



RISØR KOMMUNE



# Tertialrapport

Tertial 2 2020



## Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>Risør .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Sektor Rådmann og stab (100).....</b>	<b>24</b>
<b>3</b>	<b>Sektor samfunnsutvikling (200).....</b>	<b>27</b>
<b>4</b>	<b>Sektor helse og omsorg (300).....</b>	<b>30</b>
<b>5</b>	<b>Sektor for oppvekst (400) .....</b>	<b>34</b>

# 1 Risør

## 1.1 Kommunedirektørens innledning

Tertialrapport 2 tegner et bilde av situasjonen i Risør kommune som ikke i vesentlig grad avviker fra bildet som ble tegnet i 1. tertial. Etter desembervedtaket knyttet til Handlingsprogram og økonomiplan 2020-2023, med budsjett 2020, startet året opp med å rigge prosjektet Balanse24 som skal kartlegge mulighetsområdene innen alle sektorer for omlegging og effektivisering av driften. Totalt skal Risør kommune redusere sine netto driftsrammer med nesten 50 mill over perioden. Det tilsvarer et kutt på ca 7,7 % av de samlede økonomiske rammene. Risør kommune er ikke alene om disse utfordringene, og det er mange kommuner som opplever svake resultatet, og krevende år foran seg. I Risør er vi heldige som har et disposisjonsfond på over 60 mill som gir oss et handlingsrom i perioden.

Økonomisk sett ligger vi samlet sett greit an i forhold til budsjett. Det er imidlertid stor usikkerhet knyttet til inntektene på fellesområdet; særlig gjelder det skatteinngang og graden av kompensasjon fra Staten som følge av reduserte inntekter og økte utgifter i kommunene.

Koronasituasjonen har i stor grad preget denne perioden. Den er også en del av forklaringen på at arbeidet med konkrete og uspesifiserte innsparingstiltak, ikke har hatt ønsket fokus og fremdrift. Det er imidlertid lagt ned et stort arbeid knyttet til nedbemanning av habiliteringstjenesten. Vi får likevel ikke økonomisk effekt av dette i vesentlig grad før i 2021.

Tertialrapporten viser også at vi i perioden har en økning i sykefraværet. Dette har klart sammenheng med koronasituasjonen der terskelen for å måtte holde seg hjemme ved sykdom er blitt betydelig lavere.

Ellers vil kommunedirektøren benytte også denne anledningen til å framheve den innsatsen og omstillingsevnen som ansatte i Risør kommune har vist i den ekstreme situasjonen som kommunene nå opplever. Til tross for en svært krevende tid, har vi klart å holde hjulene godt i gang og levert gode tjenester til våre innbyggere, samtidig som smittevernet er blitt godt ivaretatt.

## 1.2 Oppsummering tertialrapport

Tertialrapporten kommer igjen i ny drakt og presenteres på et høyere nivå enn 1 tertial. Omleggingen er i stor grad knyttet til at kommunalsjefenes oppsummeringer fra sine sektorer legges inn i tertialrapporten i stedet for alle enhetenes rapporter. Enhetslederne og kommunalsjefene har denne gangen selv skrevet sine rapporter, og økonomisjefen har laget en overordnet oversikt for hele organisasjonen.

Ved utgangen av 2 tertial kan kommunedirektøren rapportere om en organisasjon som er sterkt presset fra mange hold, men hvor det jobbes effektivt og hardt for å levere gode tjenester til kommunens innbyggere i en krevende situasjon.

Økonomisk sett viser status ved utgangen av 2 tertial at kommunedirektøren er forsiktig optimistisk og styrer mot et lite mindreforbruk på ca 7,1 mill i 2020. Situasjonen er noe bedret fra 1 tertial som følge av en forventet bedring mot budsjett i driftssektorene, samt endringer i forutsetninger knyttet til pensjonselementene på avsetningsområdene.

Sektor		Prognose T-1/20	Prognose T-2/20
100	Rådmann og Stab	500 000	2 100 000
200	Samfunnsutvikling	675 000	-2 610 000
300	Helse og omsorg	5 290 000	6 100 000
400	Oppvekst	2 950 000	2 500 000
<b>Driftssektorene samlet</b>		<b>9 415 000</b>	<b>8 090 000</b>
500	Felles innt./utg	-10 000 000	-15 187 000
<b>Prognose mer-/mindreforbruk</b>		<b>-585 000</b>	<b>-7 097 000</b>

2020 har så langt vært ekstraordinær da enhetslederne i organisasjonen i tillegg til den ordinære driften må sørge for å drive forsvarlig innenfor smittevernforskriftene, samtidig som de skal tenke utvikling og effektivisering.

Koronasituasjonen gjør i store deler av organisasjonen hverdagene litt mer krevende. Ansatte må være mer forsiktige enn normalt for å unngå å risikere å lamme arbeidsplassene og utsette brukere for smitterisiko. Dette skaper økt sykefravær og i en del tilfeller økte vikarkostnader.

Kommunedirektøren kan rapportere at organisasjonen har hatt ca 4,5 mill i direkte merkostnader i perioden siden mars, og det er ventet å fortsette videre utover året. Samtidig ser kommunedirektøren at samfunnet også har kommet seg tilbake gjennom 2 tertial og skatteinntekten har tatt seg litt opp igjen. Hva som skjer utover høsten er derimot ukjent.

Arbeidet med prosjektet Balanse24 har pågått gjennom hele første halvår, og det jobbes nå med å implementere dette arbeidet inn i høstens handlingsplan, økonomiplan og budsjettarbeid. De vedtatte tiltakene og effektivitetskravene for 2020 ligger inne i budsjettet, og det jobbes kontinuerlig med å sette dette ut i drift. Mye er gjennomført, men andre tiltak tar lengre tid. Effektivitetskravene som ble lagt på hver sektor er den største utfordringen, og bidrar i stor grad til budsjettavvikene i tabellen over.

Kommunedirektøren har som mål å redusere sykefraværet så mye som mulig, men så langt i år har dette arbeidet vært krevende med den pågående situasjonen med korona. Nedbemanningsprosessen innen habiliteringstjenesten har trolig også bidratt til at sykefraværet ligger stabilt høyt så langt i år. Sykefraværet hittil i år viser ved utgangen av 2 tertial ca 10,06%, hvorav det egenmeldte fraværet utgjør 1,07%. Langtidsfravær på 8,99% gir økte vikarkostnader, men også økte refusjonsinntekter ute i organisasjonen. Ved utgangen av 2 tertial er det bokført ca 10 mill mer i lønnsrefusjoner enn budsjettet.

Investeringsbudsjettet for 2020 viser en plan om å investere for ca 173 mill i 2020, og vil igjen være et budsjett som ikke lar seg gjennomføre som "planlagt" som følge av "optimistisk" budsjettering mht gjennomføringsevne. Det rapporteres i denne tertialrapporten at det ikke er ventet vesentlige avvik på pågående prosjekter, og at flere prosjekter er/blir avsluttet ila året, og at den store jobben med utvikling av Frydenborgsenteret er godt i gang.

Kommunedirektøren presiserer at usikkerhetsmomentene ved kommunens drift fremdeles er mange og til dels upåvirkelige, men har tro på at organisasjonen vil lande på beina ved året slutt.

## 1.3 Felles inntekter og utgifter

Regnskapsskjema 1 A er en lovpålagt rapportering som viser felles inntekter og utgifter, som består av skatt og rammetilskudd, inntekter på eiendomsskatt, andre statlige tilskudd, samt kommunens finansområder med renter og avdrag som de mest vesentlige postene.

Felles inntekter og utgifter danner grunnlaget for hvor mye ressurser kommunedirektøren har til å drifte kommunens sektorer/tjenesteområder. Netto rammer fra fellesområdene er grunnlaget for fordeling av netto budsjettammer til alle sektorene.

