



RISØR KOMMUNE



Årsberetning 2022



Innholdsfortegnelse

1	Kommunedirektørens innledning.....	3
2	Det politiske år	6
3	Risør kommune som arbeidsgiver	9
4	Det økonomiske år	15
5	Sektorenes årsmeldinger	68
6	Oppfølging politiske vedtak	80

1 Kommunedirektørens innledning

2022 er et år som vil skrive seg inn i europeisk historie som et særdeles mørkt kapittel. 24. februar invaderte russiske styrker Ukraina fra flere grenseavsnitt og for første gang siden 2. verdenskrig er Europa truet av storkrig. Verden og Europa er blitt sterkt merket av denne krigen i 2022. Hardest rammet er selvsagt de tusenvis av mennesker som er direkte berørt av krigshandlingene, men virkningene har vært merkbare også her i Norge og i Risør. I tillegg til usikkerheten knyttet til krigens videre utvikling, har krigen resultert i økende inflasjon og sterk prisvekst på mange områder. Behovet for bosetting av flyktninger har også økt betydelig, og Risør kommune har i 2022 tatt imot ca. 70 flyktninger, som er i tråd med anmodningen fra IMDI og kommunestyrets vedtak. Flyktningetjenesten sammen med andre berørte enheter, har løst denne oppgaven, så langt, på en veldig god måte.

Koronapandemien og sykefravær

12.02.22 ble alle smitteverntiltak i Norge knyttet til koronapandemien opphevet, og landet ble formelt friskmeldt etter ca. 2 år med sykemelding. Viruset var etter dette, og er fremdeles, likevel aktivt og potent og mange blir fortsatt syke. Dette har vært merkbart i hele 2022 for virksomheten vår. Dette ved at mange er syke og må holde seg hjemme og ved at mange må jobbe ekstra mye for å dekke opp ubesatte vakter o.l. Slitasjen i organisasjonen er derfor merkbar. Risør kommune har i 2022 et sykefravær på rundt 10%. Selv om dette ikke er alarmerende høyt i forhold til andre kommuner vi kan sammenligne oss med, er det likevel på et nivå som ikke akseptabelt.

Befolkningsutvikling

Pr. 31.12.22 er det registrert 6.806 innbyggere i Risør kommune. Dette er en økning på 71 personer i forhold til innbyggertallet pr. 31.12.21. Det ble også i 2022 født færre enn det var dødsfall, men det flytter flere inn enn det flytter ut. Dette kan i hovedsak forklares med økt ramme for mottak av flyktninger (som følge av krigen i Ukraina). De 3 årene før dette har den gjennomsnittlige nedgangen vært på ca 40 personer pr. år.

Til tross for nedgang i folketallet de siste årene, har antall innbyggere over 67 år økt og denne veksten vil øke på de kommende årene med bla. ca 500 flere 80+ enn det vi har i dag innen 2040. For barn (0-15 år) er utviklingen den motsatte med fortsatt synkende barnetall

Økonomi

Vi gjør opp regnskapet for 2022 med grønne tall på bunnlinja, men med et svakt netto driftsresultat (forholdet mellom løpende inntekter og løpende utgifter). Dette skyldes bruken av sparepenger (disposisjonsfond) inn i driftsregnskapet vårt. Flere driftsenheter opererer med betydelige negative avvik i forhold til budsjett, og samlet sett går drifta med et forholdvis stort merforbruk. Kommunen reddes bla. av gode skatteinntekter. Staten har stilt svært godt opp når det gjelder å kompensere for kommunenes ekstrakostnader relatert til koronapandemien. Uten denne kompensasjonen, hadde det økonomiske bildet for 2022 vært betydelig mer dystert. Vi har i mange år hatt fokus på bedre driftsøkonomi (netto driftsresultat), og det har gått i riktig retning, men kommunen er ennå ikke i mål. Skal vi nærme oss mållinja, må det iverksettes tiltak som vil møte betydelig motstand i befolkningen. Dette fordrer politisk og administrativt mot og styringsvilje.

Innsatstrapp

I 2022 er kommunene i Østre Agder for alvor blitt introdusert for begrepet "Innsatstrapp". Denne går i korte trekk ut på å øke fokuset på tiltak med lav ressursbruk som kan bidra til at tyngre og mer omfattende tiltak unngås, evt. blir utsatt i tid. Strategien har et økonomisk insitament, men den er ikke minst fundamentert på en tanke om at mennesker får bedre og mer verdige liv dersom de blir satt i stand til å klare seg selv lengst mulig. I 2022 har vi i Risør kommune jobbet mye med denne

strategien sammen med de andre kommunene i Østre Agder, og det er lagt et godt grunnlag for implementeringsarbeidet som nå starter opp. For å møte den demografiske utviklingen i årene som kommer, er aktiv og kunnskapsbasert bruk av innsatstrappa en avgjørende faktor.

Frivillighet

I året som har gått har Risør kommune tatt viktige steg i arbeidet med å øke mobiliseringen av frivillig sektor. Systematisk og tett samarbeid med frivilligheten vil i årene som kommer være nødvendig dersom kommunene, innenfor flere områder, skal klare å fortsatt levere gode tjenester til befolkningen. I 2022 ansatt vi frivilligkoordinator i 100% stilling, vi vedtok en ny strategi for frivillighetsarbeidet og vi åpnet det nye senteret for frivillig arbeid; SEFF. Vi er godt i gang, men arbeidet må videreføres og forsterkes i årene som kommer.

Tollboden og området rundt

Denne utbyggingen har vært gjenstand for mange politiske saker og avklaringer i 2022. I skrivende stund (mars 2023) nærmer utbyggerne seg ferdigstilling. Målet er at det meste skal være ferdig innen Byjubileet 1. uka i mai 2023.

Utbygginger på Sønedeled

Den andre store utbyggingssaken i 2022 (i tillegg til Tollboden), har vært prosjektene som Porta eiendom A/S planlegger på Sønedeled. Dette omfatter 3 separate utbyggingsplaner; leilighetsbygg på Ørsmålen, ferieleiligheter i Apalvika og leiligheter i og i tilknytning til Sliperiet. Ørsmålen og Apalvika ligger lengst framme i løypa. I løpet av 2022 er grunnlaget for det videre planarbeidet etablert for disse prosjektene.

E-18 og Fv 416

Våren 2021 satte Nye Veier bremsene på, og i 12. time ble det bestemt at det skulle gjennomføres nye vurderinger av traseer for å få ned kostnadene og for å redusere belastningen knyttet til klima og natur. Nye Veier og deres samarbeidspartnere har jobbet med dette i hele 2022 uten at det ennå foreligger nye forslag til løsninger. Det interkommunale planstyret vedtok i 2022 å gjennomføre fulle konsekvensutredninger for 4 alternative traseer fra Pinesund til Tvedestrand (Rømyr). Valg av trase for videre reguleringsplanarbeid vil trolig skje 2. halvår 2023.

Ny reguleringsplan for Risør sentrum

29.09.22 vedtok kommunestyret ny reguleringsplan for Risør sentrum. Planen har videreført fundamentet i den gamle planen der balansen mellom vern og bevaring på den ene siden og utvikling og fornying på den andre står sentralt. Det er lagt ned et stort og godt arbeid, og planen er et viktig dokument for den videre utviklingen av Risør sentrum.

Boplikta falt

29.09.22 vedtok kommunestyret med 15 mot 14 stemmer å oppheve lokal forskrift om redusert konsesjonsgrense (boplikt). Saken ble etter dette lagt ut på høring, og endelig vedtak om opphevelse ble fattet med 16 mot 13 stemmer i kommunestyret 26.01.23.

Kommunebarometeret

Kommunebarometeret (KB) er en måling som publiseres av Kommunal Rapport hvert år. Her rangeres kommunene etter 151 nøkkeltall, på tvers av 12 ulike sektorer. KB er ingen fasit på hvordan det ligger an, men det er en god indikasjon - og antagelig den beste vi har. Risør kommune havnet i 2022 på 38. plass totalt, og med de store sektorene grunnskole og pleie- og omsorg på hhv. 85. plass og 38. plass. I 2021 havnet vi totalt på 56. plass og i 2020 på 28. plass. Med dette er vi blant de 3-4 beste i Agder hvert år de siste 3 årene. Dette er en god indikasjon på at vi gjør det bra i

Risør kommune.

Til slutt

Dette er siste gang jeg skriver en innledning til årsberetningen for Risør kommune. Jeg slutter 31.03.23 etter 8 år i kommunedirektørstolen, og Carl Jacob Hansen overtar. Det har vært 8 krevende, men først og fremst givende og fantastiske år. Jeg vil takke alle jeg har fått lov til å bli kjent med og få samarbeide med; politikere, ansatte og tillitsvalgte, og for alt vi har stått i og fått til sammen. Jeg har kjent på stor stolthet og arbeidsglede, og hjertet for Risør kommune vil for alltid være varmt og bankende!

21.03.23

Trond Aslaksen

2 Det politiske år

2.1 Generelt

Risør kommune er siden valget i 2019 organisert etter utvalgsmodellen etter kommunelovens § 5-7. Utvalgene innstiller til kommunestyret som fatter endelig vedtak. Utvalgene har i noen konkrete typer saker fått tildelt beslutningsmyndighet. Hvert enkelt utvalgs delegert beslutningsmyndighet framgår av Reglement for politiske organer i Risør kommune, vedtatt av kommunestyret 24.06.2021.

2.2 Politiske møter og saker

Tabellen nedenfor viser en oversikt over de politiske møtene i 2022, med antall gjennomførte møter og behandlede saker.

Utvalg	Møter	Politiske saker
Kommunestyret	13	118
Formannskapet	11	81
Miljø- og teknisk utvalg	9	71
Kulturutvalget	7	20
Livsløpsutvalget	9	21
Klagenemnda	1	1
Valgstyret	0	0
Administrasjonsutvalget	2	3

Det henvises til oversikt over [oppfølging av politiske vedtak](#) på kommunens hjemmeside.

2.3 Politisk organisering

Det er i 2022 ikke gjort endringer i den politiske organiseringen, og kartet ser slik ut:



2.4 Kommunestyrets sammensetning

Kommunestyret hadde ved utgangen av 2022 følgende representanter fra de ulike politiske partiene.

Ordfører: Per Kristian Lunden (AP)

Varaordfører: Viktor Hauge (Sp)

Arbeiderpartiet (9)	Høyre (10)	Venstre (3)
Per Kristian Lunden	Kai Magne Strat	Stian Lund
Elen Regine Lauvhjell	Anette Lunner	Sara Sægrov Ruud
Ole Henrik Grønn	Dag O. Gjestebø	Frode Ausland
Ragni Macqueen Leifson	Lars Ole Røed	
Tove Hansen	Kjell Macdonald	
Odd Eldrup Olson	Christian Axelsen	
Lene Gunsteinsen	Sverre-Tobias Dukene	
Silje Dagmar Ibsen	Petter Emil B. Gundersen	
Oddvar Mykland	Line Granjord Paulsen	
	Bjørn Helge Dahle	
Rødt (3)	Fremskrittspartiet (2)	Senterpartiet (2)
Knut Henning Thygesen	Magnus Stø Kittelsen	Viktor Hauge
Frida Fred Dørstal	Kristian Willy Thorsen	Thor Vebrand Hope
Andrew Windtwood		

2.5 Andre styrer og råd

Barnas kommunestyre består av representanter fra elevrådene i grunnskolene i kommunen. Elevrådene får opplæring i forkant av møtet, de utarbeider spørsmål til politikere og kommunedirektøren, og de vedtar fordeling av midler som er øremerket elevenes ønsker for skolene. Barnas kommunestyre arrangeres hvert skoleår, med 8 representanter fra Risør barneskole og 4 representanter fra hver av de andre skolene. Kr 50.000 er avsatt til deres disposisjon. Av totalbeløpet særfordeles kr.20.000 til en enkeltskole ut ifra en rotasjonsordning. I 2022 var det Risør barneskole sin tur.

Fordeling av midler i Barnas Bystyre 2022	Beløp
Hope skole	6000
Risør barneskole	27000
Søndeled barneskole	7000
Risør ungdomsskole	10000

Kommunenes råd

Det har vært gjennomført følgende møter med tilhørende behandling av saker i følgende råd som inngår i den politiske organisasjonen.

Råd	Møter	Politiske saker
Risør ungdomsråd	5	33
Råd for personer med nedsatt funksjonsevne	7	27
Eldrerådet	6	21

Henviser for øvrig til det enkelte råds årsmelding som er tilgjengelig på kommunens hjemmeside.

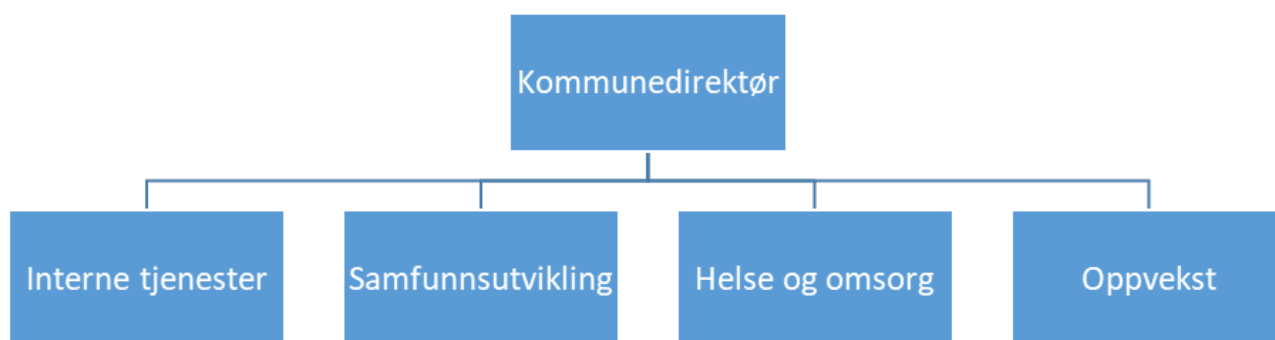
3 Risør kommune som arbeidsgiver

3.1 Organisasjon og ansvarsfordeling i ledergruppen

Den administrative strukturen er med virkning fra 01.11.22 endret som følge av utskifting av sentrale stillinger i kommunedirektørens ledergruppe.

Organisasjonssjefen ønsket nye utfordringer og sa opp sin stilling tidlig høst og Kommunedirektøren gjorde da om stabsfunksjonene til en egen sektor på lik linje med de 3 øvrige driftssektorene. Stillingen som organisasjonssjef ble omgjort til HR-sjef, hvor formålet med dette var å sikre større fokus og ressursinnsats rettet mot det løpende HR-arbeidet. I dette ligger utarbeidelse og ajourhold av sentrale rutiner, reglement mm. samt et forsterket fokus på kompetanseplanlegging og lederutvikling. Økonomisjefens stilling ble omgjort til kommunalsjef for interne tjenester med tilhørende ansvarsområder. Arbeidet med overordnet og strategisk organisasjonsutvikling blir etter dette i større grad underlagt kommunedirektøren og ledergruppa. Endringene bli gjort i full overensstemmelse med de tillitsvalgte.

Ny struktur kan fremstilles som nedenfor:



Kommunedirektøren og de fire kommunalsjefene utgjør sammen med HR-sjefen kommunedirektørens ledergruppe (KL).

Nivået under kommunalsjefene består av 18 driftsenheter hvor enhetslederne har fullt delegert myndighet relatert til fag, økonomi og personal. Enhetslederne utgjør sammen med kommunedirektørens ledergruppe (KL) Kommunedirektørens utvidede ledergruppe (KUL)

Noen enheter er delt inn i driftsavdelinger der det er vurdert som hensiktsmessig grunnet kontrollspenn, geografi, fagområder mm. Kommunedirektørens Utvidede Ledergruppe (KUL) utgjør sammen med avdelingslederne Kommunedirektørens Utvidede Utvidede Ledergruppe (KUUL). Denne gruppen møtes til felles overnattingsamling inntil 2 ganger pr. år.

Hovedtillitsvalgte (HTV) og Hovedvernombud (HVO) er fast representert i møtene i KUL og i KUUL

3.2 Arbeidsmiljøutvalget (AMU)

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) består av 4 arbeidsgiverrepresentanter inkludert kommunedirektøren og 4 arbeidstakerrepresentanter inkludert hovedverneombudet. I tillegg møter bedriftshelsetjenesten og AMUs sekretær. Det er arbeidstakersiden, ved hovedverneombudet, som har hatt ledervervet gjennom hele året.

AMU hadde fire møter i 2022, to i hvert halvår, og behandlet 48 saker. Sykefravær, HMS-meldinger (avvik) og overtidbruk er faste saker. Andre saker som har vært behandlet er medarbeiderundersøkelse, vernerunder, fordeling av AMU-midler, inspirasjonsdag, kommunens budsjett for 2023 og andre saker knyttet til de ansattes helse, miljø og sikkerhet (HMS).

3.3 Årsverksutviklingen

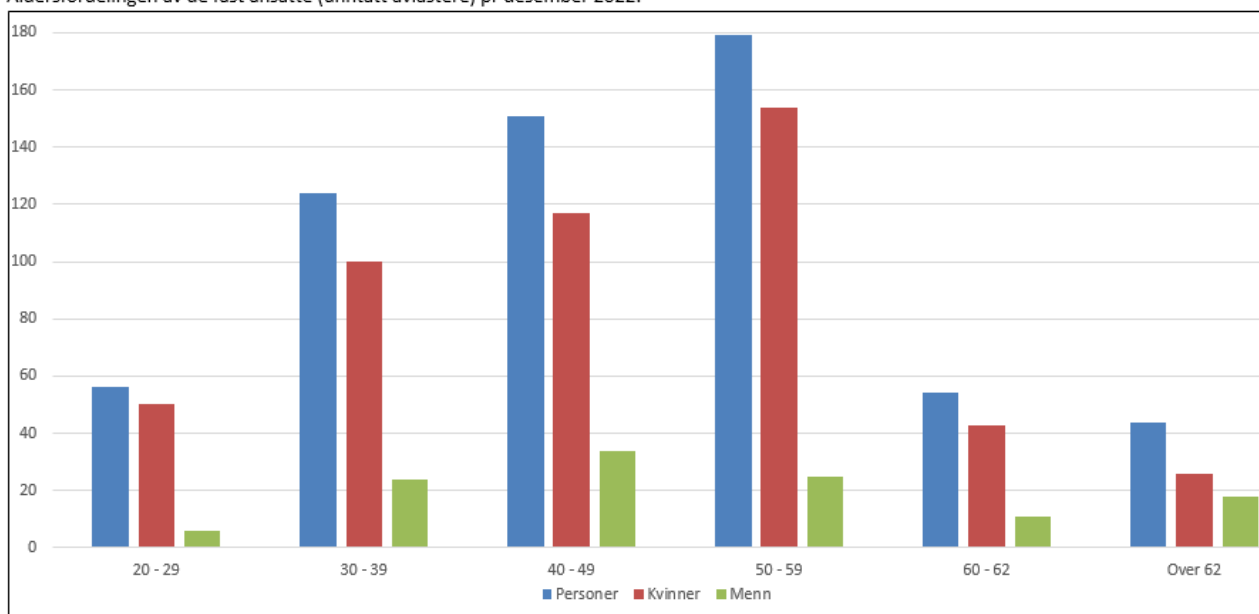
Pr desember 2022 var det 608 fast ansatte (unntatt avlastere) i Risør kommune. De utgjorde 506 ansattandeler ("årsverk"), altså en gjennomsnittlig stillingsandel blant de fast ansatte på 83,2 %.

Fast ansatte (unntatt avlastere) pr desember 2022:

Organisasjon hierarki	Nivå	2022-12			
		Personer	Kvinner	Menn	Ansattandel
▲ 10 - Risør kommune	4	608	490	118	505,8
▶ 100 - Sektor kommunedirektør og stab	5	18	16	2	14,2
▶ 200 - Sektor samfunnsutvikling	5	87	54	33	73,7
▶ 300 - Sektor helse og omsorg	5	322	270	52	242,3
▶ 400 - Sektor skole og barnehage	5	189	158	31	175,6

Aldersfordelingen viser at innpå halvparten av de fast ansatte er 50 år og eldre. Kommunen vil dermed ha en betydelig naturlig avgang framover etter hvert som disse når pensjonsalder og/eller maks aldersgrense. Samtidig utgjør de fast ansatte under 30 år bare i underkant av en tiendedel av alle fast ansatte.

Aldersfordelingen av de fast ansatte (unntatt avlastere) pr desember 2022:



3.4 Sykefravær

Det totale sykefraværet i 2022 var på 10,1 %. Det omfatter fast ansatte, lærlinger og midlertidig ansatte, men ikke avlastere og timelønne. Sykefraværet var høyest i starten og slutten av året. Det er

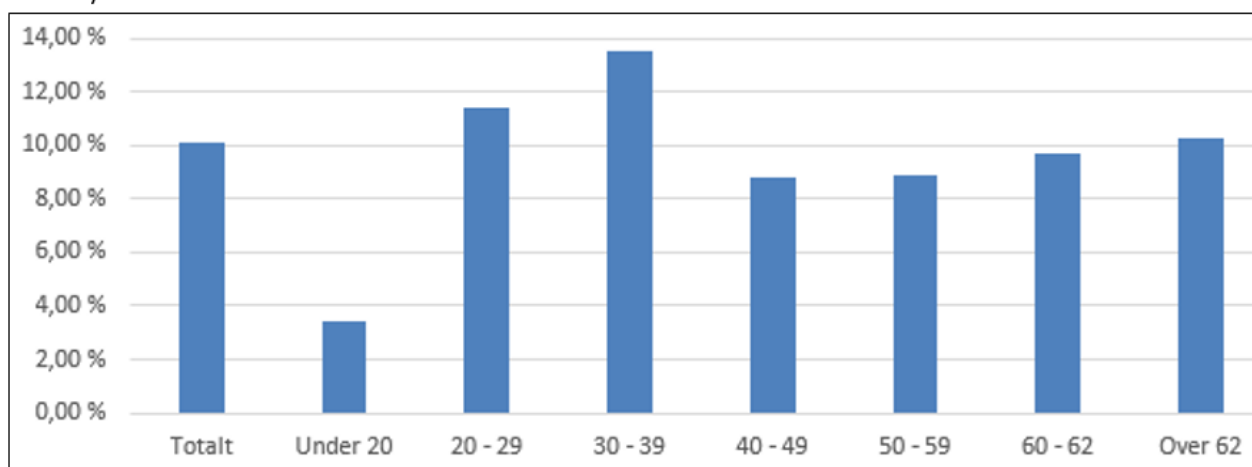
en ikke uvanlig sesongvariasjon, og i tillegg var det noe koronatilløp i samfunnet i starten av 2022.

Totalt sykefravær fast ansatte unntatt avlastere, lærlinger og midlertidig ansatte unntatt timelønne. Ikke feriekorrigerings.

			Sykefraværprosent												Sykefraværprosent Total
Nivå	Enhet aggregert	▲▼	2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12	
	5 Total		10,76%	12,34%	12,29%	8,41%	8,41%	8,44%	6,99%	8,09%	9,45%	11,08%	12,30%	12,00%	10,09%
5	100 - Sektor kommunedirektør og stab		6,48%	12,37%	9,26%	10,50%	4,72%	1,96%	1,26%	4,34%	4,40%	1,95%	2,79%	6,04%	5,45%
	200 - Sektor samfunnsutvikling		11,66%	13,55%	9,73%	8,03%	5,35%	5,80%	5,45%	5,74%	6,88%	5,77%	8,44%	7,60%	7,81%
	300 - Sektor helse og omsorg		10,34%	11,79%	11,22%	8,03%	9,15%	9,76%	8,61%	9,90%	11,16%	13,53%	13,81%	14,48%	11,07%
	400 - Sektor skole og barnehage		11,32%	12,53%	15,09%	8,87%	9,14%	8,49%	6,09%	7,08%	8,68%	10,84%	12,78%	11,08%	10,21%

Aldersfordelingen av sykefraværet viser at det er høyst sykefravær i aldersgruppen 30 - 39 år etterfulgt av gruppen 20 - 29 år. Dette er personer i etableringsfasen som kan være utsatt for smitte gjennom barna. (Sykefraværstallene omfatter ikke fravær på grunn av sykt barn eller syk barnepasser.)

Totalt sykefravær i 2022 aldersfordelt:



3.5 Lærlinger

Risør kommune som arbeidsgiver er en stor lærlingbedrift. Kommunestyret har vedtatt et måltall på 25 lærlinger ansatt i kommunen.

Det har vært 22 lærlinger innom kommunen i løpet av året innen de fleste fagområder, og ved utgangen av året er det 16 aktive lærlinger.

Lærlinger pr desember 2022:

			2022-12			
Organisasjon hierarki	Nivå		Personer	Kvinner	Menn	Lønnsandel
► 10 - Risør kommune	4		16	10	6	8

Landstinget i KS anbefalte i 2016 minst 2 lærlinger per 1000 innbyggere. Gjennomsnittet i norske kommuner var 1,43 lærlinger per 1000 innbyggere. Risør kommune har ved utgangen av 2022 flere lærlinger pr 1000 innbyggere enn anbefalingen og landsgjennomsnittet.

Kommunen er engasjert i det KS-initierte prosjektet Menn i helse, hvor menn som ønsker omskolering til helsefagarbeider gjennomgår et komprimert skole- og praksisløp. I tillegg kan

elever i voksenopplæringen gjennomføre praksis i helse- og omsorgstjenesten gjennom et eget løp. Kommunen legger også til rette og stimulerer til at ansatte tar fagbrev.

3.6 Kompetanseutvikling

Både den digitale utviklingen og de demografiske endringene framover gjør at kommunen må ta vare på de nåværende ansatte gjennom å gi dem relevant kompetanseheving i forhold til nye behov og krav. Læring gjennom jobbutførelsen er, og vil fortsatt være, den viktigste kompetanseutviklingsarenaen, og spesifikke opplæringstiltak vil være et supplement til dette grunnlaget.

I 2022 har den gjenstående delen av opplæringen for nye ledere blitt gjennomført. Dessuten har deltakere fra Risør også i 2022 deltatt i felles grunnopplæring for medlemmer av arbeidsmiljøutvalg, verneombud og ledere i helse, miljø og sikkerhet. Denne opplæringen er gjennomført i samarbeid med nabokommunene Gjerstad, Tvedestrand og Vegårshei gjennom bedriftshelsetjenesten.

3.7 Heltidskultur

Antall fast ansatte personer (unntatt avlastere) i hel stilling i desember 2022 er vist nedenfor.

Fast ansatte (unntatt avlastere) i hel stilling pr desember 2022:

			2022-12		
Organisasjon hierarki	Nivå		Personer	Kvinner	Menn
▲ 10 - Risør kommune	4		281	218	63
▶ 100 - Sektor kommunedirektør og stab	5		11	9	2
▶ 200 - Sektor samfunnsutvikling	5		46	29	17
▶ 300 - Sektor helse og omsorg	5		105	88	17
▶ 400 - Sektor skole og barnehage	5		119	92	27

Det betyr at andelen heltidsansatte var 46,2 % totalt. Heltidsandelen var 44,5 % for kvinner og 53,4 % for menn. Det har vært en økning med 10,0 prosentpoeng for kvinner og med 2,4 prosentpoeng for menn i løpet av de siste tre årene.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for fast ansatte (unntatt avlastere) var som tidligere nevnt 83,2 % i desember 2022. Den var 82,8 % for kvinner og 84,7 % for menn.

3.8 HMS og internkontroll

Kommunen hadde også i 2022 avtale med Falck Norge AS (tidligere Falck Helse AS) om levering av bedriftshelsetjenester.

Vi bruker fortsatt, med avtalevarighet ut mars 2024, det nettbaserte systemet QM+ (Quality Manager Plus) som verktøy for både internkontroll av helse, miljø og sikkerhet overfor de ansatte og som kvalitetssystem for tjenesteleveransene til brukere, pasienter, pårørende og innbyggere. Det meldes avvik fra regler og prosedyrer gjennom dette systemet, og det er ønskelig at de ansatte aktivt

melder fra om avvik slik at vi får best mulig grunnlag for det løpende forbedringsarbeidet.

I 2022 ble det meldt om 542 HMS-avvik. 113 av disse hadde lav, 211 hadde middels og 218 hadde høy alvorlighetsgrad. Tilsvarende ble det meldt om 885 kvalitetsavvik. 349 av disse hadde lav, 377 hadde middels og 159 hadde høy alvorlighetsgrad.

3.9 Beredskap

Risør kommune deltar i et nettverk for Beredskapskoordinatorer i Østre Agder. Nettverket knytter kommunenes beredskapsarbeid sammen og det utveksles nyttige erfaringer som styrker den enkelte kommune. Stillingen som beredskapskoordinator i Risør kommune er ikke en egen stilling, men kombinert med stilling som avdelingsleder innenfor tekniske tjenester. Dette medfører at tiden til å drive aktivt og forebyggende beredskapsarbeid er begrenset.

Kommunen har likevel jevnlig beredskapsøvelser på krisesituasjoner som overvåkes av Statsforvalter og offentlige myndigheter. Øvelsene evalueres, og kommunedirektør og kriseledelse høster nyttige erfaringer knyttet til mange ledd og oppgaver i organisasjonen.

3.10 Etikk

Kommunen har gjennom 2022 hatt kjerneverdiene løsningsorientert, trygghet, åpenhet og likeverd. Kommunedirektørens utvidede ledergruppe har samme med tillitsvalgte og hovedverneombud arbeidet med å fornye disse, og ved utgangen av året er det disse verdiene som vil bli kommunens nye kjerneverdier:

- Stolt
- Engasjert
- Raus

Risør kommune har også etiske retningslinjer for ansatte som ble vedtatt i Administrasjons-utvalget i 2012, samt rutiner for varsling av kritikkverdige forhold i kommunen.

Risør kommune har knyttet seg til Styrevervregisteret, som er etablert av Kommunesektorens organisasjon (KS), for å skape åpenhet rundt enkeltpersoners roller og sikre allmennhetens tillit til kommunesektorens myndighetsutøvelse. Registreringen i Styrevervregisteret er frivillig, men kommunedirektøren oppfordrer folkevalgte og administrative ledere til å registrere sine verv og økonomiske interesser for å unngå mistanke om dobbeltroller.

Risør kommune deltar i innkjøpssamarbeidet OFA (Offentlig Fellesinnkjøp på Agder) sammen med de fleste andre kommunene i Agder og Agder fylkeskommune. Samarbeidet har sterkt fokus på miljø, universell utforming og etikk i sitt arbeid med innkjøpsavtaler på vegne av medlemmene.

3.11 Lønnspolitik og likestilling

Risør kommunes hoved-verdier som er nedfelt i kommunens verdidokument er som følger:

- Løsningsorientert
- Trygghet
- Åpenhet
- Likeverd

Likeverd omhandler bla at kommunen, gjennom sine planer og strategier skal ha stort fokus på likeverdig behandling mellom kjønn, etnisitet og religion i vårt daglige virke og interne rutiner.

Den kommunale organisasjonen har ofte en høy kvinneandel, og slik er situasjonen også i Risør

kommune. Dette gjelder særlig innenfor helse- og omsorgstjenestene og oppveksttjenestene. Bemanningsoversikten i kapittel 3,3 viser at 490 av 608 fast ansatte er kvinner, som tilsvarer ca 80%. Tabellen viser også at det i alle sektorer er flere kvinner enn menn, men spesielt høyt er andelen innen sektor for Helse og omsorg og Oppvekst hvor andelen er ca 84%.

Gjennom mesteparten av 2022 har kommunedirektørens ledergruppe bestått av 3 menn og 3 kvinner, men som følge av endringer i bemanningen er det ved utgangen av året 4 menn og 2 kvinner. Kommunedirektørens utvidede ledergruppe som består av kommunedirektørens ledergruppe, enhetsledere og hovedtillitsvalgte består av 26 personer hvorav 19 av disse er kvinner og 7 er menn.

Kommunedirektøren har fokus på likestilling og mangfold ved stillingsutlysninger og ansettelser i organisasjonen både ifm likelønnsbehandling og kjønnsbalanse.

Innenfor helse og omsorgstjenestene deltar Risør kommune i prosjektet "Menn i helse" som har til hensikt å få flere menn til å velge helse- og omsorgsfag når de velger jobb og utdanning. Dette positive arbeidet har resultert i at tjenestene har fått flere menn inn i tjenestene.

Voksenopplæringen i Risør samarbeider med sektor for helse og omsorg om lærlingløp for voksne elever fra skolen, gjennom utplasseringer ved sykehjem og i hjemmetjenestene på vei mot fagbrev. Dette bidrar til at flere innvandrere får relevant kompetanse og mulighet for videre arbeid innen kommunens tjenester.

Risør kommune samarbeider med NAV, oppfølgingstjenester og Risør Videregående skole om arbeidspraksisplasser. Dette bidrar med å legge til rette for at bla. personer med nedsatt funksjonsevne og personer med behov for språk- og arbeidstrening kan få arbeidspraksis ved en av kommunens driftsenheter. Denne arbeidstreningen og praksisen kan bidra til at disse personer lettere kan komme i arbeid etter endt praksis i kommunen.

4 Det økonomiske år

Økonomisjefens vurderinger

Budsjettåret 2022 har vært et helt spesielt driftsår på veldig mange vis, og mange av dem har innvirkning på den kommunale økonomien både på kort og lang sikt.

