at det er kjøpt eksterne konsulenttjenester for ca 4,6 mill i 2019, hvor forprosjektet til Utvikling Frydenborgsenteret er den største posten med ca 2,3 mill. til Rambøll Norge AS.

Grafen nedenfor viser hvor stor andel av brutto investeringsutgift som finansieres av låneopptak.

Bruk av lån, netto Andel av brutto investeringsutgifter (prosent)



	2016	2017	2018	2019
Risør	90,1 %	81,7 %	90,8 %	76,8 %
Kragerø	76,5 %	83,6 %	112,3 %	122,9 %
Tvedestrand	94,4 %	110,5 %	98,2 %	90,0 %
Froland	73,9 %	90,6 %	76,3 %	106,2 %
Aust-Agder (-2019)	73,9 %	78,8 %	93,3 %	82,8 %
Kostragruppe 11	72,6 %	69,0 %	70,7 %	74,9 %
Landet uten Oslo	67,0 %	68,2 %	68,9 %	72,1 %

Som vi ser at utviklingen fra 2018 til 2019 har Risør kommune en vesentlig lavere andel lånefinansiering enn foregående år. Dette har rådmannen lagt vekt på også i vedtatt økonomiplan for 2020-2023 med et gjennomsnittlig lånebehov på ca 40% av brutto investeringsutgifter. Dette er et virkemiddel som kan brukes som måltall fremover for å redusere investeringsivoren og skjerpe prioriteringene for hva som vedtas i investeringsplanen. En lavere låneandel vil gi positiv utvikling på gjeldsveksten, og sterkere fokus på annen finansiering ved prosjekter.

Budsjettene legges årlig ihht til Handlingsprogram/økonomiplan, og tilstrebes holdt innenfor handlingsregelen for låneopptak/nedbetaling.

Administrasjonen jobber kontinuerlig med utredninger innen flere fagområder som vil innebære store investeringer dersom de blir gjennomført. Det er derfor viktig å ikke forhaste beslutninger gjennom året, men la disse planene inngå i kommende års handlingsprogram og økonomiplan. På den måten vil man få konsekvensene inn i planverket slik at gode prioriteringer kan bli gjort fra administrasjonen og politisk hold.

Administrasjon, og politikere, bør stille seg spørsmålet; «-står det i handlingsprogrammet?» hver gang det lanseres et nytt forslag. Er svaret nei, bør tiltaket sendes tilbake til administrasjonen for så å tas inn i neste års handlingsprogram/økonomiplan. Da vil tiltakene måtte prioriteres sammen med andre tiltak og konsekvensene kunne utredes mer grundig.

Det er den beste metoden vi har for å håndheve handlingsregelen, og kontrollere gjeldsutviklingen fremover.

5.8 TILBAKEMELDING PÅ BUDSJETTVEDTAKET FOR 2019

Nedenfor gis en tilbakemelding på vedtakene som kom i tillegg til Rådmannens innstilling i budsjettbehandlingen, PS 102/18. Vedtakets punkter knyttet til betalingssatser og økonomiske rammer (pkt 1-4) gjengis ikke da de følger naturlig av vedtak.