### 1.3.1 Felles inntekter og utgifter skjema 1 A

#### Skjema 1 A Tertial 2-2020

Beskrivelse	Måned 1 - 8 (B)	Måned 1 - 8 (R)	Måned 1 - 8 (A)	Måned 1 - 8 (A%)
Risør				
Skatt på inntekt og formue	-122 279	-102 516	-19 763	-16
Ordinært rammetilskudd	-170 860	-172 383	1 523	1
Skatt på eiendom	-18 359	-13 867	-4 492	-24
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-26 564	-22 194	-4 370	-16
Sum frie disponible inntekter	-338 062	-310 960	-27 102	-8
Renteinntekter og utbytte	-8 552	-9 010	458	5
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	13 691	10 098	3 593	26
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0
Avdrag på lån	18 037	16 087	1 950	11
Netto finansinntekter/-utgifter	23 175	17 175	6 000	26
Dekning av tidl års regnsk m erforbruk	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	10 000	2 570	7 430	74
Til bundne avsetninger	7 821	5	7 816	100
Bruk av tidl års regnsk m indreforbruk	0	-2 570	2 570	0
Bruk av ubundne avsetninger	-7 391	0	-7 391	-100
Bruk av bundne avsetninger	-9 375	-556	-8 819	-94



Beskrivelse	Måned 1 - 8 (B)	Måned 1 - 8 (R)	Måned 1 - 8 (A)	Måned 1 - 8 (A%)
Netto avsetninger	1 055	-551	1 606	152
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0
Til fordeling drift	-313 832	-294 336	-19 496	-6
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	300 021	302 091	-2 070	-1
Merforbruk/mindreforbruk	-13 811	7 755	-21 566	-156

Tabellen over som overføres fra økonomisystemene gir et misvisende bilde av situasjonen pr 31/8 som følge av at ikke budsjettene er periodisert tilstrekkelig for å samsvare med når utgifter og inntekter føres gjennom året. Det jobbes løpende med å lage periodiseringsnøkler i systemene ut på alle de ulike driftsområdene i kommunen for at rapporten på sikt skal gi et mer rettviseende bilde.

Regnskapsskjema 1A	2 Tertial	H1A bud.	Årsbudsjett	Prognose	Avvik	Avvik Øk.sjef	Note
Skatt på inntekt og formue	-102 515 573	-122 278 800	-174 684 000	-154 920 773	-19 763 227	-1 000 000	1
Ordinært rammetilskudd	-172 383 442	-170 860 200	-244 086 000	-245 609 242	1 523 242	264 000	1
Skatt på eiendom	-13 867 392	-18 359 315	-21 727 000	-17 235 077	-4 491 923	0	2
Andre generelle statstilskudd	-22 193 747	-26 564 000	-39 846 000	-35 475 747	-4 370 253	0	3
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-310 960 154</b>	<b>-338 062 315</b>	<b>-480 343 000</b>	<b>-453 240 839</b>	<b>-27 102 161</b>	<b>-736 000</b>	
Renteinntekter og utbytte	-9 009 934	-8 552 000	-12 828 000	-13 285 934	457 934	-200 000	4
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	10 151 495	13 690 672	20 536 000	16 996 823	3 539 177	2 000 000	5
Avdrag på lån	16 295 492	18 036 664	27 055 000	25 313 828	1 741 172	0	
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>17 437 053</b>	<b>23 175 336</b>	<b>34 763 000</b>	<b>29 024 717</b>	<b>5 738 283</b>	<b>1 800 000</b>	
Til ubundne avsetninger	2 570 215	10 000 000	15 000 000	7 570 215	7 429 785	0	6
Til bundne avsetninger	5 000	7 820 888	11 731 338	3 915 450	7 815 888	0	8
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-2 570 215	0	0	-2 570 215	2 570 215	0	7
Bruk av ubundne avsetninger		-7 391 199	-11 440 000	-4 048 801	-7 391 199	0	6
Bruk av bundne avsetninger	-555 946	-9 374 664	-14 062 000	-5 243 282	-8 818 718	0	8
<b>Netto avsetninger</b>	<b>-550 946</b>	<b>1 055 025</b>	<b>1 229 338</b>	<b>-376 633</b>	<b>1 605 971</b>	<b>0</b>	
Til fordeling drift	-294 074 047	-313 831 954	-444 350 662	-424 592 755	-19 757 907	1 064 000	
Sum fordelt drift	302 449 730	300 020 651	444 350 587	446 779 666	-2 429 079	6 033 000	9
<b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>	<b>8 375 683</b>	<b>-13 811 303</b>	<b>0</b>	<b>22 186 911</b>	<b>-22 186 986</b>	<b>7 097 000</b>	10

Tabellen over er et forsøk å redusere misforståelse rundt tallene i den opprinnelige rapporten fra økonomisystemet. Tabellen viser regnskap pr 31.8 mot budsjett hittil i år, årsbudsjettet, økonomisystemets årsprognose og forventet avvik ifht denne. Det er spesielt periodiseringene av budsjett mot regnskap som gjør at systemet tenker feil og gir misvisende avvik. I siste kolonnen har økonomisjefen laget en prognose som overstyrer "feilene" som fremkommer av systemets prognose, og viser forventet avvik fra budsjettet. Som tabellen viser forventer kommunedirektøren et mindreforbruk på ca 7,1 mill for 2020, basert på situasjonen ved utgangen av 2 tertial.

Nedenfor kommenteres noter til de enkelte linjene i rapporten med forklaringer.

**Note1.** Prognosemodellen kommunedirektøren legger til grunn er utarbeidet av KS som bryter ned makrotallene til lokale tall basert på bla. antall innbyggere i kommunen 1/1-20 og kostnadsnøkler i inntektssystemet. Denne kommer i oppdaterte versjoner gjennom året, og prognosene som tertialrapporten er basert på ble oppdatert 26.06.2020.

Prognosemodellen viser at Risør kommune trolig svikter ca 1 mill i skatteinntekter ifht revidert budsjett. Ved utgangen av august-19 hadde kommunen mottatt ca 59 % av budsjett, og etter august-20 har vi mottatt ca 58,7% av budsjett. Årets siste 4 mnd er alle "skattetunge måneder", og vil være utslagsgivende ifht måloppnåelse. Prognosemodellen viser at Risør kommune får ca 264.000 mer i rammetilskudd. Denne inntekten er koblet til ekstra tilskudd til flom sikring. Kommunedirektøren legger derfor til grunn en svikt i skatt og rammetilskudd på ca 0,7 mill ved utgangen av 2 tertial, men presiserer samtidig at det er knyttet stor usikkerhet til nasjonal skatteinngang utover året, og

eventuelle kompensierende tiltak fra regjeringen på dette.

**Note 2.** Budsjetterte inntekter på eiendomsskatt er ventet å bli som budsjett. Det er budsjettert med noen nye objekter inn i ordningen hvert år som øker inntekten som følge av nybygg. Totalt er det budsjettert med kr.21,7 mill i 2020. Rapporten viser en prognose med svikt i denne inntekten på ca 4,5 mill, som ikke er reelt pga periodiseringen. Det er ventet ca 8 mill i inntekt på eiendomsskatt på de to siste terminene.

**Note 3.** Posten viser kommunens øvrige statlige tilskudd. Dette er statlige tilskudd som bokføres ute i driftssektorene og således ikke "hører hjemme" på fellesområdet, men er tatt inn i skjemaet ihht nye forskrifter 2020. Av de budsjetterte 39,8 mill utgjør forventet flyktningetilskudd 32 mill, kompensasjon fra Husbanken ca 3 mill., og stipender til videreutdanning i skolen ca 1,8 mill. Det er ikke varslet noen forventet svikt i disse tilskuddene, med unntak av noe usikkerhet knyttet til rentekompensasjonen fra Husbanken.

**Note 4.** Posten viser kommunens renteinntekter fra bank og utbytteinntektene fra Agder Energi. Utbytte fra Agder Energi ble ca 0,3 mill bedre enn budsjettert, mens det er forventet en mulig svikt i de kalkulatoriske rentene fra selvkostområdet (VAR) på ca 0,5 mill basert på utviklingen i gjennomsnittlige lange renter ved utgangen av august. Samlet forventes det en svikt på denne posten på ca 0,2 mill ved årsslutt.