Hovedårsakene til de fleste av grunnene til at året har vært av de mer krevende driftsårene er koronapandemien og krigen i Ukraina.

Innledningen av 2022 ble avslutningen av koronapandemien slik vi har kjent den de siste årene, og medio februar ble alle restriksjoner opphevet. Kommunenorge, inkludert Risør, hadde kanskje den mest krevende situasjonen i pandemiens forløp, med økende sykefravær og tilhørende redusert bemanning. I desember ble det inngått en "lønnsavtale" mellom KS og kommunene som ga økonomiske incentiver for ansatte til å "stå på" i 1 tertial. Dette ble en kostbar avtale for Risør kommune som brukte ca 21 mill i merkostnader på lønn uten garanti for at regjeringen ville kompensere kommunene. Kommunestyret vedtok en budsjettøkning på 18,4 mill ved økt bruk av disposisjonsfond i 1 tertial. Heldigvis fikk kommunene dekket store deler av kostnadene helt på slutten av 2022,

Pandemien ble i februar "avløst" av en ny krise med Russlands invasjon i Ukraina. Som med pandemien, håpet alle at invasjonen ville være kortvarig før den ble stanset, og ikke at det skulle bli en krig som ville påvirke store deler av den vestlige verden på mange vis. Her i Risør kom krigen i form av humanitært engasjement og økte matpriser, men ikke minst i form av enorm økning i energipriser. Kommunen som stor eiendomsbesitter fikk merke kostnadsøkningen utover 2 halvår av 2022, og endte opp med strømkostnader på ca 19,5 mill mot normalt ca 9-10 mill årlig.

Ukraina krigen skapte en ny flyktningkrise inn mot resten av Europa, og alle land åpnet opp for å ta imot dem som kom. I Risør engasjerte kommunens innbyggere seg både i å hente flyktninger, og ved å stille "ledige senger" disponible. Kommunen ble anmodet om å ta imot 70 flykninger i 2022, mot 10 opprinnelig. Noe kommunestyret enstemmig vedtok. Flyktningetjenesten måtte på kort varsel gjenoppbygge en virksomhet for å håndtere det store mottaket. Oppriggingen av tjenesten for mottak av flyktningene har generert ekstrakostnader på ca 3,4 mill, men også økt tilskudd til integrering på ca 11 mill.

Store deler av vestlig verdens økonomi har hatt en spesielt positiv utvikling på vei ut av koronapandemien, og på tross av Ukraina krigen. Den økonomiske veksten har påvirket Norsk økonomi gjennom spesielt høy inflasjon, som har medført en bratt økning i styringsrenten med tilhørende økte finanskostnader, og inntekter. Inflasjon, og renteoppgang, gir økt lønnspress som på sikt vil ha stor effekt på kommune-Norge, hvor lønnskostnadene utgjør ca 2/3-deler av totale driftskostnader.

Krigen, med tilhørende økte energipriser, har også gitt Norge som energinasjon enorme ekstrainntekter. Både nasjonalt gjennom økte skatteinntekter, og lokalt gjennom økte utbytter fra energiselskaper eid av kommunene.

Skatteinngangen var i Statsbudsjettet for 2022 anslått til en nedgang på 3,9% fra 2021, men ble allerede i vedtatt statsbudsjett oppjustert til en nedgang på 2,1%. Etter en solid start på skatteåret ble skatteanslaget oppjustert til en vekst på 6,8% ved fremleggelse av Revidert nasjonalbudsjett i mai. Den positive utviklingen fortsatte utover året, og ved fremleggelse av Statsbudsjettet for 2023 ble vekstanslaget økt til en vekst på 7,8%. Veksten endte opp på 12,7% når regnskapsåret ble avsluttet i februar-23. For Risør kommunes del utgjør forskjellen mellom opprinnelig budsjettet, og faktisk mottatt skatteinntekt hele 39,6 mill.

Regnskapsåret 2022 har gitt Risør kommune store budsjettavvik i mange ledd, både på

driftssektorene og fellesområdene, og den økonomiske usikkerheten fremkommer godt gjennom disse avvikene.

Utviklingen i de vedtatte målindikatorene viser både positive og negativ utvikling sammenlignet med tidligere år, og blir belyst ytterligere i de kommende kapitler.

Nøkkel tall/Indikator	2018	2019	2020	2021	2022	Snitt 5 år	Anbefalt nivå
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	0,24 %	-0,58 %	1,18 %	2,80 %	-0,24 %	0,68 %	1,75 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	95,97 %	99,08 %	104,06 %	101,08 %	94,85 %	99,01 %	70-80 %
Disp.fond i % av driftsinntektene	9,07 %	9,26 %	11,00 %	12,90 %	12,51 %	10,95 %	5-10 %
Netto finansutg. i % av driftsinntekter	4,67 %	4,81 %	5,05 %	4,85 %	4,26 %	4,73 %	2-3 %
Disp.fond i % av akk. premieavvik	128,62 %	142,30 %	195,49 %	187,99 %	151,30 %	161,14 %	100 %

4.1 Felles inntekter og utgifter

Grunnlaget for kommunens drift er i stor grad basert på kommunens "felles" inntekter og utgifter som har sitt eget område i kommunens regnskap. Her føres alle de frie inntektene som kommer fra staten gjennom rammetilskuddet og skatteinnngang, samt inntekter fra eiendomsskatt. På utgiftssiden er det kommunens finansutgifter med både inntektssiden fra renteinntekter og utbytter, til rentekostnader og avdragskostnader. Summen av disse elementer danner grunnlaget for hvor mye ressurser kommunen har til å drifte kommunens virksomhet som kommer frem i linjen "Sum bevilgninger drift, netto" nedenfor.

Bevilgningsoversikt A oppsummerer de nevnte postene i regnskapet sammenlignet med budsjett og fjorårets regnskap.

Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 1 ledd (A)	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Avvik	Oppr.Buds. 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	-253 896 930	-234 878 000	19 018 930	-249 005 000	-251 113 323
Inntekts- og formuesskatt	-230 970 338	-216 279 000	14 691 338	-191 009 000	-199 212 945
Eiendomsskatt	-23 916 312	-23 200 000	716 312	-23 200 000	-17 944 284
Andre generelle driftsinntekter	-39 583 009	-25 451 400	14 131 609	-25 101 400	-43 966 683
Sum generelle driftsinntekter	-548 366 589	-499 808 400	48 558 189	-488 315 400	-512 237 235
Sum bevilgninger drift, netto	519 851 059	499 634 320	-20 216 739	463 136 320	461 160 332
Avskrivninger	34 289 810	34 344 000	54 190	32 277 000	32 239 517
Sum netto driftsutgifter	554 140 869	533 978 320	-20 162 549	495 413 320	493 399 849
Brutto driftsresultat	5 774 281	34 169 920	28 395 640	-12 368 911	-18 837 386
Renteinntekter	-10 935 294	-6 551 000	4 384 294	-6 551 000	-6 050 285
Utbytter	-8 864 291	-8 800 000	64 291	-4 500 000	-3 814 628
Renteutgifter	21 170 930	17 707 000	-3 463 930	17 707 000	14 948 898
Avdrag på lån	28 835 775	28 220 000	-615 775	28 220 000	27 285 380
Netto finansutgifter	30 207 120	30 576 000	368 880	34 876 000	32 369 365
Motpost avskrivninger	-34 289 810	-34 290 000	-190	-32 223 000	-32 239 517
Netto driftsresultat	1 691 591	30 455 920	28 764 329	-6 933 911	-18 707 539
Avsetninger til bundne driftsfond	13 894 744	12 488 219	-1 406 525	12 488 219	0
Bruk av bundne driftsfond	-18 130 762	-15 114 898	3 015 864	-15 114 898	3 083 608
Avsetninger til disposisjonsfond	40 611 668	10 238 000	-30 373 668	7 600 000	15 623 931
Bruk av disposisjonsfond	-38 067 241	-38 067 241	0	-14 724 241	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 691 591	-30 455 920	-28 764 329	6 933 911	18 707 539

Som oversikten viser ble de frie inntektene vesentlig bedre enn revidert budsjettet, med totalt kr.48,5 mill, hvorav skatt og rammetilskudd utgjør drøye 2/3 deler av dette med ca 33,7 mill bedre. Utviklingen i skatt og rammetilskudd gjennom året kan vises i tabellen nedenfor.

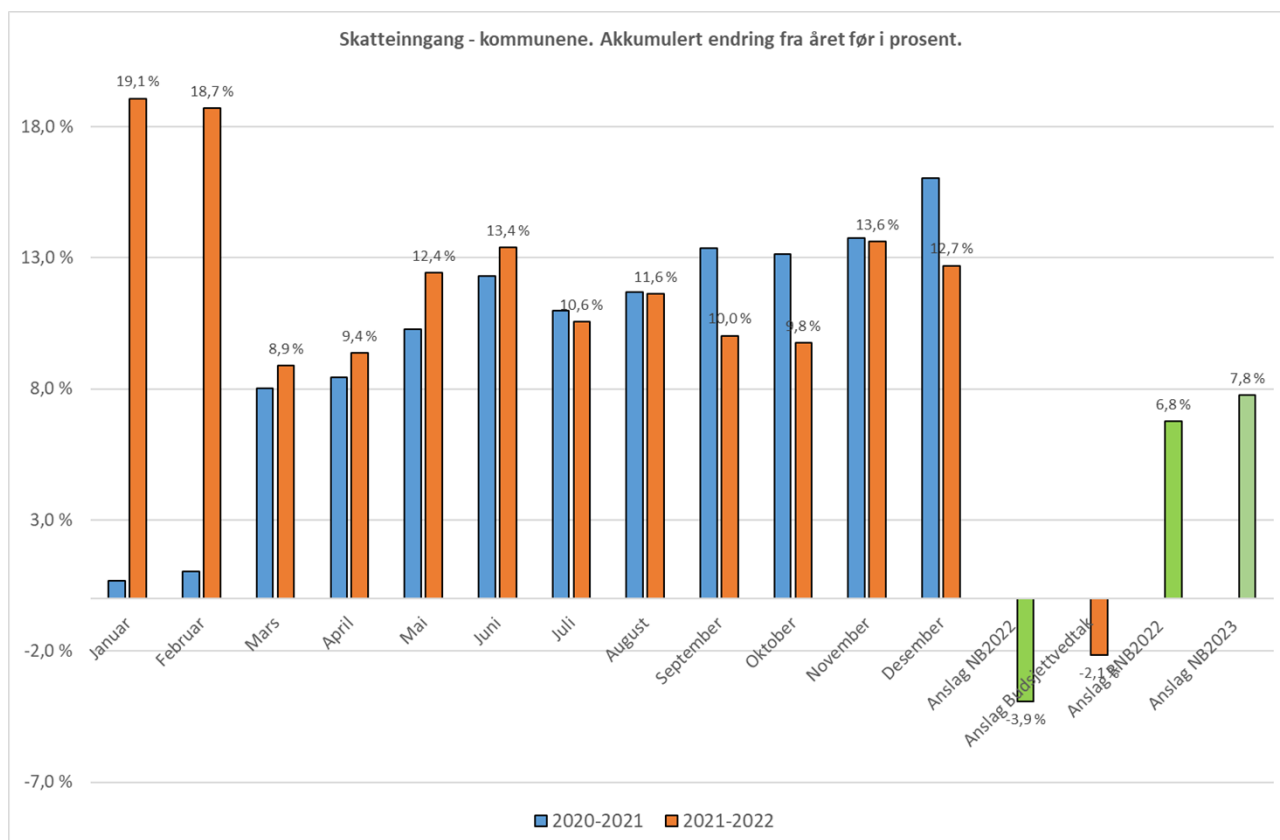


	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Prognose mars-22	Rev.Nasj. Budsjett	Prognose juli-22	Prognose statsbudsj.	Regnskap 2022	Avvik Regnskap 21-22
Skatt på inntekt og formue	199 213	191 009	195 453	216 279	216 279	218 312	230 970	31 757
Rammetilskud fra stat	207 738	208 728	206 635	196 271	195 595	195 595	202 138	-5 600
Inntektsutjevning	33 079	30 361	29 399	28 691	28 691	28 980	27 489	-5 590
Skjønnsmidler	934	610	610	610	610	610	14 964	14 030
Distriktstilskudd	9 362	9 306	9 306	9 306	9 306	9 306	9 306	-56
Sum	450 326	440 014	441 403	451 157	450 481	452 803	484 867	34 541
Avvik fra Opp.budsjett			1 389	11 143	10 467	12 789	44 853	
Avvik fra RNB					-676	1 646	33 710	

Den økonomiske situasjonen har bedret seg løpende gjennom året sett opp mot Statsbudsjettet høsten 2021. Ved fremleggelse av Revidert Nasjonalbudsjett i mai viste skatteinngangen en solid vekst, med et økt skatteanslag på ca 17,4 mrd, som medførte til at regjeringen trakk inn 9,1 mrd i rammetilskuddet. På slutten av året vedtok også regjeringen å kompensere kommunene med ekstra skjønnsmidler til dekning av påløpte koronakostnader for 2022. Risør kommune fikk da bevilget ca 14,3 mill i ekstra skjønnsmidler som ble inntektsført ved årsslutt.

Tabellen over viser at anslått inntektsnivå på skatt og rammetilskudd fra medio oktober, og ut 4 kvartal, øker med ca 32 mill til endelig regnskap. For kommunedirektøren er det svært uforutsigbart å drive en kommune med slike forutsetninger.

Skatteinngangen fra 2021 til 2022 ble budsjettert med en reduksjon på 3,9% i nasjonalbudsjett høsten 2021, men ble oppjustert til en reduksjon på 2,1% når statsbudsjettet ble vedtatt i desember-21. Ved fremleggelse av Revidert nasjonalbudsjett i mai-22 kunne man se en god vekst, og oppjusterte anslaget til en vekst på 6,7%. Ved fremleggelse av statsbudsjettet for 2023 i oktober -22 ble skatteinngangen ytterligere oppjustert til en vekst på 7,7%. Endringen på anslaget i løpet av ett år er dermed på ca 14,4%, og gir et bilde av den usikkerheten som kommunedirektøren har forsøkt å beskrive for kommunestyret gjennom året. Når alle skatteinntekter var kommet inn for 2022 viste resultatet en samlet vekst i skatteinngangen på hele 12,7% fra 2021. Tabellen over viser merskatteinntekt for Risør kommune på ca 39,96 mill mot opprinnelig budsjett 2022, men korrigeres noe med bortfall av inntektsutjevning med ca 2,87 mill.



Risør kommune hadde en vekst i lokal skatteinntang fra 2021 på 15,9% og mottok ca 230,97 mill i skatt på inntekt og formue i 2022. Den gode skatteinntangen på 12,7% nasjonalt gir en inntektsutjevning på ca 27,5 mill som er ca 5,6 mill lavere enn opprinnelig budsjett. Samlet sett gir skatteinntektene inkludert inntektsutjevningen ca 37,1 mill i merinntekter i 2022 sammenlignet med opprinnelig budsjett, og ca 13,4 mill mer enn revidert budsjett.

Eiendomsskatten ble i 2022 skrevet ut på boliger og fritidsboliger for beskatning med 30% reduksjonsfaktor og 3,5 promille i skattesats, mens næringsseiendommer, kraftanlegg mm ble fritatt for eiendomsskatt. Risør kommune bruker Skatteetatens formuesgrunnlag for beskatning av boliger der det finnes, og øvrige takster er oppjustert gjennom kontorjusteringer. Inntekten fra eiendomsskatt ble budsjettet til kr.23,2 mill og endte opp med en inntekt på ca 23,9 mill.

Andre generelle inntekter består av andre statlige tilskudd som i stor grad inntektsføres ute i driftssektorene men er inntekter som skilles ut i denne oversikten. Oversikten viser et vesentlig avvik mot budsjett på ca 14,1 mill. Dette er i hovedsak merinntekt på integreringstilskudd og særskilt knyttet til flyktninger med ca 12,1 mill som føres i sektor for samfunnsutvikling. De øvrige tilskuddene er strømstøtte til lag og foreninger, tilskudd til friluftslivstiltak, tilskudd til videreutdanning i grunnskolene, og øremerkede tilskudd innen helse. Merinntektene på denne posten bør sees i sammenheng med merkostnader på bevilgninger drift som er utgifter belastet ute på driftssektorene.

Renteinntektene endte på ca 10,9 mill, og ble ca 4,38 mill mer enn budsjett som følge av bratt økning i de flytende markedsrentene og god snittlikviditet. Renter på bankinnskuddene ble ca 2,1 mill bedre enn budsjett, og de kalkulatoriske rentene som overføres fra selvkostområdene ble ca 1,6 mill bedre enn budsjettet som følge av økningen i de "lange rentene". Renter fra Startlånsordningen utgjør ca 2,1 mill av de totale renteinntektene, og ble ca 0,6 mill bedre enn budsjett, men har liten innvirkning på resultatet da disse balanseres mot fond.

Utbytteinntektene på ca 8,86 mill i 2022 ble omtrent som budsjettet, hvorav 8,76 mill er utbytte fra

Agder Energi (Å Energi), og 0,1 mill er utbytte fra Gjensidigestiftelsen ifm forsikrings-ordningen. Det er ikke gjort noen transaksjoner mot disposisjonsfondet for Utbytte Agder Energi som følge av det marginale avviket. Fondet for utbytte AE utgjør ved utgangen av 2022 ca 2,96 mill.

Rentekostnadene utgjør ca 21,17 mill ved årsslutt, og ble dermed ca 3,46 mill høyere enn budsjett. Rentekostnadene i oversikten inneholder følgende renter:

- Renter på lån ca 13,75 mill
- Renter overkurs gammelt lån ca 0,91 mill
- Renter Selvkostområdet ca 5,04 mill
- Renter lån til videreformidling (Startlån) ca 1,46 mill

Kommunedirektøren hadde lagt til grunn en rentekostnad på lånene på ca 11,94 mill i 2022 basert på renteprognoser fra høsten 2021. Norges Bank har fra oktober -21 til desember-22 økt styringsrenten fra 0,25-2,75%, og kommunedirektørens forvaltning av gjeldsporteføljen har sikret at ikke renteøkningen ga større kostnadseffekt gjennom sikringsordninger. Merinntekter på renteinntekter overstiger merkostnaden på rentekostnaden og bidrar til at netto finansutgifter blir lavere enn revidert budsjett i 2022.

Kommunens betalte avdrag på lån på 28,8 mill er ca 0,6 mill høyere enn budsjettet. Nivået på kommunens avdragskostnader styres av minimumavdragsordningen som ved årsslutt viser at det ble betalt ca 0,9 mill mer i avdrag enn nødvendig ihht ordningen. Kommunedirektøren vurderer for mye nedbetalt på gjeld som positivt og foreslo ikke for kommunestyret å redusere avdragene gjennom året.

Det er ført kr.34,3 mill i avskrivninger på anleggsmidlene i 2022. Avskrivninger gir ingen resultateffekt i kommuneregnskapet, da utgiften nøytraliseres med motpost avskrivninger i oversikten. Avskrivningene er erstattet med avdragskostnaden som gir uttrykk for anleggsmidlenes verdiforringelse ihht kommunale regnskapsprinsipper.

Netto driftsresultat for 2022 er negativt med ca 1,7 mill, som er ca 8 mill bedre enn opprinnelig budsjett og hele 28,7 mill bedre enn revidert budsjett. Netto driftsresultat utgjør ca -0,24 % av kommunens samlede inntekter, og er dermed vesentlig dårligere enn anbefalingene fra sentralt hold. De store avvikene mot budsjett skyldes hovedsakelig bruken av disposisjonsfond til finansiering av koronakostnader som ble budsjettet med ca 19 mill i tillegg til at budsjettet allerede var vedtatt finansiert med bruk av "sparepenger" fra disposisjonsfondet. Når regjeringen på slutten av året deler ut 14 mill i koronamidler, i tillegg til betydelig mer skatteinntekter, så blir budsjettavviket på netto driftsresultat vesentlig, men heldigvis i riktig retning. Dette fremkommer også gjennom det store budsjettavviket på "avsetninger til disposisjonsfond" på hele 30,4 mill mer avsatt enn budsjettet, etter at årsregnskapet er ferdig disponert.

Kommunedirektøren har også et fellesområdet knyttet til avsetninger for lønns og pensjonskostnader hvor budsjettet reguleres gjennom året for å kompensere sektorene for utgifter knyttet til lønnsoppgjøret, lærlinger og tiltak fra handlingsprogrammet, samt pensjonselementer knyttet til premieavvik, bruk av premiefond og amortisering av akkumulert premieavvik.

Ved årsavslutning viser regnskapet et mindreforbruk på ca 10,15 mill mot revidert budsjett som bidrar til årsresultatet.



Felles avsetninger lønn og pensjon	Regnskap 2022	Rev. Budsjett	Avvik	Budsjett 2022
Lærlinger	0	760 000	-760 000	3 640 000
Avsetning lønnsoppgjør	0	1 267 000	-1 267 000	6 000 000
Tiltak fra HP/ØP	0	1 800 000	-1 800 000	2 750 000
Bruk av premiefond (pensjon)	0	4 771 000	-4 771 000	-10 000 000
Premieavvik pensjon inkl aga	-24 790 127	-22 371 000	-2 419 127	-7 600 000
Amortisert premieavvik inkl aga	11 998 509	11 100 000	898 509	11 100 000
Avregning forsikring & Aktuar	16 890	50 000	-33 110	50 000
Lønn og pensjonsavsetning	-12 774 728	-2 623 000	-10 151 728	5 940 000

Tabellen viser at sektorene ble kompensert med 2,88 mill i lønnskostnader til lærlinger som har vært i virksomhetene gjennom året. Rest avsetning på 760.000 står ubrukt ved årsslutt. Lønnsavsetningen på 6 mill til årets lønnsoppgjør holdt til årets lønnsoppgjør som totalt ble beregnet til å koste ca 4,73 mill etter at alle enheter er kompensert. Grunnskolen ble ikke kompensert for lærerne som gikk i streik og til slutt endte opp i tvunget lønnsoppgjør som først ble avklart i Riksmeklingsnemnda i 2023. Restbevilgningen på 1,27 mill står igjen ubrukt. Tiltakene som var avsatt sentralt fra handlingsprogrammet for 2022 utgjorde 2,75 mill, og ved årsslutt var det ca 0,95 mill av disse som var kompensert ut i driftssektorene gjennom året. Resterende ca 1,8 mill ble stående igjen ubrukt. Oversikten over gjennomførte tiltak kan vises som nedenfor.

Oversikt over felles tiltak i HP	Rev bud	Overført enh.	Oppr.budsj
Taksering Eiendomsskatt	1 500 000	0	1 500 000
Tilskudd Risør By AS	0	750 000	750 000
Omstillingsmidler Org.	0	200 000	200 000
Arbeidsmiljøtiltak	300 000	0	300 000
Sum totalt	1 800 000	950 000	2 750 000

Pensjonselementene på fellesområdet ble også i 2022 meget uforutsigbare. Samlet sett endte de opp ca 6,3 mill bedre enn forventet i budsjettet som følge av en vesentlig økning i inntektsføring av årets premieavvik. Årsaken til de store avvikene er igjen en betydelig økning i reguleringspremien som følge av endringer i de økonomiske forutsetningene som ble lagt til grunn for opprinnelig premiesats fra pensjonsselskapet. Økningen i reguleringspremien gir økt pensjonspremie som kommunen må betale, og de budsjetterte kostnadsreduksjonene fra bruk av premiefond på 13,6 mill ble "spist opp" og ga økt premieavviksinntekt i stedet. De inntektsførte premieavvikene skal som kjent utgiftsføres igjen de neste 7 årene gjennom årlig amortisering.

Det akkumulerte premieavviket øker i 2022 med netto ca 11,5 mill eksklusive arbeidsgiveravgift som følge av endringene gjennom året, og utgjør ved utgangen av året ca 51,9 mill eksklusive arbeidsgiveravgift. Konsekvensen av endringene i premieavviket er økt inntektsføring på 7,2 mill i 2022, og økte årlige amortiseringskostnader på ca 2,45 mill de neste 7 årene.

Ny kommunelov som trådte i kraft i 2020 innebærer at Kommunedirektøren skal disponere mer- eller mindreforbruk ifm regnskapsavslutningen. Dersom kommunedirektøren skulle lagt frem regnskapet ihht tidligere ordning ville han lagt frem et regnskap med et mindreforbruk på 30,37 mill. Forskjellen mellom det negative netto driftsresultatet på 1,69 mill og mindreforbruket på 30,37 mill ligger i disponeringen av driftsresultatet hvor budsjettavviket fra netto driftsresultat på 28,76 mill forsterkes av netto bruk av bundne driftsfond på 1,61 mill.

Dette kan fremstilles gjennom ny budsjettoversikt ihht forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning § 5.9.

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisp etter §5-9 Drift	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik
Netto driftsresultat	1 691 591	30 455 920	-28 764 329
Avsetninger til bundne driftsfond	13 894 744	12 488 219	1 406 525
Bruk av bundne driftsfond	-18 130 762	-15 114 898	-3 015 864
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	10 238 000	10 238 000	0
Bruk av disposisjonsfond ihht årsbudsjett og fullmakt	-38 067 241	-38 067 241	0
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-30 373 668	0	-30 373 668
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	30 373 668		
Mindrebruk av disposisjonsfond enn budsjettert	0		
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0		

Begrepet mindreforbruk som positivt resultat i kommunaløkonomi fases ut, og Netto Driftsresultat skal legges til grunn. Kommunedirektøren mener dette er en positiv utvikling da et mindreforbruk kun beskriver et positivt budsjettavvik og sier ikke noe om forholdet mellom løpende driftsinntekter og utgifter som er avgjørende for en bærekraftig og sunn kommuneøkonomi.

4.2 Driftsresultatet

Regnskapsoversikten Økonomisk oversikt drift viser kommunens totalregnskap mot budsjett og fjoråret ihht ny forskrift.

Økonomisk oversikt drift jf.5-6	Reg.budsjett			Oppr.budsjett	
	Regnskap 2022	2022	Avvik	2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	-253 896 930	-234 878 000	19 018 930	-249 005 000	-251 113 323
Inntekts- og formuesskatt	-230 970 338	-216 279 000	14 691 338	-191 009 000	-199 212 945
Eiendomsskatt	-23 916 312	-23 200 000	716 312	-23 200 000	-17 944 284
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-39 583 009	-25 451 400	14 131 609	-25 101 400	-43 966 683
Overføringer og tilskudd fra andre	-77 118 027	-45 589 138	31 528 889	-47 094 138	-74 319 421
Brukerbetalinger	-19 755 565	-17 024 000	2 731 565	-17 791 000	-17 985 589
Salgs- og leieinntekter	-63 285 549	-61 688 100	1 597 449	-61 688 100	-63 220 699
Sum driftsinntekter	-708 525 730	-624 109 638	84 416 092	-614 888 638	-667 762 944
Lønnsutgifter	376 779 738	347 364 309	-29 415 429	332 248 309	341 921 448
Sosiale utgifter	79 087 446	81 030 090	1 942 644	77 222 090	74 105 418
Kjøp av varer og tjenester	183 270 432	167 745 659	-15 524 773	154 679 659	165 351 388
Overføringer og tilskudd til andre	40 872 585	27 795 500	-13 077 085	25 559 500	35 307 787
Avskrivninger	34 289 810	34 344 000	54 190	32 277 000	32 239 517
Sum driftsutgifter	714 300 011	658 279 558	-56 020 453	621 986 558	648 925 558
Brutto driftsresultat	5 774 281	34 169 920	28 395 639	7 097 920	-18 837 386
Renteinntekter	-10 935 294	-6 551 000	4 384 294	-6 551 000	-6 050 285
Utbytter	-8 864 291	-8 800 000	64 291	-4 500 000	-3 814 628
Renteutgifter	21 170 930	17 707 000	-3 463 930	17 707 000	14 948 898
Avdrag på lån	28 835 775	28 220 000	-615 775	28 220 000	27 285 380
Netto finansutgifter	30 207 120	30 576 000	368 880	34 876 000	32 369 365
Motpost avskrivninger	-34 289 810	-34 290 000	-190	-32 223 000	-32 239 517
Netto driftsresultat	1 691 591	30 455 920	28 764 329	9 750 920	-18 707 538
<i>Netto driftsresultat i % av driftsinntekter</i>	<i>-0,24 %</i>	<i>-4,88 %</i>		<i>-1,59 %</i>	<i>2,80 %</i>
Avsetning til bundne driftsfond	13 894 744	12 488 219	-1 406 525	12 488 219	18 150 486
Bruk av bundne driftsfond	-18 130 762	-15 114 898	3 015 864	-15 114 898	-15 066 877
Avsetning til disposisjonsfond	40 611 668	10 238 000	-30 373 668	7 600 000	32 263 154
Bruk av disposisjonsfond	-38 067 241	-38 067 241	0	-14 724 241	-16 639 223
Sum disponeringer/ dekning av netto driftsresultat	-1 691 591	-30 455 920	-28 764 329	-9 750 920	18 707 539
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	-0

Som oversikten viser var 2022 opprinnelig budsjettert med negativt brutto og netto driftsresultat, som ble ytterligere forverret med budsjettreguleringen knyttet til finansieringen av Korona-

kostnadene ifm lønnsavtalen i 1 tertial. Regulert budsjett 2022 viser et negativt netto driftsresultat på 30,5 mill som innebærer en vesentlig fondsfinansiering av driftsbudsjettet.

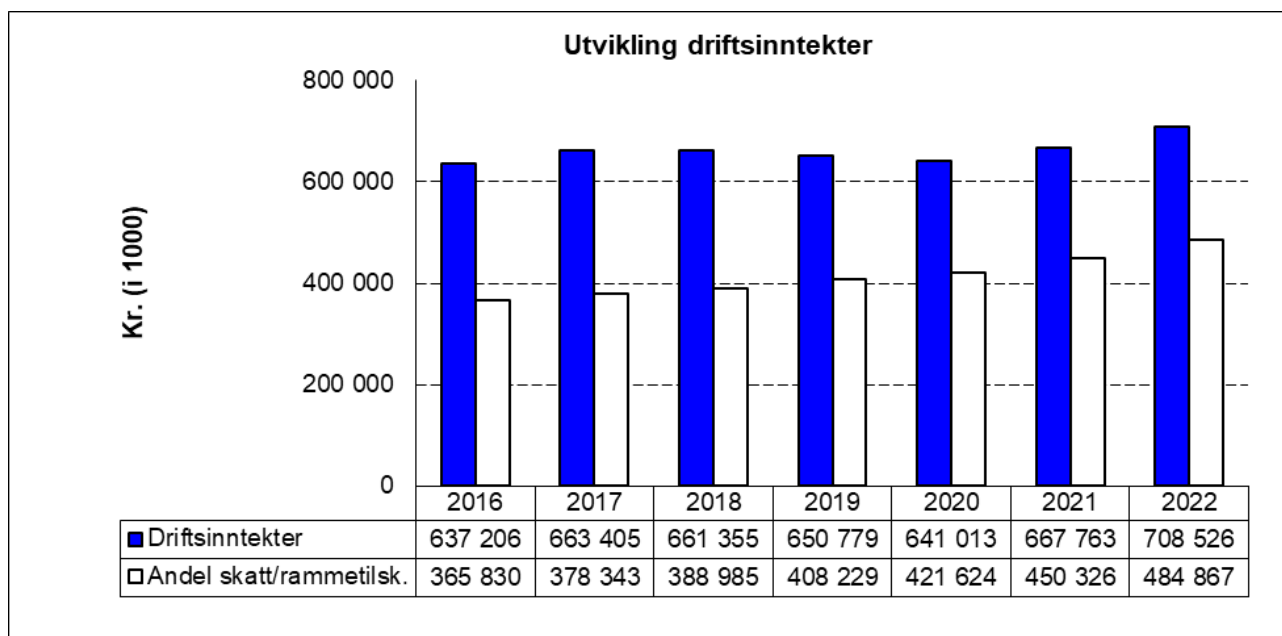
Regnskapet viser at de samlede driftsinntektene ble på ca 708,5 mill, ca 84,4 mill bedre enn regulert budsjett, mens de samlede driftsutgiftene ble på ca 714,3 mill, ca 56 mill dårligere enn budsjett. Netto finansutgifter på totalt ca 30,2 mill ble omtrent som budsjettert, og summen av disse gir et negativt netto driftsresultat på ca 1,7 mill, ca 28,7 mill bedre enn revidert budsjettert. Regnskapet viser et stort mindreforbruk på 28,7 mill, men innebærer i realiteten et regnskap som viser at kommunen ikke har tilstrekkelig løpende inntekter til å finansiere de løpende driftsutgiftene, og må bruke fondsmidler for å supplere driften.

Oversikten over viser hele den kommunale tjenesteproduksjonen, inkludert selvkostområdene (VAR). Årets selvkostregnskap fikk vesentlig økte driftsutgifter som følge av økte strømpriser og økte rentekostnader gjennom året som medførte et negativt netto driftsresultat på ca 3,6 mill. Dersom man korrigerer regnskapet for selvkostområdene vil netto driftsresultat endres fra -0,24% til +0,28%, og kommunens resultat ender opp i tilnærmet balanse på den positive siden som oversikten nedenfor viser.