Ref	Tiltak	Ansvar	Status 04-2020
5a	Heltid: Det må arbeides videre med flere heltidsstillinger og færre små stillingsbrøker, spesielt i helse- om omsorgssektoren. Trang økonomi må ikke begrense satsingen på heltidskultur	HO	Åpen
5b	Læringer: Det gode arbeidet med flere læringer i kommunen fortsetter. Det legges vekt på å rekruttere læringer til nye fagområder. Målet er fortsatt 24 læringer i kommunen.	PERS	Åpen
5c	Miljø/klima: Det legges vekt på videreføring av arbeidet innen miljø/klima med flere el-biler til ansatte, flere ladestasjoner, inkludert hurtiglader i Risør sentrum, og enøk-tiltak i kommunale bygg. Ved rehabilitering og nybygg legges det spesiell vekt på energisparende tiltak.	SAMF	Åpen
5d	Aktiviteter for ungdom: Det arbeides med flere arenaer for frie aktiviteter for ungdom, som meråpent på biblioteket, bruk av ungdomsskolens kantine og/eller klasserom eller andre steder der ungdom kan samles til egne aktiviteter. Det bygges en ladebenk på Torvet, gjerne med støtte fra privat næringsliv.	KUL	Åpen
6	Det gis et kommunal bidrag på 25.000,- kr til videreføring av prostidiakonstillingen i Aust-Nedenes prosti. Beløpet dekkes av disposisjonsfond.	RÅD	Lukket
7	Risør kommune fortsetter en videre satsning på tre barneskoler i kommunen. Strukturendringer skal skje innenfor disse rammene.	RÅD	Lukket
8-1	Det avsettes 500 000 kr til heltidstiltak og arbeidet i heltidsprosjektet i 2019 for å øke antall heltidsstillinger og øke stillingsbrøker. Midlene skal benyttes til en rask opptrapping av heltidsstillinger etter en konkret framdriftsplan med milepæler og rapportering av måloppnåelse. Planer og erfaringer av tiltakene presenteres for bystyret i en egen sak. Det hentes erfaring fra andre kommuner og arbeides nært med de tillitsvalgte.	OMS	Åpen
8-2	Det avsettes 150 000 kr til tiltak mot barnefattigdom. Tiltakene samordnes med levekårssatsingen på Agder og tilpasses lokale behov. Frivillige organisasjoner involveres.	KE	Åpen
8-3	Prosjektet "Matglede for eldre" støttes med 30 000 kr i en oppstartperiode. Målet er å redusere ensomhet blant hjemmeboende eldre. Tiltaket er hentet fra stortingsmeldingen "Leve hele livet".	OMS	Lukket
8-4	Dagens skolestruktur i Risør kommune opprettholdes. Det arbeides videre med å styrke alle skolene i kommunen.	RÅD	Lukket
8-5	Tiltaket «Kjærlighet og grenser» videreføres ved skolene i Risør.	RÅD	Lukket
8-6	Rådmannen forbereder en sak til bystyret om effekter av barnetrygd i kombinasjon med sosialhjelp med tanke på en effektiv og rettferdig støtte til barnefamilier som mottar både barnetrygd og sosialhjelp.	NAV	Lukket
8-7	Tiltaksplan for energi og miljø skal rulleres/revideres i løpet av første halvår 2019 og den skal stå som en egen plan og ikke bare «bakes» inn som en del av Kommuneplanen. For at Risør kommune skal kunne bidra til å nå målene i Paris-avtalen må vi sette oss noen hårete men realistiske mål for reduksjon av klimagassutslipp. Rådmannen kommer tilbake til Bystyret med konkrete mål for reduksjon i klimagassutslipp for Risør Kommune frem mot 2030 i forbindelse med behandling av den reviderte planen. Status på klimagassmålene legges frem for Bystyret hvert år.	SAMF	Åpen
8-8	Det gis et tilskudd til Felleskirkelig råd på 100 000 kr til avdrag på lån til nytt orgel i Søndeled kirke.	ØK	Lukket
8-9	Til Flerkulturelt råd bevilges kr 5000.	ØK	Lukket
8-10	Datautstyr til skolene. Vurdere bruk av, og eventuelle innkjøp av robot til bruk i undervisningen for elever med spesielle behov.	RÅD	Lukket
8-11	Med bakgrunn i kultursjefens utfordringsdokument i november 2018 tas kulturpolitikken opp til bred debatt i forbindelse med revisjon av kommuneplanen. Systematisk samarbeid med frivilligheten og kommunens innsats tas samtidig opp til drøfting for om mulig å få til enda bedre møteplasser og aktiviteter.	KUL	Lukket
8-12	Med bakgrunn i ordførerens svar på interpellasjon 5.6.2018 bes rådmannen fremme sak om fremtidig markering av 8. mai i Risør og arbeide videre med Veteranplan (selvstendig eller som del av kommuneplan).	RÅD	Åpen
8-13	Juridisk kompetanse. Bystyret ser nødvendigheten av å øke tilgangen til juridisk kompetanse og slutter seg til intensjonen om å inngå en avtale mellom Østre Agder og Arendal kommune. Rådmannen kommer tilbake med egen sak og forslag til finansiering.	RÅD	Lukket
8-14	Oppgradering av kommunale veier. Tiltakene må fremskyndes og utføres så snart det er praktisk gjennomførbart.	ETT	Lukket
8-15	Vedlikehold kommunale bygg. Foreslått innsats er ikke akseptabel. Vedlikeholdsfond kr 1 mill disponeres i 2019 til nødvendig vask, flekkmalning og mindre utvendige reparasjoner. Rådmannen kommer tilbake med oversikt over tiltak snarest.	ETT	Lukket