**Note 5.** Posten viser kommunens rentekostnader på gjeldsporteføljen samt kalkulatoriske rentekostnader fra selvkostområdet (VAR) og rentekostnader på startlansordningen som balanseres mot driftsfond ved årsslutt og ikke gir noen resultateffekt. Kommunedirektøren venter en innsparing på rentekostnadene på lån i størrelsesorden 2 mill.

**Note 6.** Postene viser budsjettert avsetning til, og bruk av disposisjonsfond. Denne posten skal ikke få vesentlige avvik da denne styres etter faktisk finansieringsbehov ihht vedtak, men avsetningen på 15 mill vil bli redusert ihht innstillingen fra kommunedirektøren på ca 3,7 mill pga reduksjon i premieavviket. Bevilgningen pr kr.5 mill utbetaling næringsdrivende ifm korona vil heller ikke bli brukt mye av. Nye regler fra 2020 innebærer at årets mer- eller mindreforbruk skal avsettes til, eller finansieres av, disposisjonsfond i året det oppstår. Tidligere er dette gjort gjennom regnskapssaken i mai året etter.

**Note 7.** Fjorårets resultat disponeres og føres mot disposisjonsfond i inneværende år. Gir ingen resultateffekt i inneværende år.

**Note 8.** Postene viser budsjettert bruk av, og avsetning til bundne driftsfond. Her er de største postene knyttet til selvkostområdene (VAR) som balanseres mot selvkostfond. Avsetninger og bruk av bundne driftsfond gjøres i stor grad ved årsslutt da disse postene er direkte knyttet til hvor mye som faktisk er brukt på prosjektene eller tjenestene.

**Note 9.** Denne viser hvor mye samlet forbruk ute i driftssektorene, korrigert for andre statlige tilskudd. I denne ligger også postene som vedrører felles avsetninger hvor bla de store pensjonselementene og felles avsetninger fremkommer.

**Note 10.** Totalt sett forventer kommunedirektøren et mindreforbruk på ca 7,1 mill ved årsslutt, men presiserer den store usikkerheten som ligger foran oss knyttet til effekter av koronasituasjonen.

### **1.3.2 Skatt og rammetilskudd**

#### **Utvikling skatt og rammetilskudd**

Skatt og rammetilskudd utgjør ca 2/3-deler av kommunens samlede driftsinntekter og er således

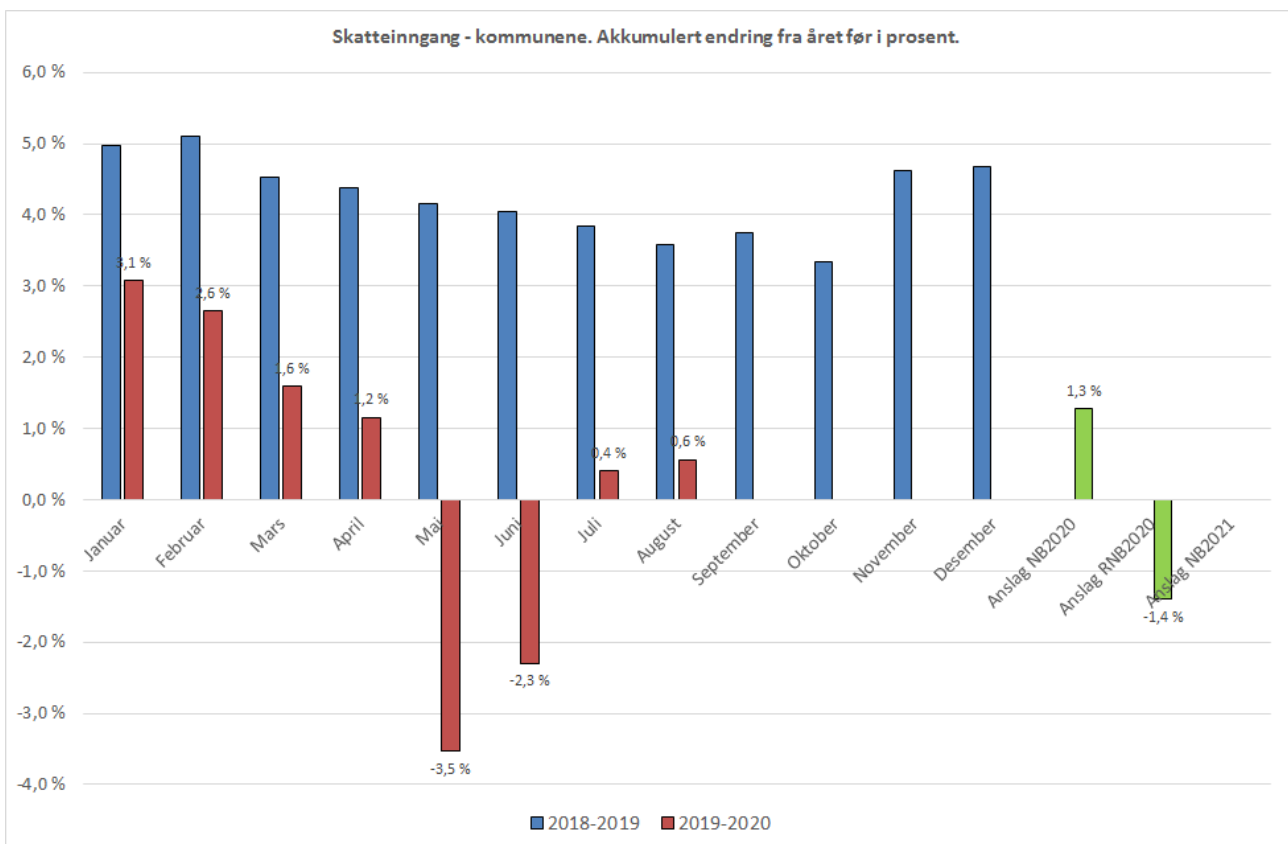


svært viktig for å kunne levere gode kommunale tjenester til innbyggene. Skatt og rammetilskudd fordeler deg omtrent 40/60 og er ventet å utgjøre ca 419,3 mill i 2020.

Utviklingen i rammetilskuddet i 2020 har vært stor som følge av at regjeringen har økt innbyggertilskuddet som en kompensasjon for tapte skatteinntekter og tapte foreldrebetaling i barnehage og SFO med hhv ca 5,8 mill og 1,05 mill, samt en utsettelse av sentraliseringen av Kemnerfunksjonen med ca 0,61 mill. Samlet sett vil dermed ikke økningen i rammetilskuddet gi noen positiv effekt for kommunen, utover å kompensere for bortfall av en annen.

	Regnskap		Budsjett		Budsjett
	2019	2020	Bef.tall febr-20	RNB 2020	Tertial 2
Skatt på inntekt og formue	177 519	179 776	176 471	172 351	171 783
Rammetilskud fra stat	191 405	199 922	199 922	207 079	208 245
Inntektsutjevning	28 736	27 723	29 763	29 105	29 015
Ord.Skjønnsmidler	1 646	1 130	1 130	1 130	1 130
Distriktstilskudd	8 922	9 162	9 162	9 162	9 162
<b>Sum</b>	<b>408 228</b>	<b>417 713</b>	<b>416 448</b>	<b>418 827</b>	<b>419 335</b>
<b>Endring</b>			<b>-1 265</b>	<b>1 114</b>	<b>1 622</b>

Skatteinntangen er den største usikkerheten kommunene har måtte forholde seg til siden mars. Regjeringen reduserte forventet skattevekst fra +1,3% til en negativ utvikling på -1,4 % i RNB i mai.



Som tabellen over viser fikk skatteveksten et "skudd for baugen" i mai, men tok seg litt opp igjen i juni, og ytterligere litt i juli og august. Akkumulert vekst etter august viser +0,6% fra 2019. Tallene indikerer at næringslivet kanskje er på vei tilbake mot en bedre hverdag igjen, men samtidig viser den nasjonale situasjonen at den positive utviklingen raskt kan snu.

I forbindelse med de positive signalene fra skatteveksten i august skriver KS i sin melding ut til kommunene at " *det pågående virusutbruddet og tiltakene for å dempe virkningene på folks og nasjonens økonomi, vil påvirke forløpet i skatteinngangen på flere måter som vanskeliggjør tolkningen*".