Økonomisk oversikt drift jf.5-6	Reg.budsjett			Oppr.budsjett		Regnskap	Budsjett	Regnskap
	Regnskap 2022	2022	Avvik	2022	VAR 2022	VAR 2022	VAR 2022	Ekskl.VAR
Sum driftsinntekter	-708 525 730	-624 109 638	84 416 092	-614 888 638	-26 478 074	-25 738 000	-682 047 656	
Sum driftsutgifter	714 300 011	658 279 558	-56 020 453	621 986 558	25 046 287	23 649 875	689 253 724	
Brutto driftsresultat	5 774 281	34 169 920	28 395 639	7 097 920	-1 431 787	-2 088 125	7 206 068	
Netto finansutgifter	30 207 120	30 576 000	368 880	34 876 000	5 040 378	3 396 000	25 166 742	
Motpost avskrivninger	-34 289 810	-34 290 000	-190	-32 223 000	0	0	-34 289 810	
Netto driftsresultat	1 691 591	30 455 920	28 764 329	9 750 920	3 608 591	1 307 875	-1 917 000	
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	-0,24 %	-4,88 %		-1,59 %	-13,6 %	-5,1 %	0,28 %	
Sum disponeringer/ dekning av netto driftsresultat	-1 691 591	-30 455 920	-28 764 329	-9 750 920	-3 029 068	-1 307 875	1 337 477	
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	579 522	0	-579 524	

Tabellen viser også at Selvkostregnskapet for 2022 går med et underskudd på ca 0,6 mill som må midlertidig finansieres av kommunens ordinære driftsområder. Dette skyldes at driftskostnadene i 2022 ble vesentlig høyere enn budsjettert, og det var ikke tilstrekkelig midler på selvkostfondet for Avløp til å dekke merkostnadene. Dette vil innebære at kommunedirektøren vil måtte øke avløpsgebyrene i kommende planperiode for å dekke opp for merforbruket og bygge opp nye selvkostfond.

Vi kan se utvikling i kommunens inntekter over tid som nedenfor.



De samlede driftsinntektene har økt med ca 40,7 mill fra 2021-22. Ser man utviklingen i brutto driftsinntekter over tid har disse økt med ca 71,3 mill fra 2016-2022. Skatt og rammetilskudd har økt med ca 119 mill i samme periode og viser at kommunen er mer og mer avhengig av de statlige overføringene i rammetilskuddet og skatteinntangen for å kunne gi gode basistjenester. Totalt utgjør skatt og rammetilskudd ca 68,4% av de samlede inntekter i 2022. Kommunenes handlingsrom til å styre egne inntekter er blitt mindre over tid, da en stor andel av de øvrige inntektene er styrt av lover og regler, som f.eks eiendomsskatt, kommunale avgifter, barnehage og SFO mm.

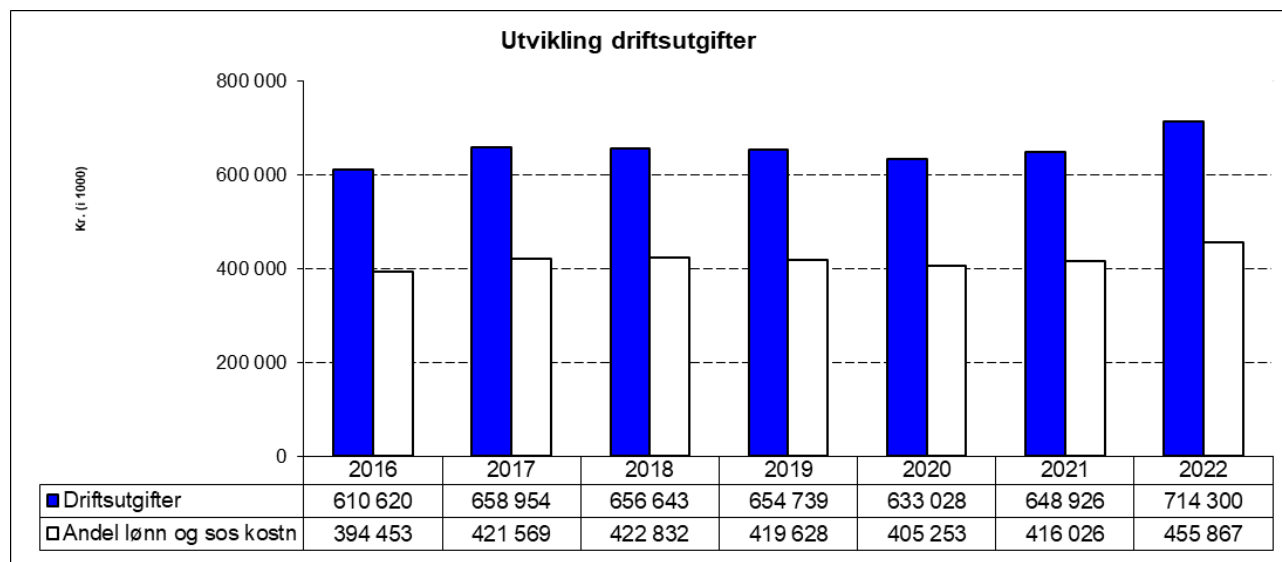
Budsjettavviket på driftsinntektene på ca 84,4 mill kan brytes ned til disse vesentlige postene i regnskapet:

- Skatt og rammetilskudd merinntekt på ca 33,7 mill som følge av uventet høy skattevekst på landsbasis, samt koronakompensasjon gjennom rammetilskuddet.
- Økte statlige tilskudd merinntekt på ca 14,1 mill hvorav ca 11,3 mill i økt integreringstilskudd, 1,6 mill øremerkede tilskudd Helse og omsorg, og diverse øremerkede tilskudd til kompetansemidler i skole og barnehage, samt til friluftslivstiltak inne samfunnsutvikling på ca 1,2 mill totalt.
- Overføringer og tilskudd fra andre viser merinntekter på ca 31,5 mill som i hovedsak begrunnes med følgende avvik:
 - Merinntekt på merverdiavgifts-kompensasjon på ca 7 mill. (Merinntekten har en tilsvarende motpost på utgiftssiden og gir ingen resultateffekt).
 - Økte refusjonsinntekter fra NAV vedr sykepenger og foreldrepenger på ca 20,2 mill som følge av unormalt høyt langtidsfravær og mange ansatte ute i foreldrepermisjon
 - Økte overføringer fra Fylkeskommuner med ca 6,1 mill bla som følge av refusjon til Bredbåndsutbyggingen med ca 3,8 mill, og diverse overføringer til friluftstiltak og kulturtiltak mm.
- Brukerbetalinger viser Merinntekter på ca 2,7 mill og kan begrunnes i økt oppholdsbetaling på Frydenborgsenteret med ca 2,5 mill i 2022.
- Salgs- og leieinntekter viser merinntekter på ca 1,6 mill hvor merinntekter på husleier på ca 1 mill utgjør hovedårsaken.

Kommunedirektøren kunne lukket store deler av budsjettavviket gjennom året, med unntak av de

ekstraordinære inntektene på skatt og rammetilskudd som kom i desember, men ønsker å synliggjøre avvikene for få frem de elementer som ikke er vurdert som en ordinær del av kommunens drift i budsjettåret.

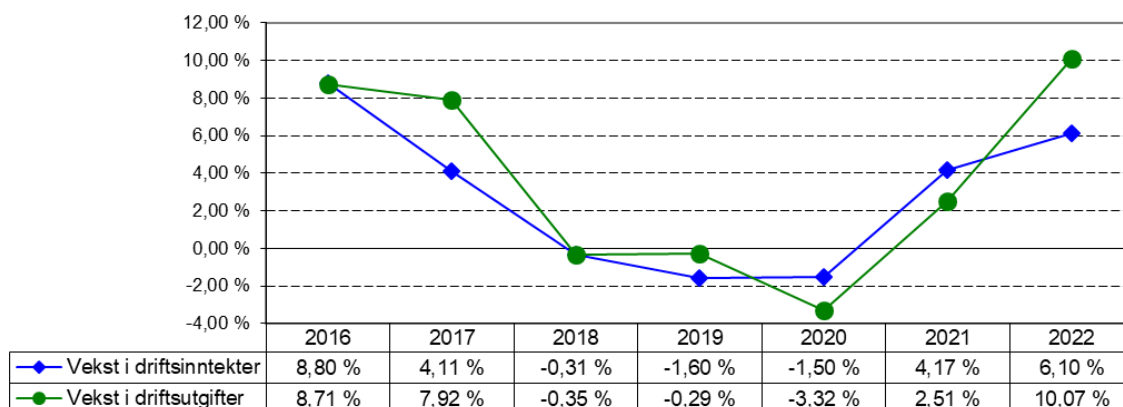
Ser man på utgiftssiden kan vi vise utviklingen over tid som nedenfor.



De samlede driftsutgiftene i kommunen utgjør i 2022 ca 714,3 mill og viser at driftskostnadene har økt med ca 65,4 mill siste året, som tilsvarer en vekst på ca 10% sammenlignet med 2021. Ser man på perioden fra 2016 til 2022 viser oversikten at kommunens kostnader er økt med ca 103,7 mill og av denne kostnadsøkningen utgjør lønn og sosiale kostnader ca 39,8 mill. Den store kostnadsøkningen som fremkommer fra 2016 til 2017 må sees i sammenheng med tilsvarende økning i skatt og rammetilskudd samme årsskifte, og skyldes omlegginger i finansieringen av barnehagesektoren.

Nedenfor vises utviklingen i driftsinntekter og driftsutgifter i perioden 2016-2022 og viser at kostnadsnivået i stor grad følger inntektsnivået, men ligger litt på etterskudd. Kommunen er en stor og tung organisasjon, og endringer i driftsnivået er tidkrevende, og derfor er langsiktig økonomiplanlegging svært viktig for å kunne forberede endringer i forutsetningen så tidlig som mulig. Grafen under viser denne samhandlingen, og vi kan se effekten av Balanse24 prosjektet i overgangen fra 2019 til 2020. Nytt driftsnivå var nesten etablert etter dette prosjektet, men så kan man se korona-situasjonen som igjen blåser opp inntekter og utgifter i 2020-2021, og videre ukraina-situasjonen i 2021-2022. Vi kan også se at i 2022 er veksten i driftsinntekter lavere enn veksten i driftsutgifter, og forskjellen her er dekket av disposisjonsfond.

%-vis endring i inntekter og utgifter



Kommunedirektøren mener at de største budsjettavvikene i driftsutgiftene er direkte koblet til koronasituasjonen som har gitt vesentlige avvik i lønnskostnadene, og krigen i Ukraina som har gitt betydelige økninger i driftskostnadene gjennom unormal høy prisvekst, og da spesielt på energikostnader.

Netto lønnskostnader viser de totale lønnskostnadene inkludert sosiale kostnader, og korrigert for mottatt refusjon sykepenges. Oversikten gir et mer korrekt bilde av lønnsområdet da kommunen har hatt et unormalt høyt sykefravær i 2022 også, som har gitt meget høye refusjonsinntekter, som i stor grad dekker opp avviket på vikarkostnader og leie av ekstrahjelp.

Netto lønnskostnader totalt 2022	Regnskap 2022	Revidert bud. 2022	Avvik
Fast lønn (010)	282 393 751	284 925 602	2 531 851
Lønn til vikarer (020)	44 433 695	30 669 706	-13 763 989
Lønn til ekstrahjelp (030)	12 889 053	6 250 286	-6 638 767
Overtidslønn (040)	14 014 149	2 636 358	-11 377 791
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	6 921 192	6 063 416	-857 776
Lønn renhold (075)	7 413 448	7 684 343	270 895
Godtgjørelse folkevalgte (080)	1 681 833	1 648 598	-33 235
Trekkpliktig/oppgavepliktig, ikke avgiftspliktig lønn (089)	6 171 945	6 000 000	-171 945
Skysse og kost (160, 165)	860 672	1 486 000	625 328
Sum lønnsutgift	376 779 738	347 364 309	-29 415 429
Pensjon (090)	38 503 113	41 381 835	2 878 722
Arbeidsgiveravgift (099)	40 584 333	39 648 255	-936 078
Sum brutto lønnsutgift	455 867 184	428 394 399	-27 472 785
Lønnsrefusjoner (710)	-27 105 272	-7 210 000	19 895 272
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	428 761 912	421 184 399	-7 577 513

Oversikten viser at de direkte lønnsutgiftene ble ca 29,4 mill mer enn budsjettet, og at det er vikarkostnader, leie ekstrahjelp og overtid som gir de største negative utslagene. Lønnsavtalen som ble inngått mellom kommunene og KS ved inngangen til 2022 for å sikre tilstrekkelig bemanning under koronapandemien ble spesielt kostbar, og synliggjøres i særdeleshett på overtidskostandene. Totalt ble det utbetalt ca 14 mill i overtidslønn i 2022, ca 11,4 mer enn budsjettet og ca 6,3 mill mer enn i 2021. Langtidsfravær dekkes av refusjon fra NAV, og som oversikten viser mottok

kommunen ca 19,9 mill mer enn budsjett i refusjonsinntekter i 2022. De sosiale kostnadene, som består av arbeidsgivers andel pensjon og arbeidsgiveravgift, ble ca 1,9 mill lavere enn budsjettet, hovedsakelig som følge av økt premieavviksinntekt på pensjonskostnaden. Totalt viser regnskapet et merforbruk på netto lønnskostnad i 2022 på kr.7,57 mill, tilsvarende 1,8% avvik.

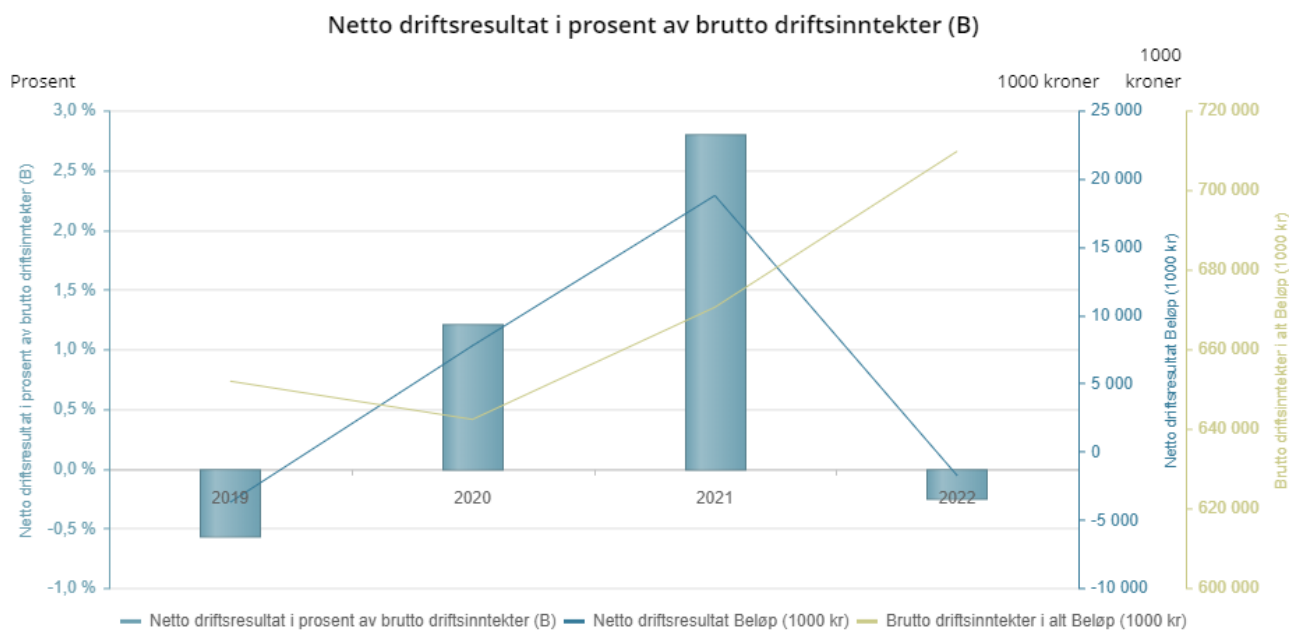
Budsjettavviket på ca 15,5 mill på "kjøp av varer og tjenester" består av mange mindre avvik fordelt rundt i hele virksomheten og omtales under den enkelte sektor.

Budsjettavviket på 13,1 mill på "Overføringer og tilskudd til andre" består i hovedsak merutgift på merverdiavgiftskompensasjon på 7 mill, merkostnader til økonomisk sosialhjelp på ca 2 mill, merkostnader til moderasjonsordninger innen barnehager på ca 1,7 mill, og diverse overføringer/tilskudd til andre fordelt over alle sektorene på ca 2,5 mill, inkludert effektiviseringskrav på 1 mill i oppvekstsektoren.

Netto finansposter viser et mindreforbruk på ca 0,4 mill, hvor det i hovedsak er økte rente-inntekter fra bankinnskudd og kalkulatoriske renter på selvkostområdene som bidrar til at finansinntektene overstiger finansutgiftene.

Når driftsutgiftene korrigeres for avskrivningskostnaden viser oversikten et negativt netto driftsresultat på ca 1,7 mill. Når kommunedirektøren har gjennomført disponeringen av disposisjonsfondsbevilgningene og fondsføringene mot bundne driftsfond, viser resultatet at det skal avsettes ca 30,37 mill til disposisjonsfond i årsavslutningen.

Grafen nedenfor viser utviklingen i netto driftsresultat for perioden 2019-2022 både i % av driftsinntektene og i kroner, samt utviklingen i brutto driftsinntekter i samme periode.



	Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	Netto driftsresultat Beløp (1000 kr)	Brutto driftsinntekter i alt Beløp (1000 kr)
2019	-0,6 %	-3 723	651 954
2020	1,2 %	7 757	642 357
2021	2,8 %	18 765	670 540
2022	-0,2 %	-1 769	709 753

Resultatene viser at kommunen har en svak balanse mellom inntekter og utgifter de siste 4 årene, og at det er tilfeldigheter om resultatet blir på den positive eller negative siden av balansen.

Kommunen har hatt en bevisst budsjettering av svake netto driftsresultater de senere årene, som viser at de vanskelige beslutningene om kostnadseffektivisering ikke er gjennomført, og driften mellom-finansieres med sparepenger.

Kommunens resultater bør også sees i sammenheng med resten av landet og sammenlignbare kommuner de enkelte år for å vurdere om resultatet er godt eller ei.

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter							
År	Risør	Tv.strand	Kragerø	Froland	Agder	Kostragr.	Land u/Oslo
Snitt 5 år	0,69 %	0,20 %	-0,14 %	0,15 %	1,64 %	1,58 %	2,60 %
2022	-0,20 %	-1,10 %	-3,00 %	3,10 %	0,50 %	1,60 %	2,70 %
2021	2,80 %	0,70 %	1,60 %	0,40 %	3,60 %	3,60 %	4,20 %
2020	1,20 %	1,80 %	-1,10 %	-1,70 %	2,40 %	0,90 %	2,50 %
2019	-0,60 %	-1,50 %	1,70 %	-1,20 %	0,50 %	0,30 %	1,50 %
2018	0,24 %	1,10 %	0,10 %		1,20 %	1,50 %	2,10 %

Tabellen over viser Risør kommunes netto driftsresultat i % av samlede inntekter fra 2018-2022 sammenlignet med relevante kommuner, fylket, Kostragruppen, og landet utenom Oslo. Risør kommune har et gjennomsnittlig netto driftsresultat på 0,69% de siste 5 år, og viser at kommunen har et stykke igjen før det anbefalte målet er oppnådd. Tabellen viser også at 2022 fremstår som et krevende år med svake driftsresultat for flere kommuner i regionen, og at resultatene for fylket, Kostragruppen, og landet uten Oslo også er vesentlig lavere i 2022 enn i 2021.

4.3 Prosjekt -Koronapandemien

Kommunenorge har siden mars 2020 vært i en ekstraordinær situasjon som følge av koronapandemien. Regjeringen har stilt opp for kommunene og lovet full kompensasjon for merkostnader kommunene har hatt for å sikre gode kommunale tjenester under den krevende situasjonen. Regnskapene for 2020 og 2021 viste at regjeringen har holdt ord, og mange kommuner kom økonomisk greit ut av situasjonen, inkludert Risør.

For 2022 var det lenge usikkert om regjeringen ville kompensere kommunene for kostnadene som påløp for 1 halvår, i koronaperiodens avslutning. Det ble i desember 2021 inngått en lønnsavtale mellom kommunene og KS for å sikre tilstrekkelig bemanning for første tertial 2022, disse ble kompensert internt fra disposisjonsfond i 1 tertial.

Kommunedirektøren har hatt to driftsprosjekter for å allokere kommunens merkostnader ved pandemien, fordelt på generelle merkostnader og vaksinerings og kan vises som nedenfor.



Prosjektregnskap Korona P2020	Regnskap				
	2022	Sektor 100	Sektor 200	Sektor 300	Sektor 400
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	21 615 546	259 318	69 633	18 035 608	3 250 987
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	262 559	223	183	261 019	1 134
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	1 140 243	0	200 046	924 172	16 025
Overføringsutgifter (400-490)	56 690	56	0	56 351	283
SUM UTGIFTER	23 075 038	259 597	269 862	19 277 150	3 268 429
Refusjoner (700-790)	-92 424	-2 232	-46	-89 863	-283
Overføringsinntekter (800-895)	0	0	0	0	0
SUM INNTEKTER	-92 424	-2 232	-46	-89 863	-283
SUM NETTO	22 982 614	257 365	269 816	19 187 287	3 268 146

Prosjektregnskap Vaksinerings P2100	Regnskap				
	2022	Sektor 100	Sektor 200	Sektor 300	Sektor 400
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	1 458 265	0	0	1 458 265	0
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	33 453	0	0	33 453	0
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	2 398	0	0	2 398	0
Overføringsutgifter (400-490)	7 010	0	0	7 010	0
SUM UTGIFTER	1 501 126	0	0	1 501 126	0
Refusjoner (700-790)	-9 623	0	0	-9 623	0
SUM INNTEKTER	-9 623	0	0	-9 623	0
SUM NETTO	1 491 503	0	0	1 491 503	0

Sum koronakostnader	24 474 117	257 365	269 816	20 678 790	3 268 146
Kompensert av Koronafond (disp)			-200 000		
Kompensert for "KS lønnsavtale" fra disp.fond		-39 000	0	-14 591 000	-3 714 000
Kompensert gjennom rammetilskuddet	-21 885 000				
Netto kostnadseffekt på driftssektorene 2022	2 589 117	218 365	69 816	6 087 790	-445 854

Nederste del av tabellen viser sektorenes netto merkostnader mot budsjett etter kompensering internt i driftsrammene, samt regjeringens samlede kompensasjon til Risør kommune på ca 21,9 mill.

Det er utfordrende å ta klare å fange opp alle positive og negative effekter pandemien har hatt på kommunens drift, men de allokerte inntekter og utgifter viser at merkostnaden i 2022 ble på ca 2,6 mill.

4.4 Prosjekt - Ukraina situasjonen

Russiske militære styrker invaderer 24 februar Ukraina, og setter i gang en offensiv som medfører til en ny flyktningkrise som kommer inn over de europeiske landene, inklusive Norge. Kommunedirektøren brukte kriseerfaringene fra koronapandemien og etablerte raskt en prosjektgruppe for å håndtere situasjonen.

Kommunen ble anmodet om å ta imot 70 flyktninger i 2022, og et enstemmig kommunestyret vedtok anmodningen. Kommunedirektøren rigget opp en tverrsektorielt prosjektgruppe, og ansatte 4-5 midlertidige årsverk for å håndtere mottak og bosetting.

De ansatte som er underlagt NAV-flyktning har jobbet med å skaffe boliger og nødvendig utstyr til disse, sørge for at de ankomne får tilstrekkelig økonomisk bistand, samt å forsøke å få etablert et godt nettverk for dem som kommer. Driftsenhetene har igjen vist pågangskraft og stått på for å

levere så gode tjenester som mulig for de som har kommet.

Det er vanskelig å allokere alle kostnader knyttet til denne situasjonen, da de ankomne er håndtert gjennom de ordinære tjenestene så langt det har latt seg gjøre, det være seg fra helsetjenester på helsestasjonen og legekantor, til grunnskolen og Voksenopplæringen.

Følgende prosjektrekskap kan fremlegges for Ukrainasituasjonen for 2022.

Prosjektrekskap Ukraina P2099	Regnskap				
	2022	Sektor 100	Sektor 200	Sektor 300	Sektor 400
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	2 254 996	0	2 001 860	253 136	0
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	505 546	3 907	489 087	7 052	5 500
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	0	0	0	0	0
Overføringsutgifter (400-490)	693 486	309	690 541	1 261	1 375
SUM UTGIFTER	3 454 028	4 216	3 181 488	261 449	6 875
Refusjoner (700-790)	-52 600	-309	-49 655	-1 261	-1 375
SUM INNTEKTER	-52 600	-309	-49 655	-1 261	-1 375
SUM NETTO	3 401 428	3 907	3 131 833	260 188	5 500

Mesteparten av de direkte merkostnadene føres under sektor for samfunnsutvikling hvor enhet for NAV-flyktning ligger. Voksenopplæringen VIRK har også hatt en økt driftskostnad som følge av økt mottak av flyktninger, men har ikke ført kostnader og inntekter via prosjektrekskapet.

Prosjektrekskapet viser at det ikke er ført noen tilskudds inntekter på prosjektet, da disse er ført sammen med de øvrige integreringstilskuddene i enheten. Det er mottatt ca 10,9 mill mer i integreringstilskudd i 2022 som begrunnes i flyktningssituasjonen, og de samlede økonomiske effektene for kommunens drift vil derfor være på den positive siden.

4.5 Sektorenes drift

Kommunen deler regnskapet opp i fellesområder og driftssektorer i oppfølging mot budsjett. Fellesområdene omhandler felles inntekter og utgifter som ikke er tjenestespesifikke, samt felles avsetninger til lønnsoppgjør og pensjon. Felles avsetninger lønn og pensjon består av utgifter som fordeles ut på driftssektorene etter behov, og tas dermed med i sektorenes resultater når vi ser på mer- og mindreforbruk totalt.

Den obligatoriske hovedoversikten "Bevilgningsoversikt drift A" viser kommunens fellesområde og driftssektorene adskilt, hvor linje 6 "Sum bevilgninger drift, netto" viser sektorenes netto driftsrammer.



Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 1 ledd (A)	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Avvik	Oppr.Buds. 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	-253 896 930	-234 878 000	19 018 930	-249 005 000	-251 113 323
Innteks- og formuesskatt	-230 970 338	-216 279 000	14 691 338	-191 009 000	-199 212 945
Eiendomsskatt	-23 916 312	-23 200 000	716 312	-23 200 000	-17 944 284
Andre generelle driftsinntekter	-39 583 009	-25 451 400	14 131 609	-25 101 400	-43 966 683
Sum generelle driftsinntekter	-548 366 589	-499 808 400	48 558 189	-488 315 400	-512 237 235
Sum bevilgninger drift, netto	519 851 059	499 634 320	-20 216 739	463 136 320	461 160 332
Avskrivninger	34 289 810	34 344 000	54 190	32 277 000	32 239 517
Sum netto driftsutgifter	554 140 869	533 978 320	-20 162 549	495 413 320	493 399 849
Brutto driftsresultat	5 774 281	34 169 920	28 395 640	-12 368 911	-18 837 386
Renteinntekter	-10 935 294	-6 551 000	4 384 294	-6 551 000	-6 050 285
Utbytter	-8 864 291	-8 800 000	64 291	-4 500 000	-3 814 628
Renteutgifter	21 170 930	17 707 000	-3 463 930	17 707 000	14 948 898
Avdrag på lån	28 835 775	28 220 000	-615 775	28 220 000	27 285 380
Netto finansutgifter	30 207 120	30 576 000	368 880	34 876 000	32 369 365
Motpost avskrivninger	-34 289 810	-34 290 000	-190	-32 223 000	-32 239 517
Netto driftsresultat	1 691 591	30 455 920	28 764 329	-6 933 911	-18 707 539
Avsetninger til bundne driftsfond	13 894 744	12 488 219	-1 406 525	12 488 219	0
Bruk av bundne driftsfond	-18 130 762	-15 114 898	3 015 864	-15 114 898	3 083 608
Avsetninger til disposisjonsfond	40 611 668	10 238 000	-30 373 668	7 600 000	15 623 931
Bruk av disposisjonsfond	-38 067 241	-38 067 241	0	-14 724 241	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 691 591	-30 455 920	-28 764 329	6 933 911	18 707 539
Avstemming	-0	0	0	0	0

Som oversikten viser har kommunen brukt netto ca 519,8 mill på å levere kommunale tjenester til våre innbyggere gjennom 2022. Fordelingen av disse pengene kan vises gjennom den obligatoriske hovedoversikten "Bevilgningsoversikt drift B" hvor sektorrammene fremkommer, men hvor de statlige tilskuddene knyttet til integreringstilskudd og øremerkede tilskudd ikke er tatt med.

Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 2 ledd (B)	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Avvik	Oppr.Bud. 2022	Regnskap 2021
Driftssektorene samlet inkl.avsetning lønn og pensjon					
Driftsinntekter	-160 159 142	-124 301 238	35 857 904	-126 573 238	-155 525 708
Driftsutgifter	680 010 201	623 935 558	-56 074 643	589 709 558	616 686 040
Netto drift	519 851 059	499 634 320	-20 216 739	463 136 320	461 160 332
Avvik mot budsjett			-4,05 %		
100 Sektor Kommunedirektør & Stab					
Driftsinntekter	-2 768 497	-1 558 000	1 210 497	-1 558 000	-1 912 920
Driftsutgifter	39 382 160	36 165 710	-3 216 450	35 045 710	36 730 963
Netto drift	36 613 663	34 607 710	-2 005 953	33 487 710	34 818 043
200 Sektor Samfunnsutvikling					
Driftsinntekter	-76 186 560	-61 106 100	15 080 460	-61 011 100	-71 327 974
Driftsutgifter	169 035 558	151 453 305	-17 582 253	135 290 305	150 570 576
Netto drift	92 848 998	90 347 205	-2 501 793	74 279 205	79 242 602
300 Sektor Helse og omsorg					
Driftsinntekter	-46 774 228	-32 943 000	13 831 228	-34 543 000	-48 389 677
Driftsutgifter	300 059 707	273 620 858	-26 438 849	254 298 858	263 402 739
Netto drift	253 285 479	240 677 858	-12 607 621	219 755 858	215 013 062
400 Sektor Oppvekst					
Driftsinntekter	-34 425 424	-28 689 138	5 736 286	-29 456 138	-33 887 590
Driftsutgifter	184 096 194	165 163 685	-18 932 509	158 979 685	175 199 258
Netto drift	149 670 770	136 474 547	-13 196 223	129 523 547	141 311 668
50300 Felles avsetninger lønn og pensjon					
Driftsinntekter	-4 433	-5 000	-567	-5 000	-7 547
Driftsutgifter	-12 563 418	-2 468 000	10 095 418	6 095 000	-9 217 496
Netto drift	-12 567 851	-2 473 000	10 094 851	6 090 000	-9 225 043

Dersom man fremstiller samme bilde med korrigert for integreringstilskudd og øremerkede tilskudd

slik kommunedirektøren fremstiller økonomistatus gjennom året kan man vise følgende oppstilling fordelt pr sektor mot budsjett.

Driftsrapport økonomi	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Driftssektorene inkl avsetn lønn og pensjon					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	440 692 858	424 171 399	-16 521 459	397 634 399	394 782 043
Sum andre driftsutgifter	251 034 119	218 390 378	-32 643 741	202 138 378	228 794 192
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-191 609 089	-158 491 536	33 117 553	-158 914 536	-194 309 506
Sum netto	500 117 888	484 070 241	-16 047 647	440 858 241	429 266 730
			-3,32 %		
Kommunedirektør og stab					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	15 860 717	14 963 710	-897 007	14 473 710	14 759 330
Sum andre driftsutgifter	24 804 792	22 662 000	-2 142 792	22 032 000	23 551 326
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-4 717 346	-3 488 000	1 229 346	-3 258 000	-3 744 064
Sum netto	35 948 164	34 137 710	-1 810 454	33 247 710	34 566 593
Sektor Samfunnsutvikling					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	62 134 552	60 060 634	-2 073 918	58 719 634	58 312 269
Sum andre driftsutgifter	128 787 474	113 270 890	-15 516 584	98 448 890	113 430 112
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-120 213 139	-93 556 998	26 656 141	-92 192 998	-115 241 170
Sum netto	70 708 887	79 774 526	9 065 639	64 975 526	56 501 211
Sektor Helse og omsorg					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	234 823 197	225 638 858	-9 184 339	206 316 858	207 262 636
Sum andre driftsutgifter	50 821 639	44 077 000	-6 744 639	44 077 000	46 253 269
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-35 964 119	-30 930 000	5 034 119	-32 180 000	-40 770 730
Sum netto	249 680 717	238 785 858	-10 894 859	218 213 858	212 745 175
Sektor Oppvekst					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	127 874 391	123 508 197	-4 366 194	118 124 197	124 197 937
Sum andre driftsutgifter	46 620 214	38 380 488	-8 239 726	37 580 488	45 533 261
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-30 714 485	-30 516 538	197 947	-31 283 538	-34 549 377
Sum netto	143 780 120	131 372 147	-12 407 973	124 421 147	135 181 821

Oversikten viser da et merforbruk på driftssektorene på ca 16 mill, tilsvarende et negativt budsjettavvik på ca 3,3% for 2022.