8-16	Svømmehall, rehabilitering eller nybygg. I tillegg til foreslått driftsmidler på kr 500 000 som foreslått til utredning i 2019 foreslås kr 1 mill i investeringsbudsjettet for 2021 til oppstart av konkret forprosjekt. Finansieres ved låneopptak.	ØK	Åpen
8-17	Bredbåndstilgang. Potten til bredbånd i distriktene er økt i revidert statsbudsjett. Rådmannen kommer tilbake til bystyret med ajourført status på mulige tilskudd og krav til egenandel.	SAMF	Åpen
8-18	Flytte til sentrum. Teksten endres til «Bruk av kommunale bygg» I tråd med tidligere bystyrevedtak fremlegges eventuelle forslag til endret bruk av kommunale bygg til politisk behandling. Eventuelle forslag til leieavtaler med private tilbydere skal også fremmes for politisk drøfting og behandling.	SAMF	Åpen
8-19	Bystyrets vedtak i sak 105/18 (RUV – utvikling av Ørsmålen) innarbeides i budsjett 2019.	RUV	Åpen
8-20	Bystyret ber om en egenvurdering fra rådmannen om bruk og rapporteringsrutiner så langt, samt forslag til forbedringspunkter eller revisjon av manualen. Evalueringen og sak til bystyret utarbeides snarest da det er planlagt flere større prosjekter i 2019 og 2020.	SAMF	Åpen
8-21	Rådmannen kommer tilbake til bystyret med forslag på ulike modeller for «handlingsregelen».	ØK	Iverksatt
8-22	Det arbeides videre for gode og trygge lekeplasser i Risør kommune. Risør kommune tar i løpet av 1. kvartal 2019 aktivt kontakt med aktuelle lag og foreninger i kommunen for å oppfordre til innspill om mulige lekeplass-prosjekter, med fokus på samarbeid mellom kommunen og frivillige lag og foreninger.	RÅD	Ikke prioritert
8-23	Risør kommune skal ikke bruke ressurser på utredning og sondering med tanke på sammenslåing med andre kommuner i 2019.	RÅD	Lukket
8-24	Følgende kulepunkt (på side 43) fjernes fra handlingsplan og andre steder det måtte stå tilsvarende: * Avvikle Fargeskrinet barnehage på Søndeled og etablere et oppvekstsenter på Søndeled skole. * Avvikle Hope Oppvekstsenter og overføre elevene til Søndeled skole * Avvikle Hope Oppvekstsenter, etablere oppvekstsenter på Søndeled skole, og flytte alle elever fra 5 trinn til Risør Barneskole.	RÅD	Lukket
8-25	Risør kommune vil ha fullverdige barnehage- og barneskoletilbud på Hope, Søndeled og i Risør.	RÅD	Lukket
8-26	Risør bystyre ber rådmann utrede kommunalt «servicetorg» med forpliktende hurtigbehandling av enkle saker.	RÅD	Åpen

5.9 KOSTRA

KOSTRA er et nasjonalt informasjonssystem for å frembringe relevant styringsinformasjon om kommunal virksomhet. Informasjonen om kommunale tjenester og bruken av ressurser på ulike tjenesteområder registreres og sammenstilles på en måte som bør være relevant og interessant for beslutningstakere både nasjonalt og lokalt.

Informasjonen skal tjene til bedre grunnlag for analyse, planlegging og styring, herunder gi grunnlag for å vurdere om nasjonale mål oppnås. KOSTRA tar sikte på forenkling av innrapporteringen fra kommunesektoren til staten med utgangspunkt i prinsippene om at dataene i størst mulig grad skal være nyttige for både kommunesektoren og staten, og at dataene bare skal registreres en gang med sikte på anvendelse flere ganger.

Kommunenes frist for innrapportering til Statistisk sentralbyrå (SSB) er 15. februar. SSB publiserer så foreløpige tall 15. mars, mens de endelige tallene offentliggjøres 15. juni. Publiseringen skjer på nettstedet www.ssb.no/KOSTRA.

I bruken av KOSTRA tall for sammenlikning er følgende sammenlikningstall brukt så langt mulig:

- **Tall fra Tvedestrand kommune** Tvedestrand er ikke i samme kommunegruppe som Risør, men sammenlignbar på mange områder.
- **Tall fra Kragerø kommune** Kragerø er ikke i samme kommunegruppe som Risør, men er sammenlignbar på mange områder.
- **Tall fra Froland kommune** Froland er ikke i samme kommunegruppe som Risør, men er sammenlignbar på mange områder.
- **Fylkesgjennomsnitt fra Aust-Agder**
- **Gjennomsnittstall for landet utenom Oslo**
- **Gjennomsnittstall for KOSTRA gruppe 11** (som Risør er en del av)

6) Bruk av indikatorer

2019 har vært et år med store endringer i organisering og innføring av nye digitale systemer til planlegging, styring og rapportering. Ny kommuneplan ble vedtatt høsten 2019. Dokumentet med indikatorer i Kommuneplan 2014-2025 er ikke oppdatert og ikke videreført i ny kommuneplan.