Det er sannsynlig at regjeringen vil komme med nye anslag for skatteinngangen for 2020 ved fremleggelse av Statsbudsjettet i oktober.

Det legges til grunn en svikt i skatt og rammetilskudd på ca 0,7 mill ved utgangen av 2 tertial.

### 1.3.3 Finanstransaksjoner

#### 1.3.3.1 Finansutgifter

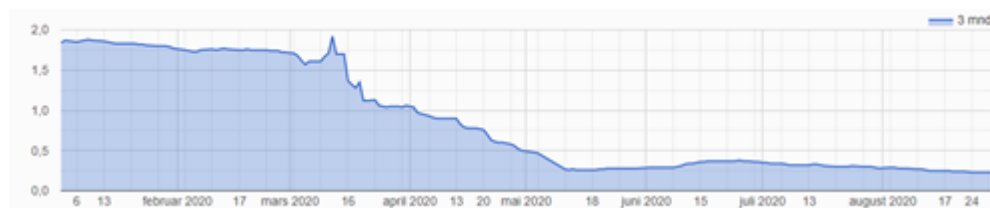
Kommunedirektøren har budsjettert med renteutgifter på låneporteføljen på kr.15,24 mill og avdragskostnader på kr.27,05 mill i 2020. Avdragskostnadene styres ut fra lovpålagt minimum avdrag ihht ny kommunelov og er ikke ventet å avvike vesentlig fra budsjett.

Oversikten nedenfor viser gjeldsporteføljen og estimerte rente- avdragskostnader for 2020.

Lån	Restgjeld 1/1	Renter	Avdrag	Restgjeld 31/12	Type	Rente akt
Nordea 1	100 000 000,00	1 233 725,85		100 000 000,00	Sertifikatlån mot 3 mnd Nibo	0,35 %
Nordea Swap (100")		459 643,75			RenteSwap, fast til flytende	1,63 %
Nordea 2	31 632 073,00	320 375,21	1 421 668,00	30 210 405,00	Sertifikat mot 3 mnd Nibor	0,29 %
Nordea Swap (42,65')		163 570,80			RenteSwap, fast til flytende	1,49 %
Nordea Swap 3		1 081 298,86			RenteSwap, fast til flytende	3,47 %
Nordea 4	51 002 577,00	616 534,29	2 043 668,00	48 958 909,00	Sertifikatlån mot 3 mnd Nibo	0,35 %
Nordea Swap 4		565 477,61			RenteSwap, fast til flytende	2,21 %
Nordea Swap 5		305 143,23			RenteSwap, flytende til fast	1,57 %
Kommunalbanken 9	83 551 780,00	1 323 647,00	4 578 190,00	78 973 590,00	Serielån Flytende rente	0,96 %
Kommunalbanken 10	135 012 960,00	1 897 499,00	6 836 080,00	128 176 880,00	Serielån Flytende rente	1,00 %
Kommunalbanken 13	50 916 580,00	916 646,00	2 166 680,00	48 749 900,00	Serielån Flytende rente	1,16 %
Kommunalbanken 13-II	47 199 920,00	773 208,00	1 966 680,00	45 233 240,00	Serielån Flytende rente	0,86 %
Kommunalbanken 19	61 537 000,00	1 049 864,00	2 086 000,00	59 451 000,00	Serielån Flytende rente	0,93 %
Kommunekreditt 2017	43 211 665,00	1 027 652,00	1 571 334,00	41 640 331,00	Fastlån, Fastrente	2,40 %
KLP Kommunekreditt	6 310 342,00	116 382,00	1 066 666,00	5 243 676,00	Serielån, Flytende rente	0,95 %
KLP Kommunekreditt	21 458 322,00	364 812,00	833 335,33	20 624 986,67	Serielån, Flytende rente	0,99 %
KLP Kommunekreditt	37 807 000,00	892 179,00	982 000,00	36 825 000,00	Serielån, Fastrente	2,37 %
Husbanken 1	1 182 544,00	21 963,52	295 636,00	886 908,00	Serielån, Fastrente	1,98 %
Husbanken 2	150 774,00	2 878,33	21 957,00	128 817,00	Serielån, Fastrente	1,98 %
Husbanken 5	1 187 998,00	23 466,49	78 666,00	1 109 332,00	Serielån, Flytende rente	2,05 %
<b>Sum</b>	<b>672 161 535,00</b>	<b>13 155 966,94</b>	<b>27 054 998,17</b>	<b>646 212 974,67</b>		

Rentemarkedet har så langt i 2020 vært ekstraordinært. Norges Bank satte i april styringsrenten til 0% og har holdt den der siden. NIBOR-rentene (3 mnd) har falt kraftig fra ca 1,84% ved inngangen av året, til 0,5 % ved utgangen av 1 tertial, og ligger ved utgangen av 2 tertial på 0,23%. Signalene i markedet er at de lave rentene vil vedvare utover 2021 og inn mot 2022 før vi ser en økning igjen. Alt vil selvfølgelig være avhengig av hvordan verden utvikler seg videre i koronasituasjonen.

NIBOR Interbankrenter norske kroner (NIBOR)



Risør kommune har sikret over 50% av gjelden i fastrenteavtaler med bindinger fordelt fra 3-7 år fremover og får dermed ikke full utnyttelse av det lave rentenivået. Dette er en forsikringspremie

som vi betaler. Låneporteføljen har allikevel en lav snittrente på ca 2 % ved utgangen av 2 tertial. Det er dermed forventet en innsparing på ca 2 mill basert på dagens situasjon.

### 1.3.3.2 *Finansinntekter*

Kommunedirektøren har budsjettet med et utbytte fra Agder Energi på ca 6,8 mill i 2020. Utbetalingen fra selskapet i mai/juni ble på ca 7,1 mill og følgelig ca 0,3 mill bedre enn budsjettet. Ihht handlingsregel for utbytte fra Agder Energi skal kommunedirektøren foreslå midlene avsatt til eget disposisjonsfond som buffer for "dårligere tider". Medvinden kan snu ganske raskt, og selskapets resultat fra 2019 viser nesten en halvering av resultatet fra 2018, som igjen trolig vil medføre en vesentlig reduksjon i denne inntekten allerede i 2021.

Kommunens renteinntekter fra bankinnskudd er budsjettet til ca 1,5 mill i 2020, og påløpt renteinntekt ved utgangen av 2 tertial viser ca 1 mill. En framskrivning av inntekten, basert på samme rentenivå, vil dermed kunne gi kommunen nok til å klare budsjettet. Årsaken til at ikke nedgangen i rentenivået gir fullt utslag i inntekten er koblet til en gjennomsnittlig likviditet som er vesentlig høyere enn lagt til grunn i budsjettet.

Kommunen har også finansinntekter fra Selvkostområdene (VAR) og Husbanken som er koblet til "lengre gjennomsnittlige markedsrenter". Disse rentene har også hatt en "knekk" ifm koronasituasjonen, men har tatt seg opp over sommeren. Analyser fra Kommunalbanken viser til en halvering av snittrenten midt i året, men antyder at renten vil ta seg opp igjen utover året.

Kommunedirektøren venter dermed ikke nødvendigvis får en vesentlig svikt i denne inntekten, men legger til grunn en mulig svikt på rundt 0,5 mill.

### 1.3.4 *Avsetninger lønn og pensjon*

#### 1.3.4.1 *Lærlinger*

Kommunedirektøren setter av eget budsjett på felles avsetninger til å dekke enhetenes utgifter til lærlinger gjennom året. Kommunedirektøren kompenserte enhetene med kr.1,33 mill i første tertial, og kompenserer i denne rapporten kr.2,08 mill for 2 og 3 tertial. Avsetningen på 3,6 mill vil dermed være tilstrekkelig for årets lærlingekostnad, og vil ha en restanse på avsetningen på kr.192.000 ved årsslutt.

Fordelingen av midlene vises som nedenfor.