Dersom man korrigerer driftssektorene for felles avsetninger til lønn og pensjon endres merforbruket på 16 mill til ca 5,9 mill, tilsvarende 1,22% merforbruk mot regulert budsjett.



Driftsrapport økonomi	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Driftssektorene inkl avsetn lønn og pensjon					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	427 901 240	419 698 399	-8 202 841	400 774 399	394 782 043
Sum andre driftsutgifter	251 055 442	220 245 378	-30 810 064	204 943 378	228 794 192
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-191 613 522	-158 496 536	33 116 986	-158 919 536	-194 309 506
Sum netto	487 343 160	481 447 241	-5 895 919	446 798 241	429 266 730
			-1,22 %		
Kommunedirektør og stab					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	15 860 717	14 963 710	-897 007	14 473 710	14 759 330
Sum andre driftsutgifter	24 804 792	22 662 000	-2 142 792	22 032 000	23 551 326
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-4 717 346	-3 488 000	1 229 346	-3 258 000	-3 744 064
Sum netto	35 948 164	34 137 710	-1 810 454	33 247 710	34 566 593
Sektor Samfunnsutvikling					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	62 134 552	60 060 634	-2 073 918	58 719 634	58 312 269
Sum andre driftsutgifter	128 787 474	113 270 890	-15 516 584	98 448 890	113 430 112
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-120 213 139	-93 556 998	26 656 141	-92 192 998	-115 241 170
Sum netto	70 708 887	79 774 526	9 065 639	64 975 526	56 501 211
Sektor Helse og omsorg					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	234 823 197	225 638 858	-9 184 339	206 316 858	207 262 636
Sum andre driftsutgifter	50 821 639	44 077 000	-6 744 639	44 077 000	46 253 269
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-35 964 119	-30 930 000	5 034 119	-32 180 000	-40 770 730
Sum netto	249 680 717	238 785 858	-10 894 859	218 213 858	212 745 175
Sektor Oppvekst					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	127 874 391	123 508 197	-4 366 194	118 124 197	124 197 937
Sum andre driftsutgifter	46 620 214	38 380 488	-8 239 726	37 580 488	45 533 261
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-30 714 485	-30 516 538	197 947	-31 283 538	-34 549 377
Sum netto	143 780 120	131 372 147	-12 407 973	124 421 147	135 181 821
Felles avsetninger lønn og pensjon					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	-12 791 618	-4 473 000	8 318 618	3 140 000	-9 750 129
Sum andre driftsutgifter	21 323	1 855 000	1 833 677	2 805 000	26 224
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-4 433	-5 000	-567	-5 000	-4 165
Sum netto	-12 774 728	-2 623 000	10 151 728	5 940 000	-9 728 070

Kommunedirektøren opplever omleggingen til de nye hovedoversiktene som noe uoversiktlige, og velger gjennom året å fremstille budsjettavvikene på en forenklet måte ved de månedlige rapporteringene til formannskapet. Fremstillingen ved årsslutt kan vises som følger.



Regnskap 2022	Beløp
Skatt og rammetilskudd	33 710
Bruk av premiefond	4 771
Bruk/Avsetning disp.fond	180
Premieavvik og pensjon	1 519
Avsetninger	3 827
Finanstransaksjoner	2 381
Budsjettavvik fellesområder inkl felles avs.lønn og pensjon	46 388
Budsjettavvik Sektorene	-16 046
Sektor Kommunedirektør og stab	-1 810
Sektor Samfunnsutvikling	9 066
Sektor Helse og Omsorg	-10 894
Sektor Oppvekst	-12 408
Avvik mot budsjett (Mindreforbruk)	30 342

Rapporteringen på driftssektorene som følger vil ta utgangspunkt i kommunedirektørens budsjetttrapportering og avvik fra dette, og i liten grad avvik ut fra bevilgningsoversikt drift B.

4.6 Kommunedirektør og stab

Regnskapsåret og sektorens resultater

Sektor for Kommunedirektøren og staber, bestod i hoveddelen av 2022 i kommunedirektøren med stab organisasjonsutvikling og stab økonomi. Til området sorterer også politisk virksomhet, felles IKT-kostnader og felles utgifter knyttet til lisenser og kontingenter som gjelder hele kommunen. I siste kvartal omorganiserer kommunedirektøren sektoren til Interne Tjenester og samler stabene til en enhet. Sektoren ledes av kommunalsjef for Interne Tjenester som tidligere ledet stab økonomi.

Sektoren består ved utgangen av 2022 av 16,8 årsverk, inkludert ordfører, varaordfører og frikjøpte tillitsvalgte og lærling. Bemanningen oppleves som stram med tanke på de oppgaver som skal leveres eksternt og internt i organisasjonen. Særlig HR-området har hatt en krevende bemanningssituasjon, som delvis løses gjennom omorganiseringen som initieres ved overgangen til nytt år i 2023.

	Ansattandel	Ansattandel	Ansattandel
Utvikling årsverk fast ansatte	2020-12	2021-12	2022-12
100 - Sektor kommunedirektør og stab	19,8	17,3	16,8
10100 - Kommunedirektørens ledergruppe	2,0	2,4	2,4
10200 - Kommunedirektørens ledergruppe - Felles	0,0	0,0	0,0
10300 - Kommunedirektørens stab	0,4	0,0	0,0
10400 - Kommunedirektøren politisk	1,2	1,2	1,3
10600 - Stab organisasjonsutvikling	5,2	5,7	9,1
10700 - Stab fellestjenester	7,1	4,1	
10800 - Stab økonomi	4,0	4,0	4,0

Den digitale utviklingen i sektorens fagsystemer vil gi kvalitets- og effektiviseringseffekt etter hvert, men det krever også mye for å få verktøyene i bruk ute i driftssektorene. Det jobbes med oppdatering av opplæringsopplegg for ansatte og ledere, både digitalt og fysisk, for å gjøre organisasjonen best rustet til å bruke de mulighetene som finnes i disse verktøyene.

Driftsrapporten nedenfor viser sektorens samlede kostnader fordelt på netto lønnsutgifter, andre

driftsutgifter og inntekter/refusjoner og viser netto driftsresultat sammenlignet med budsjett og fjoråret.

Driftsrapport økonomi	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Kommunedirektør og stab					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	15 860 717	14 963 710	-897 007	14 473 710	14 759 330
Sum andre driftsutgifter	24 804 792	22 662 000	-2 142 792	22 032 000	23 551 326
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-4 717 346	-3 488 000	1 229 346	-3 258 000	-3 744 064
Sum netto	35 948 164	34 137 710	-1 810 454	33 247 710	34 566 593

Sektoren avslutter 2022 med et merforbruk på ca 1,8 mill som vist ovenfor. Budsjettavvikene fordelt per ansvar kan vises som nedenfor.

Netto drift Kommunedirektør og stab	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Regnskap 2021
10100 - Kommunedirektørens ledergruppe	3 388 523	2 968 930	-419 593	2 747 632
10200 - Kommunedirektørens ledergruppe - Felles	6 543 849	6 560 000	16 151	6 680 990
10400 - Kommunedirektøren politisk	4 741 938	4 352 346	-389 592	4 224 572
10500 - IKT felleskostnader	9 325 864	9 413 000	87 136	9 741 672
10600 - Stab organisasjonsutvikling	9 010 607	8 069 200	-941 407	4 692 562
10700 - Arkiv og fellestjenster	0	0	0	3 862 340
10800 - Stab økonomi	2 937 383	2 774 234	-163 149	2 616 825
Sum netto driftsutgifter	35 948 164	34 137 710	-1 810 454	34 566 593

Ansvar 10100 Kommunedirektørens ledergruppe består av kommunedirektør, politisk sekretariat, samt rådgiver har noe merforbruk på lønn og sosiale kostnader, men merforbruket på ca 420' begrunnes hovedsakelig i økte kostnader til beredskapsarbeid, lederutviklingsprogram og konsulentonorarer ifm arbeidet med fusjonen mellom Agder Energi og Glitre som fordeles ut på eierkommunene.

Ansvar 10400 Kommunedirektøren politisk avslutter året med et merforbruk på ca 390' mot budsjett som begrunnes i økte kostnader til tapt arbeidsfortjeneste til politikere, ikt kostnader møtesystem og leie Ipader, samt annonsering, streaming av og bevertning til politiske møter gjennom året. Kostnader til Kontrollutvalg og revisjon ble som budsjettet.

Ansvar 10600 stab organisasjon om inneholder fellestjenesten, sak-arkiv, og HR inkludert frikjøp av tillitsvalgte avslutter året med et merforbruk på ca 941' mot budsjett. Det store merforbruket begrunnes i vikarkostnader ved sykdom, kostnader til lederutviklingsprogram for hele organisasjonen, rekrutteringskostnader eksternt byrå, samt merkostnader til innkjøp av kontormateriell for organisasjonen.

Merforbruket på Stab Økonomi på ca 163' begrunnes i økte lønnskostnader med innleie av vikar og overtid gjennom året som følge av merarbeid og permisjon. Økonomiavdelingen forvalter også Startlånsordningen som hadde et mindreforbruk som følge av fondsfinansiering av tilskuddsordningene til tilpasning og etablering av boliger.

Kommunedirektøren tilstreber å belaste alle direkte kostnader ut på tjenestefunksjonene, men det er utfordrende å få med alt, og dermed kan mye bli liggende igjen sentralt på administrasjon. Dette er også medvirkende til at kommunen har høye kostnader til administrasjon (funksjon 120) når vi ser på effektivitetsanalyser for kommunen.

Oppdatert effektivitetsanalyse for administrasjonsfunksjonene basert på foreløpige Kostra-tall 2022 sammenlignet med tilsvarende tall fra 2021 viser at det er brukt mer på administrasjon og styring siste år enn tidligere.



Analyse mer-Mindreforbruk aktuelle KOSTRA-funksjoner mot landet					
Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2022 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2022 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Administrasjon og Styring	6 668	5 364	8,9	7,1	8,2
100 Politisk styring	558	377	1,2	1,1	1,2
110 Kontroll og revisjon	175	107	0,5	0,4	0,5
120 Administrasjon	4 813	3 999	5,5	4,2	5,0
121 Eiendomsforvaltning	588	394	1,3	1,2	1,3
130 Administrasjonslokaler	534	488	0,3	0,2	0,2

Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2021 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2021 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Administrasjon og Styring	5 862	5 151	4,8	3,1	3,8
100 Politisk styring	468	400	0,5	0,3	0,4
110 Kontroll og revisjon	144	99	0,3	0,3	0,3
120 Administrasjon	4 397	3 856	3,6	2,4	2,9
121 Eiendomsforvaltning	566	358	1,4	1,3	1,4
130 Administrasjonslokaler	287	438	-1,0	-1,2	-1,1

Tabellene viser at det brukes netto kr.6.668 pr innbygger i 2022 mot kr.5.862 i 2021. Ser man på økningen i Risør sammenlignet med landsgjennomsnittet, er denne betydelig høyere og man kan da se at merforbruk sammenlignet med landsgjennomsnittet er blitt ca 4,1 mill dårligere, og ca 4 mill dårligere når vi hensyntar kommunens "normerte nivå".

Bryter man ned kostnadsøkningen på ca 4 mill ned på funksjoner kan vi se at utgifter til politisk styring øker med ca 0,8 mill, administrasjon øker med ca 1,8 mill og kostnader til administrasjonslokaler øker med ca 1,4 mill. Kostnader til politisk styring er i stor grad beskrevet ovenfor, mens innen administrasjon skyldes økningen delvis økt ressursbruk på lønn som følge av flytting av ansatte og økte kostnader til ledersamlinger etter pandemien. Kostnadsøkningen innen administrasjonslokaler begrunnes i kostnader til vedlikehold av administrasjonsbygg ihht tiltak vedtatt i HP/ØP.

Det er kommunedirektørens oppfatning at det drives effektiv administrasjon i Risør kommune, men det vil allikevel være et fokusområde mht hvordan administrasjonsutgiftene belastes i kommunens regnskap. Kommunedirektøren må kontinuerlig vekte bemanning i stabene opp mot oppgaver for hele organisasjonen, for å fortsatt kunne levere gode tjenester til ledere, ansatte og innbyggere i Risør kommune.

4.7 Sektor Samfunnsutvikling

Regnskapsåret og sektorens resultater

Sektor for Samfunnsutvikling er et område som favner mange ulike samfunnsfunksjoner, og kanskje den sektoren som treffer flest av innbyggernes hverdag. Sektoren består av kommunalsjef med stab bestående av frivillighetskoordinator, samfunnsutvikler, og næringssjef, Enhet for plan og bygg, Enhet for Eiendom og tekniske tjenester, Enhet for Kultur, og Enhet for NAV-tjenester.

Årsverksutviklingen og fordelingen ved utgangen av 2022 sammenlignet med 2021 og 2020 fremkommer som vist i tabellen nedenfor.

	Ansattandel	Ansattandel	Ansattandel
Utvikling årsverk fast ansatte	2020-12	2021-12	2022-12
200 - Sektor samfunnsutvikling	76,3	80,2	83,5
2000 - Samfunnsutvikling	3,0	3,0	4,0
2100 - Plan og bygg	6,8	8,3	8,0
2200 - Eiendom og tekniske tjenester	35,8	42,4	41,9
2300 - VAR- selvkostområde	8,9	4,8	3,8
2400 - Kultur	6,8	6,8	6,7
2600 - NAV	15,0	14,9	19,2

Oversikten viser at sektoren har en stabil bemanning, men at det er økt med ca 4,3 årsverk innen NAV-tjenestene fra 2021 til 2022. Endringen skyldes oppbemanning i flyktningetjenesten som følge av krigen i Ukraina og at kommunen vedtok å motta 70 flykninger i 2022.

År	Sektor	Årsverk	Mulig dagsverk	Tilfeller	Dagsverk fravær	%
2020	200 - Sektor samfunnsutvikling	82	20 394	254	1 967,5	9,65 %
2021	200 - Sektor samfunnsutvikling	80	21 158	299	1 782,4	8,42 %

Samlet sykefravær i sektoren har hatt en positiv utvikling gjennom 2022, hvor fravær i starten av året lå på 11,6-13,5 % i januar-februar og har blitt redusert til ca 7,6% i desember. Fraværet i 2022 ble da på ca 7,8% for 2022, mot ca 8,42% i 2021. Mesteparten av fraværet har vært langtidsfravær (6,4%) som har gitt ca 2,2 mill i refusjonsinntekter fra NAV.

Driftsrapport økonomi	Regnskap		Avvik	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
	2022	Rev.budsjett			
Sektor Samfunnsutvikling					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	62 134 552	60 060 634	-2 073 918	58 719 634	58 312 269
Sum andre driftsutgifter	128 787 474	113 270 890	-15 516 584	98 448 890	113 430 112
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-120 213 139	-93 556 998	26 656 141	-92 192 998	-115 241 170
Sum netto	70 708 887	79 774 526	9 065 639	64 975 526	56 501 211

Samlet viser sektoren et mindreforbruk på 9,06 mill i 2022 som er et vesentlig avvik fra revidert budsjett. Majoriteten av avviket kan henføres til økte integreringstilskudd som følge av Ukraina-situasjonen med ca 10,9 mill. Som oversikten over viser har sektoren hatt merforbruk på lønnskostnader og andre driftsutgifter, men hvor mesteparten av disse har hatt en tilhørende finansiering gjennom inntekter eller bruk av fond. Sektoren har fått kompensert ca 9,6 mill for å dekke den ekstreme situasjonen knyttet til energiprisene gjennom 2022, men ellers hatt god budsjettstyring gjennom året.

Sektorens resultat kan brytes ned til ansvarsnivå som fremkommer nedenfor, og viser hvordan det

enkelte driftsområde avslutter 2022 sammenlignet med revidert budsjett, og regnskap 2021.

Netto drift Sektor Samfunnsutvikling	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Regnskap 2021
20100 - Samfunnsutvikling leder	4 490 261	5 268 850	778 589	6 552 453
21100 - Plan og byggesak	1 204 631	2 002 910	798 279	684 367
22100 - Eiendom forvaltning	15 041 551	21 636 483	6 594 932	6 426 703
22200 - Eiendom vaktmestertjenester	4 682 359	4 935 288	252 929	5 247 526
22300 - Eiendom renhold	11 548 084	11 422 653	-125 431	10 960 359
22400 - Eiendom tekniske tjenester	15 119 272	10 718 573	-4 400 699	12 853 199
22500 - Risør Biovarmeanlegg	824 320	0	-824 320	105 183
23100 - Vann og Avløp - Selvkostområder	579 520	0	-579 520	0
24100 - Kultur leder	6 662 663	6 108 532	-554 131	7 207 083
24200 - Kultur Risørhuset	803 785	1 479 448	675 663	121 748
24300 - Risør bibliotek	2 475 338	2 507 722	32 384	2 211 224
24400 - Risør kino	796 385	619 309	-177 076	74 435
24500 - Kultur frivillighetssentralen	0	0	0	1 331
26100 - NAV - sosial	15 473 618	15 702 070	228 452	14 210 257
26200 - NAV - flyktning	-8 992 900	-2 627 312	6 365 588	-10 154 657
Sum netto driftsutgifter	70 708 887	79 774 526	9 065 639	56 501 211

Oversikten viser fordelingen av mindreforbruk for sektoren i 2022, hvorav de mest sentrale avvikene er som følger:

Ansvar 20100 Samfunnsutvikling leder avslutter 2022 med et mindreforbruk på ca 0,78 mill hvor mesteparten av mindreforbruket henføres til næringsområdet hvor det ble forbrukt mindre på kjøp av tjenester til private, og frivillighetssentralen hvor ansettelse av frivillighetskoordinator først ble realisert fra høsten av.

Enhet for Plan og byggesak avslutter året med et samlet mindreforbruk på ca 0,8 mill som følge av høy aktivitet i markedet, spesielt på kart og oppmåling som ga merinntekter på ca 1,15 mill mot budsjett. Enheten har måtte kjøpe inn ekstern bistand for å holde unna oppdragene og har følgelig hatt noe merkostnader på konsulentbistand på oppmåling. Innen byggesaksbehandling har aktiviteten vært høy og saksbehandlingsmengden stor, som har medført til ca 2,06 mill i gebyrinntekter, men også hatt økning i lønnsutgifter og lisenskostnader som gir et merforbruk på tjenesten på ca 0,7 mill.

Enhet for Eiendom og tekniske tjenester, som består av eiendomsforvaltning med vaktmester-tjenester og renhold, samt tekniske tjenester og bio-varmeanlegget, avslutter året med et samlet mindreforbruk på ca 1,5 mill. Enhetens lønnskostnader merforbruker med ca 0,6 mill som følge av økte kostnader innen renholdstjenestene og tekniske tjenester. Kostnadsøkningen begrunnes i økte renholds-arealer og overføring av ressurser fra VAR til eiendom. Energikostnadene på de kommunale byggene ble ca 3,7 mill lavere enn regulert budsjett og dermed lavere enn fryktet. Innen vedlikehold og oppgradering av byggene fikk enheten ikke utført alt som var planlagt i budsjettbevilgningen og medførte til et mindreforbruk på ca 1,7 mill ved årsslutt. Utleieinntektene ble ca 1,2 mill bedre enn budsjett som følge av godt belegg, i tillegg til at leiekostnadene ble ca 0,5 mill lavere. Nettokostnadene på slutfasen av "Fiberutbyggingen" ble på ca 1,4 mill og tilsvarer omtrent mindreforbruket på utbyggingsprosjektet fra 2021. Innenfor tekniske tjenester ble kostnadene på kommunale veier og parkering ca 1,9 mill mer enn budsjettert som følge av økte driftskostnader til bla strøm og vedlikehold av veier og gatelys. Kommunens drift av havner, kaier og skjærgård ble ca 2,1 mill dyrere enn budsjett som følge av økte lønnskostnader, økte havnevertkostnader og drift/vedlikehold av brygger og kaier, samt inntektssvikt på båtplassutleie og gjestehavn.

Selvkostområdene Vann, avløp og feiertjenesten blir normalt avsluttet i balanse ihht selvkostprinsippene, men som følge av den uventede kostnadsøkningen innen energi og rentekostnader fikk tjenestene vesentlig høyere kostnader enn budsjettet og ble avsluttet med et merforbruk på ca 579.000. Selvkostområdene var budsjettet med en fondsfinansiering av de kommunale gebyrene med ca 1,3 mill, men som følge av spesielt kostnadsøkningen på strøm på ca 1,9 mill, og den økte rentebelastningen på investeringene på ca 1,6 mill måtte driften fondsfinansieres med 3,6 mill for å gå i balanse. Som følge av at det ikke var tilstrekkelig buffer på avløpsfondet ble avløpsområdet avsluttet med et merforbruk. Selvkostområdene reguleres gjennom bundne driftsfond innen hvert lukkede funksjonsområde, og når kostnadsøkningen blir større enn fondsreserven medfører dette at den kommunale virksomheten må finansiere selvkostområdene frem til tjenestene igjen balanserer. Kostnadene vil følgelig måtte dekkes inn gjennom økte gebyrer over årene som kommer.

Enhet for Kultur avsluttet året omtrent i balanse mot budsjett. Det gode resultatet må hensynta at enheten ikke har brukt opp den ekstra bevilgningen til oppgradering av Risørhuset på ca 0,9 mill innen årsslutt, som innebærer at de resterende kostnadene på ca 0,77 mill vil komme på i 2023. Kinovirksomheten har tatt seg opp etter koronapandemien, men har ikke kommet tilbake til "ordinær driftsnivå" og svikter ca 650.000 på inntektsbudsjettet, men sparer også inn ca 475.000 på utgiftssiden og avslutter med et merforbruk på ca 175.000. Kulturenheten har ansvaret for Byjubileet i mai 2023 og ble bevilget 200.000 til dette i 2022. Prosjektregnskapet for Byjubileet viser at det er påløpt ca 400.000 i driftsutgifter og ca 315.000 i inntekter i 2022, hvorav 300.000 av inntektene er avsatt til bundne driftsfond ved årsslutt for bruk i 2023 og gir et merforbruk på ca 185.000 ved årsslutt.

P 2078 Byjubileum 2023	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Avvik
Driftsutgifter	399 863	200 000	-199 863
Driftsinntekter	-314 928	0	314 928
Avsetning til fond	300 000	0	-300 000
Sum totalt	384 935	200 000	-184 935

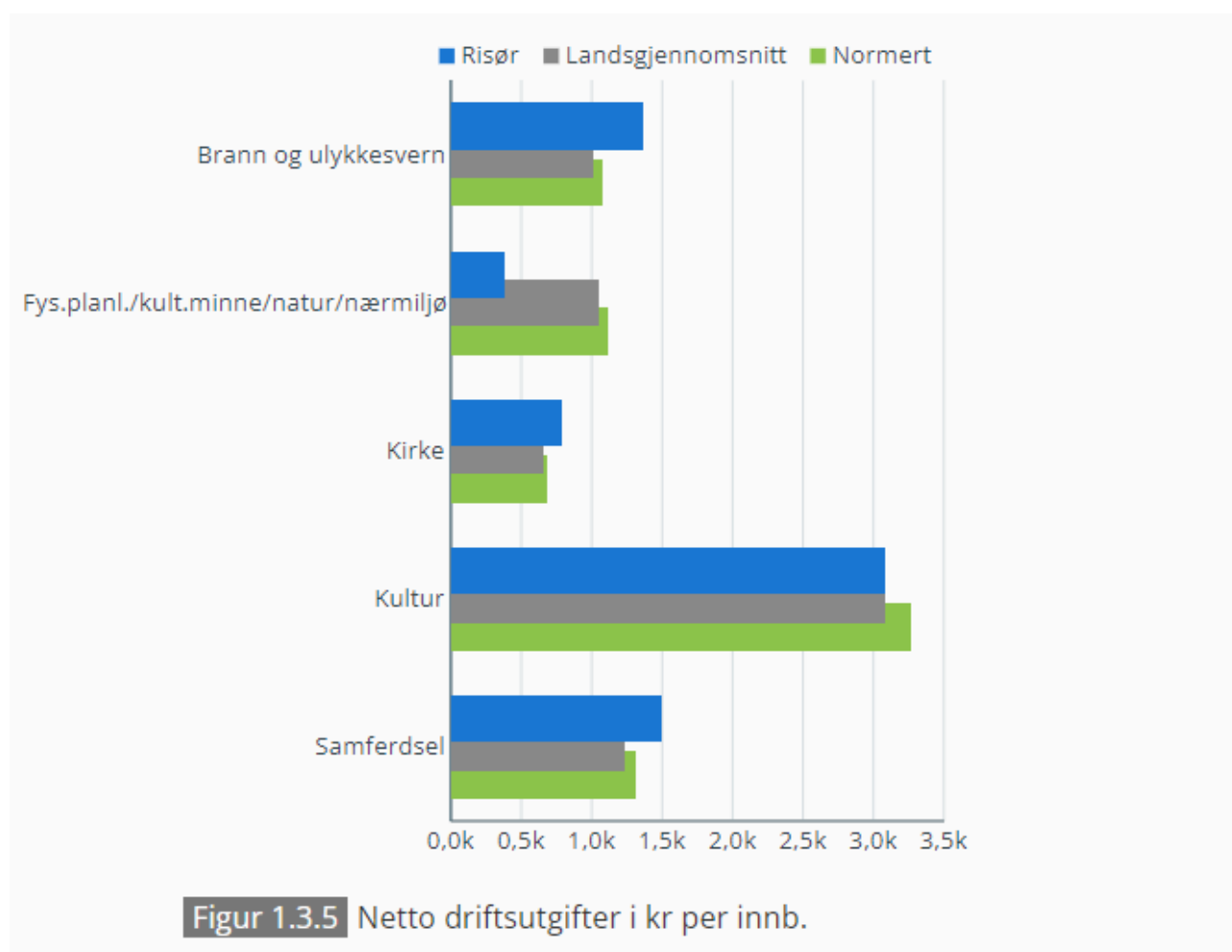
NAV-tjenestene som inkluderer NAV sosial og NAV flyktning bidrar vesentlig til det høye mindreforbruket i samfunnsutviklingssektoren i 2022 med totalt med ca 6,6 mill. NAV- Sosial avslutter med et mindreforbruk på ca 0,3 mill som følge av innsparinger på utgifter til Kvalifiseringsprogrammet pga få deltakere. NAV-Flyktning avslutter med et mindreforbruk på ca 6,3 mill. Enheten har økte kostnader til Introduksjonsprogrammet på ca 1 mill som følge av økningen i elever pga mottaket av ny flyktninger, og utgifter til ytelse til livsopphold på flyktning området endte opp på ca 3,2 mill mer enn budsjett. Integreringstilskuddet ble som følge av økningen i antall flyktninger ca 10,9 mill høyere enn budsjett og bidrar til det gode resultatet. Flyktningetjenesten leder det tverrsektorielle prosjektet "Ukraina situasjonen 2022" for å allokere merkostnader ved den ekstraordinære situasjonen. Prosjektet viser at det er påløpt direkte merkostnader på ca 3,4 mill i 2022, hvor majoriteten av kostnadene ligger på flyktningetjenesten som også har bemannet opp med 4,3 årsverk for å håndtere mottaket av flyktninger. Kostnadene kan vises som følger.

P 2099 Ukraina situasjonen 2022	Regnskap 2022
Lønnsutgifter	2 254 996
Andre driftsutgifter	1 146 432
- herav anskaffelser til bolig	640 886
- herav leiekostnader bolig	263 917
Sum totalt	3 401 428

Prosjektregnskapet viser at dersom vi sammenstiller merinntektene på integreringstilskuddet på 10,9 mill med merkostnadene, kan tallene vise at kommunen sitter igjen med et midlertidig overskudd på ca 7,5 mill som inngår i kommunen samlede resultat ved årsslutt.

Sektor for samfunnsutvikling avslutter dermed 2022 med et vesentlig budsjettavvik på ca 9,07 mill i mindreforbruk. Resultatet er som beskrevet ovenfor sammensatt og fordelt utover hele sektorens virksomhet, med særlig ukraina-situasjonen som utslagsgivende element. Sektorens virksomhet påvirkes i stor grad av ytre faktorer, både på inntektssiden og utgiftssiden, hvor ekstremitetene i 2022 er koblet til de sammensatte nasjonale utfordringene rundt energikrisen og krigen i Ukraina. Effekten av energikrisen og de økte energikostnadene fikk sin finansiering gjennom økte utbytter fra agder energi og god skatteinntang, mens sektorens merinntekter på integreringstilskuddet finansierer de økte kostnadene knyttet til bosettingen av flyktninger.

Sektorens tjenester inngår ikke i de store KOSTRA-definisjonene i inntektssystemet, men det er allikevel KOSTRA-tall som kan vise kommunens utgiftsnivå sammenlignet med landsgjennomsnittet. Tabellen nedenfor viser noen av de sentrale funksjonene som ligger i sektoren, og viser netto driftsutgifter pr innbygger sammenlignet med landsgjennomsnittet korrigert for kommunens utgiftsbehov (Normert nivå).



Oversikten bekrefter at det drives effektiv virksomhet innenfor flere av funksjonene sammenlignet med landet, men også at det er gjort politiske prioriteringer som har en ønsket merkostnad for kommunen.

4.8 Sektor Helse og omsorg

Regnskapsåret og sektorens resultater

Sektor for helse og omsorg legger våren 2022 bak seg en lang og krevende periode knyttet til koronapandemien som har preget store deler av tjenestene betydelig, hvor sektoren har håndtert situasjonen på en fremragende måte. Pandemien har påvirket sektoren på alle vis, både driftsmessig, bemanningsmessig, og økonomisk. Sektoren er kompensert for store deler av merkostnadene gjennom budsjettregulering, men ikke 100%, og har bidratt til at sektoren har hatt merforbruk i 2022.

Sektoren har ved utgangen av året ca 253,5 fast ansatte årsverk, og viser en positiv utvikling de siste 3 årene. Utviklingen er noe misvisende som følge av at en del av økningen skyldes ansatte som går over fra vikariat/midlertidige stillinger til faste stillinger som følge av krav ifht Arbeidsmiljølovens §14-9. Dette gir positivt utslag på antall fast ansatte og på heltid/deltid-statistikk, men gir ikke alltid "flere hender". Kommunestyret har også hatt fokus på styrking av pleie og omsorgstjenestene, og bevilget ekstra ressurser til økt grunnbemanning på sykehjemmet som slår positivt ut på bemanningstallene. Den positive utviklingen i årsverk gjelder spesielt innen hjemmetjenestene og sykehjemmet.

	Ansattandel	Ansattandel	Ansattandel
Utvikling årsverk fast ansatte	2020-12	2021-12	2022-12
300 - Sektor helse og omsorg	235,3	239,6	253,5
3000 - Helse og omsorg	4,4	3,6	3,6
3100 - Habilitering	84,7	80,3	81,9
3200 - Hjemmetjenester	56,6	59,9	66,0
3300 - Helse	13,8	15,1	15,3
3400 - Institusjon	58,0	60,5	64,2
3500 - Psykisk helse	17,8	20,3	22,5

Sektoren har et samlet sykefravær i 2022 på 11,07%, som er en økning på ca 1,19% poeng fra 2021, og 0,41% fra 2022. Sykefraværet er høyere enn normalt sett opp mot normalårene før pandemien, som man også ser på generell basis i kommune-Norge. Det økte fraværet kan trolig kobles opp mot de siste års fravær knyttet til koronapandemien, men også ifht økt arbeidsmengde og utfordringer med å skaffe tilstrekkelig bemanning. Sektoren har tett fokus på fraværet på alle områdemøter, og det jobber kontinuerlig med tilpasninger av driften for å bedre situasjonen.

Sektor for helse og omsorg har det største driftsbudsjettet med en ramme på ca 238,8 mill fordelt på de tre hovedområdene omsorgstjenester, habiliteringstjenester, og helsetjenester. Sektoren avslutter 2022 med et merforbruk på ca 10,9 mill.

Driftsrapport økonomi	Regnskap			Oppr.	Regnskap
	2022	Rev.budsjett	Avvik	budsjett	2021
Sektor Helse og omsorg					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	234 823 197	225 638 858	-9 184 339	206 316 858	207 262 636
Sum andre driftsutgifter	50 821 639	44 077 000	-6 744 639	44 077 000	46 253 269
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-35 964 119	-30 930 000	5 034 119	-32 180 000	-40 770 730
Sum netto	249 680 717	238 785 858	-10 894 859	218 213 858	212 745 175

Sektorens driftsutgifter består av ca 82,4% lønnsutgifter og tabellen under viser sektorens netto lønnskostnader mot revidert budsjett. Tabellen viser at sektoren har et merforbruk på ca 8,8 mill som tilsvarer et avvik på ca 3,9% av totalbudsjettet på 226,5 mill. Som tabellen nedenfor viser har sektoren mindreforbruk på fast lønn, mens kostnader til vikar, ekstrahjelp og overtidslønn viser

store budsjettavvik som en konsekvens av koronasituasjonen og den spesielle lønnsavtalen kommunene inngikk via KS for lønnskostnader i 1 kvartal. Tabellen viser at langtidsfraværet som har gitt store økte vikarkostnader i stor grad dekkes opp av refusjon sykepenger fra NAV med ca 14,4 mill i 2022, mot 11 mill i 2021.