Per 20. april er det kun publisert foreløpig plassering på tre områder i Kommunebarometeret 2020: Sosialtjenesten, Kultur og Miljø. I kommunebarometeret 2019 presentert i Årsberetning 2018 hadde Risør kommune en foreløpig total plassering på 50. plass (pr. mars 2019), som i reviderte tall som publiseres i juli falt til 249. plass. Det har også vært variasjon fra det ene året til det neste i de endelige plasseringene som vanskelig lar seg forklare med endringer i virksomheten. På denne bakgrunn velger rådmannen ikke å ta med foreløpig versjon av Kommunebarometer 2020 i denne årsberetningen. Grunnen til at resultatene kan variere stort fra år til år skyldes flere forhold, men et viktig forklaringsselement er kvaliteten på de innrapporterte dataene fra kommunene til SSB's KOSTRA database (KommuneStatRapportering) som er hovedkilden til Kommunebarometeret. Rådmannen vil framover jobbe videre med at denne rapporteringen blir mer presis og sammenlignbar fra år til år.

7) Handlingsprogram 2019-22

Tiltak som er gjennomført i 2019/videreføres i drift

Tiltak som er videreført i handlingsprogram for 2020-23

Tiltak som ikke ble prioritert i 2019 eller avvenges

Ref	Tiltak/Utredning/Pådriverfunksjon	Ansvar	Status per april 2020
Kunnskap: Vi skal ha skoleresultater over landsgjennomsnittet			
6.1.1	Styrking og utvikling av helsestasjons- og skolehelsetjenesten (T)	Helse	HP 20-23 3.1.2
6.1.2	Pedagognorm i barnehagene (T)	BHG	Videreføres i drift
6.1.3	Kompetanseheving i skolen (T)	RÅD	Videreføres i drift
6.1.4	Fagfornyelsen (T) - nytt	GS	HP 20-23 4.2.1
6.1.5	Datautstyr til skolene	RÅD	HP 20-23 4.1.1
6.1.6	Veiledning/mentorordning for nytilsatte og nyutdannede lærere i barnehage og skole (T)	RÅD	HP 20-23 4.2.2
6.1.7	Kompetanseheving i kommunale barnehager (T)	BHG	Videreføres i drift
6.1.8	BTI-modellen (Bedre Tverrfaglig Innsats) (T) - nytt	RÅD	HP 20-23 4.3.1
6.1.9	Spesialundervisning/spesialpedagogisk hjelp (T)	RÅD	HP 20-23 4.2.3
6.1.10	Ungdomslos (T) - nytt	RÅD	HP 20-23 4.1.2
6.1.11	iPad til Leseopplæring STL+ (T) - nytt	BS	Iverksatt
6.1.12	Røyslandelever til Risør (T) - nytt	GS	Ikke aktuelt
6.1.13	Strukturelle endringer i område oppvekst (skole- og barnehage) (U) - nytt	RÅD	HP 20-23 1.4.4
Kunnskap: Vi skal utvikle talenter innen kunst, kultur og idrett			
ingen			
Regional utvikling: Vi skal styrke det interkommunale samarbeidet			
6.3.1	Digitaliseringsstrategi - nye IKT systemer (T)	RÅD	HP 20-23 1.1.1
6.3.2	Juridisk kompetanse (T)	RÅD	Videreføres i drift
6.3.3	Videreføring av prostdiakonstilling (T) - nytt	RÅD	Videreføres i drift
Regional utvikling: Vi skal delta aktivt i utvikling av regionen			
6.4.1	Ladestasjoner el-bil (T)	ETT	HP 20-23 2.3.4
6.4.2	Videregående skole (P)	RÅD	HP 20-23 2.2.2
6.4.3	Oppgradering av kommunale veier (T)	ETT	Videreføres i drift
6.4.4	FV 416 (P)	RÅD	HP 20-23 2.2.3
6.4.5	Stamveinett - E18 parsell Vinterkjær (P)	RÅD	HP 20-23 2.2.4
6.4.6	Forskning og utvikling (T) - nytt	RÅD	HP 20-23 4.2.5
6.4.7	Tiltak for bedring av tilstanden til vannområder - EUs vanddirektiv (U/T)	ETT	HP 20-23 2.6.6
6.4.8	Enøk/SD-anlegg i kommunale bygg (T)	ETT	HP 20-23 2.7.1
Attraktivitet: Vi skal være en kommune der flere flytter inn enn ut			
6.5.1	Båthavn Karolina (U/T)	BYG	Videreføres i drift
6.5.2	Hovedplan vann og avløp (T)	ETT	HP 20-23 2.6.4
6.5.3	Vedlikehold kommunale bygg (T)	ETT	Videreføres i drift
6.5.4	Nedgravde renovasjonsløsninger (U)	ETT	HP 20-23 2.4.6
6.5.5	Utskifting av flytebrygger (T)	ETT	HP 20-23 2.7.3
6.5.6	Reguleringsplan Hasalen (T)	BYG	HP 20-23 2.4.7
6.5.7	Kommunedelplan strandsone (T)	BYG	Iverksatt
6.5.8	Reguleringsplan for Risør sentrum (U)	BYG	HP 20-23 2.4.4
6.5.9	Reguleringsplan Landli (U) - nytt	BYG	Avventer veitrasé
6.5.10	Revidering av gamle reguleringsplaner (U) - nytt	BYG	HP 20-23 2.3.1
6.5.11	RUV - Risør Utvikling og Vekst (T) - nytt	RÅD	Videreføres i drift
6.5.12	Byantikvar (T) - nytt	RÅD	Ikke prioritert
6.5.13	Kulturminnevernplan (T)	RÅD	Ikke prioritert
6.5.14	Nærmiljø-, trafikkisikkerhet og friluftsområder (T)	ETT	HP 20-23 2.3.2
6.5.15	Nytt næringsområde på Hestemyr (T)	ETT	HP 20-23 2.1.1
6.5.16	Samlokalisering av helsetjenester (T)	RÅD	Ikke prioritert
6.5.17	Terapibasseng Caspersensvei (T)	KUL	Ikke aktuelt