Kompensasjon lærlinger tertial 2 og 3.	Beløp
100 Rådmann og stab	93 000
200 Samfunnsutvikling	87 000
300 Helse og omsorg	1 290 000
400 Oppvekst	615 000
<b>Totalt kompenseres enhetene</b>	<b>2 085 000</b>

Risor kommune har per september 2020 23 lærlinger innen ulike fagretninger. Risor kommunes målsetting om 25 lærlinger er dermed nesten ivaretatt. Lærlingene er et positivt og velkomment bidrag til kommunens drift og arbeidsmiljø.

#### 1.3.4.2 *Avsetning lønnsoppgjør*

Kommunedirektøren har avsatt kr.6 mill til årets lønnsoppgjør og endringer i pensjonskostnader i budsjett 2020.

På grunn av koronasituasjonen ble de sentrale forhandlingene utsatt til høsten 2020. De sentrale forhandlingene ble sluttført 15. september, og resultatet følger frontfagene med en lønnsvekst på 1,7%. Det ble ikke avsatt midler til lokale forhandlinger i kap. 4. Det sentrale lønnsoppgjøret gir en lønnsøkning på 0,3% etter justering for overheng og glidning, dette tilsvarer kr. 1400 - kr. 1900 per ansatt per år.

Lokale lønnsforhandlinger i kap. 3 og kap. 5 følger det sentrale oppgjøret. Årslønnsveksten for disse to kapitlene tar dermed også utgangspunkt i frontfagets lønnsvekst på 1,7%. Justert for overheng og glidning er rammen for kap. 5 beregnet til 0,15% per 1.5.2020. Risør kommune har tradisjonelt brukt virkningsdato 1.1. påfølgende år for lønnsoppgjør i kap. 3, og oppgjøret for 2020 er dermed fullført i 2019.

Kommunedirektøren forventer som følge av dette at mesteparten av årets avsetning vil bli stående igjen ubrukt ved årsavslutning og legger til grunn en innsparing på kr.5 mill i sin prognose.

### 1.3.5 Tiltak i Handlingsprogram og økonomiplan

I Handlingsprogram og økonomiplan foreslår rådmannen ulike tiltak som tas inn i 4 årsperioden og vedtas av bystyret. Dette er tiltak som ikke ligger inne i sektorenes driftsrammer og blir dermed kompensert for dette etterhvert som kostnadene til tiltakene påløper.

I 2 tertial er der påløpt kostnader til ERP-prosjektet som frikjøper ressurser i økonomiavdelingen i arbeidet med innføring av alle de nye systemene med kr.328.000. Legetjenestene i Kragsgate 48 kompenseres også med kr.450.000 ifm innleie av vikarlege til privatpraktiserende lege som har vært i permisjon.

Oversikt over tiltak i HP	Rev bud	Overført enh.	Oppr.budsj
Digitaliseringsstrategi (ERP)	272 000	428 000	700 000
Taksering Eiendomsskatt	1 000 000	-	1 000 000
Opprettelse ny Legehjemmel	0	450 000	450 000
Tilskudd Risør By AS	0	1 000 000	1 000 000
Omstillingsmidler Org.	200 000	-	200 000
Kommuneanalyse effektivisering	0	300 000	300 000
<b>Sum totalt</b>	<b>1 472 000</b>	<b>2 178 000</b>	<b>3 650 000</b>

Resterende midler til ERP-prosjektet vil bli stående ubrukt ved årsslutt. Avsatte midler til taksering knyttet til eiendomsskatt vil ikke bli brukt i 2020, men vil trolig anmodes overført til 2022.

Avvsatte midler til omstillingstiltak i organisasjonen har heller ikke fått "bein å gå på" og vil bli stående ubrukt.

Totalt vil kommunedirektøren da ha brukt 2,18 mill av avsetningen på 3,65 mill, og ha få en besparelse på kr.1,47 mill ved årsslutt.

### 1.3.6 Disposisjonsfond

Risør kommune har over tid klart å bygge opp et solid disposisjonsfond som en buffer til driften. Alle fondene er "frie midler", men enkelte fond er "merket" til bestemte formål, som for eksempel til premieavvikforpliktelsen og Agder Energi.



Fond	IB 1/1	Avsetning regnskap i fjor	Budsjettert brukt i år	Budsjettert avsatt i år	Estimat UB 31/12
Disposisjonsfond generelt	10 127 765	2 465 215	15 265 000	15 000 000	12 327 980
Disposisjonsfond arbeidsnr	300 000			0	300 000
Disposisjonsfond Historiek	0			0	0
Disposisjonsfond Kantine l	71 189			0	71 189
Disposisjonsfond Folkehel	529 436			0	529 436
Disposisjonsfond Agder En	3 278 187	105 000		0	3 383 187
Disposisjonsfond Vedlikeh	1 000 000			0	1 000 000
Disposisjonsfond for Svøm	3 000 000			0	3 000 000
<b>Premieavviksfond</b>	<b>41 977 348</b>		<b>2 300 000</b>	<b>0</b>	<b>39 677 348</b>
<b>Sum</b>	<b>60 283 925</b>	<b>2 570 215</b>	<b>17 565 000</b>	<b>15 000 000</b>	<b>60 289 140</b>

Kommunedirektøren har lagt opp til at disposisjonsfondet skal være en buffer i prosessen med Balanse24, og fungere som et sikkerhetsnett ifht forsinkelser i tiltakene og effektivitetskravene. Det er en usikkerhet ifht det endelige årsresultatet, om kommunedirektøren vil måtte bruke mer midler av fondet dersom kommunen totalt sett går med merforbruk.

Budsjettert avsetning til disposisjonsfond på kr.15 mill foreslås nedjustert med 3,7 mill i tertialrapporten som følge av forventet lavere premieavvikinntekt. Fondet ventes derfor å bli lavere enn antydnet i tabellen over. Kommunedirektøren vil tilstrebe å avsette all premieavvikinntekt til fondet for å opprettholde full sikring mot forpliktelsen.

Opprinnelig var det lagt opp til at det skulle brukes 10,7 mill av fondet i 2020, men ila året er det vedtatt ytterligere bruk med ca 6,8 mill, som gjør at fondet tæres raskere enn ønskelig. En slik situasjon kan medføre til at kommunedirektøren må forsere kutt i økonomiplanen mot slutten av perioden som vil gjøre situasjonen vanskeligere i Balanse24 prosjektet.

Bevilgningene på totalt 5,5 mill knyttet til koronatiltak mot næringslivet er ikke ventet å påløpe i inneværende år. Totalt er det kompensert kr.158.000 i tilskudd til eiendomsskatt på næringsbygg, og kr.200.000 i tilskudd fra "Koronafondet". Tabellen under vil således ikke gi et rettviseende bilde av forventet bruk av fondet.

Vedtatt formål	Vedtatt budsjett	Beløp
Budsjettbehandlingen BST	PS xxx/xx	8 401 000
Reversert tiltak "Iovpål.oppg.H&O"	PS 74/20	2 000 000
Koronatiltak Næringsliv	PS 78/20	5 000 000
Koronatiltak Eiendomsskatt næring	PS 78/20	500 000
Tilskudd Glykol Risør Fotballklubb	PS 73/20	75 000
Tilskudd gatemusikanter	PS 48/20	50 000
Barnetrygd utenfor beregn øk.sos	PS 27/20	600 000
Bynett Sør Partnerskap	PS 31/20	25 000
Solsiden legekantor	PS 76/20	914 000
	<b>Totalt</b>	<b>17 565 000</b>

De 8,4 mill som ligger til grunn i opprinnelig budsjett består av følgende poster som er gått inn i finansieringen av den ordinære driften.



Rådmannens budsjett 2020	
RUV	836 000
Sos.lærer USK (2017)	300 000
Styrking Søndeled bs	1 200 000
Risør BY	370 000
Budsjettsaldering 12/12-19	3 395 000
<b>Sum</b>	<b>8 401 000</b>

Kommunedirektøren oppfordrer til forsiktig bruk av disposisjonsfondsmidlene fremover da organisasjonen vil få bruk for dem i kommende år, samt at bruk av disposisjonsfond til å finansiere driftskostnader også bidrar til negative netto driftsresultat for kommunen.