Netto lønnskostnader Helse og omsorg 2022	Regnskap 2022	Revidert bud. 2022	Avvik	Δ %
Fast lønn (010)	142 320 855	147 370 091	5 049 236	3
Lønn til vikarer (020)	34 034 392	25 525 000	-8 509 392	-33
Lønn til ekstrahjelp (030)	5 855 157	2 842 600	-3 012 557	-106
Overtidslønn (040)	11 540 963	1 240 000	-10 300 963	-831
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	4 914 833	3 719 626	-1 195 207	-32
Skyss og kost (160, 165)	439 201	811 000	371 799	46
Sum lønnsutgift	199 105 401	181 508 317	-17 597 084	-10
Pensjon (090)	27 971 986	27 524 063	-447 923	-2
Arbeidsgiveravgift (099)	22 631 528	21 322 478	-1 309 050	-6
Sum brutto lønnsutgift	249 708 915	230 354 858	-19 354 057	-8
Lønnsrefusjoner (710)	-14 446 515	-3 905 000	10 541 515	270
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	235 262 400	226 449 858	-8 812 542	-4

Merforbruket på lønn på ca 8,8 mill begrunnes i all vesentlighet i koronasituasjonen, og at ikke kommunen er fullt kompensert for disse merkostnadene. Sektoren er kompensert med ca 14,6 mill i lønnsbudsjettet, mens de samlede merkostnadene på lønn for både vaksinerings og generelt utgjør ca 20,7 mill, som utgjør en kompensasjonsgrad på ca 70%. Sektorenes "egenfinansiering" utgjør dermed ca 6,1 mill som må tas hensyn til når sektorens merforbruk vurderes.

Oversikten under viser hver enkelt enhets netto regnskap mot budsjett for 2022 og regnskap 2021. Enhetene i sektoren har vist god økonomistyring gjennom året til tross for uforutsigbarheten pandemien har gitt, og den generelle bemanningsutfordringen innen hjemmetjenester og sykehjemstjenestene.

Netto drift Sektor Helse og omsorg	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Regnskap 2021
30100 - Helse og omsorg - leder	2 493 521	4 796 682	2 303 161	4 473 866
31100 - Habilitering - leder	-2 254 971	-3 027 717	-772 746	-4 859 713
31200 - Habilitering - Linken	8 938 386	9 291 597	353 211	9 039 537
31300 - Habilitering - Orreveien	12 938 102	19 278 417	6 340 315	18 129 799
31400 - Habilitering - Sandnes ressursenter	44 381 843	40 721 521	-3 660 322	39 180 880
31500 - Habilitering - Tyriveien	9 001 399	523 000	-8 478 399	0
32100 - Hjemmetjenester - leder	1 189 888	22 000	-1 167 888	0
32200 - Hjemmetjenester	51 390 348	50 214 854	-1 175 494	43 058 290
32300 - Institusjon	57 068 898	64 738 097	7 669 199	55 881 818
32400 - Psykisk helse	16 711 025	15 707 386	-1 003 639	12 782 523
33100 - Helse - leder	1 236 432	1 212 099	-24 333	1 157 209
33200 - Helse barnevern	17 388 026	16 002 000	-1 386 026	12 928 643
33300 - Helse helsetjenester	11 727 248	9 767 883	-1 959 365	11 945 424
33400 - Risør helsestasjon	5 315 280	5 318 712	3 432	5 264 961
33500 - Sønedeled legekantor	1 339 262	1 302 734	-36 528	1 528 922
33700 - Solsiden legesenter	2 327 852	2 606 593	278 741	2 233 015
34100 - Institusjon - leder	1 093 326	22 000	-1 071 326	0
34200 - Institusjon kjøkken og vaskeri	7 394 853	288 000	-7 106 853	0
Sum netto driftsutgifter	249 680 718	238 785 858	-10 894 860	212 745 174

Fellesområdene i sektoren, som inneholder oppholdsbetaling Frydenborgsenteret, administrasjon av sektoren og felles utgifter til drift av tjenestene som medisiner og forbruksmateriell, bildrift, IKT/system kostnader, KØH, og kjøp av eksterne tjenester, avslutter med et mindreforbruk på ca 2,3 mill ved utgangen av 2022. Totalt endte oppholdsbetalingen knyttet til sykehjemmet på ca 12,4 mill som er ca 2,56 mill bedre enn budsjett, og bidro vesentlig til mindreforbruket.

De største budsjettavvikene ligger som vist over innen området 3100 - habilitering-tjenestene med totalt ca 6,2 mill. Refusjon på ressurskrevende tjenester ble ca 1,9 mill lavere enn budsjettet. Det ble inntektsført 7,8 mill i refusjon på ressurskrevende tjenester i habiliteringstjenestene i 2022, mot budsjettet ca 9,7 mill. Økt innslagspunktet utover årlig lønnsvekst, innstramming i regelverket og endret ressursbehov hos brukerne har utfordret netto driftsrammer i tjenesten over flere år, og medfører til at tilpasning av turnuser har vært krevende. Habiliteringstjenestene merforbruker ca 3,8 mill på lønnsbudsjettet, hvorav ca 0,7 mill av disse begrunnes i at ikke alle koronakostnader er kompensert. Enhetsleder har gjennom året skilt ut budsjettene for driften av Tyriveien fra Orreveien, som medfører til at man må se disse enhetene samlet i oversikten over.

Hjemmetjenestene avslutter 2022 med et merforbruk på ca 2,47 mill, hvorav merkostnader knyttet til korona og vaksinerings utgjør ca 1,66 mill som ikke er kompensert i budsjettet. Hjemmetjenestene opplever en økt etterspørsel etter tjenester, økt kompleksitet i pleiebehov og har fokus på utvikling av tjenestene knyttet til digitale hjelpemidler og oppfølging av brukerne. Leder av hjemmetjenesten har også hatt ansvar for enhet for psykisk helse gjennom 2022, og hjemmetjenestene samhandler tett med denne enheten i tillegg til sykehjem med korttidsavdelingen.

Sykehjemstjenestene på Frydenborgsenteret fikk styrket budsjettet med 1,5 mill til økt grunnbemanning i budsjett for 2022. Dette var kjærkomment og ble benyttet til å øke stillingsstørrelsene tidlig i året. Tjenesten avsluttet året med et knapt merforbruk på ca 0,5 mill, hvorav underkompensering av merkostnader til korona utgjør av 1,2 mill, som tilsier at tjenesten ville hatt et mindreforbruk på ca 0,7 mill dersom koronasituasjonen ble holdt utenfor. Sykehjemmet har hatt god dekning gjennom hele året som viser seg gjennom de økte inntektene på oppholdsbetaling. Tjenesten drifter også den nye korttidsavdelingen sammen med hjemmetjenesten hvor samarbeidet gir en fleksibilitet i bemanningen av denne ut fra behovet for innleggelser på avdelingen, og utskrivningen fra sykehuset.

Enhet for psykisk helse avslutter 2022 med et merforbruk på ca 1 mill som i all hovedsak skyldes økte lønnskostnader som følge av behov for innleie av vikar i tjenesten. Enheten har vært underlagt hjemmetjenesten, hvor samhandlingen av tjenestene er viktig for effektiv tjenester. En stor andel av mottakere av hjemmetjenester med omfattende pleiebehov er under 66 år (ca 16,8%), hvor igjen en andel av disse faller inn under rus/psykiatri.

Enhetene for Helse inneholder det interkommunale barnevernet, helsestasjonstjenesten, ungdomstjenesten, tilskudd til fysioterapi og private leger, og de kommunale legetjenestene, og avslutter 2022 med et merforbruk på ca 3,1 mill. Tjenestene har vært et koordinerende og utøvende ledd i prosess med testing og smittesporing knyttet til korona. Enheten har hatt merkostnader til dette på ca 2,2 mill som ikke er kompensert og bidrar til det vesentlige av merforbruket. Av disse merkostnadene utgjør merkostnad til den interkommunale legevaktordningen i Arendal ca 1 mill. Kommunen driver legedrift på 3 lokasjoner og jobber for en samlokalisert lege-tjeneste fremover i tråd med bystyrets vedtak. De kommunale legekantorene på Solsiden og Søndeled, samt helsestasjonen avslutter 2022 omtrent ihht plan og budsjett. Det interkommunale barnevernet i Gjerstad fikk et merforbruk i 2022 som belaster Risør med ca 1,4 mill som følge av et kostbart lønnsoppgjør og merkostnader knyttet til fosterhjemsplasseringer.

Sektoren driver sine tjenester på en effektiv og rasjonell måte, hvor KOSTRA-analyser av tjenestefunksjonene nedenfor viser utviklingen fra 2021 til 2022 fordelt på de ulike funksjonene.



Analyse mer-/mindreforbruk aktuelle KOSTRA-funksjoner mot landet					
Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2022 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2022 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Pleie og omsorg	31 993	23 761	56,0	6,7	11,6
234 Aktivisering eldre og funk.hem	1 037	1 209	-1,2	-3,7	-3,5
253 Helse og omsorgstj i institusjon	9 914	8 507	9,6	-8,1	-6,6
254 Helse og omsorgstj i hjemmet	19 533	12 761	46,1	19,6	22,6
261 Institusjonslokaler	1 509	1 284	1,5	-1,1	-0,9
Kommunehelse	3 679	4 416	-5,0	-8,7	-7,9
232 Helsestasjon og skolehelsetj	817	919	-0,7	-1,5	-1,3
233 Forebyggende helse og sosial	382	637	-1,7	-2,3	-2,2
241 Diagnose, behandling og rehab	2 481	2 860	-2,6	-5,0	-4,4
Barnevern	2 609	2 702	-0,6	0,8	1,5
244 Barneverntjeneste	869	990	-0,8	-0,3	-0,1
251 Barneverntiltak i familien	286	315	-0,2	0,0	0,0
252 Barneverntiltak utenfor familien	1 454	1 398	0,4	1,1	1,5

Risør kommune har høyere kostnader per innbygger enn gjennomsnitt i landet innenfor pleie- og omsorgsfunksjonene. Når vi veker det opp mot demografien i kommunen og landet får vi et nytt bilde av situasjonen, og vi ser at området driver effektivt opp mot "normert" nivå. Dette skyldes av en relativt stor del av innbyggerne er i de eldre aldersgruppene. Utviklingen i tjenestene kan sees når man sammen ligger tabellen over med fjorårets tabell nedenfor. Man kan se på hovedlinjene at kommunen bruker mer ressurser pr innbygger i 2022 enn i 2021 på pleie og omsorg, og at det samlet sett viser et "merforbruk" sammenlignet med "normert nivå" på ca 6,7 mill. Funksjon "254 tjenester i hjemmet" som viser et merforbruk mot normert nivå på ca 19,6 mill gir uttrykk for kommunens satsning på hjemmebaserte tjenester når man også ser på mindreforbruket på tjenester i institusjon på ca 11,6 mill. Funksjonen fanger også opp kommunens kostnader innen habiliteringstjenester som har hatt en økt netto kostnad de siste årene som følge av bortfall av salgsinntekter og refusjoner, og kostnadene innen psykisk helse.

Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2021 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2021 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Pleie og omsorg	27 271	21 655	37,8	-6,3	-3,1
234 Aktivisering eldre og funk.hem	1 023	1 093	-0,5	-2,7	-2,6
253 Helse og omsorgstj i institusjon	8 560	7 896	4,5	-11,6	-10,6
254 Helse og omsorgstj i hjemmet	16 527	11 519	33,7	10,3	12,2
261 Institusjonslokaler	1 160	1 147	0,1	-2,2	-2,1
Kommunehelse	3 612	4 493	-5,9	-9,7	-9,2
232 Helsestasjon og skolehelsetj	854	859	0,0	-0,7	-0,6
233 Forebyggende helse og sosial	492	909	-2,8	-3,6	-3,5
241 Diagnose, behandling og rehab	2 265	2 725	-3,1	-5,4	-5,1
Barnevern	2 284	2 212	0,5	1,1	1,5
244 Barneverntjeneste	827	790	0,3	0,5	0,6
251 Barneverntiltak i familien	92	287	-1,3	-1,2	-1,2
252 Barneverntiltak utenfor familien	1 364	1 136	1,5	1,9	2,1

Sektor for Helse og omsorg jobber med prosjektet "bærekraftige helse og omsorgstjenester" sammen med de øvrige kommunene i Østre Agder, hvor mye av fokuset er rettet mot å finne løsninger på hvordan kommunen kan sikre gode tjenester til innbyggerne i tiden fremover hvor antall brukere vil vokse betydelig, mens tilførsel av nye ressurser trolig ikke vil følge med i like stor grad. Sektoren jobber etter prinsippene i Innsatstrappen hvor fokuset på å gi tjenester på korrekt nivå til brukerne er svært viktig, i tillegg til å tilrettelegge for at fremtidige brukere skal klare seg best mulig selv i eget hjem og ved hjelp av frivillighet. Dette arbeidet er i 2022 breddet utover organisasjonen, og det er opprettet en tverrsektoriell prosjektgruppe som skal sørge for at de øvrige sektorene har samme fokus ved utvikling av Risørsamfunnet fremover.

4.9 Sektor Oppvekst

Regnskapsåret og sektorens resultater

Sektor for oppvekst består av alle kommunens barnehager, de 4 grunnskolene med 3 skolefritidsordninger, den interkommunale PP-tjenesten og voksenopplæringen.

Sektoren har ved utgangen av 2022 ca 184,3 faste årsverk og utviklingen fra 2020 og 2021 viser lite endringer i bemanningen gjennom året i samtlige grunnskoler. Økningen i faste stillinger i de kommunale barnehagene knyttes direkte til en økning i antall barn i barnehagen som styres av bemanningsnormer ut fra barnesammensetningen.

	Ansattandel	Ansattandel	Ansattandel
	2020-12	2021-12	2022-12
Utvikling årsverk fast ansatte			
400 - Sektor skole og barnehage	179,0	181,3	184,3
4000 - Skole og barnehage	3,6	3,5	4,4
4100 - Risør barneskole	53,3	53,9	52,2
4200 - Hope oppvekstsenter	12,1	12,7	12,7
4300 - Søndeled barneskole	22,2	23,1	21,1
4400 - Risør ungdomsskole	38,4	38,6	35,8
4500 - Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)	9,0	9,0	8,0
4600 - Fargeskrinet barnehage	13,7	12,2	14,4
4700 - Trollstua barnehage	12,7	13,7	20,0
4800 - Voksenopplæringen (VIRK)	14,0	14,6	15,7

Koronapandemien påvirket sektoren sterkt i de første månedene av året hvor sykefraværet var opp i ca 15,09% i mars, før det falt betydelig utover våren og sommeren. På slutten av året har fraværet igjen steget opp mot 11,08% i desember, som ga et samlet sykefravær for 2022 på ca 10,2%. Sammenlignet med 2020 og 2021, med henholdsvis 7,15% og 8,48% vurderes fraværet i 2022 til å være unormalt høyt, og det jobbes med å avklare årsak og evt tiltak.

Fraværet har også satt sitt preg på sektorens netto lønnskostnader hvor vikarkostnader, ekstrahjelp og overtidslønn merforbruker med ca 5,3 mill og sektoren har fått refundert ca 9,7 mill i sykepengerefusjoner. Til sammenligning mottok sektoren ca 6,6 mill i sykepengerefusjon i 2021.

Netto lønnskostnader Oppvekst 2022	Regnskap 2022	Revidert bud. 2022	Avvik	Δ %
Fast lønn (010)	97 781 421	93 426 382	-4 355 039	-5
Lønn til vikarer (020)	7 002 361	4 847 563	-2 154 798	-44
Lønn til ekstrahjelp (030)	4 821 434	2 752 269	-2 069 165	-75
Overtidslønn (040)	1 785 928	706 000	-1 079 928	-153
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	1 328 544	1 088 000	-240 544	-22
Skyss og kost (160, 165)	252 657	401 000	148 343	37
Sum lønnsutgift	112 972 345	103 221 214	-9 751 131	-9
Pensjon (090)	12 566 791	12 048 503	-518 288	-4
Arbeidsgiveravgift (099)	12 290 594	11 914 480	-376 114	-3
Sum brutto lønnsutgift	137 829 730	127 184 197	-10 645 533	-8
Lønnsrefusjoner (710)	-9 702 681	-3 275 000	6 427 681	196
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	128 127 049	123 909 197	-4 217 852	-3

Oversikten som viser netto lønnskostnader for hele oppvekstsektoren viser også at det er merforbrukt ca 4,35 mill på faste stillinger i sektoren. Det er i hovedsak Risør barneskole, Søndeled

Barneskole og Risør ungdomsskole som har de store avvikene på fast lønn som følge av at skolen ikke har klart å redusere i faste årsverk som budsjettert, eller har måtte sette inn mer ressurser ved langvarig fravær/permisjon. Totalt sett utgjør merforbruk på lønnskostnader i sektoren ca 4,2 mill ved utgangen av 2022.

Sektoren har hatt en netto driftsramme på ca 131,4 mill i 2022, og avsluttet året med et samlet merforbruk på ca 12,4 mill, som er en forverring fra 2021 hvor merforbruket var på ca 9,1 mill.

Driftsrapport økonomi	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	Regnskap 2021
Sektor Oppvekst					
Sum lønnsutgifter inkl. sykelønnsrefusjoner	127 874 391	123 508 197	-4 366 194	118 124 197	124 197 937
Sum andre driftsutgifter	46 620 214	38 380 488	-8 239 726	37 580 488	45 533 261
Sum driftsinntekter ekskl. sykelønnsrefusjoner	-30 714 485	-30 516 538	197 947	-31 283 538	-34 549 377
Sum netto	143 780 120	131 372 147	-12 407 973	124 421 147	135 181 821

Sektorens merforbruk mot revidert budsjett med fordelingen mellom de enkelte driftsenhetene kan vises i tabellen nedenfor.

Netto drift Sektor Oppvekst	Regnskap 2022	Rev.budsjett	Avvik	Regnskap 2021
25300 - Voksenopplæringen (VIRK)	5 516 533	5 496 430	-20 103	5 010 377
40100 - Skole og barnehage - leder	32 218 255	24 953 211	-7 265 044	29 991 647
41100 - Risør barneskole - grunnskole	35 760 680	31 036 774	-4 723 906	32 968 884
41200 - Risør barneskole SFO	1 718 221	2 001 177	282 956	1 323 972
42100 - Hope oppvekstsenter - grunnskole	5 047 741	5 009 983	-37 758	4 443 814
42200 - Hope oppvekstsenter - SFO	-70 971	80 532	151 503	71 594
42300 - Hope oppvekstsenter - barnehage	3 462 976	3 384 354	-78 622	3 605 259
43100 - Søndeled barneskole - grunnskole	12 799 824	12 259 414	-540 410	12 859 258
43200 - Søndeled barneskole - SFO	443 879	465 200	21 321	491 393
44100 - Risør ungdomsskole - grunnskole	29 061 323	27 768 271	-1 293 052	29 013 361
45100 - Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)	2 658 077	2 830 816	172 739	2 537 353
46100 - Fargeskrinet barnehage	6 890 387	7 368 486	478 099	6 747 868
47100 - Trollstua barnehage	8 273 193	8 717 499	444 306	6 117 043
Sum netto driftsutgifter	143 780 118	131 372 147	-12 407 971	135 181 823

Sektoren styres fra ansvar 40100 - leder, som også inneholder sektoradministrasjonen, BTI-rådgiver, førskoletiltak, skoleskyss og tilskudd til private barnehager. Enheten har hatt merforbruk på kostnader til logoped for skole og barnehage på ca 0,54 mill, og merkostnader til skoleskydd på ca 0,7 mill i 2022. Hovedårsaken til det store avviket ligger i økt tilskudd til Private barnehager på ca 2,5 mill som følge av flere barn i private barnehager enn budsjettert, ca 0,85 mill i økte kostnader til redusert foreldrebetaling og søskenmoderasjon, og merforbruk på førskoletiltak i kommunale og private barnehager på ca 1,7 mill. Merforbruket på førskoletiltak må sees opp mot mindreforbruk på samme funksjon i Trollstua og Fargeskrinet barnehage som har tilsvarende mindreforbruk på ca 1,3 mill. Ansvar av avsluttet året med et samlet merforbruk på ca 7,3 mill.

Voksenopplæringen (VIRK) avslutter regnskapsåret omtrent i balanse mot budsjett. Skolen har ved utgangen av året ca 130 elever inklusive gjesteelever fra Gjerstad og Vegårshei, hvorav ca 60 som direkte følge av Ukrainasituasjonen. Elevgruppene har svært ulikt kompetansenivå som medfører til at undervisningen må deles opp i mindre grupper og følgelig krever mer ressurser, men det meste dekkes opp gjennom økte tilskudd og refusjoner. Skolen har som følge av endringen i flyktningestrømmen snudd utviklingen fra 2021 hvor elevmassen var sterkt synkende, til at det utover i 2023 vil bli et stort press på pedagogressurs og undervisningsarealer.

Risør barneskole avslutter året med et merforbruk på ca 4,7 mill mot revidert budsjett, hvor grunnskolen i hovedsak merforbruk på lønnskostnader mot budsjett på ca 3,3 mill som følge av at skolen ikke har klart å redusere driften ihht plan. Skolen har også merforbruk på driftskostnadene på ca 0,6 mill, og svikt i forventede refusjoner og tilskudd på ca 0,7 mill. SFO har holdt seg innenfor kostnadsrammene i budsjettet og avslutter med et mindreforbruk på ca 0,3 mill som følge av at det har vært flere barn i SFO enn lagt til grunn i budsjett.

Hope oppvekstsenter har hatt god budsjettkontroll og avslutter året omtrent i balanse mot budsjett, hvor både grunnskole og barnehage går med små merforbruk, mens SFO avslutter med et mindreforbruk mot budsjett som følge av gode oppholdsbetalinger og innsparing på driftskostnadene.

Sønedeled skole avslutter med et merforbruk på ca 0,5 mill hvorav grunnskolen utgjør mesteparten. Skolen har synkende elevtall, og har mye av de samme utfordringene som Risør barneskole med høy andel barn med enkeltvedtak, som har medført til overforbruk på lønnskostnader. SFO har også noe merforbruk på lønn, men dekkes opp gjennom økt oppholdsbetaling som følge av flere barn enn budsjettet.

Fargeskrinet barnehage avslutter med et mindreforbruk på ca 0,47 mill, men hvor ca 0,75 mill skyldes budsjetterte ressurser til førskoletiltak, som er belastet på Oppvekst leder. Korrigeres mindreforbruket i barnehagen for førskoletiltakene, vil barnehagedriften vise et merforbruk på ca 0,28 mill i 2022.

Trollstua barnehage avslutter 2022 med et mindreforbruk på ca 0,44 mill, men hvor ca 0,5 mill skyldes budsjetterte ressurser til førskoletiltak som er belastet på Oppvekst leder. Korrigeres mindreforbruket i barnehagen for førskoletiltakene, vil barnehagedriften vise et merforbruk på ca 70.000 som viser god budsjettstyring gjennom året. Barnehagene opplever stor pågang av søknader om opptak av nye barn, og er ved utgangen av året vurdert til å være full.

Risør ungdomsskole avslutter 2022 med et merforbruk på ca 1,3 mill, hvorav merkostnader til gjesteelever på skole i andre kommuner utgjør ca 0,66 mill. Totale kostnader for elever i grunnskole i andre kommuner ble i 2022 kr.3,16 mill, hvorav betaling til Tvedestrand utgjør ca 1,62 mill. Det var også budsjettert med refusjon for gjesteelever fra andre kommuner i Risør med 0,9 mill, men som sviktet med ca 0,38 mill. Skolen har et høyt sykefravær og har merkostnader på lønn på ca 2,5 mill, hvorav ca 2,05 mill dekkes opp av sykepengerefusjoner.

Det interkommunale PPT-samarbeidet avsluttet året med et mindreforbruk mot budsjett på ca 0,5 mill som fordeles ut på deltakerkommunene ved årsslutt. Risør som er vertskommune for tjenesten utgjør ca 34% av samarbeidet fikk dermed en innsparing på ca 173.000. Tjenesten har stor arbeidsmengde og har hatt mye langtidsfravær som er dekket opp deler av fraværet med innkjøp av eksterne konsulenter for å holde unna saksmengden.

Samlet sett viser årsregnskapet at sektorens største utfordringer ligger innenfor de 5 grunnskolene som merforbruker med ca 7,2 mill mot revidert budsjett, og barnehagesektoren med tilskudd til private barnehager som merforbruker med ca 4,5 mill.

Indikatorene nedenfor viser netto driftsutgifter for sentrale funksjoner i sektor for oppvekst per innbygger sammenlignet med landet, og korrigert ifht kommunens utgiftsbehov innenfor området.

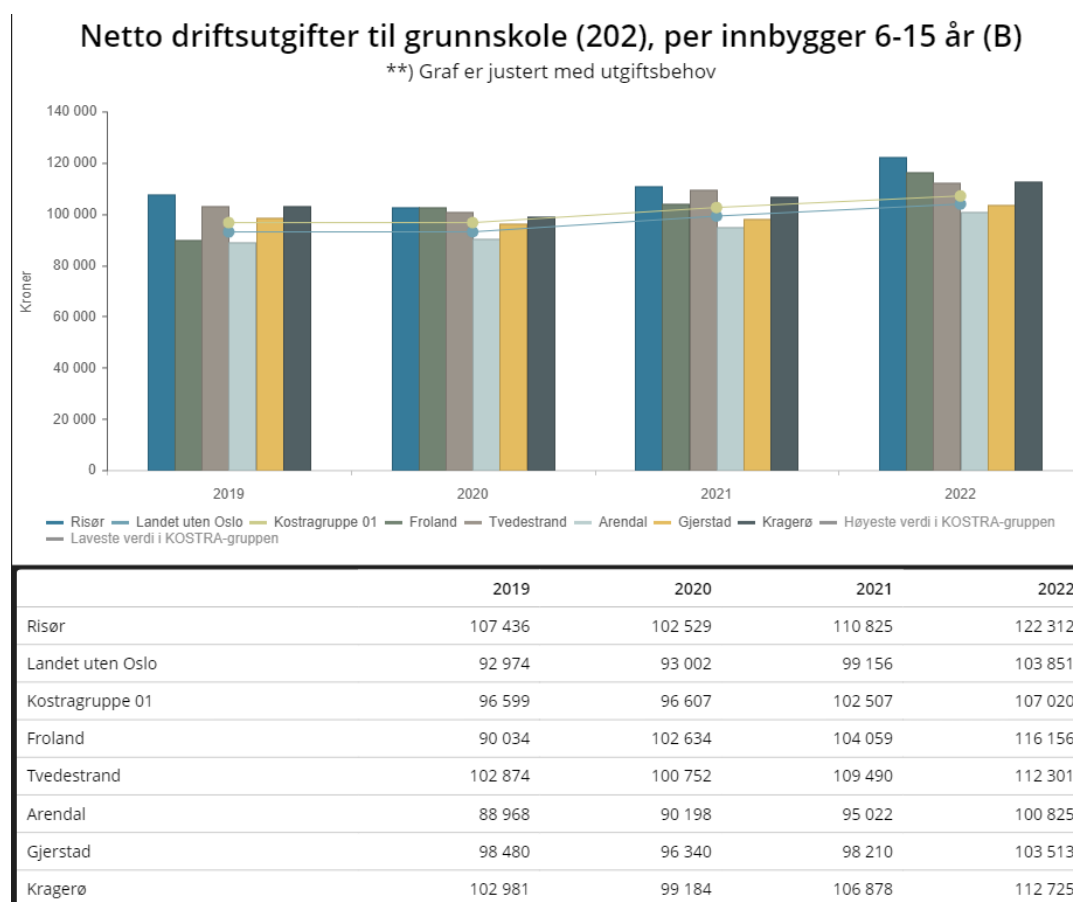


Analyse mer-Mindreforbruk aktuelle KOSTRA-funksjoner mot landet					
Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2022 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2022 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage/førskole	7 102	9 959	-19,4	-0,5	1,8
201 Barnehage	6 288	8 386	-14,3	1,7	3,7
211 Styrket tilbud førskole	459	859	-2,7	-1,1	-0,9
221 Barnehagelokaler	356	714	-2,4	-1,1	-1,0
Grunnskole	16 030	15 948	0,6	5,4	9,0
202 Grunnskole	13 003	12 352	4,4	8,2	11,1
215 Skolefritidstilbud	338	456	-0,8	-0,7	-0,6
222 Skolelokaler	2 293	2 852	-3,8	-2,9	-2,4
223 Skoleskyss	397	288	0,7	0,8	0,9

Område/funksjon	Netto driftsutgifter 2021 (kr.pr innb)		Mer-/mindreutgifter 2021 (mill kr.) sammenlignet med		
	Risør	Landsgj. snitt	Landsgj. snitt	"Normert nivå"	"normert og inntektsjustert nivå"
Barnehage/førskole	6 699	9 694	-20,2	-3,4	-2,0
201 Barnehage	5 795	8 219	-16,3	-2,1	-0,9
211 Styrket tilbud førskole	545	814	-1,8	-0,4	-0,3
221 Barnehagelokaler	360	660	-2,0	-0,9	-0,8
Grunnskole	15 290	15 125	1,1	7,9	10,2
202 Grunnskole	12 563	11 792	5,2	10,5	12,3
215 Skolefritidstilbud	317	399	-0,6	-0,4	-0,3
222 Skolelokaler	2 082	2 657	-3,9	-2,7	-2,4
223 Skoleskyss	329	276	0,4	0,5	0,5

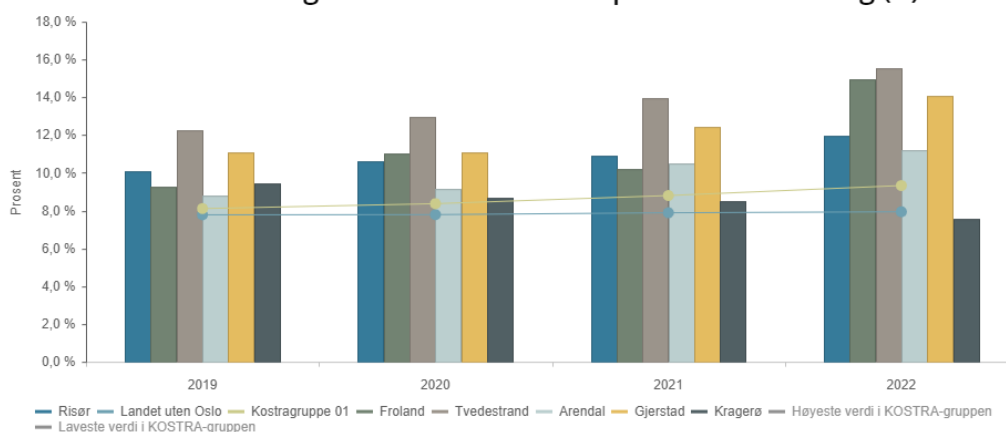
Utviklingen viser at barnehage-/førskoleområdet har hatt en kostnadsøkning fra 2021, og at det ytes effektive tjenester på "rett nivå" i kommunale og private barnehager i Risør. Innenfor grunnskoleområdet viser utviklingen at kommunen bruker mer ressurser enn landsgjennomsnittet når vi korierer for utgiftsbehov /demografi i grunnskolen. Utviklingen viser at merkostnadene mot normert nivå i grunnskolen er bedret med ca 2,3 mill fra 2021 til 2022. Utgiftsbehovet fanger ikke opp behov for tilpasset opplæring/spesialundervisning eller lokal prioritering om skolestruktur, hvor begge elementer drar i negativ retning økonomisk sett for kommunen.

Tallene kan også vises gjennom utvikling i netto driftsutgifter i grunnskolen (202) pr elev som følger for de siste 4 år. Tallene viser at Risør kommune ligger høyest blant sammenligningsgrunnlaget nedenfor, og med ca 700-750 elever i grunnskolen utgjør avviket mot kostragruppe 01 ca 11 mill i "merkostnad".



Utviklingen i andel elever med spesialundervisning har vokst noe de siste 4 årene i Risør og de fleste andre i sammenligningsgrunnlaget som vist i oversikten nedenfor. Oversikten viser at andelen i Risør på ca 12% ikke er særlig unormalt ifht andre kommuner i regionen, men ca 2,7% høyere enn Kostragruppe 01, og Agder totalt. Andel elever sier ikke noe om omfanget av antall timer tiltak elevene mottar.

Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning (B)



	2019	2020	2021	2022
Risør	10,1 %	10,6 %	10,9 %	12,0 %
Landet uten Oslo	7,8 %	7,8 %	7,9 %	7,9 %
Kostragruppe 01	8,1 %	8,4 %	8,8 %	9,3 %
Froland	9,2 %	11,0 %	10,2 %	14,9 %
Tvedestrand	12,2 %	13,0 %	13,9 %	15,5 %
Arendal	8,8 %	9,2 %	10,5 %	11,2 %
Gjerstad	11,1 %	11,1 %	12,4 %	14,1 %
Kragerø	9,4 %	8,7 %	8,5 %	7,6 %

Med bakgrunn i demografiutviklingen i oppvekstsektoren med synkende barnetall, og kommunens ressursbruk knyttet til spesialundervisning, mener kommunedirektøren at det er behov for endringer i grunnskolesektoren og hvordan kommunen driver skolene på i årene som kommer.