6.5.18	Svømmehall, rehabilitering eller nybygg (U/T)	ETT	HP 20-23 3.1.1
6.5.19	Bredbåndstilgang (U/T)	RÅD	HP 20-23 2.2.1
6.5.20	Utbygging Rønningsåsen (T) - nytt	BYG	HP 20-23 2.3.3
6.5.21	Kontroll avløpsvann (T)	BYG	HP 20-23 2.6.5
6.5.22	Bruk av kommunale bygg (U/T)	RÅD	Vurderes fortløpende
6.5.23	Nye Torvet (T)	RÅD	HP 20-23 2.4.5
6.5.24	Åpningstider Bibliotek (T)	KUL	HP 20-23 3.2.2
6.5.25	Hundepark (T)	ETT	Iverksatt
6.5.26	Risør By AS (T) - nytt	RÅD	Iverksatt
Attraktivitet: Vi skal ha mer besøk			
6.6.1	Parkeringsløsninger i sentrum (U/T)	ETT	HP 20-23 2.4.1
6.6.2	Bobilparkering på Tjenna (U/T)	SAMF	HP 20-23 2.4.3
6.6.3	Kommunale kaier (T)	ETT	HP 20-23 2.2.5
6.6.4	Strømforsyning Solsiden (T)	ETT	HP 20-23 2.4.8
Organisasjons- og tjenesteutvikling			
6.7.1	Egenkapitalinnskudd KLP (T)	RÅD	HP 20-23 1.5.2
6.7.2	Kompetanseheving (T)	RÅD	HP 20-23 1.2.3
6.7.3	Lederutviklingsprogram (T)	RÅD	HP 20-23 1.2.2
6.7.4	Omstillingskommune (T) - nytt	RÅD	HP 20-23 1.4.3
6.7.5	Kommuneplan (U)	RÅD	Iverksatt
6.7.6	Diverse ombygginger Fargeskrinet barnehage (U/T)	ETT	Iverksatt
6.7.7	Oppgradering uteleker barnehager (T)	BHG	HP 20-23 4.2.4
6.7.8	Evaluerer av enhet for bosetting, opplæring og inkludering (U/T)	EBOI	HP 20-23 4.4.1
6.7.9	Oppgradering Vestlandsstykket 10 (T) - nytt	EBOI	Ikke aktuelt
6.7.10	Kompetanseheving ved VIRK (T) - Nytt	EBOI	Videreføres i drift
6.7.11	Innvandrere i helse (T) - nytt	EBOI	HP 20-23 4.4.2
6.7.12	VIRK avd. Linken (T) - nytt	EBOI	Under arbeid
6.7.13	Inneklime ved Risør ungdomsskole (T) - nytt	RUS	Iverksatt
6.7.14	Strømtilførsel Kjempesteinsmyra (T) - nytt	ETT	Iverksatt
6.7.15	Overvåkingskamera ved Idrettsbygg og skoler (T) - nytt	ETT	Under arbeid
6.7.16	Garderober i Idrettsbygget (T) - nytt	ETT	Iverksatt
6.7.17	Videreføring av styrket tilbud innen rus/psykisk helse (T)	OMS/ NAV	Videreføres i drift
6.7.18	Velferdsteknologi/ Medisinsk utstyr (T)	OMS/ HAB	HP 20-23 3.5.1
6.7.19	Stillingshemler/ressurser (T)	OMS	Ikke prioritert
6.7.20	Boligtilbud uten heldøgns tilstedeværelse (U/T)	HAB	HP 20-23 3.2.3
6.7.21	Kommunepsykolog (T)	Helse	HP 20-23 3.4.1
6.7.22	Opprette ny legehjemmel (T)	Helse	Ikke aktuelt
6.7.23	Utvikling av Frydenborgsenteret (T)	OMS	HP 20-23 3.4.2
6.7.24	Utvikling av Tjennasenteret (T)	OMS	HP 20-23 3.3.1
6.7.25	Transportmidler Helse og Omsorg (T) - nytt	OMS	Iverksatt
6.7.26	Bil til Frydenborgsenteret (T) -nytt	OMS	Ikke prioritert
6.7.27	Utstyr Frydenborgsenteret (T) - nytt	OMS	Iverksatt
6.7.28	Rest rehabilitering Linken (T) - nytt	ETT	Iverksatt
6.7.29	Datautstyr område Helse og omsorg (T) - nytt	RÅD	Ikke prioritert
6.7.30	Oppgradering av kartgrunnlag (T)	BYG	HP 20-23 2.6.2
6.7.31	Biler og utstyr (T)	ETT	HP 20-23 1.1.3
6.7.32	Brannvarsling og ledelys i kommunale bygg (T)	ETT	Iverksatt
6.7.33	Rehabilitering demning Garthetjenn (T)	ETT	HP 20-23 2.6.3
6.7.34	Rehabilitering av grøftetrase for gateløp langs Solsiden	ETT	Ikke prioritert
6.7.35	Varmesentral i Sirisvei (T) - nytt	ETT	HP 20-23 2.7.2
6.7.36	Garasjer ved verkstedet (T) - nytt	ETT	Iverksatt
6.7.37	Trefelling i Urheia (T) - nytt	ETT	Ikke prioritert