## 1.4 Finansforvaltning

### 1.4.1 Gjeldsporteføljen

Låneporteføljen kan vises som nedenfor, med en gjeld på ca 657,6 mill ved utgangen av 2 tertial. Låneopptak til årets investeringer forventes tatt opp i 3 tertial med kr.39,47 mill ihht budsjettvedtaket for 2020. Dette vil gi Risør kommune en samlet gjeld på investeringene våre på ca 685,6 mill ved utgangen av året, og være ihht vedtatt økonomiplan. Størrelsen på evt minimumsavdrag som må betales ekstra i siste tertial vil redusere denne tilsvarende.

#### Pr. 31 aug 2020

Lånegiver	Type lån	Lån IB	Tertial 1	Tertial 2	Lån 31/12	Utløpstidspkt
Nordea	Sertifikat	100 000	100 000	100 000	100 000	nov. 22
Nordea	Sertifikat	31 632	31 277	30 567	30 210	des. 22
Nordea	Sertifikat	51 002	50 491	49 980	48 958	sep. 21
Kommunalbanken	Serielån - NBR	83 552	82 408	81 262	78 974	sep. 39
Kommunalbanken	Serielån - Pt	135 013	133 304	131 595	128 177	feb. 38
Kommunalbanken	Serielån -NBR	50 917	49 833	49 291	48 749	mai. 43
Kommunalbanken	Serielån -NBR	47 200	46 708	45 725	45 233	nov. 43
Kommunalbanken	Serielån -NBR	61 537	61 016	60 495	59 452	jul. 49
KLP-kommunekreditt	Serielån - Pt	6 310	5 777	5 777	5 244	sep. 33
KLP-kommunekreditt	Serielån -NBR	21 458	21 250	21 042	20 624	sep. 45
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	43 212	42 426	42 426	41 641	mar. 24
KLP-kommunekreditt	Serielån - fastrente	37 807	37 561	37 315	36 825	jun. 25
Husbanken	Serielån - Pt	1 188	1 188	1 147	1 109	mai. 32
Husbanken	Serielån - fastrente	1 182	1 034	886	886	aug. 23
Husbanken	Serielån - fastrente	151	140	129	129	aug. 26
<b>Nytt låneopptak 2020</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39 470</b>	
<b>Sum langsiktig Gjeld</b>		<b>672 161</b>	<b>664 413</b>	<b>657 637</b>	<b>685 681</b>	

Rentebytteavtaler	Avtalebetingelser	Avtalebeløp	Utløpstidspkt
Nordea Swap 1	Fast til flytende 1,63	92 500	nov.28
Nordea Swap 2	Fast til flytende 1,49	31 276	des.22
Nordea Swap 3	Fast til flytende 3,47	42 015	mar.21
Nordea Swap 4	Fast til flytende 2,21	50 070	sep.21
Nordea Swap 5	Fast til flytende 1,57	50 000	mar.25
<b>Sum rentebytteavtaler</b>		<b>265 861</b>	

Vekting Flytende/fast inkl.rentebytteavtaler		
Fast	kr 345 342	50,36 %
Flytende	kr 340 339	49,64 %
Antall løpende enkeltlån	15 stk	
Største enkeltlån	kr 128 177	18,69 %
Gjennomsnittrente		2,00 %
Rentesårbarhet +1%	kr 3 403	* Dersom rente går opp 1% øker rentebelastningen årlig

Porteføljen er vektet med nesten 50/50 rentebinding og flytende rente, og forutsetter at nytt lån tas opp med flytende renter. Den høye sikringsgraden medfører at kommunen ikke får full effekt av rente-nedgangen som har vært ifm korona-situasjonen. Dette er "forsikringspremien" vi betaler for å sikre oss mot uventede rentesvingninger, som selvfølgelig går begge veier.

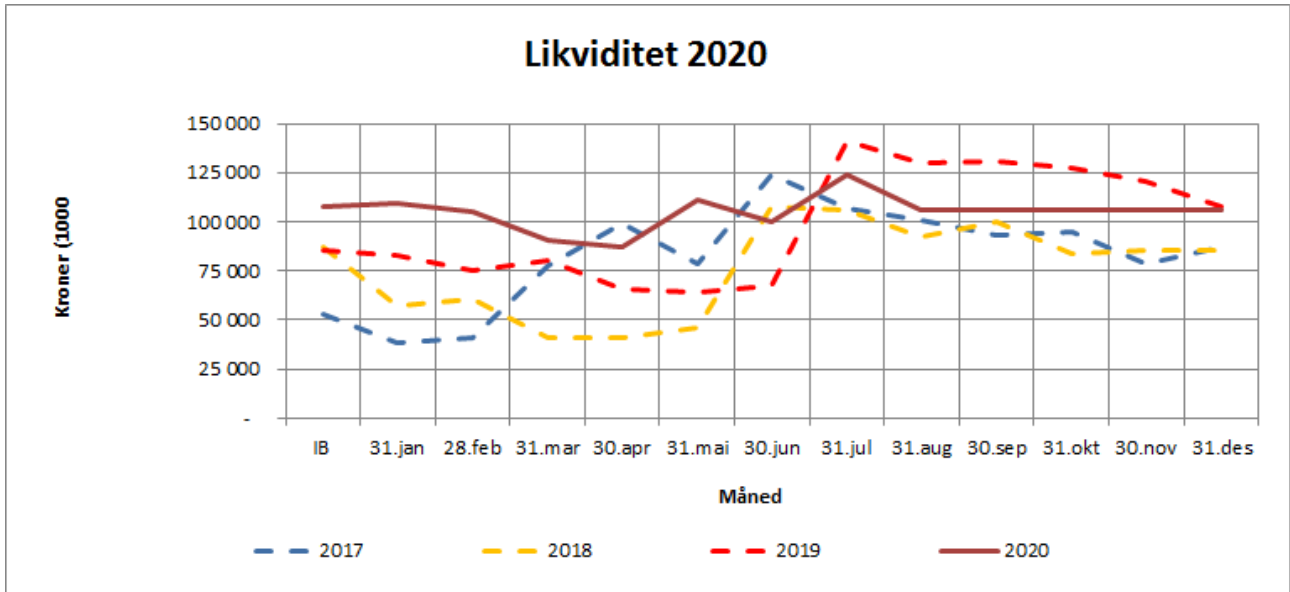
Gjeldsporteføljen er forvaltet etter vedtatt finansreglement, og har ingen avvik til dette.

### 1.4.2 Likviditetsrapportering

Likviditeten i kommunen er fortsatt god ved utgangen av 2 tertial. Gjennomsnittlig likviditet ved utgangen av 2 tertial er ca 104,5 mill, og kommunens bankbeholdning er ved utgangen av perioden på ca 105,9 mill.

Rådmannen har ikke foretatt låneopptak for inneværende år, og bruker av de ubrukte lånemidlene utover året. Det er vedtatt låneopptak på ca 39,47 mill i opprinnelig budsjett 2020. Låneopptak til Startlån er foretatt i Husbanken med kr.15 mill.

Likviditeten gjennom 2 tertial kan vises sammenlignet med 3 foregående år som nedenfor.



Likviditeten fra 1/9 2020 og utover er ekstrapolert fra 31/8-nivå i grafen.

Forvaltningen av bankinnskuddene kan vises som nedenfor ihht vedtatt finansreglement

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	91 426	85 %	67 618	78 %	82 248	77,7 %	-		#DIV/0!
Andre banker DnB	15 717	15 %	17 277	20 %	21 604	20,4 %	-		#DIV/0!
Nordea	783	1 %	1 868	2 %	2 016	1,9 %	-		#DIV/0!
<b>Sum</b>	<b>kr 107 926</b>	<b>100 %</b>	<b>kr 86 763</b>	<b>100 %</b>	<b>kr 105 868</b>	<b>100 %</b>	<b>kr 0</b>		<b>#DIV/0!</b>
<b>Gj.snitt likviditet ultimo periode ( 1000)</b>			kr 99 873		kr 104 527		kr 0		
<b>Påløpt/bokført avkastning ultimo periode</b>			kr 632 0,63 %		kr 905 0,87 %		kr 0 #DIV/0!		
<b>Referanseavkastning NBR 3mnd</b>		0,00 %	0,50 %		0,23 %		0,00 %		
<b>NBR 3 mnd omregnet (360/dgr)</b>			0,17 %		0,15 %		0,00 %		
<b>Bunde likvider</b>	<b>Finansinst.</b>	<b>Betingelser %</b>	<b>Beløp bundet tkr.</b>		<b>Avkastn.tkr./%</b>				
Avtale nr.1	Spb.sør	Nibor+0,55 pkt	15 691		116		0,74 %		
Avtale nr.2									
<b>Sum</b>			<b>15 691</b>		<b>116</b>				

Kommunen har ingen plasseringer av likviditet utover lovpålagt avsetning til skattetrekk, og ingen avvik fra vedtatt finansreglement.