4.10 Investeringsåret

Kommunestyret vedtok et investeringsbudsjett på brutto 79,26 mill for 2022, og i 1 tertial ble det rebudsjettert inn kr.118,6 mill for prosjekter vedtatt fra tidligere år som ikke var påstartet eller avsluttet i 2021. Investeringsbudsjettet vokste til brutto kr.197,9 mill, men med gode finansieringsordninger på de store prosjektene. Netto lånebehov ble økt fra 35,16 mill i opprinnelig budsjett, til 104,6 mill. I tillegg ble prosjektet "Oppgradering veilys til LED" fremskyndet med en bevilgning på 3,4 mill brutto. Lånebehovet ble dermed økt til 107,3 mill inklusive 31,9 mill i lån til Startlånsordningen.

Investeringsregnskapet for 2022 fremkommer i Bevilgningsoversikt investering A nedenfor.

Bevilgningsoversikt investering jf.§5-5 1 ledd (A)	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Avvik	Oppr.Bud. 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler	89 948 350	161 357 000	71 408 650	51 210 000	91 048 967
Tilskudd til andres investeringer	817 000	800 000	-17 000	0	1 600 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 620 352	7 621 000	6 000 648	8 050 000	1 501 741
Sum investeringsutgifter	92 385 702	169 778 000	77 392 298	59 260 000	94 150 708
Kompensasjon for merverdiavgift	-15 482 476	-24 636 000	-9 153 524	-9 200 000	-15 680 312
Tilskudd fra andre	-45 718 184	-45 830 000	-111 816	-13 350 000	-25 677 868
Salg av varige driftsmidler	-5 312 897	-16 618 000	-11 305 103	-13 000 000	-23 725 180
Bruk av lån	-23 984 625	-75 421 000	-51 436 375	-35 160 000	-32 994 839
Sum investeringsinntekter	-90 498 182	-162 505 000	-72 006 818	-70 710 000	-98 078 199
Videreutlån	13 691 000	31 902 000	18 211 000	20 000 000	18 818 462
Bruk av lån til videreutlån	-13 691 000	-31 902 000	-18 211 000	0	-18 818 462
Avdrag på lån til videreutlån	6 236 137	0	-6 236 137	0	5 087 742
Mottatte avdrag på videreutlån	-8 110 300	0	8 110 300	0	-7 916 349
Netto utgifter videreutlån	-1 874 163	0	1 874 163	20 000 000	-2 828 607
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 874 163	0	-1 874 163	0	2 828 607
Bruk av bundne investeringsfond	-1 100 000	0	1 100 000	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 685 653	1 648 000	-37 653	0	7 214 232
Bruk av ubundet investeringsfond	-2 473 173	-8 921 000	-6 447 827	-8 550 000	-3 286 741
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-13 357	-7 273 000	-7 259 643	-8 550 000	6 756 098
Avstemming	0	0	0	0	0

Nok et år ser vi at ambisjonene er høyere enn gjennomføringsevnen da vi ved årets utgang har investert for ca 92,4 mill, som tilsvarer ca 54,4% av investeringsbudsjettet. Det er ikke alltid at det er gjennomføringsevnen i organisasjonen som gir etterslepet, men også at vi periodiserer investeringene i for liten grad ut over gjennomføringsperioden. Bevilgningsoversikt Investering B nedenfor viser budsjetterte prosjekter og budsjettavvikene på de enkelte prosjekter. Det er spesielt de store prosjekter som viser avvik og skyldes i stor grad manglende periodisering av prosjektet over prosjektperioden. Dette kommer godt frem i de store prosjektene "Utvikling alderssenteret Tjenna" og "Boliger unge funksjonshemmede i Tyriveien". . Begge prosjektene ble igangsatt i 2021 men gjennomføres i hovedsak ila 2022, og ferdigstilles ila 1 tertial 2022.

Oversikten over viser at vi finansierte investeringsutgiftene med ca 23,99 mill i lån som tilsvarer en belåningsgrad på kun 26 % av investeringsutgiftene. Den lave låne-finansieringsgraden skyldes Spesielt prosjektene på Tjenna og i Tyriveien hvor det inngår god øremerkede tilskuddsordninger fra Husbanken. Prosjektene er også finansierte med de andre frie inntektene gjennom mva-kompensasjons-ordningen med ca 15,4 mill, og ca 5,3 mill i salgsinntekter. Mva-kompensasjonsinntekten følger naturlig av kompensasjons-utgiftene og dermed også investeringskostnaden, som innebærer at svikten mot budsjettet er direkte relatert til lavere investeringsutgift.

Salgsinntektene kommer i hovedsak fra salg av eiendom og brukte driftsmidler:

- Boligtomter kr.1,9 mill (Kaldstadheia 0,85 mill/Rønningsåsen 0,65 mill/Randheia 0,4 mil)
- Næringstomter kr.2,9 mill (Moland 0,72 mill/ Hestemyr 2,19 mill)

- Salg/innbytte av driftsmidler kr.0,5 mill

Rapporten viser også Startlånsordningen (videre-utlån) samlet, og viser at det ble lånt ut 13,7 mill i 2022, og at kommunen har mottatt mer i avdrag fra utlån enn betalt på lånene til Husbanken. Ordningen har som utgangspunkt at den ikke skal koste kommunen noe, og inntekter/ utgifter balanseres mot bundne fond ved årsslutt. Kommunedirektøren lånte 20 mill til utlån i 2022, i tillegg til 11,9 mill i ubrukte lånemidler fra 2021. De resterende 18,2 mill av årets bevilgning overføres til neste år da det allerede er gitt lånetilsagn i 2022 som blir effektivisert i 2023.

Fordelingen av investeringsutgiftene i 2022 på 92,4 mill fremkommer av Bevilgningsoversikt investering B som vist nedenfor pr prosjekt.



Bevilgningsoversikt investering B	Regnskap 2022	Reg.budsjett 2022	Avvik	Oppr.Budsjett 2022
Investeringer i varige driftsmidler	89 948 350	161 357 000	71 408 650	51 210 000
Tilskudd til andres investeringer	817 000	800 000	-17 000	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 620 352	7 621 000	6 000 648	8 050 000
Sum investeringsutgifter	92 385 702	169 778 000	77 392 298	59 260 000
0512 - Hestemyr industriområde	94 842	400 000	305 158	0
0523 - Båthavner	1 337 076	1 050 000	-287 076	1 050 000
0618 - Utbedring veier	1 128 394	2 150 000	1 021 606	2 150 000
0619 - Nærmiljø, Trafikksikkerhet og Friluftsområder	0	220 000	220 000	220 000
0635 - Egenkapitalinnskudd KLP	1 620 352	1 621 000	648	2 050 000
0712 - Utstyr Teknisk drift	4 464 233	7 733 000	3 268 767	280 000
1037 - Friluftsområder	342 231	650 000	307 769	650 000
1114 - Ind.Område Moland Øst et.3	0	1 000 000	1 000 000	0
1402 - Utbedring kommunale kaier	0	925 000	925 000	0
1407 - Hovedplan Vann & Avløp (INV)	0	12 142 000	12 142 000	2 200 000
1602 - Velferdsteknologi/med.utstyr	360 153	500 000	139 847	500 000
1608 - Ladestasjon el bil	183 273	2 562 000	2 378 727	1 500 000
1609 - Oppdatering av Kartgrunnlag	0	150 000	150 000	150 000
1727 - Korstvedtveien kloakkpumpestasjon (INV)	22 000	22 000	0	0
1801 - Utbygging Rønningsåsen (INV)	423 426	0	-423 426	0
1808 - Strømforsyning Solsiden	0	300 000	300 000	0
1836 - VA Fie/ Krabbesund	122 969	20 728 000	20 605 031	0
1907 - Overvåkningskamera Kjempesteinsmyra	75 819	178 000	102 181	0
1911 - Utstyr Frydenborgsenteret	159 253	360 000	200 747	0
2001 - Skatepark og nærmiljøanlegg Kjempestien	184 288	570 000	385 712	0
2004 - Utvikling Alderssenteret Tjenna - omsorgsboliger	49 975 567	58 663 000	8 687 433	0
2005 - Boliger unge funksjonshemmede Tyriveien	14 353 190	22 750 000	8 396 810	22 750 000
2006 - Parkering i sentrum	0	6 000 000	6 000 000	6 000 000
2015 - Sanering Konvallveien	6 306	6 000	-306	0
2039 - Bossvik VBA - oppgrdering	419 440	420 000	560	0
2049 - Randvik RA - Rehabilitering VA	129 229	129 000	-229	0
2050 - Standarheving kommunale bygg	1 992 067	3 000 000	1 007 933	3 000 000
2055 - Oppgradering Risør og Søndeled kirkegårder	2 377 369	2 947 000	569 631	0
2070 - Sanering VA Urbakken	44 265	44 000	-265	0
2076 - Avløp Holmen - Flisvika	1 597 879	1 598 000	121	0
2079 - Oppgradering personalbase Tyriveien	500 172	1 000 000	499 828	1 000 000
2080 - Psykiatriboliger Furumveien	0	14 000 000	14 000 000	14 000 000
2081 - Sansehage Frydeborgsenteret	631 766	500 000	-131 766	500 000
2082 - Landstrømsanlegg Dampskibs	0	500 000	500 000	500 000
2084 - Oppgradering personalgarderober hjemmetj.	478 894	600 000	121 106	600 000
2085 - Solskjerming korttidsavdelingen Frydenborgsenteret	243 800	160 000	-83 800	160 000
2088 - Investeringstilskudd Risør kirke sprinkleranlegg	800 000	800 000	0	0
2105 - Oppgradering veilys til LED	426 600	3 400 000	2 973 400	0
2128 - Flisvika vei og VA overtatt fra Kamperhaug	7 890 850	0	-7 890 850	0
Sum investeringsutgifter pr prosjekt	92 385 702	169 778 000	77 392 298	59 260 000

Flere prosjekter er ferdigstilt gjennom 2022, og blant disse kan nevnes:

- Prosjekt **0512 Hestemyr industriområde** er ferdigstilt og restbevilgning vil bli strøket.
- Prosjekt **0523 "Båthavner"** må sees i sammenheng med prosjekt **1402 "Utbedring kommunale kaier"** . Totalt er det brukt 1,34 mill på ny flytebrygge i Steinvika samt strømtavle for fremtidig El-båt lading på flytebrygge.



- Prosjektene **0618 "Utbedring veier"**, prosjekt **0619 "trafikksikkerhets-tiltak"** og prosjekt **1114 "Ind.området Moland Øst"** sees i sammenheng da trafikksikkerhetstiltak ofte gjøres i sammenheng med utbedring av kommunal vei. Det vesentlige av arbeidet i 2022 har gått til asfaltering av veier på industriområdet på Moland, og mindre tiltak på Omlandsveien, Lerkeveien og Gåsestien.
- Prosjekt **0712 "utstyr Teknisk drift"** består av restanskaffelsen til ny skjærgårdsbåt, nyanskaffelse av El-varebil til Tekniske tjenester, og ny tilhenger til traktor.
- Prosjekt **1037 "Friluftsområder"** har en bevilgning ihht vedlegg 7,5 i HP/ØP på 0,65 mill hvor det i 2022 er jobbet med etablering av universell utforming av gangstier og toalett på Lille Danmark på Risøya. Arbeidet på Risøya er ferdigstilt mens de andre tiltakene ikke er igangsatt eller tatt over driftsbudsjettet. Prosjektet sees i sammenheng med prosjekt 0619 "nærmiljøtiltak, trafikksikkerhet og friluftsområder" som er overført fra tidligere 2021.
- Prosjekt **1608 "ladestasjon el-biler"** er ferdigstilt fra kommunens side etter å ha etablert ladepunkter til kommunens biler på Sandnes Ressurscenter. Det er samtidig inngått avtale med private utbyggere om bygging av Superladere på Tjenna som er ventet ferdigstilt 1 halvår 2023. Restbevilgning blir strøket.
- Prosjekt **1801 Utbygging Rønningsåsen** på Hope ble ferdigstilt i 2021 og tomtesalget har startet. Det har kommet på en ekstrakostnad på grunnarbeidene som er belastet prosjektet i 2022.
- Prosjekt **1907 "Overvåkningskamera Kjempesteinsmyra"** er ferdigstilt med installering av kamera på Idrettsbygget og Trollstua barnehage for å forebygge hærverk. Restbevilgning blir strøket.
- Prosjekt **2001 Skatepark Kjempesteinsmyra** ble avsluttet i 2021 men det er utført noe anleggsarbeid omkring skatebanen for å forskjønne området. Restbevilgning vil bli overført 2023 for videre opparbeidelse av området rundt banen. Det er også søkt om spillemidler til delfinansiering av prosjektet som ikke er utbetalt enda.
- Prosjekt **2081 "sansehage Frydenborgsenteret"** er ferdigstilt med et merforbruk på ca 131.000 som dekkes inn gjennom mindreforbruk på Prosjekt 2084 "personalgarderobe hjemmetjenesten"
- Prosjekt **2084 "personalgarderobe hjemmetjenesten"** er ferdigstilt med et mindreforbruk på ca 121.000 som går til finansiering av merforbruk på prosjekt 2081 "sansehage Frydenborgsenteret"
- Prosjekt **2085 "solskjerming korttidsavdeling Frydenborgsenteret"** er ferdigstilt i 2022 med et lite merforbruk på ca 84.000 som dekkes inn av mindreforbruk på andre prosjekter.
- Prosjekt **2088 "tilskudd Risør Kirke - sprinkleranlegg"** har utbetalt ekstra tilskudd til HC-toaletter ved Risør kirke på kr.0,8 mill til Kirkelig Fellesråd i 2022. Prosjektet håndteres i fellesrådet under ledelse av kirkevergen.
- Prosjekt **2128 "Flisvika vei og VA"** er overtakelse av infrastruktur etter utbyggingen av Flisvika-prosjektet til Kamperhaug. Det er benyttet en justerings-modell for merverdiavgift for å gi utbygger mva-kompensasjon for anleggene som er overtatt av kommunen etter ferdigstillelse, ihht utbyggingsavtalen.. Anleggene er overført til kommunen vederlagsfritt og har ingen egen bevilgning. Kommunen drifter anlegget videre og gjennomfører mva-justeringen årlig over 10 år.

Prosjekter som er påstartet men ikke ferdigstilt i 2022

- Prosjekt **1602 "velferdsteknologi/medisinsk utstyr"** er en løpende bevilgning til finansiering av løpende anskaffelser av utstyr innen helse og omsorg. I 2022 er det anskaffet løsninger for lagerstyring av utstyr mm, samt at det er mottatt ca 1,4 mill i tilskudd for anskaffelse av pasientvarslingsanlegg på Frydenborgsenteret i 2021.

- Prosjekt **1836 "VA-Fie til Krabbesund"** ble bevilget i 2021 i egen sak til kommunestyret. Prosjektet ble igangsatt men ble stoppet opp som følge av en etterlevelseskontroll bestilt av kontrollutvalget ifm finansieringsordningen med anleggsbidrag. Rapporten viser at kommunens finansieringsordningen faller mellom 2 lovverk og således må endres. Saken er sendt tilbake til kommunedirektøren og vil komme til ny behandling i kommunestyret 1 kvartal 2023.
- Prosjekt **1911 "utstyr Frydenborgsenteret"** er diverse utstyr anskaffet og de siste er satt i bestilling. Forventet ferdigstilt primo 2023
- Prosjekt **2004 "utvikling alderssenteret Tjenna"** ble igangsatt i 2021 og har hatt full drift i 2022. Prosjektet består av rivning og bygging av 17 nye omsorgsboliger og har en forventet kostnad på 77,5 mill. Prosjektet har gode finansierings-ordninger, og det er budsjettert tilskudd fra Husbanken på 25,5 mill som gir prosjektet et lånefinansieringsbehov på ca 36,6 mill. Prosjektet går som planlagt innenfor de økonomiske rammer, og innflytting kan startes i april 2023.
- Prosjekt **2005 "Boliger unge funksjonshemmede i Tyriveien"** ble igangsatt i 2021 og har hatt full drift i 2022. Prosjektet består av bygging av 6 omsorgsboliger i borettslag som skal selges til ungdommer etter prosjektet er fullført ihht en intensjonsavtale. Prosjektets budsjettammer er en investering på ca 24 mill som finansieres gjennom mva-kompensasjon, tilskudd fra Husbanken og salg til beboerne, og skal således ikke ha noen netto effekt for kommunen etter avslutning. Kommunedirektøren jobber nå med etablering av borettslag som skal avhende sine andeler ifm prosjektfullføring og innflytting ila 1 halvår 2023. Prosjektet har ved utgangen av 2022 påløpt ca 15,2 mill, og det er forventet at prosjektet skal holde seg innenfor de tildelte rammer.
- Prosjekt **2050 "Standardheving kommunale bygg"** pågår ut fra plan og tiltak oppgitt i vedlegg 5,1 i HP/ØP. Det ble bevilget 3 mill til diverse standardhevinger med styringssystemer til diverse kommunale bygg, ombygging av NAV på Tjenna, oppgradering av Frivillighetssentralen i Sykehusgata mm. Det er brukt ca 1,8 mill i 2022, og de resterende arbeidene fortsetter inn i 2023.
- Prosjekt **2055 "Oppgradering Risør og Sønedeled kirkegårder"** ble igangsatt i 2021 med en bevilgning på 3,75 mill med forprosjekt med arbeider knyttet til kirkegårdene på Sønedeled og Frydendal. Hovedarbeidet består av kartlegging og omlegging av drening av kirkegården på Frydendal, og det er ved utgangen av 2022 påløpt ca 3,2 mill. Arbeidet videreføres i 2023, hvor prosjektet kobles opp mot etableringen av muslimsk gravlund og utvidelse på Frydendal kirkegård.
- Prosjekt **2079 "Oppgradering personalbase Tyriveien"** er igangsatt i 2022 og forventes ferdigstilt første kvartal 2023 og vil være klart til innflytting av de nye boligene i bokollektivet i nabobygget. Prosjektet har en kostnadsramme på 1 mill, og er forventet ferdigstilt innenfor rammen.
- Prosjekt **2105 "Oppgradering veilys til LED"** ble fremskyndet fra 2024 til 2022 med kr.3,4 mill og arbeidet er igangsatt. Utsiftingen skjer etappevis etter hvert som utskifting av halogenlamper er nødvendig. Det er påløpt ca 0,42 mill i 2022 og bevilgningen vil videreføres til arbeidet er fullført.
-

Prosjekter med bevilgning som ikke er igangsatt i 2022.

- Prosjekt **0619 "trafikksikkerhets-tiltak"** og prosjekt **1114 "Ind.området Moland Øst"** er utført og belastet sammen med prosjekt **0618 "utbedring kommunal vei"**. Restbevilgninger vil foreslås strøket.
- Prosjekt **1402 "utbedring kommunale kaier"** sees i sammenheng med prosjekt **0523**

"båthavner". Bevilgningen på 0,95 mill er en restbevilgning fra tidligere år med plan for oppgradering av diverse kaier. Mesteparten av disse tiltakene er gjennomført, med unntak av Dampskibskaien. Tiltaket må utredes og avklares før det evt igangsettes og er ventet å kunne koste vesentlig mer enn restbevilgningen.

- Prosjekt **1609 "oppgradering av kartgrunnlag"** er en del av de sentrale digitaliseringene av kommunenes kartverker. Det er ikke påløpt kostnader i 2022.
- Prosjekt **1808 "Strømforsyning Solsiden"** er ikke lenger aktuelt og bevilgningen vil bli strøket.
- Prosjekt **2006 "parkering i Sentrum"** fikk en bevilgning til kjøp av aksjer i Risør Parkering eller kjøp av parkeringsplasser av dette selskapet, men har ikke kommet til realisering utover året. Bevilgningen overføres evt til 2023 etter nye vurderinger.
- Prosjekt **2080 "psykiatriske boliger Furumveien"** fikk en bevilgning på 14 mill til bygging av 3-4 nye boliger i tilknytning til de eksisterende, men ble satt på vent som følge av at regjeringen avkortet bevilgninger til tilskudd til omsorgsboliger. Vedtaket ville medføre bortfall av tilskudd på 6 mill fra finansieringen som ligger til grunn i prosjektet. Bevilgningen overføres evt til ny investeringsplan for 2024-27 etter nye vurderinger.

Risør kommune følger vedtatt Hovedplan for vann og avløp og i 2023 var det satt av 2,2 mill til ulike prosjekter innenfor denne. I tillegg ble det overført 12,16 mill i restbevilgninger fra 2021 fra pågående prosjekter. Budsjettene legger på felles prosjekt, og fordeles ut på de pågående aktuelle prosjektene gjennom året. Prosjekt 1836 VA-Fie til Krabbesund kommer i tillegg til hovedplanprosjektene, og ble startet opp i 2021 og overført budsjett til 2022 med ca 20,7 mill. Det er i 2022 jobbet med følgende VA-prosjekter.

Prosjektnr.	Prosjektnavn	Regnskap 2022	Budsjett 2022
1407	Hovedplan VA	0	12 142 000
1727	Korstvedtveien Kloakkpumpe	22 000	22 000
2015	Sanering Konvallveien	6 306	6 000
2039	Bossvik VBA	419 440	420 000
2049	Randvik RA	129 229	129 000
2070	Sanering VA Urbakken	44 265	44 000
2076	Avløp Holmen-Flisvika	1 597 879	1 598 000
	Sum investeringer VAR	2 219 119	14 361 000

Enhet for Eiendom og Tekniske tjenester som forvalter VAR-områdene prioriterer hovedplanprosjektene ut fra pågående arbeider og muligheter, og fremskynder oppstart av prosjekter når det er fornuftig.

Investeringsbudsjettet vedtas samlet på brutto nivå, og ikke på enkeltprosjekt med enkeltfinansiering. Alle inntekter, med unntak av øremerkede tilskudd, er fri inntekter som brukes til finansiering av investeringene. Investeringsregnskapet avsluttes årlig, men er egentlig lite egnet til dette da prosjektene lever fra oppstart til avslutning. Årlig avslutning og finansiering av enkeltprosjekter fremstår derfor som misvisende og lite hensiktsmessig. Ofte kommer tilskudd og salgsinntekter i etterkant av slutføring av prosjektet, og er ikke alltid like lett å forutsi når disse kommer ifht progresjon. Kommunedirektøren følger prosjektene sammen med prosjektlederne, og ved avvik i investeringsutgiftene på enkeltprosjekter vil det informeres om løpende gjennom tertialrapporter eller i enkeltsaker.

Investeringsaktiviteten i kommunen gjenspeiles i gjeldsnivået, og med fokus på kommunens gjeld er det viktig å ha fokus på investeringsaktiviteten. Kommunedirektøren forholder seg til vedtatt handlingsregel for låneopptak til investeringer. Kommunedirektøren følger 4-årige

investeringsplaner som vedtas ifm Handlingsplan og økonomiplan hvert år. Kommunedirektøren vil for fremtidige planer forsøke å flytte fokuset enda lenger fremover ved å utarbeide en 10 års plan for de mest vesentlige investeringene som kan komme fremover innen viktige kommunale tjenestebygg og anlegg.

4.11 Økonomiske måltall og balansen

Kommunestyret har iht ny kommunelov fra 2020 vedtatt måltall som skal være bindende for styringen ved utarbeidelse og behandling i budsjett, økonomiplan og årsregnskap.

Utviklingen i de vedtatte måltallene de siste 5 årene vises i tabellen nedenfor, sammen med beregnet gjennomsnittsverdier og anbefalte nivå på indikatorene.

Nøkkeltall/Indikator	2018	2019	2020	2021	2022	Snitt 5 år	Anbefalt nivå
Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	0,24 %	-0,58 %	1,18 %	2,80 %	-0,24 %	0,68 %	1,75 %
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	95,97 %	99,08 %	104,06 %	101,08 %	94,85 %	99,01 %	70-80%
Disp.fond i % av driftsinntektene	9,07 %	9,26 %	11,00 %	12,90 %	12,51 %	10,95 %	5-10 %
Netto finansutg. i % av driftsinntekter	4,67 %	4,81 %	5,05 %	4,85 %	4,26 %	4,73 %	2-3 %
Disp.fond i % av akk. premieavvik	128,62 %	142,30 %	195,49 %	187,99 %	151,30 %	161,14 %	100 %

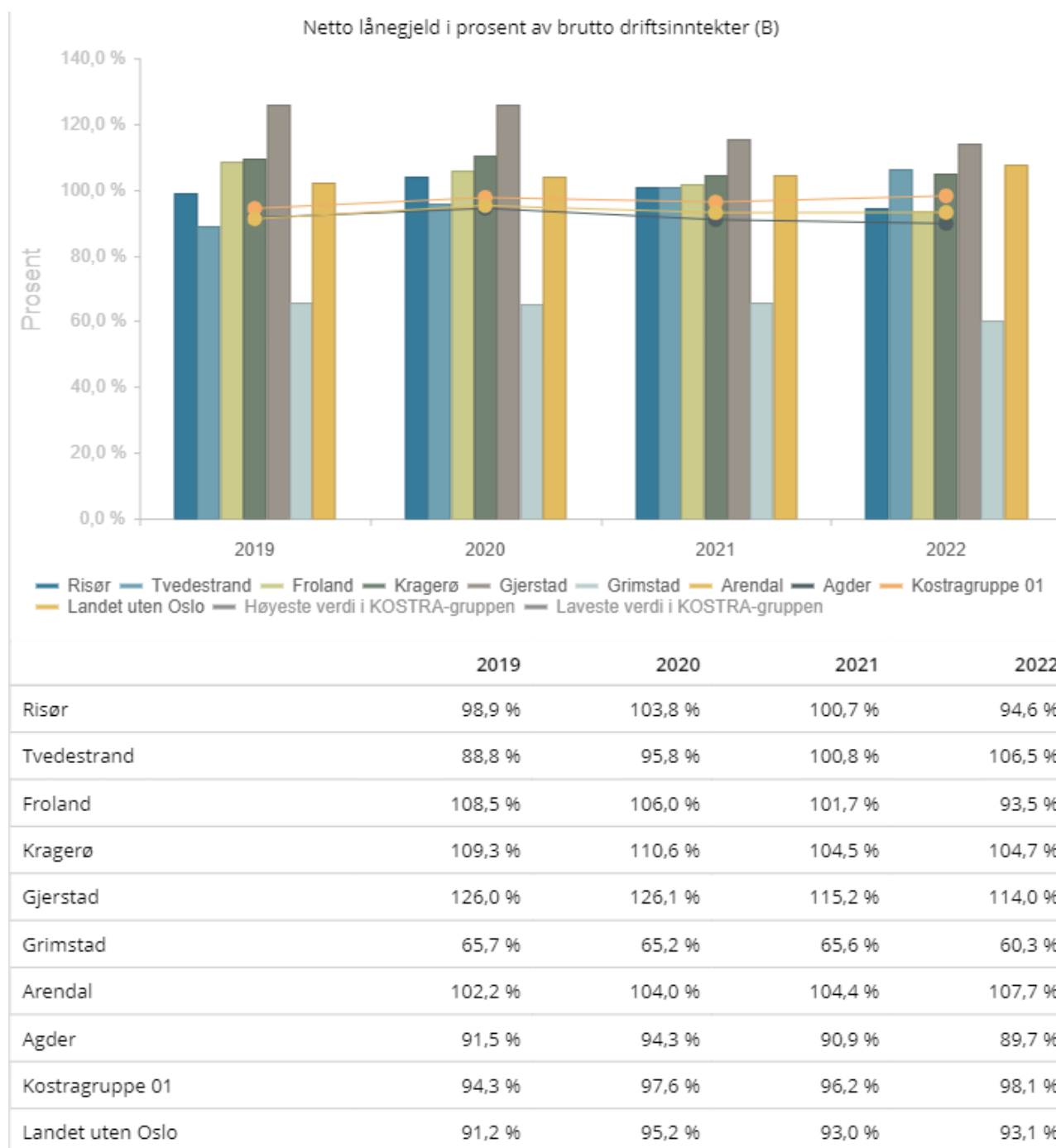
Måltallene viser et godt bilde av den økonomiske situasjonen for Risør kommune. Måltallene bør sees over tid, og ikke isoleres for ett enkelt år, da det fra år til år vil være elementer som kan gi store utslag på flere av indikatorene.

Koronapandemien og Ukraina-situasjonen har stor innvirkning på de siste årenes nøkkeltall, på mange vis. Begge elementer har gitt kommunen betydelige ekstraordinære inntekter og utgifter. Dette gir utslag på de fleste indikatorene som måles opp mot brutto inntekter som er sterkt påvirket av høy skatteinnngang, økt rammetilskudd og økte integreringstilskudd. Mesteparten av de økte inntektene har vært tildelt for å dekke opp for økte driftskostnader. Disse økte kostnadene kommer til uttrykk i store budsjettavvik på driftsutgiftene, som igjen gir et svakt netto driftsresultat, som dessverre er på den negative siden av balansen i 2022.

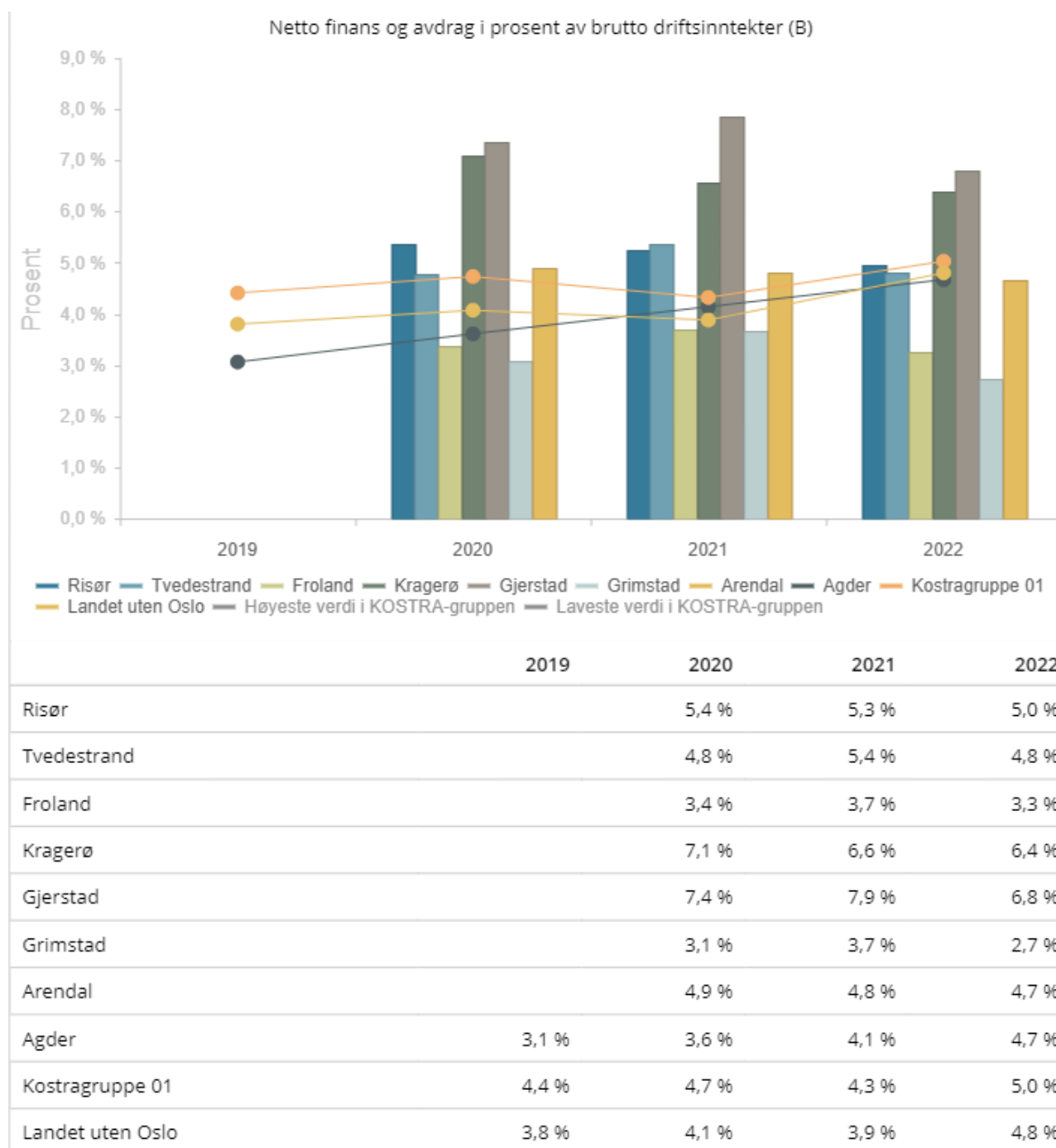
Det er viktig å gjøre vurderinger rundt hva som er riktig nivå for den enkelte kommune ut fra helhetsbildet i økonomien. En kommune kan ha en sunn og god økonomi med et netto driftsresultat som er lavere enn anbefalingen på 1,75% om kommunen har solide buffere i disposisjonsfond, eller lav gjeldsbelastning. Risør kommune har ved utgangen av året et disposisjonsfond på ca 88,6 mill tilsvarende 10,96% av driftsinntektene, og full dekning for akkumulert premieavvik.

Gjeldsindikatoren, med tilhørende finansutgift er måltallet som bør ha størst fokus i Risør kommune, spesielt nå som Norges Bank har hevet rentene betydelig gjennom 2022. Netto lånegjeld passerte 100% av inntektene i 2020 og ligger derfor godt over anbefalt nivå på 70-80%. 2022 viser en god nedgang fra 100,7% til 94,6% som en direkte konsekvens av økte brutto driftsinntekter, men også fordi kommunestyret har hatt fokus på nøkterne investeringsplaner de siste årene. Gjennomsnittet for landet utenom Oslo ligger på 93,1%, mens Kostragruppe 01 ligger på 98,1%, og viser at Risør kommunes nivå ikke nødvendigvis er så fryktelig høyt lenger til sammenligning.