8) Oppfølging av bystyrevedtak

Møteprotokoller, utsatte og trukne saker er ikke tatt med.

Saksnummer/tittel	Status	Ansvar
31.01.2019		
PS 3/19 Anmodning om bosetting av flyktninger i 2019	Lukket	EBOI
PS 4/19 RUV - Utvikling av Ørsmålen	Åpen	RUV
PS 5/19 Ny klagebehandling av søknad fra 2015 - bruksendring og garasje Sted: Kranveien 62 A gnr. 16 bnr. 1254. Tiltakshaver: Agder Hotell & Restaurantkjede AS	Lukket	BYG
PS 6/19 Søknad om dispensasjons for bruksendring og oppføring av garasje. Sted: Kranveien 62 A gnr. 16 bnr. 1254 Tiltakshaver: Agder Hotell & Restaurantkjede AS Søker: Kritt Arkitekter AS	Lukket	BYG
PS 7/19 Søknad om kommunal garanti Risør Fotballklubb	Lukket	KUL
PS 8/19 Utredning av framtidig organisering av NAV-kontorene i Risør, Gjerstad, Vegårshei, Tvedestrand, Froland, Åmli og Arendal kommune	Lukket	NAV
PS 9/19 Interpellasjon fra Magnus Stø Kittelsen (FrP) - Statlig initiert omsorg (SIO)	Lukket	PLU
PS 10/19 Kommunalt råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne - Årsrapport 2018	Lukket	RÅD
PS 11/19 Eldrerådet - Årsmelding 2018	Lukket	RÅD
14.02.2019		
PS 15/19 Samlokalisering av leger i Kragsgata 48	Åpen	RÅD
28.02.2019		
PS 19/19 Høring: Kommuneplan 2018 - 2019, samfunnsdel	Lukket	RUV
PS 20/19 Kommunedelplan E18 Dørdal - Grimstad: Innspill fra Risør kommune	Lukket	RÅD
PS 22/19 Endring av skolerute 2019/20	Lukket	skole
PS 23/19 Kommunestyrevalget og fylkestingsvalget 2019 - fastsetting av stemmekretser	Lukket	RÅD
PS 24/19 Søknad om støtte til Samspill-prosjekter 2019	Lukket	KUL
PS 26/19 Fritak fra politiske verv - Søknad fra Gry Pedersen, Arbeiderpartiet	Lukket	RÅD
PS 27/19 Søknad om opphevelse av permisjon fra Mona K. Stray Rambo (H)	Lukket	RÅD
PS 28/19 Interpellasjon fra Stian Lund (V) - Søndeled Kraftverk	Lukket	PLU
28.03.2009		
PS 30/19 Kontrollutvalget - Årsmelding 2018	Lukket	KU
PS 33/19 Korrigering av tilskuddssats til private barnehager 2019	Lukket	RÅD
PS 34/19 Tillegg til budsjettvedtak for 2019 knyttet til utskrivning av eiendomsskatt på særskilt grunnlag	Lukket	RÅD
PS 35/19 Innføring av lokal forskrift for nedgravde oljetanker i Risør kommune	Lukket	BYG
PS 36/19 Midler til solskjerming av klasserommene på Risør ungdomsskole	Åpen	ETT
PS 37/19 Sluttbehandling - Vesentlig endring av detaljreguleringsplanen for Flisvika Plan-ID: 2008006 Forslagstiller: Kamperhaug utvikling AS	Lukket	BYG
PS 38/19 Frist for søknad om kulturmidler	Lukket	KUL
PS 39/19 Tillegg til retningslinjer for kulturmidler	Lukket	KUL
PS 40/19 Treningsapparater på Søndeled, Hope / Sandnes, Urheia og "Kiwanisparken" i Urheia	Åpen	ETT
PS 41/19 Høring - Tilbudsstruktur for de offentlige videregående skolene i Agder skoleåret 2020/2021	Lukket	RÅD
PS 42/19 Interpellasjon fra Stian Lund (V) - Hurtiglådere på Søndeled, Hope og i Risør sentrum	Lukket	ETT
25.04.2019		
PS 44/19 Politisk organisering i Risør kommune	Lukket	RÅD
PS 45/19 Bolig - Søknad om heving av bygg Sted: Nygata 2 gnr. 16 bnr. 123. Tiltakshaver: Martin Hauge Søker: Meinich Arkitekter AS	Lukket	BYG
PS 46/19 Søknad om ettergodkjenning av kjeller og anneks - søknad om tiltak på kommunal grunn Sted: Vardøya 48 gnr. 31 bnr. 39. Tiltakshaver: Torleif og Gry Ahlsand Søker: Wilhelmsen Arkitektur	Lukket	BYG
PS 47/19 Overtagelse av deler av Strandgata fra fylkeskommunen og omgjøring av trafikkformål	Lukket	RÅD