## 1.5 Risør kommune totalt drift

### 1.5.1 Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift er en lovpålagt rapport som viser hele den kommunale organisasjonens regnskap mot budsjett ved utgangen av 2 tertial og årsbudsjettet. Dette inkluderer alle driftssektorene, fellesområdene og selvkostområdet.

Økonomisjefen redegjorde i 1 tertial om utfordringer med standardrapportene og utilstrekkelig periodisering av budsjettet som gjør at rapportene er komplisert å lese uten å ha kjennskap til de underliggende tallene i budsjettet og regnskapet. Det jobbes løpende med å bedre dette i systemene, men vil fremdeles være en utfordring i 2 tertial som fremlegges her.

Oversikten under viser at sum driftsinntekter ligger ca 23,6 mill under budsjettet, mens sum driftsutgifter ligger ca 2,4 mill under budsjett. Rapporten viser at kommunen ligger ca 31,8 mill "etter skjema" ved utgangen av 2 tertial. Dette skyldes i stor grad periodisering og gir et misvisende bilde av regnskapet mot budsjett.

#### Øk oversikt drift tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Risør				
Rammetilskudd	-172 383	-170 860	1 523	-244 086
Inntekts- og formuesskatt	-102 516	-122 279	-19 763	-174 684
Eiendomsskatt	-13 867	-18 359	-4 492	-21 727
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-22 194	-26 564	-4 370	-39 846
Overføringer og tilskudd fra andre	-35 459	-27 829	7 588	-60 948
Brukerbetalinger	-9 195	-11 690	-2 494	-17 814
Salgs- og leieinntekter	-40 747	-42 404	-1 658	-63 642
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>	<b>-396 361</b>	<b>-419 985</b>	<b>-23 666</b>	<b>-622 747</b>
Lønnsutgifter	212 843	206 506	-6 152	323 147
Sosiale utgifter	57 158	51 720	-5 360	77 579
Kjøp av varer og tjenester	107 900	107 300	-494	160 951
Overføringer og tilskudd til andre	20 723	16 059	-4 632	24 089
Avskrivninger	0	19 071	19 071	28 607
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>398 624</b>	<b>400 657</b>	<b>2 433</b>	<b>614 373</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 263</b>	<b>-19 328</b>	<b>-21 233</b>	<b>-8 374</b>
Renteinntekter	-1 885	-4 028	-2 143	-6 042
Utbytter	-7 125	-4 524	2 601	-6 786
Renteutgifter	9 189	13 691	4 502	20 536
Avdrag på lån	16 087	18 037	1 950	27 055
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>16 266</b>	<b>23 175</b>	<b>6 909</b>	<b>34 763</b>
Motpost avskrivninger	0	-19 071	-19 071	-28 607



Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
NETTO DRIFTSRESULTAT	18 529	-15 224	-33 395	-2 218
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-551	-1 554	-1 003	-2 331
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	2 570	3 033	39	4 549
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	2 019	1 479	-964	2 218
FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	17 978	-13 746	-31 789	0

Kommunedirektørens prognose er basert på kjente inntekter og utgifter og prognoser fra enhetsledere ifht forventet utvikling i årets siste 4 måneder. Prognosen ved utgangen av 1 tertial var omtrent balanse mot budsjett, mens prognosen ved utgangen av 2 tertial viser et forventet mindreforbruk på ca 7,1 mill som følge av en bedret prognose for driftssektorene med ca 1,4 mill og endringer i avsetninger lønn og pensjon på fellesområdene på ca 5 mill. Prognosens hovedelementer kan vises som nedenfor.

Prognose 2020	2 Tertial
Skatt og rammetilskudd	-678
Bruk av premiefond	7 500
Premieavvik og pensjon	-3 319
Avsetninger	10 383
Finanstransaksjoner	1 301
<b>Mer-/Mindreforbruk fellesområder</b>	<b>15 187</b>
<b>Mer-/Mindreforbruk Sektorene</b>	<b>-8 090</b>
Sektor Rådmann og stab	2 100
Sektor Samfunnsutvikling	-2 610
Sektor Helse og Omsorg	6 100
Sektor Oppvekst	2 500
<b>Mer-/mindreforbruk totalt</b>	<b>7 097</b>

Kommunedirektøren går derfor forsiktig optimistisk inn i 3 tertial med en forventning om et lite mindreforbruk. Usikkerheten er stor som følge av situasjonen rundt korona mht videre merkostnader, tapte inntekter og svikt i skatteinntangen nasjonalt. Det er spesielt skatteinntangen som vil kunne gi vesentlig utslag, men også kommunens totale pensjonskostnader som avregnes ved utgangen av året. Dette vil påvirke enhetenes mer-/mindreforbruk direkte, men også fellesområdene gjennom endringer i forventet premieavvik. Kommunedirektøren følger derfor situasjonen tatt utover 3 tertial.

### Korona 2020

Rådmannen fører eget driftsprosjekt hvor direkte kostnader knyttet til korona kommer frem. Disse kostnadene ligger inne i alle enhetenes regnskaper, og det er stor usikkerhet om hvilken grad av kompensasjon kommunen vil få på disse. Brev fra Fylkesmannen ultimo september viser at Risør kommune får utbetalt kr.490.000 i første runde etter at litt over 50% av de 44 mill Agder er tildelt til dekning av koronaeffekten i kommunene. Neste tildeling kommer i desember.



	Hittil i år 31/08-20
<b>Prosjektregnskap 2020 korona</b>	
Lønn og sosiale utgifter (010-099)	1 916 982
Kjøp som inngår i tj.prod (100-290)	914 714
Kjøp som erstatter tj.prod (300-380)	1 488 488
Overføringsutgifter (400-490)	378 808
<b>SUM UTGIFTER</b>	<b>4 698 992</b>
Refusjoner (700-790)	-219 930
Overføringsinntekter (800-895)	-5 092 000
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>-5 311 930</b>
<b>SUM NETTO</b>	<b>-612 938</b>

Totalt er det påløpt ca 4,48 mill i direkte merkostnader ved utgangen av 2 tertial, hvorav ca 1,9 mill er knyttet til lønn, og ca 1,15 mill er utgifter til smitteverntiltak, 0,6 mill er innleie av lege, og 0,7 mill er kompensasjon for tapt oppholdsbetaling i private barnehager ifm nedstenging. Inntekten på 5,09 mill er kompensasjonen for forventet redusert skatteinntekst. Hva evt svikt i skatteveksten blir vil ikke være sikkert før medio februar 2021.

Merkostnadene fordeler seg ut på driftssektorene som nedenfor.

	Hittil i år 31/08-20
<b>Koronaeffekt fordelt pr sektor</b>	
Sektor for Rådmann og stab	522 217
Sektor for Samfunnsutvikling	796 528
Sektor for Helse og Omsorg	2 100 578
Sektor for Oppvekst	1 139 951
Felles inntekter og utgifter	-5 092 000

I tillegg til de konkrete merkostnadene som fremkommer av prosjektregnskapet overfor har kommunen også tapte inntekter som ikke kommer til uttrykk i prosjektet. Det er spesielt innen oppholdsbetaling i omsorg og reduserte inntekter på Risørhuset som vil gi utslag på driftssektorene.