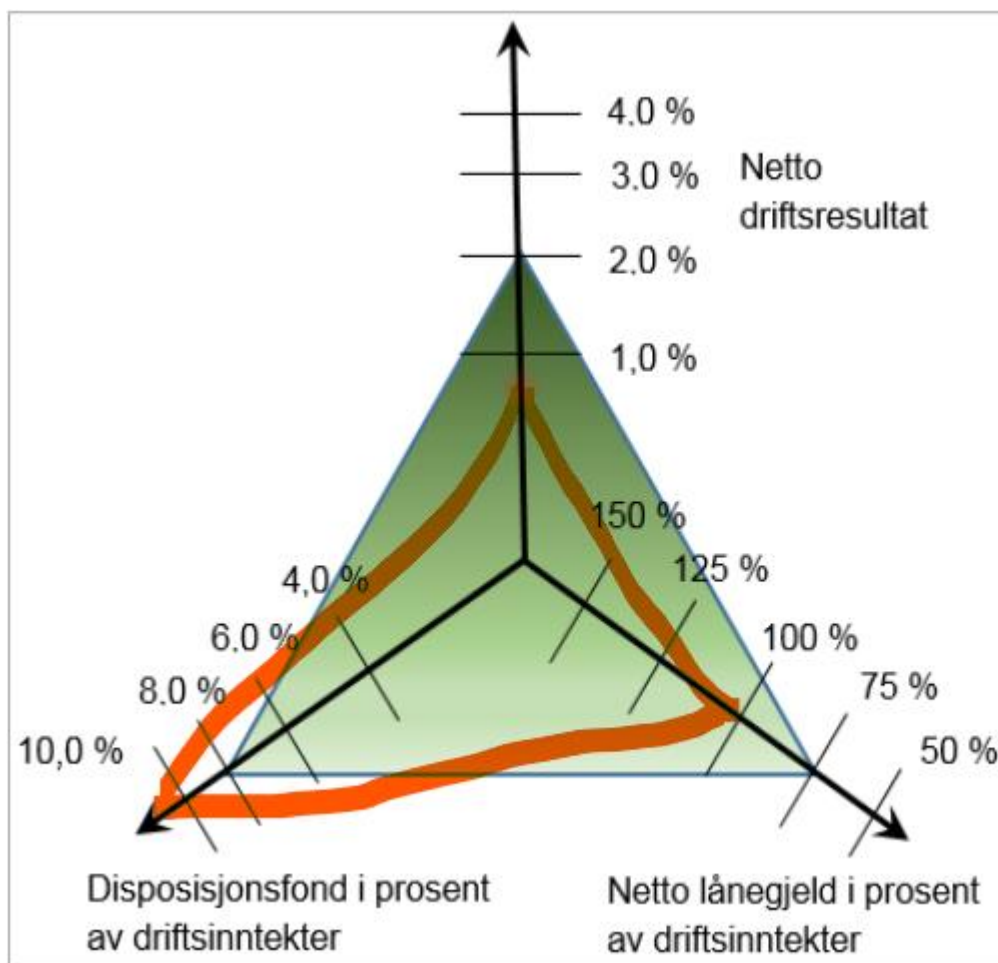
Lånegjelden og gjeldsgraden sier ikke noe om kommunenes historiske og fremtidige investeringsforløp ifht andre kommuner, mht utvikling innen spesielt oppvekst (skoler), helsesektoren (sykehjem), og infrastruktur (vei, vann og avløp).



Netto finans og avdragsutgifter måles opp mot totale driftsinntekter og er mest påvirket av disse og gjeldsnivået, men også av hvordan låneporteføljen er forvaltet. Kommunens likviditet som gir renteinntekter, og kommunens aksjer med tilhørende utbytteinntekter gir også effekt på denne indikatoren. Økte renteinntekter og økte utbytteinntekter fra Agder Energi (Å Energi) har i 2022 kompensert for de økte rentekostnadene på låneporteføljen, og netto finansutgift er derfor ca 2,16 mill lavere enn i 2021. Indikatoren for Risør reduseres derfor litt fra 2020 og 2021 hoved-saklig som følge av økte inntekter. Indikatoren kan sammenlignes med andre kommuner og grupper som nedenfor.



Ser man nøkkeltallene i lys av modellen om Kommunal Økonomisk Bærekraft (KØB) og setter inn gjennomsnittsverdiene for de siste 5 årene kan vi se at vi fremdeles må jobbe med gjeldsnivået som gjør "krakken ustabil". Spesielt er det viktig å få etablert et godt driftsnivå på lengre sikt hvor netto driftsresultat må bedres ved at løpende driftsutgifter finansieres med løpende driftsinntekter.



Likviditeten i Risør kommuner er god. Gjennomføring av likviditetsanalyser viser at kommunen ligger godt over anbefalte nivåer og har gjort det over tid, men at utviklingen fra 2021 til 2022 er svakt negativ. Dette skyldes at driften i 2022 er delvis finansiert gjennom bruk av fond. Se for øvrig rapportering knyttet til finansforvaltningen i neste kapittel.

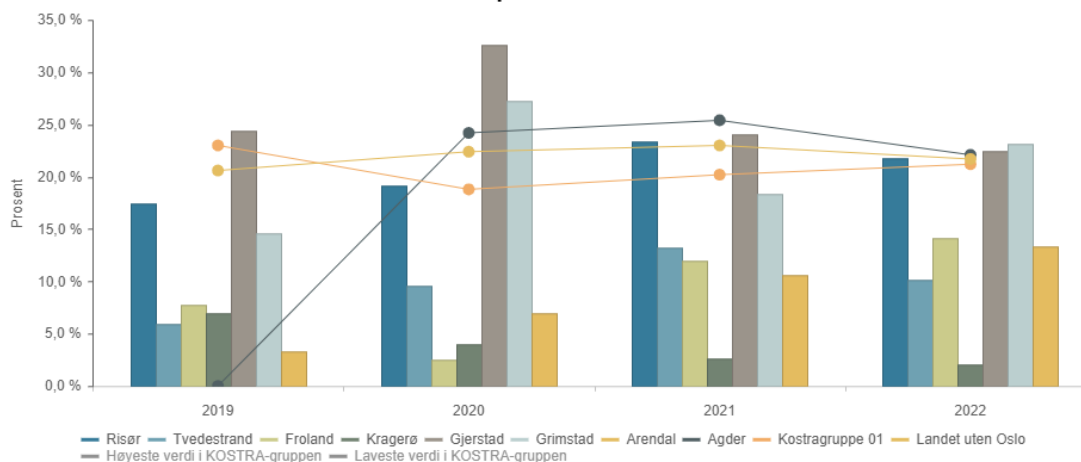
Likviditetsgrader	2022	2021	2020	2019	2018
2. (Krav > 1) ACID TEST	3,53	3,75	3,14	3,47	2,79
3 (krav > 0,3) KONTANTGRAD	1,87	2,39	2,00	1,91	1,22

Arbeidskapitalen viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og dermed kommunens betalingsevne til å dekke kortsiktige forpliktelser. Kommunens arbeidskapital er styrket med ca 10,6 mill i 2022.

	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Arbeidskapital
Inngående balanse 1/1	275 196 769	-73 316 577	201 880 192
Utgående balanse 31/12	296 601 106	-84 101 447	212 499 659
Endring i arbeidskapital	21 404 337	-10 784 870	10 619 467
Endring i regnskapsprinsipp			0
Endring i arbeidskapital			10 619 467

Arbeidskapitalen inneholder også kommunens akkumulerte premieavvik som bør trekkes ut av arbeidskapitalen, kan også vises i prosent av inntekter som nedenfor sammenlignet med andre kommuner og grupper.

Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)



	2019	2020	2021	2022
Risør	17,4 %	19,1 %	23,4 %	21,8 %
Tvedestrand	5,9 %	9,6 %	13,2 %	10,2 %
Froland	7,7 %	2,5 %	12,0 %	14,1 %
Kragerø	7,0 %	4,0 %	2,6 %	2,0 %
Gjerstad	24,4 %	32,6 %	24,1 %	22,5 %
Grimstad	14,6 %	27,2 %	18,3 %	23,2 %
Arendal	3,3 %	6,9 %	10,6 %	13,3 %
Agder		24,2 %	25,4 %	22,1 %
Kostragruppe 01	23,0 %	18,8 %	20,2 %	21,2 %
Landet uten Oslo	20,6 %	22,4 %	23,0 %	21,7 %

Vi kan også korrigere kommunens likviditet for midler som allerede har en "øremerking" gjennom bundne fond eller låneopptak som nedenfor.

"kommunens frie likviditet"	IB 01/01	UB 31/12	Endring
Kontantbeholdning	175 028 185	157 525 412	-17 502 773
Ubrukte lånemidler	45 877 821	58 202 196	12 324 375
Bundne Fond	40 263 826	36 801 971	-3 461 855
Sum	86 141 647	95 004 167	8 862 520
Kontantbeholdning som ikke er knyttet til ubrukte lånemidler eller bundne fond	88 886 538	62 521 245	-26 365 293

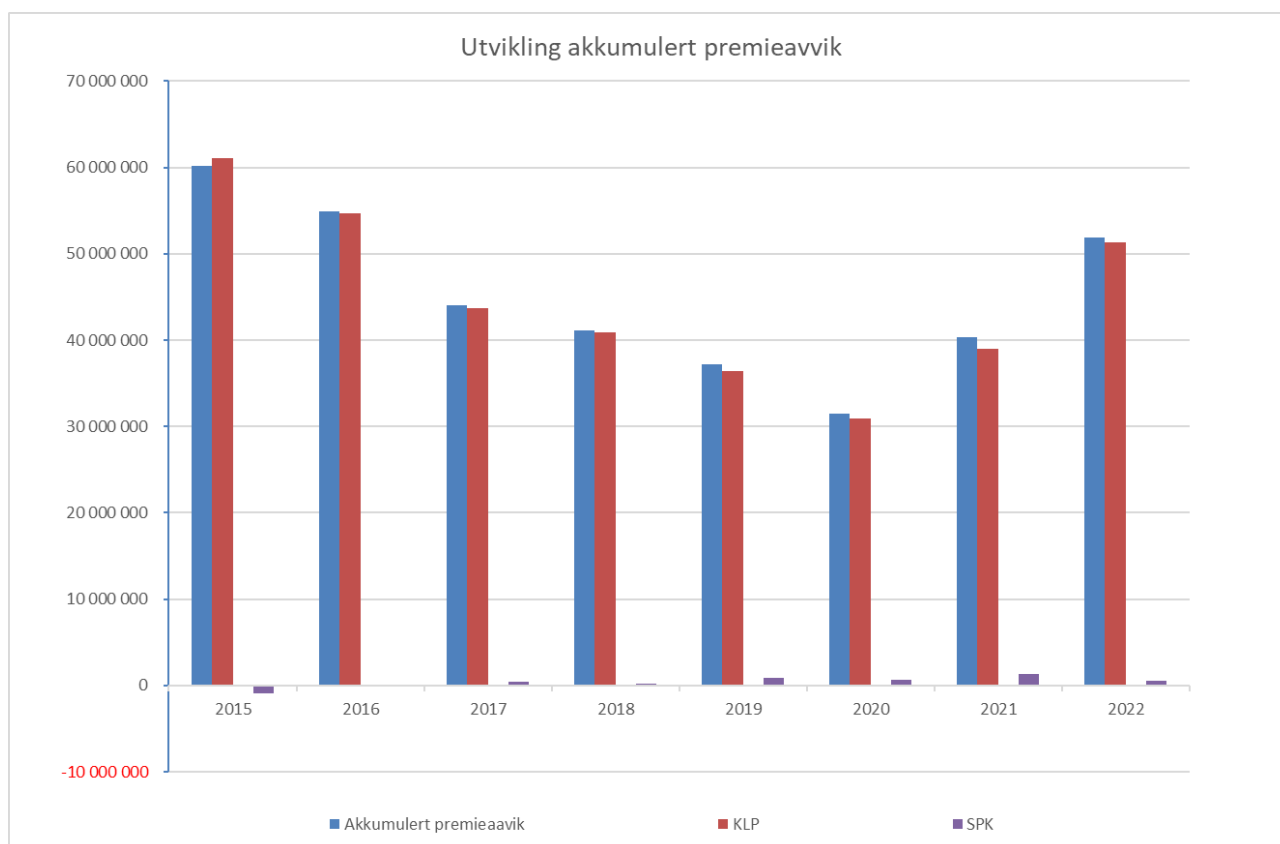
Tabellen viser at den "frie likviditeten" er redusert med ca 26,4 mill gjennom året, etter korrigering for ubrukte lånemidler og midler som står på bundne drift og investeringsfond til særskilte formål. Man kan si at av kommunens kontantbeholdning på 157,5 mill ved utgangen av 2022, er det ca 62,5 mill som er "reell likviditet".

Disposisjonsfondet har de siste årene hatt en positiv utvikling som følge av kommunestyrets fokus på "skjerming" av sparepengene. Fondet vokser som følge av den gode skatteinntekten og god kompensasjon for koronakostnadene i 2022 med ca 2,5 mill, etter at årets resultat er disponert. Utviklingen i fondene kan vises i tabellen under.

Fond	IB 1/1	Brukt 2022	Avsatt 2022	Omdisponert	UB 31/12
Disposisjonsfond generelt	35 010 508	35 867 241	33 011 668	-4 697 946	27 456 989
Disposisjonsfond arbeidsmiljøtiltak	300 000				300 000
Disposisjonsfond Folkehelse (Sh)	529 436				529 436
Disposisjonsfond Utbytte Agder Energi	2 958 187				2 958 187
Disposisjonsfond Premieavvik pensjon	40 344 000	2 000 000	7 600 000	5 965 580	51 909 580
Disposisjonsfond Elevkantine USK	71 189				71 189
Disposisjonsfond Vedl.hold vei vinter	1 000 000				1 000 000
Disposisjonsfond Svømmehall	3 000 000				3 000 000
Disposisjonsfond Korona	500 326	200 000			300 326
Dispfond Fiberutbygging og E-18 kryss	2 400 000			-1 267 634	1 132 366
Sum	86 113 646	38 067 241	40 611 668	-	88 658 073

Fondet består av ca 88,6 mill ved årets utgang, hvorav ca 51,9 mill er "bundet opp" i det akkumulerte premieavviket. Det gjør at den "frie delen" av disposisjonsfondet er redusert som følge av at det akkumulerte premieavviket har økt og krever en større del av det frie disposisjonsfondet ved årsslutt. Disposisjonsfondets handlingsrom er redusert med ca 9 mill, fra ca 45,8 mill til ca 36,7 mill, gjennom året. Dette svekker organisasjonens evne til å klare perioder med utfordringer uten at det vil påvirke kommunens innbyggere og tjenestebrukere gjennom redusert tjenestetilbud.

Premieavviksfondet andel av disposisjonsfondet styres av det akkumulerte premieavviket som ligger som en økonomisk forpliktelse for kommunen. Kommunedirektøren har siden 2014 jobbet aktivt med å redusere forpliktelsen, og i perioden 2015 til 2020 ble forpliktelsen halvert. De to siste årenes økonomiske uro har igjen gitt vesentlig høyere reguleringspremie enn signalisert, og gitt store positive premieavvik i 2021 og 2022 og løftet forpliktelsen opp mot 52 mill. Utviklingen kan vises som nedenfor, samlet og fordelt på pensjonsselskap.



Kommunens balanse viser utviklingen i eiendeler, gjeld og egenkapital gjennom 2022.



Balanseregnskap	31.12.2021	31.12.2022	Endring
Kasse/bank	175 028 185,13	157 525 412,39	-17 502 772,74
Kortsiktige fordringer	54 360 806,37	80 476 298,04	26 115 491,67
Premieavvik pensjon	45 807 777,24	58 599 395,24	12 791 618,00
Sum Omløpsmidler	275 196 768,74	296 601 105,67	21 404 336,93
Pensjonsmidler	825 195 645,00	884 714 815,00	59 519 170,00
Aksjer og andeler	60 909 539,00	62 529 891,00	1 620 352,00
Utlån	97 434 899,67	102 904 861,07	5 469 961,40
Utstyr, maskiner og transportmidler	22 046 550,00	23 820 375,00	1 773 825,00
Faste eiendommer og anlegg	890 057 708,09	939 210 742,67	49 153 034,58
Sum Anleggsmidler	1 895 644 341,76	2 013 180 684,74	117 536 342,98
SUM EIENDELER	2 170 841 110,50	2 309 781 790,41	138 940 679,91
Kortsiktig Gjeld	-73 316 576,72	-84 101 446,57	-10 784 869,85
Pensjonsforpliktelser	-822 508 189,00	-881 951 474,00	-59 443 285,00
Sertifikatlån	-175 703 978,00	-171 883 225,00	3 820 753,00
Andre lån	-642 570 945,00	-661 258 826,00	-18 687 881,00
Sum Langsiktig gjeld	-1 640 783 112,00	-1 715 093 525,00	-74 310 413,00
Bundne driftsfond	-23 368 501,98	-19 132 484,05	4 236 017,93
Ubundne Investeringsfond	-26 586 280,75	-25 798 760,75	787 520,00
Bundne investeringsfond	-16 895 324,36	-17 669 487,38	-774 163,02
Disposisjonsfond	-86 113 646,39	-88 658 073,49	-2 544 427,10
Endringer i regnskapsprinsipper	-4 167 307,09	-4 167 307,09	0,00
Kapitalkonto	-299 610 361,32	-355 160 706,19	-55 550 344,87
Sum egenkapital	-456 741 421,89	-510 586 818,95	-53 845 397,06
Sum Gjeld og Egenkapital	-2 170 841 110,61	-2 309 781 790,52	-138 940 679,91
Memoria Ubrukte lånemidler	45 877 820,86	58 202 195,75	12 324 374,89
Memoria Selvkost	0,00	579 519,87	579 519,87
Motkonto memoria	-45 877 820,75	-58 781 715,51	-12 903 894,76

Måltallene for kommunen og balansen viser at kommunen har en relativ sunn økonomi, men at utviklingen krever at det gjøres grep for å sikre balanse mellom inntekter og utgifter i kommende planperiode for å unngå at alle reserver spises opp. Kommunedirektøren påpeker også viktigheten av sterkt fokus på nøktern investeringsaktivitet med tilhørende gjeldsutvikling i årene fremover ved bruk av langsiktig økonomiplanlegging og styring.

Gjennom disse viktige fokusområdene vil kommunen kunne bedre balansen i kommunal økonomisk bærekraft (KØB).

4.12 Finansforvaltning

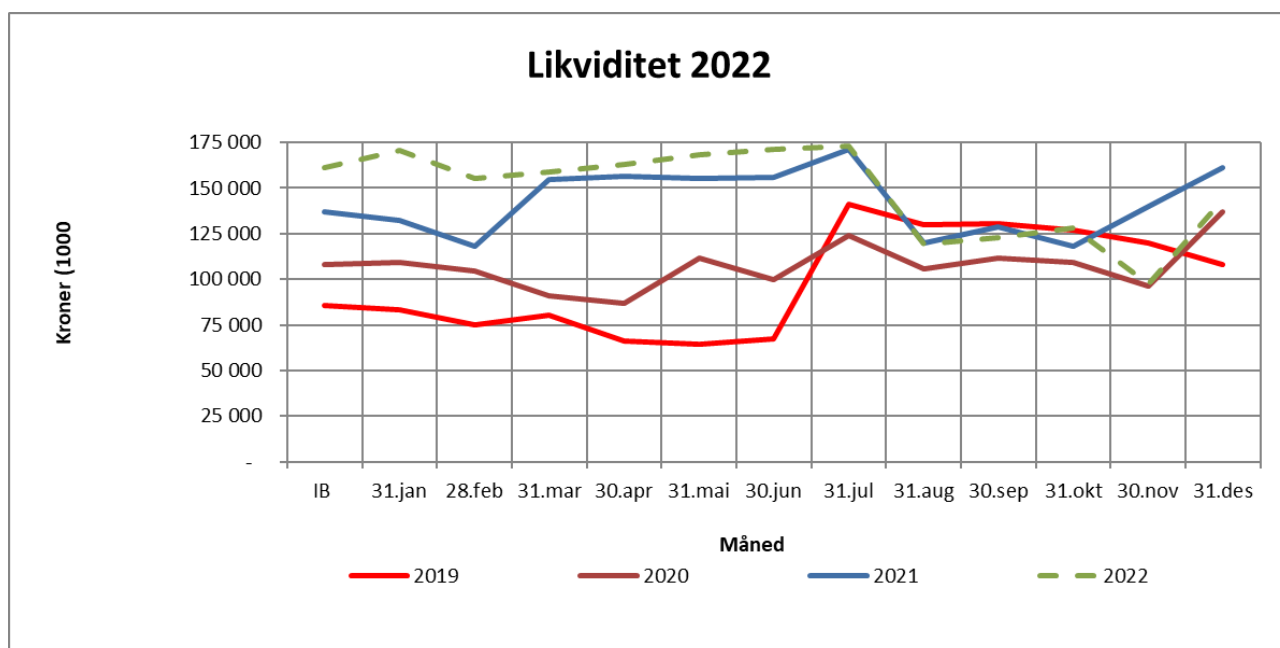
Kommunedirektøren forvalter kommunens likviditet og gjeldsportefølje ihht vedtatt finansreglement. Finansreglementet skal hindre kommunene i å ta vesentlig finansiell risiko slik at betalingsevne og økonomisk handleevne blir ivaretatt over tid. Kommunedirektøren rapporterer til Kommunestyret gjennom tertialrapportene og årsberetningen, og ved eventuelle avvik skal kommunedirektøren iverksette nødvendige tiltak for å lukke disse.

Kommunedirektøren har en forsiktig strategi i sin forvaltning og har ikke hatt noen avvik fra finansreglementet i 2022.

4.12.1 Likviditet

Kommunedirektøren har tett fokus på likviditetssituasjonen gjennom året, og jobber målrettet for å sikre en god likviditet.

Som grafen nedenfor viser har likviditeten gjennom 2022 vært stabilt god (grønn stiplet linje). Stabiliteten sikres gjennom samsvar mellom løpende inntekter og utgifter, og god oppfølging av kommunens fordringer. Kommunedirektøren styrer låneopptaket til vedtatte investeringer ut fra investeringstakten, og i 2022 ble låneopptaket gjennomført ultimo desember. Andelen ubrukte lånemidler som ligger i likviditeten ved årsslutt øker med 12,3 mill og utgjør ca 58,2 mill.



Kommunedirektøren bruker av premiefondet i KLP til delbetaling av pensjonspremien gjennom året. Det er brukt ca 13,8 mill av fondet i 2022. Dette har en positiv innvirkning på likviditeten når fondet brukes til å dekke deler av pensjonspremien over tid. Kommunen har en likviditetsreserve i KLP på ca 43 mill ved utgangen av 2022 som kan kun brukes til å betale pensjonspremie.

Risør kommunen har hovedbankavtale med Sparebanken Sør, og er ute på anbud hvert 4 år. Kommunen har majoriteten av innskuddene der, men har i tillegg noen konti i DnB og Nordea av praktiske årsaker. Tabellen nedenfor viser fordelingen av kommunens bankinnskudd gjennom året, samt avkastning på disse midlene.



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	153 932	95 %	149 956	92 %	106 100	89,1 %	136 389	89 %	
Andre banker	DnB	5 123	3 %	9 065	6 %	11 705	9,8 %	15 311	10 %	
	Nordea	2 236	1 %	3 674	2 %	1 290	1,1 %	1 603	1 %	
Sum		kr 161 291	100 %	kr 162 695	100 %	kr 119 095	100 %	kr 153 303	100 %	
Gj.snitt likviditet										
ultimo periode (1000)				kr 161 645		kr 159 943		kr 148 531		
Påløpt/bokført avkastning										
ultimo periode				kr 858 0,53 %		kr 2 013 1,26 %		kr 3 445 2,32 %		
Referanseavkastning NBR 3mnd			0,97 %		1,27 %		2,60 %		3,35 %	
NBR 3 mnd omregnet (360/dgr)					0,42 %		1,73 %		3,35 %	
Bunde likvider										
Finansinst.				Betingelser %		Beløp bundet tkr.		Avkastn.tkr./%		
Avtale nr.1		Spb.sør		Nibor+0,45 pkt		14 230		343 2,41 %		
Avtale nr.2										
Sum						14 230		343		

Tabellen viser at kommunen har ca 153,3 mill trygt plassert i banken ved årsslutt, og har hatt en gjennomsnittlikviditet gjennom året på ca 148,5 mill. Høy gjennomsnittlikviditet har gitt en avkastning på bankinnskuddene på ca 3,45 mill tilsvarende ca 2,32%. Referanseavkastningen, 3 måneders NIBOR ved årsslutt var på 3,35%, mens gjennomsnittlig rente gjennom året var på ca 2,1%.

Kommunen har ingen plasseringer som binder opp likviditet gjennom året, eller ved årsslutt, utover pålagt avsatte skattetrekkmidler på 14,2 mill.

4.12.2 Gjeldsporteføljen

Kommunens gjeldsporteføljen forvaltes ihht vedtatt finansreglement, og det har ikke vært noen avvik fra dette i 2022.

Tabellen nedenfor viser oversikten over kommunens låneportefølje, med unntak av lån til videreformidling gjennom Startlånsordningen som holdes utenfor da disse ikke har noen resultateffekt for kommunen. Total utgjør disse videreformidlingslånene i Husbanken ca 134,6 mill ved utgangen av 2022.



Lånegiver	Type lån	Lån IB	Tertial 1	Tertial 2	Lån 31/12	Utløpstidspkt
Nordea 1	Sertifikat	100 000	100 000	100 000	100 000	nov. 22
Nordea 2	Sertifikat	28 789	28 434	27 724	27 012	des. 22
Nordea 4	Sertifikat	46 915	46 404	45 893	44 871	sep. 21
Kommunalbanken 9	Serielån - NBR	74 395	73 251	70 961	69 817	sep. 39
Kommunalbanken 10	Serielån - Pt	120 163	118 470	116 778	113 393	feb. 38
Kommunalbanken 13	Serielån -NBR	46 583	45 499	44 957	44 416	mai. 43
Kommunalbanken 13-II	Serielån -NBR	43 267	42 775	41 792	41 300	nov. 43
Kommunalbanken 19	Serielån -NBR	57 365	56 844	55 800	55 279	jul. 49
Kommunalbanken 20	Serielån -NBR	38 154	38 154	37 496	36 838	des. 50
Kommunalbanken 21	Serielån -NBR	40 000	39 667	39 001	38 668	des. 51
Kommunalbanken 22	Serielån -NBR	0	0	0	30 000	des. 52
KLP-kommunekreditt	Serielån - Pt	4 177	3 644	3 644	3 110	sep. 33
KLP-kommunekreditt	Serielån -NBR	19 792	19 583	19 375	18 958	sep. 45
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	40 069	39 283	39 283	38 498	mar. 24
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	35 843	35 597	35 351	34 861	jun. 25
Husbanken	Serielån - Pt	1 016	1 016	972	929	mai. 32
Husbanken	Serielån - fastrente	591	443	295	295	aug. 23
Husbanken	Serielån - fastrente	106	95	83	83	aug. 26
Minimumavdrag		61	0	0	0	
Sum langsiktig Gjeld		697 164	689 159	679 405	698 328	

Rentebytteavtaler	Avtalebetingelser	Avtalebeløp	Utløpstidspkt
Nordea Swap 1	Fast til flytende 2,52	100 000	November 2028
Sør 2 Swap	Fast til flytende 0,90	45 997	September 2027
Nordea Swap 5	Fast til flytende 1,57	38 750	Mars 2025
Sør 1 Swap	Fast til flytende 1,32	50 000	Mars 2026
Sum rentebytteavtaler		234 747	

Vekting Flytende/fast inkl.rentebytteavtaler		
Fast	kr 308 484	44,17 %
Flytende	kr 389 844	55,83 %
Antall løpende enkeltlån	18 stk	
Største enkeltlån	kr 113 393	16,24 %
Gjennomsnittsrente		1,97 %
Rentesårbarhet +1%	kr 3 898	

* Dersom rente går opp 1% øker rentebelastningen årlig

Tabellen viser at kommunen har 18 enkelt-lån ved utgangen av året, fordelt over 4 ulike, solide finansieringsinstitusjoner. Gjennomsnittlig rente i porteføljen ble på ca 1,97 % som er ca 0,5% høyere enn i 2021. Rentesårbarheten ved utgangen av året er på ca 3,9 mill, og viser årlig merkostnad på finanskostnadene dersom renten stiger med 1%.

Kommunedirektøren har en forsiktig forvaltning av låneporteføljen som følge av høyt gjeldsnivå, sett i forhold til driftsinntekter. Ved utgangen av 2022 er ca 44,17 % av porteføljen sikret gjennom fastrentelån eller langsiktige rentebytteavtaler. Ved utgangen av 2022 har kommunen 4 aktive rentebytteavtaler, som "bytter" flytende renter mot faste renter, og dermed sikrer en forutsigbar finanskostnad. Totalt utgjør disse avtalene 234,7 mill, og har en varighet som er spredd utover de neste 3-6 år for å redusere forfallsrisikoen.

I tillegg til den ordinære gjeldsforvaltningen, hvor kommunedirektøren tilstreber å skjerme for svingninger i finansutgiftene som følge av renteendringer i markedet, har kommunen andre "sikringsordninger" som bidrar til ytterligere sikkerhet. Alle investeringer som foretas innenfor selvkostområdene vann- og avløpsområdet (VAR) sikres gjennom en kalkulatorisk rente som kompenserer den ordinære kommunale driften, og investeringer foretatt innenfor Husbankens ordninger knyttet til kirkebygg, skoleanlegg og sykehjemsplasser som gir rentekompensasjon.

Tryggheten ved høy sikringsgrad har en "forsikringspremie" som kommer til uttrykk i perioder hvor de flytende rentene er lave. De siste årene har det vært unormalt lave markedsrenter, men gjennom 2022 har disse løftet seg betraktelig gjennom at Norges Bank har satt opp styringsrenten 6 ganger

gjennom året , fra 0,5% til 2,75%.

Kommunedirektøren mener at kommunens sikringsgrad er fornuftig for å holde så stabile finansutgifter som mulig, spesielt med hensyn til kommunens gjeldsgrad på ca 95%, og usikkerheten rundt renteutviklingen i årene som kommer.

5 Sektorenes årsmeldinger

Den økonomiske situasjonen for kommunen og driftssektorene er gjennomgått i kapittel 5, og kommunalsjefene vil i dette kapittelet redegjøre for driftsåret 2022 for sine respektive sektorer med fokus på måloppnåelse mot årsplan, tjenesteleveransen og kvalitet. Kapittelet erstatter dermed de tidligere årsmeldingene.

5.1 Sektor Kommunedirektør og stab

Kommunedirektør og stab omfatter kommunedirektør, politisk sekretariat, seniorrådgiver, stab økonomi (budsjett, regnskap, innfordring og lønn) og stab organisasjonsutvikling (HR, informasjonstjenesten, dokumentsenter), som på slutten av året er samlet i en ny sektor "Interne tjenester" ledet av økonomisjefen.

2022 har vært et krevende driftsår for sektoren, men høyere sykefravær enn tidligere, og utskifting av sentrale funksjoner i tjenestene, spesielt innen HR-området. Dessverre fikk både organisasjonssjef og hr-rådgiver tilbud om nye spennende stillinger andre steder, og sluttet i 3 kvartal.

Kommunedirektøren besluttet å gjøre endringer i organisasjonen fra 2 staber til en samlet enhet for interne tjenester, og slår sammen de to stillingene på HR/organisasjon til å søke etter en ny HR-sjef som vil ha fokus på det interne arbeidet innenfor personalområdet og kvalitetssikring. HR-sjefen vil også inngå i kommunedirektørens ledergruppe for å ivareta HR fokus inn i ledergruppen. Organisasjonsutviklingsarbeidet løftes samtidig opp til kommunedirektørens ledergruppe da det er viktig at dette er et tverrsektorielt utviklingsarbeid. Økonomisjefen blir kommunalsjef for sektoren og vil ha det overordnede ansvaret videre for økonomi, publikumstjeneste, HR og kvalitetssikring, samt ta ansvar for koordinering av samarbeidet mellom kommunen og IKT-Agder samarbeidet.

Politisk sekretariat

Politisk sekretariat består av en rådgiver. Sammen med kommunedirektøren utgjør de den samlede sekretariatsressursen. Kommunedirektørens opplevelse er at vi har et sekretariat som fungerer svært bra og holder god kontroll på den administrative delen knyttet til den politiske virksomheten. Det jobbes jevnt og trutt med større og mindre forbedringsoppgaver, noen som en del av IKT-Agder samarbeidet, og noen som bare gjelder Risør kommune. I 2022 har kommunen tatt i bruk nytt verktøy for gjennomføring av politiske møter, Kaukus, og opplever at det har bidratt til en positiv forbedring av gjennomføringen av kommunestyremøtene.

Stab økonomi

Stabil bemanning i 2022, med en ansatt ute i fødselspermisjon som er erstattet av 100% vikar gjennom hele året.