PS 48/19 Regionplan Agder 2030 - Høringsuttalelse fra Risør kommune	Lukket	RÅD
PS 49/19 Endring av selskapsform og utvidelse av selskapet IKT-Agder	Lukket	RÅD
PS 50/19 Interpellasjon fra Ragnhild Dietrichson (Sp) - Bygninger i vernesone og kompetanse	Åpen	BYG
28.05.2019		
PS 53/19 Kommuneplanens arealdel, utleggelse til offentlig ettersyn	Lukket	RUV
PS 54/19 Kommunedelplan E18 Dørdal - Grimstad Høringssvar fra Risør kommune	Lukket	RÅD
PS 55/19 Regnskap og årsberetning 2018	Lukket	ØK
PS 56/19 Omorganisering NAV	Lukket	NAV
PS 57/19 Revisjon av vedtekter og satser for SFO i Risør kommune	Lukket	Skole
PS 58/19 RUV - Utvikling av Ørsmålen, endring av bevilgning	Lukket	RUV
PS 59/19 Oppgradering Vormliveien - økt kostnad	Lukket	ETT
PS 60/19 Sluttbehandling - Reguleringsplan for Kranfjorden Båthavn Sted: Kranveien 60 gnr. 16 bnr. 1295 og 1365Tiltakshaver: Kranveien Eiendom AS Søker: Asplan Viak AS	Lukket	BYG
PS 61/19 Rebudsjettering av investeringsprosjekter 2018	Lukket	RÅD
PS 62/19 Opprop Nei til atomvåpen	Lukket	PLU
PS 63/19 Interpellasjon fra Mona Stray Rambo vedrørende Søndeled legekantor	Lukket	RÅD
PS 64/19 Interpellasjon fra Sara Sægrov Ruud (V) - Fritt brukervalg av brukerstyrt assistanse i Risør kommune	Åpen	HO
PS 65/19 Interpellasjon fra Torhild Gregersen, Tove Hansen og Elen Lauvhjell Tiltak mot vold og overgrep mot barn	Lukket	PLU
20.06.2019		
19/67 Kommunale strandarealer Tangen og Kastellet	Åpen	BYG
19/68 Tertialrapport 1-2019	Lukket	RGR
19/69 Risør By AS - Søknad om bidrag fra Risør kommune	Lukket	SAMF
19/70 Oppfølging av sak: Rullering - Vedtekter for kommunale barnehager i Risør kommune	Lukket	BHG
19/71 Revisjon av vedtektene og satsene for SFO i Risør kommune - ny behandling	Lukket	Skole
19/72 Høringsinnspill til Nasjonal faglig retningslinje for tidlig oppdagelse av utsatte barn og unge	Lukket	RÅD
19/73 Offentlig phd Pedagogikk rektor ved Søndeled skole Trine Lise Bergum	Lukket	RÅD
19/74 Hollenderhagen - Videre prosess etter forhandlinger med Havnegata 8	Lukket	RÅD
19/75 Ny politisk organisering	Lukket	RÅD
19/76 Opprop Nei til atomvåpen	Lukket	PLU
22.08.2019		
19/78 Kommunedelplan E18 - Valg av korridor og tilslutning til avtale	Lukket	RÅD
19/79 Salg av kommunens eierandel i Fiskerihavna Risør AS	Lukket	RÅD
19/80 Veikart for bedre levekår på Agder og viljeserklæring	Lukket	RÅD
19/81 Inngåelse av partnerskapsavtale med Bynett Sør	Lukket	RÅD
19/82 Interpellasjon fra Risør Venstre – Bobilparkering	Lukket	RÅD
19/83 Interpellasjon fra Jens Høibø (A) - Parkeringsanlegg i Risør sentrum	Åpen	RÅD
26.09.2019		
19/85 Kommunedelplan E18 Dørdal - Grimstad - Vedtak i Risør kommune	Lukket	RÅD
19/86 Kontrollutvalget - Rapport fra forvaltningsrevisjonen - HMS og avvikshåndtering ved Sandnes Ressursenter	Lukket	HAB
19/87 Reglement for arbeidsgodtgjøring og dekning av utgifter og økonomiske tap for folkevalgte	Lukket	POL
19/88 Reglement for delegering til politiske organer	Åpen	RÅD
19/89 Revisjon av kommunens finansreglement	Lukket	RÅD
19/90 Søknad fra Risør- og Tvedestrandregionens Avfallsselskap AS (RTA) om kommunal rammegaranti på investeringslån	Lukket	RÅD
19/91 TV-aksjonen 2019 – CARE	Lukket	POL