Økonomifunksjonen jobber kontinuerlig med forbedring av eksisterende fagsystemer og samtidig innføring av nye, som kan være krevende "på toppen" av en allerede hektisk hverdag. I 2022 har mye arbeid gått til innføring av nytt fagsystem for håndtering av eiendomsskatt, og innføring av e-handelsløsning i samarbeid med de andre IKT-agder kommunene. Innføringen av nytt system for eiendomsskatt ble landet på slutten av 2022, mens e-handels løsningen ikke har gått helt på skinner og vil fortsette inn i 2023.

Økonomisjefen har i 2022 jobbet med revisjon av kommunens økonomireglement, som skal inkludere revisjon av finansreglementet og og ta inn nytt innkjøpsreglement. Dette arbeidet har måtte ligge litt som følge av bemanningssituasjonen på høsten, og vil derfor bli noe forsinket.

Økonomifunksjonene har lite ressurser med tanke på oppgavene som skal leveres, og det er foreslått

en styrking med ett årsverk inn enheten som skal ha fokus på innkjøp i tillegg til økonomiarbeidet. Denne stillingen forventes å komme på plass ila 2023.

Publikumstjenesten

Publikumstjenesten er kommunens ansikt utad og en viktig funksjon i samhandlingen med kommunens innbyggere. Publikumstjenesten består av 2,5 årsverk som betjener kommunens sentralbord, postmottak og intern og ekstern kommunikasjon. publikumstjenesten har tatt i bruk ny sentralbordløsning i 2022 som vil er mer moderne og funksjonell en den utgåtte.

Publikumstjenesten betjener alle henvendelser til kommunen, felles innkjøp av kontorrekvisita, gjennomgang av all inngående digital og fysisk post, samt mesteparten av kommunikasjon på intranett, hjemmesider og sosiale medier. Tjenesten har i 2022 hatt ansvar for "telefoniprojektet" som har innebært utskifting av gamle telelinjer til kommunen og utskifting av gamle telefonapparater til nye mobile enheter.

Dokumentsenteret

Sektoren har i 2022 fått på plass ny arkivleder, og styrket denne funksjonen med en 80% stilling for å ivareta fagområdet på en sikker og god måte. Fagsystemet P360 skal være kommunens arkiv og bør samhandle med mange av de øvrige fagsystemene ute i driftssektorene. Dette integrasjonsarbeidet er komplisert og det pågår prosjekter i IKT-Agder samarbeidet for å utvikle systemene for å får det "opp i sky" og sømløs integrasjon. Ressursene på dokumentsenteret overlapper HR-området med arbeidet med kvalitetssikringssystemet QM+ og utviklingen av dette.

HR-Personal

HR-personal området består ved utgangen av året av kun 1 årsverk i tillegg til 2,5 årsverk frikjøp av tillitsvalgte og HVO etter at organisasjonssjefen og hr-rådgiver byttet jobb ila høsten.

Økonomisjefen og fagansvarlig lønn har bistått fagområdet for å sikre nødvendig drift av tjenesten og samarbeidet med tillitsvalgte i påvente av ny HR-sjef som besettes primo 2023. HR-avdelingen har ansvar for ivaretagelse av kommunens personalpolitikk, rekruttering, gjennomføring av lederutviklingsprogram og kvalitetssikringssystemet QM+. Med ny HR-sjef vil fokuset settes på revisjon av kommunens interne rutiner og reglement inn på personalområdet og kvalitetssikringssystemet.

Sektor for interne tjenester har dedikerte, dyktige ansatte som står på for å sikre interne rutiner og støtte av kommunens driftsorganisasjon. Interne tjenester leverer systemet og tjenester til alle kommunens driftssektorer for å bidra med tilrettelegging og kompetanseheving ut til ledere og ansatte. Dette fokuset vil forsterkes inn i 2023.

5.2 Sektor Samfunnsutvikling

Som 2021 ble 2022 ble et annerledes år enn vi hadde planlagt for høsten 2021. Selv om pandemien har preget oss i 2020 og 2021 og vi tenkte av mye var på vei til det normale, ble også 2022 brått annerledes på mange områder. Samfunnssektoren er både budsjettmessig og på andre måter preget av det som skjer rundt oss, og to store eksterne påvirkninger medførte endringer i både budsjetter og bemanning tidlig i 2022. Vi hadde planlagt for en ytterligere reduksjon av ansatte ved NAV flyktning og budsjettert med normale strømpriser.

To store endringer for samfunnssektoren

Allerede i februar ble det klart at vi kom til å bosette langt flere flyktninger enn vi hadde planlagt for, og det ble tidlig også klart at strømprisene kom til å skape utfordringer også for offentlig sektor.

Risør kommune hadde planlagt for bosetting av 13 flyktninger i 2022, men dette antallet ble justert opp til 70, samt familiejenforeninger. Som en konsekvens av dette ble det nedsatt en tverrfaglig prosjektgruppe, og det ble skapt en bevissthet både internt og eksternt, at skulle vi klare dette arbeidet, så var det ikke NAV flyktning alene som drev dette arbeidet, men hele kommunen. I tillegg ble det ansatt fire midlertidige stillinger ved NAV flyktning, blant annet en miljøvaktmester, som samarbeidet tett med kommunens egne driftsoperatører om å finne og klargjøre boliger for flyktningene.

Strømprisene steg kraftig gjennom hele 2022 og kommunen innførte raske tiltak for å få ned strømforbruket, i tillegg til at det ble arbeidet med vurdere energieffektiviserende tiltak i kommunale bygg. I budsjettforslaget som ble presentert høsten 2022 var det innstilt på å bruke opp mot kr. 10 millioner for tiltak knyttet til energieffektivisering.

Ved inngangen til året gjentok vi sektorens hovedoppgave, som er å omsette kommuneplanens mål om en positiv samfunnsutvikling, til praktisk handling og gjennomføring innenfor tilgangen vi har av administrative ressurser. Det er en krevende balansegang å imøtekomme innbyggernes, næringslivets og de besøkendes forventninger, parallelt med at sektorens rammer blir mindre og vi skal fordele innsats og arbeidsmengde på stadig færre ansatte.

Styrking av frivilligheten

Nettopp på bakgrunn av bevisstheten om at kommunen i sterkere grad fremover må evne å samarbeide med frivillige, lag og foreninger, og den politiske viljen til å styre arbeidet mot frivilligheten, så ansatt vi en frivilligkoordinator 1. april 2022. Gjennom året ble innsatsen på dette området intensivert og Risør fikk sin egen frivilligkonferanse og Senter for frivillighet (SEFF) begynner å ta form i det gamle sykehuset.

Gjennom både drift og utvikling ar sektoren konsentrert sitt arbeid om kommunens tre overordnede prioriteringer som er lagt til grunn for perioden. Det har handlet om å prioritere enhetenes kjerneoppgaver og fokusere på å få levert de prosjektene og tiltakene som er vedtatt for budsjettåret 2022 og i perioden i sin helhet. Enheten har hatt fokus på å få levert sitt ansvar for planstrategien, og har blant annet ferdigstilt Sentrumsplanen, arbeidet grundig med Miljøplanen, Trafikksikkerhetsplanen, Kommuneplanens samfunnsdel

Kultursektoren og Risørs byjubileum

2022 har vært et særdeles viktig år for kultursektoren. Kultursektoren har vært skadelidende som følge av nedstengningene i pandemien, og 2022 var sånn sett årets hvor kulturen skulle gjenoppstå, ikke bare i Risør men nasjonalt og internasjonalt. I Risør ble dette arbeidet styrket ved at 2022 også var planleggingsårets til Risørs byjubileum i 2023 og fra samfunnssektoren generelt, og kulturenheten spesielt, er det lagt ned svært mye administrativt arbeid for å planlegge og tilrettelegge for jubileumsåret.

Klima og natur

Gjennom arbeidet med både kommuneplanens samfunnsdel og Miljøplanen 2022, samt den økende internasjonale bevisstheten på klima- og naturkrisen, ble spørsmålet om hvordan Risør kommune kan ta sin del av ansvaret for å møte FNs bærekraftsmål stadig viktigere. Arbeidet resulterte i at kommunedirektøren fremmes visjonen "Klima og natur først og fremst" som sitt forslag på visjon for kommunens kommende periode. Dette arbeidet ligger nå hos politikerne og 2023 vil vise hvordan dette fokuset står seg.

Gjennom året har vi hatt fokus på å jobbe tverrfaglig for å finne de beste og mest smidige løsningene på ulike problemstillinger. Vi har også jobbet mye tverrfaglig på tvers av sektorene, ved at flere medarbeidere fra samfunnsområdet har vært svært sentrale i viktige utviklingsprosjekter fra de andre sektorene. Spesielt gjelder dette byggeprosjekter som vi leder, planlegging og bygging av Tjennasenteret, planlegging og bygging av det privatoffentlige prosjektet i Tyriveien, samt ferdigstillelse av skatebanen for å nevne noen.

Arbeidet med reguleringsplan for Kjempesteinsmyra er iverksatt, parallelt med at det gjøres arbeid for å se konsekvensene av å gjenbruke dagens svømmehall. Disse to prosessene følger hverandre, men diskusjon rundt skolestruktur har skapt nye momenter her.

2022 har også vært et år med stor pågang fra investorer som ønsker å utvikle prosjekter i Risør. Det er boligprosjekter, hytteprosjekter, steds- og byutviklingsprosjekter. Dette gjelder prosjekter i hele kommunen, fra Apalvika på Søndeled til Lørdagsheia på Hope / Sandnes. Det er med andre ord mange som tenker det er verdt å investere i Risør nå og det er bra!

Byutvikling

Både ferdigstillelse av sentrumsplanen og initiativ til skulpturpark og endring av Tollboden til hotell og renovering av den gamle Essostasjonen, så har det vært mye arbeid knyttet til sentrum og Risør by i 2022. "Renere by" bevilgningen som kom i budsjettbehandlingen for 2022, ga Risør et merkbart renere sentrum gjennom sommeren 2022. Denne bevilgningen er gjentatt for byjubileumsåret 2023.

Har vi turt å feile i 2022?

Årene som gikk og årene som kommer vil kreve at vi er fleksible og tør å gjøre ting på nye måter. Det å endre måten vi arbeider på og hvem vi samarbeider med, kan være krevende, spesielt fordi vi kan risikere at vi ikke nødvendigvis lykkes. Det må vi skape høyde for, både administrativt og politisk.

5.3 Sektor Helse og omsorg

Kommunens helse- og omsorgstjenester står foran store utfordringer i årene som kommer. Demografien viser at andelen eldre vil øke kraftig i årene framover. Samhandlingsreformen gjør at kommunen i tillegg får ansvar for flere og sykere pasienter og brukere. Andelen barn og unge blir mindre i samme periode. Samtidig vil barnevernsreformen stille økt krav til tidlig samordnet innsats rettet mot utsatte barn og unge.

Kommunens økonomiske planlegging må ta hensyn til dette. Tjenestebehovet i helse og omsorg vil øke til det dobbelte fram mot 2040 dersom tjenestene løses på samme måte som i dag. Derfor jobbes det kontinuerlig med tiltak som gir en mest mulig rasjonell og effektiv drift.

Innsatstrappa

Helse og omsorg gjennomførte i 2021 en større analyse av dagens tjenesteprofil og framtidige behov for tjenestene sammen med Østre Agder kommunene og Agenda Kaupang. Dette arbeidet er tatt videre i 2022 og danner mye av grunnlaget for sektorens prioriteringer og tiltak. Forankringen ut i organisasjonen er gjort gjennom felles fagsamlinger med ansatte i enhetene. Politikerne har fått dette presentert ved flere anledninger og arbeidet er tatt positivt imot. Innsatstrappa er et pedagogisk virkemiddel som gir oss et felles grunnlag for framtidige avgjørelser.

Digitalisering og velferdsteknologi

Digitalisering av arbeidsprosesser gjør det mulig å effektivisere driften og samtidig gi kvalitativt bedre tjenester til pasient og bruker. Velferdsteknologi er også et viktig virkemiddel i denne sammenhengen. Enhetene har i 2022 implementert ulike teknologier som gir kvalitativ bedre tjenester og mulighet for en mer rasjonell drift. Videreutvikling av området ivaretas også gjennom Østre Agder samarbeidet.

Saksbehandling

Framtidig saksbehandling/saksbehandlere må ha fokuset rettet mot bunnen av innsatstrappa slik at den enkelte pasient/bruker kan klare seg godt og lengst mulig uten tyngre og kostbare tiltak. De må i tillegg ha kunnskaper om økonomi og organisatoriske relasjoner innen så vel helse og omsorg som ellers i kommunen, slik at kommunen sikrer riktig kapasitet på de ulike områdene når det virkelig trengs. Vi har hatt stor fokus på dette området og alle saksbehandlere har hatt kompetansehevede kurs for inneværende år. Vi har fortløpende vurderinger på hvordan denne tjenesten skal vurderes.

Koordinering

Forventningene til tjenestene øker, noe som igjen øker behovet for mer helhetlige og koordinerte tjenester innad i kommunen og mellom kommunen og sykehuset. Den gode samhandlingen med kommunens fastleger er ytterligere styrket slik at bl.a. den demografiske utviklingen i årene framover møtes på en fornuftig måte. Overgangene mellom sykehus og kommune ivaretas av framforhandlede avtaler innen ulike områder. Systemkoordinatorfunksjonen er tydeliggjort og styrket i 2022.

Heltid

Flere heltidsstillinger er et mål det har vært jobbet med både lokalt og regionalt for helse og omsorgssektoren i flere år. Kommunestyret styrket sykehjemmet med 1,5 millioner til dette formålet i budsjettbehandlingen. Et tiltak som har gitt positive effekter for enheten. Utfordringen med bemanning i helgene øker i takt med flere heltidsstillinger og det har vært jobbet aktivt med ulike turnusordninger for ansatte for å løse dette.

Rekruttering og kompetanseutvikling

Helse og omsorg merker utfordringer i.f.t. rekruttering særlig for sykepleiere og leger. Tiltak for dette drøftes kontinuerlig med tillitsvalgte og tas nå også direkte med utdanningsinstitusjoner. Arbeidsmiljø, fagutvikling, videreutdanning og organisering er sentrale fokusområder her. Lønn står også sentralt, men synes ikke å være avgjørende alene. Utfordringen er drøftet også i HLF (Helselederforum for Østre Agder) og det er en utfordring for alle kommunene og sykehuset.

Leve hele livet

Plan for Leve hele livet er vedtatt i kommunestyret i oktober 2021. Reformen er også forankret i kommuneplanens samfunnsdel og tiltakene med økonomiske konsekvenser legges inn i handlingsprogram, budsjett og økonomiplan. Reformen Leve hele livet skal bidra til at eldre kan mestre livet lenger, ha trygghet for at de får god hjelp når de har behov for det, at pårørende kan bidra uten at de blir utslitt og at ansatte kan bruke sin kompetanse i tjenestene.

Meldingens hovedfokus er å skape et mer aldersvennlig Norge og finne nye og innovative løsninger på de kvalitative utfordringene knyttet til aktivitet og fellesskap, mat og måltider, helsehjelp, sammenheng og overganger i tjenestene. Antall personer over 80 år vil øke med 143% i Risor fram mot 2040. Dette innebærer at kommunen fortsetter å omstille og gjøre kloke tiltak for å møte dette på en best mulig måte. Utvidet hjemmebasert tjeneste, korttid og avlastning for pårørende, digitalisering og velferdsteknologi, treningsgrupper og oppsøkende dagsenter for eldre er stikkord her

Brukermedvirkning

Brukermedvirkning er og blir sentralt. Brukerens kunnskaper, erfaringer og behov blir avgjørende for å finne gode og rasjonelle løsninger. Helt fra individuell kartlegging av den enkeltes behov til samhandling på systemnivå med elderrådet og rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne. Rådene har månedlige møter og samarbeidet og engasjementet oppleves som konstruktivt og godt. Frydenborgsenteret har fått sin brukerrepresentant fra elderrådet.

Prosjektet "boliger til unge funksjonshemmede" i Tyriveien initiert av foreldregruppen er et godt eksempel på dette. Prosjektet er klart for innflytting i mai 2023.

Pandemi

2022 har vært preget av etterdønninger av pandemien. Høyt sykefravær har innvirket på tjenesteutvikling, innovasjon, kompetanseutvikling og saksbehandling. Pandemien har imidlertid gitt oss ny kunnskap og har vist at beredskap og smittevern i større grad må løftes opp og fram i den kommunale planleggingen.

Det sterke helsesamarbeidet innen Østre Agder har vist seg nyttig og viktig for å kunne ha robuste og faglig gode løsninger innen smittevern og beredskap. Dette gjelder både faglig nivå, personellressurser, organisering, tilgang på smittevernutstyr, sengekapasitet og økonomi

Beredskap

Gjennom bla kommunens beredskapsplan, kriseledelsesplan, smittevernplan og infeksjonskontrollprogram skal kommunen være rustet til å møte pandemier. Utfordringene er ajourføring og oppdatering underveis i en annerledes og krevende arbeidshverdag. Revidert smittevernplan ble politisk vedtatt i februar.

Byggeprosjekter

To store byggeprosjekter har preget 2022. Utvikling av 17 nye omsorgsboliger på Tjenna hadde byggestart høsten 2021. Tiltaket går rett inn i Leve hele livet reformen bl.a. med økt trygghet, tilgjengelighet og mestring for den enkelte.

Prosjektet Boliger unge funksjonshemmede i Tyriveien hadde byggestart våren 2022. Målsettingen her er at brukerne skal eie sine boliger organisert som et borettslag og innflytting er satt til mai d.å.

Samlokalisering av legene

Kommunestyret vedtok i juni full samlokalisering av alle legene på Frydenborgsenteret. Arbeidsgruppe er nedsatt med god representasjon fra administrasjon og legene/HTV. Legene er svært motiverte og ser fram til en felles god løsning som vil gi et framtidig faglig sterkt miljø, sikre et best mulig samarbeid mellom legene og andre yrkesgrupper, sikre overganger mellom sykehus og kommunen, rasjonell utnytting av ressurser og være et positivt rekrutteringstiltak.

Helselederform

Østre Agder Helselederforum Østre Agder (HLF) er et rådgivende organ for Rådmannsutvalget og utarbeider årlig sin virksomhetsplan. Utvalget skal fremme samhandling, utviklingsarbeid og kompetansesamarbeid innenfor fagfeltet helse, omsorg og levekår mellom kommunene i Østre Agder og sykehuset. Hovedmålet er et sammenhengende tjenestetilbud som kjennetegnes av høy kvalitet, pasientsikkerhet, nærhet til pasienten, kompetente medarbeidere og effektivitet.

Digitalisering, kompetanseutvikling, KØH (kommunal øyeblikkelig hjelp), ny legevakt, rekruttering, samarbeidsforum med sykehuset, hvordan ta innstastrappa videre er saker som har preget arbeidet i forumet i 2022.

Omsorgsforskningskommune

Helse og omsorg i Risør er, gjennom samarbeidsavtale, en omsorgsforskningskommune. Dette innebærer å være partner med Senter for omsorgsforskning i dets forskningsaktivitet, nasjonalt og regionalt. Partnerskapet innebærer blant annet å bistå i prosessen med å samle inn relevant informasjon til forskningsprosjekter ved for eksempel å sette senteret i kontakt med viktige informanter i omsorgstjenestens nedslagsfelt ved behov. Det kan også innebære å delta som forskningsdeltaker gjennom å svare på et spørreskjema eller stille til intervju. Som kompensasjon for å delta i omsorgskommunepanelet, vil kommunen være prioritert i fagmiljøet ved Senter for omsorgsforskning, bli tilgodesett med formidling av forskningsresultater og kunne be om råd i aktuelle omsorgsfaglige problemstillinger.

Forskningsprosjekt

Det er nå gjort avtale med Universitet Nord og Senter for Omsorgsforskning at hjemmetjenesten går inn i et femårig forskningsprosjekt med fokus på medikamenthåndtering for hjemmeboende eldre. Dette vil gi kommunen nyttig kunnskap som kan benyttes i den framtidige planleggingen av tjenestene.

BTI og tidlig innsats

BTI-modellen skal sikre god informasjonsflyt, brukermedvirkning, dokumentasjon og samordning av tjenester. Kommunen er i front på dette arbeidet og satsingen er i tråd med analysen som helse og omsorg har gjort sammen med Østre Agder kommunene og Agenda Kaupang og innsatstrappa om tidlig innsats og koordinering.

Barnevernsreformen

Barnevernsreformen trådte i kraft 1. januar 2022. Formålet er at barn og familier som trenger det, skal få hjelp til rett tid i lokalsamfunnet. Kommunene får et større ansvar for barnevernet, og det forebyggende og tverrsektorielle samarbeidet styrkes. Tenkningen rundt dette er helt i tråd med Innsatstrappa og kommunen bør ha gode forutsetninger for å lykkes med dette arbeidet.

Barnevernsreformen er derfor også en oppvekstreform. Implementering og videreutvikling av BTI

vil utgjøre rammeverket i arbeidet. Ulike prosjekter i helse, oppvekst og spesifikt helsestasjonen, vil bidra til utvikling i riktig retning. Oppvekstplanen ble vedtatt rett før jul.

Verdidokumentet

Verdidokumentet ligger i bunn for mye av sektorens virksomhet. Det være seg i ansettelsesprosesser, den utfordrende samtalen, hvordan vi fremstår som ansatte i Risør kommune og overfor samarbeidspartnere. Dokumentet er sentralt i samlinger med alle ansatte.

Læringer

Helse og omsorg har inne syv læringer til enhver tid. Dette virker å være et riktig nivå. Ulike praksisordninger/språkpraksis bl.a. i samarbeid med videregående skole er også et ansvar sektoren tar, men som kan være krevende å følge opp på en tilfredsstillende måte.

VIRK

Prosjektet for kvalifisering til helsefag har pr. d.d. inne seks personer.

Høyskole

I tillegg har sektoren inne vernepleier- og sykepleierstudenter etter avtaler med universitet og høyskole. Dette er et svært sentralt område å prioritere for kommunen i årene framover da behovet for høyere kompetanse øker med bakgrunn bl.a. i samhandlingsreformen og oppgaveforskyvninger mellom sykehus og kommune.

Vi har tre helsefagarbeidere inne på sykepleierutdanning med støtte fra arbeidsgiver.

5.4 Sektor Oppvekst

Barnehage

Det har vært et aktivt år for barnehagene i Risør i 2022, hvor vi har jobbet med å skape et trygt og stimulerende læringsmiljø for barna. Vi har hatt fokus på identitet, trygghet, livsmestring, språkstimulering, likestilling og demokrati, og sosial kompetanse i barnehagesekken.

Vi har vært opptatt av å gi barna mulighet til å utvikle seg på en måte som passer for dem, og vi har jobbet for å styrke deres selvfølelse og selvtillit. Vi har lagt vekt på å skape en atmosfære som fremmer barnas nysgjerrighet og lyst til å lære, samtidig som vi har lagt til rette for lek og moro.

Vi har arbeidet for å skape et inkluderende miljø, hvor alle barna har blitt sett og hørt, og hvor deres mening har blitt tatt på alvor. Vi har jobbet med å fremme likestilling og demokrati gjennom våre daglige rutiner og aktiviteter, og vi har lært barna å respektere andres meninger og behov.

Språkstimulering har også vært et viktig fokusområde for oss i 2022. Vi har ferdigstilt språkplanen for førskolegruppa og er nå i gang med språkplanen for 3 åringene. Vi har jobbet med å øke barnas ordforråd, og vi har gitt dem mulighet til å kommunisere på ulike måter, for eksempel gjennom sang og lek. Vi har også samarbeidet med foreldrene for å styrke barnas språkutvikling.

Vi er stolte av å si at vi har oppnådd gode resultater i løpet av året. Barna i Risørbarnehagen har vokst og utviklet seg på mange områder, og vi har sett en positiv endring i deres oppførsel og holdninger gjennom et systematisk arbeid rundt læringsmiljø. Vi vil fortsette å jobbe for å skape et trygt og stimulerende miljø for barna, og vi vil fortsette å støtte dem i deres utvikling og vekst.

Vi vil også takke alle våre ansatte for deres harde arbeid og engasjement i løpet av året. Det er deres innsats som gjør det mulig for oss å tilby en så høy kvalitet på våre tjenester. Vi vil også takke foreldrene for deres støtte og tillit til oss. Sammen kan vi jobbe for å skape et fantastisk læringsmiljø for barna i Risør kommune.

Vi har vært opptatt av å bruke våre ressurser på en fornuftig måte, og vi har jobbet hardt for å sikre at vi kan tilby tjenester av høy kvalitet innenfor vårt budsjett.

Antall barn og årsverk i barnehager i Risør kommune pr 21.12.22:

- 113 barn i kommunale barnehager
- 132 barn i private barnehager
- Antall barn, til sammen, i alle barnehagene har økt med 26 barn i 2022.
- Alle barnehagene i Risør kommune oppfyller pedagognormen med 100%.

Skole

Læringsmiljøprosjektet som Risør kommune er med på er en satsning på å skape et positivt og inkluderende læringsmiljø for alle elever. Prosjektet jobber for å fremme læring og trivsel gjennom å øke lærernes kompetanse på ulike områder som klasseledelse, tilpasset opplæring og samarbeid mellom elever og lærere.

En av målene til læringsmiljøprosjektet er å redusere mobbing og andre former for krenkende atferd. Prosjektet fokuserer på å legge til rette for inkluderende aktiviteter og prosjekter som bidrar til å styrke samholdet mellom elevene. Dette kan være prosjekter som fokuserer på felles interesser, eller som har som mål å lære elevene å samarbeide og respektere hverandre.

Læringsmiljøprosjektet i Risør kommune har også en satsning på klasseledelse. Prosjektet jobber for å gi lærerne kompetanse på å lede klasser på en god måte, og å legge til rette for et positivt samspill mellom lærer og elev. Dette innebærer blant annet å skape gode relasjoner mellom lærer og elev, å ha klare og tydelige regler for klasserommet, og å gi elevene en følelse av trygghet og

mestring.

Tilpasset opplæring er også en viktig del av læringsmiljøprosjektet. Prosjektet jobber for å gi lærerne verktøy for å kunne tilpasse undervisningen til den enkelte elevs behov og ferdigheter. Dette kan innebære å gi ekstra støtte til elever som sliter, eller å gi ekstra utfordringer til elever som trenger det.

Systematisk vurdering av elevenes læringsutbytte har vært et annet viktig fokusområde i 2022. Skolene har jobbet hardt med å utvikle gode verktøy og rutiner for å vurdere elevenes faglige utvikling. Dette har vært viktig for å kunne tilpasse undervisningen og gi elevene den støtten de trenger for å nå sine mål. Skolene har jobbet godt med vurderingssituasjoner og analysearbeid.

En av styrkene til skolene i Risør kommune er de dyktige lærerne som jobber der. Lærerne har et godt samarbeid med tillitsvalgte og jobber aktivt for å skape gode læringsmiljøer for elevene.

En mulighet som skolene i Risør kommune har, er å bygge videre på profesjonsfelleskapet på tvers av skolene. Dette kan være med på å styrke samarbeidet mellom lærerne og bidra til økt kvalitet i undervisningen i hele kommunen.

Det er også en mulighet å sette mer fokus på ressurslærere for å kunne gi elevene enda bedre tilpasset opplæring. Skolene har også mulighet til å heve kvaliteten i begynneropplæringen, noe som vil ha en positiv effekt på elevenes faglige utvikling.

Økonomien er en utfordring for skolene i Risør, og det vil være viktig å prioritere riktig for å kunne opprettholde en god kvalitet på undervisningen.

I året som gikk, opplevde skolene et stort merforbruk i budsjettet. Dette skyldtes hovedsakelig ressursprioriteringer og høyere kostnader knyttet til skoledrift.

En faktor som påvirket noen av skolenes økonomi var en for høy andel av ressursbruken til spesialundervisning. Selv om skolen har en forpliktelse til å tilby spesialundervisning til elever med behov for det, kan en for høy andel av ressursene til spesialundervisning føre til økt kostnad og en utfordring for skolens budsjett. Skolens ledelse vil derfor se på muligheter for å optimalisere ressursbruken og sikre en god balanse mellom spesialundervisning og ordinær undervisning i året som kommer.

I fremtiden vil Risørskolen fortsette å jobbe med økonomistyring og planlegging for å sikre en god kvalitet på undervisningen, selv med utfordringer knyttet til nedgang i elevtallet og uforutsette utgifter.

Elevtallet er fortsatt synkende, fra skoleåret 2021-22 til skoleåret 2022-23 har antall elever totalt sett redusert med 41 elever på alle grunnskolene. Elevtallet for barneskolene er 458 elever og Risør ungdomsskole er på 226 elever. (Tallene er hentet fra GSI, rapportert inn 15.10.2022).

Antall lærere som oppfyller kompetansekravene er 47 lærere på 1.-7. trinn og 24 lærere på 8.-10. trinn. dette er en reduksjon på antall lærere fra skoleåret 2021-22 med 7 lærere på 1.-7. trinn og 3 lærere på 8.-10. trinn. Årsverk i stillingsprosent for årsverk i undervisning er redusert fra skoleåret 2021-22, rapport inn 15.10.2022.

Vi oppfyller lærertettheten for skoleåret 2022-23:

- Hope oppvekstsenter på 1.-4. trinn: 11,0 (Skolen har 0,6 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)
- Hope oppvekstsenter på 5.-7. trinn: 11,9 (Skolen har 0,6 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)
- Risør barneskole på 1.-4. trinn: 11,9 (Skolen har 3,1 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)
- Risør barneskole på 5.-7. trinn: 17,4 (Skolen har 1,1 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)



- minstekravet)
- Risør ungdomsskole 8.-10. trinn: 17,5 (Skolen har 2,0 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)
 - Søndeled barneskole på 1.-4.trinn: 12,4 (Skolen har 0,7 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)
 - Søndeled barneskole på 5.-7.trinn: 11,6 (Skolen har 1,4 ordinære undervisningsårsverk mer en minstekravet)

5.5 Klima og miljøarbeid i den kommunale organisasjonen

Alle kommuner må jobbe med klima, miljø og bærekraft, og de kommunene som er tidlig ute med å omstille seg, vil klare seg best i konkurransen om vekst og utvikling de kommende tiår. Skal Risør bli blant disse, må vi prioritere å jobbe med dette. Skal man lykkes i dette arbeidet bør det frigjøres ressurser som jobber med temaet på tvers av organisasjonen, og utad mot næringsliv, innbyggere og besøkende.

Arbeidet med klima, miljø og bærekraft har blitt en stadig viktigere del av Risør kommunes strategi og fokusarbeid som kommuneadministrasjon og samfunnsaktør. Det er også et sterkt engasjement for klima og miljø blant politisk ledelse, i befolkningen og i næringslivet som må foredles og videreutvikles gjennom kompetanseheving. Kommunedirektøren har gjennom 2022 jobbet med utviklingen av kommunens Klimaplan, som blir en kommunedelplan som skal rulleres årlig. Planen ferdigstilles ila 1 halvår 2023, og må sees i sammenheng med rulleringen av kommuneplanens samfunnsdel.

Risør kommune var blant de første kommunene i landet med under 10 000 innbyggere med et eget klimabudsjett. Dette arbeidet videreføres i handlingsprogram og økonomiplan med forsterket styrke i kommende planer, både kommuneplan og handlingsplaner. Arbeidet med klimabudsjetter viser at vi fremdeles har en lang vei å gå dersom vi skal nå målene vi har vedtatt, men gir kommunen et viktig styringsverktøy for det videre arbeidet med tiltak for å kunne oppnå målene.

Risør kommune må jobbe systematisk og langsiktig for å sikre en utvikling som er tilpasset det grønne skifte. Det innebærer en sektorovergripende satsing internt i organisasjonen, og eksternt vil det gjelde for alle næringer. Klimaplanen vil påvirke hvordan vi jobber med og planlegger byutvikling, arealplanlegging, infrastruktur, innsatstrapp-tankegangen osv. Klimavennlige og bærekraftige løsninger skal prioriteres og fremheves som et gode på sikt for kommune, sivilsamfunn og næringsliv.

Kommunedirektøren vil sette klima og natur først og fremst i fremtidig planlegging av utviklingen av Risør kommune.

6 Oppfølging politiske vedtak

Oversikt over oppfølging av politiske vedtak legges ut på kommunens hjemmeside slik at dette er tilgjengelig til enhver tid. Oversikten oppdateres månedlig (de månedene det gjennomføres politiske møter).

Oversikten finnes på kommunens hjemmeside under "Politikk" - "For politikere".



The screenshot shows the Risør Kommune website. At the top is the logo and name 'RISØR KOMMUNE DEN HVITE BY VED SKAGERRAK'. Below this are links for 'Høy kontrast', 'Aktuelt og nyheter', 'Søk', 'English', 'Ledige stillinger', and 'Kart'. A breadcrumb trail reads 'Hjem > Politikk > For politikere'. The main heading is 'For politikere'. Below it are six buttons: 'Reglementer og retningslinjer', 'Lokale forskrifter', 'Brukerveiledninger', 'Kommunedirektørens oppfølging av bystyrets vedtak 2020 (pdf, 2 mb)', 'Oppfølging av politiske vedtak 2021 (pdf, 858 kb)', and 'Oppfølging av politiske vedtak 2022 (pdf, 580 kb)'.

Oversikten for 2022 viser politiske vedtak som er avsluttet og lukket, mens vedtak som fremdeles er under arbeid er overført til oversikten for 2023.