19/92 Offentlig phd Pedagogikk rektor ved Søndeled skole Trine Lise Bergum	Lukket	RÅD
10.10.2019		
19/94 Kommunestyrevalget 2019 - Kontroll og godkjenning	Lukket	RÅD
19/95 Formannskap 2019 - 2023 - Valg av medlemmer	Lukket	RÅD
19/96 Ordfører - Valg for perioden 2019 – 2023	Lukket	RÅD
19/97 Varaordfører - Valg for perioden 2019 – 2023	Lukket	RÅD
19/98 Kontrollutvalg - Valg for perioden 2019 – 2023	Lukket	RÅD
31.10.2019		
19/103 Agder Energi AS – Valg av representant og vararepresentant til eiermøtet	Lukket	RÅD
19/104 Østre Ager – Valg av representanter til styret i perioden 2019-2023	Lukket	RÅD
19/105 Livsløpsutvalg – Valg for perioden 2019-2023	Lukket	RÅD
19/106 Utvalg for samfunnsutvikling – Valg for perioden 2019-2023	Lukket	RÅD
19/108 Reguleringsplan Hasalen. Vurdering av innspill etter høring	Åpen	BYG
19/109 Tertialrapport 2-2019	Lukket	RÅD
19/110 E18 - Interkommunalt plansamarbeid - Valg av styrerepresentant og vararepresentant for bompengeproposisjon og reguleringsplan	Lukket	RÅD
19/111 Endring i politisk organisering perioden 2019-2023 - Opprettelse av utvalg	Lukket	RÅD
19/112 Kulturutvalg 2019-2023 - Valg av medlemmer	Lukket	RÅD
26.11.2019		
19/114 Sluttbehandling - Kommuneplanens samfunnsdel og arealdel	Lukket	RÅD
19/115 Inntreden av nye eiere i Agder og Telemark kontrollutvalgssekretariat IKS og endringer i selskapsavtale fra 01.01.2020	Lukket	RÅD
19/117 Kjøp av parkeringsplasser i Christian Bil Parkeringshus	Lukket	RÅD
12.12.2019		
19/136 Handlingsprogram og økonomiplan 2020-2023 med budsjett	Lukket	RÅD
19/142 Anmodning om bosetting av flyktninger 2020	Lukket	EBOI
19/163 Salg av areal Caspersens vei	Lukket	RÅD
19/164 Inngang til Hollenderhagen – endring av avtalen med Sollie Bygg AS	Lukket	RÅD
19.12.2019		
19/165 Sluttbehandling - Omregulering for del av Østebøområdet gnr. 12 bnr. 23 Søker: Østengen & Bergo AS på vegne av Sjøsenderet Risør AS	Lukket	BYG
19/166 Utvikling av bobilparkeringsen på Tjenna	Lukket	RÅD
19/167 Møteplan politiske råd og utvalg 2020	Lukket	RÅD
19/168 Reglement for politiske organer i Risør kommune	Lukket	RÅD
19/169 Fysioterapihemler i regi av Østre Agder - oppsigelse av avtale	Lukket	Helse
19/170 Rullering av Tiltaksplanen kapittel 9 i Plan for fysisk aktivitet og folkehelse, for søknadsåret 2020	Lukket	ETT
19/171 Prioritering av spillemidler for tildelingsåret 2020	Lukket	ETT
19/172 Fritak fra politisk verv - søknad fra Linda J. Helgesen Aslaksen, Rødt	Lukket	RÅD