På den andre side rapporteres det også om kostnadsbesparelser som følge av koronasituasjonen ute i driftsorganisasjonen. Det være seg redusert tjenestetilbud som følge av smittevernhensyn, og følgelig mindre behov for ekstravakter og vikarer, og reduserte direkte driftsutgifter i enkelte enheter.

## 1.5.2 Lønnsrapport totalt

Driften av kommunens enheter har vært svært uvanlig mht å tilpasse driften til koronasituasjonen med smittevernregler og høyt sykefravær. Ved utgangen av 2 tertial har koronasituasjonen gitt kommunen direkte merkostnader på lønn på ca 1,93 mill som ligger inne i kommunens samlede lønnsutgifter.

Risør kommune har et samlet lønnsbudsjett på ca 394 mill netto i 2020, hvor blant annet en reduksjon i bemanningen er lagt til grunn i flere enheter, og spesielt i habiliteringsenhetene. Dette arbeidet har vært svært krevende og det er ikke ventet å klare mer en ca 1 av 4 mill i reduksjon i innværende år, men ventes å gi effekt inn i 2021.

Kommunedirektøren har avsatt 6 mill sentralt til årets lønnsoppgjør som ligger inne i lønnsbudsjett.

Med effekten av årets oppgjør forventes det ikke å bruk særlig mye av denne avsetningen, og som dermed bidrar til å skjule merkostnadene kommunen har på budsjettet for fast lønn nedenfor.

Sum lønnsutgifter viser ved utgangen av 2 tertial et merforbruk på 6,2 mill, som er ventet å øke til ca 8,5 mill med årsslutt. I disse kostnadene ligger merforbruk på vikarlønn som den vesentlige årsak med ca 6,7 mill pr 31/8. Denne merkostnaden må sees i sammenheng med lønnsrefusjoner som ved utgangen av 2 tertial er ca 10 mill mer enn budsjett. Lønnsrefusjonen som ved utgangen av 2 tertial er på ca 14,6 mill viser at fraværet i 2020 er høyt, og at en vesentlig del av dette er langtidsfravær som gir refusjon, men som i en del tilfeller ikke blir erstattet av nye lønnsutgifter.

De sosiale kostnadene med pensjon og arbeidsgiveravgift viser ved utgangen av 2 tertial et stort mindreforbruk som er misvisende da en del store pensjonselementer føres først ved årsavslutningen. Det er ventet at arbeidsgiveravgiften vil bli lavere enn budsjett som følge av koronatiltaket med 4% redusert arbeidsgiveravgiftssats i termin 3. Tiltaket gir en kostnadsreduserende effekt på ca 2,7 mill som bokføres ut på alle kostnadssteder i september-regnskapet.

Arbeidsgivers andel pensjonskostnadene til SPK og KLP ventes å bli ca 2 mill lavere enn budsjett, men her gjenstår det beregninger for årsavregning, som er ventet å kunne gi ytterligere innsparinger som følge av lav lønnsvekst og dermed lavere reguleringspremie hos KLP:

Det er ventet en reduksjon på ca 3,7 mill i premieavviksinntekten, som var budsjettert til 15 mill og justeres i kommunedirektørens innstilling mot avsetning til disposisjonsfond tilsvarende. Samtidig vil bruk av premiefond bli ca 12,4 mill, mot budsjettert 5 mill og dermed generere økt inntekt på ca 7,4 mill ved årsavslutning. Nettoeffekten av disse to elementene gir ca 3,7 mill lavere netto lønnskostnad ved årsslutt ihht prognosene etter 2 tertial.

Totalt sett viser sum netto lønnsutgifter et mindreforbruk på 10,8 mill i rapporten nedenfor. Kommunedirektørens prognose basert på framskrivninger og hensyntatt kjente elementer ved arbeidsgiveravgift og prognoser fra pensjonsselskapene, viser at det er ventet et mindreforbruk på netto lønnsutgifter ved utgangen av året på ca 10 mill.

## Lønnsrapport tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Risør				
Fast lønn	172 359	173 065	876	272 605
Vikarlønn	19 181	12 510	-6 672	18 765
Ekstrahjelp	2 857	2 743	-114	4 114
Overtid	2 679	1 640	-1 039	2 459
Annen lønn	3 954	4 051	98	6 077
Vedlikeh og nybygg	17	0	-17	0
Løn renhold	4 473	4 517	58	7 156
Folkevalgte	1 256	1 091	-165	1 637
Kvalifisering og introduk stønad	5 566	5 933	367	8 900
Skyss og kost	592	956	364	1 434
<b>SUM LØNNSUTG</b>	<b>212 934</b>	<b>206 506</b>	<b>-6 243</b>	<b>323 147</b>
Pensjon og aga	44 686	51 720	7 113	77 579

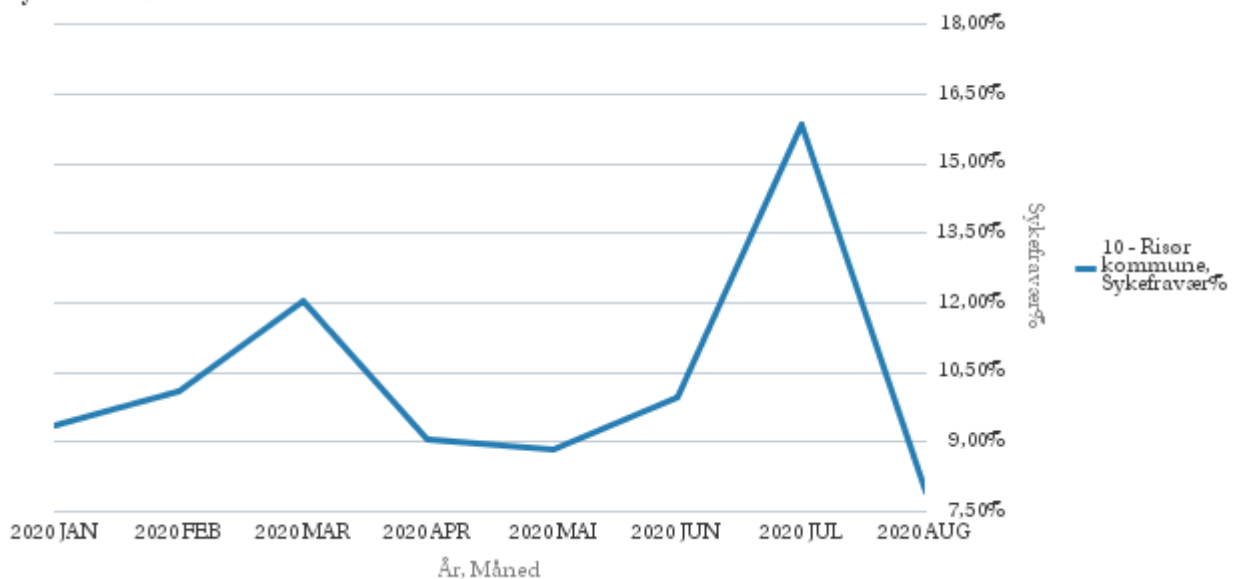
Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
SUM BRT LØNNSUTG	257 619	258 226	870	400 726
Lønnsrefusjoner	-14 573	-4 579	9 995	-6 868
SUM NTO LØNNSUTG	243 046	253 647	10 864	393 858

### 1.5.3 Fraværsoversikt totalt

Måleindikatorer	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	1,8%		—
Langtid	8,1%		—
Sum fravær	9,9%		—

Sykefraværet i kommunen er stabilt ved utgangen av 2. tertial i forhold til 1. tertial (totalt 10,06% i T2 mot 10,18% i T1). Sett i sammenheng med at antall tilgjengelige dagsverk er langt lavere i 2. tertial grunnet ferieavvikling, er dette en positiv utvikling. Samtidig rapporteres det om slitne medarbeidere som står i ekstra krevende omstendigheter grunnet koronapandemien, innsparingskrav og krevende nedbemanningsprosesser. Dette er det stort fokus på, både i administrasjonen og i den enkelte enhet.

Sykefravær%





Organisasjon hierarki	Sykefravær%								2020 Total
	2020								
	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	
10 - Risør kommune	9,37 %	10,09 %	12,05 %	9,05 %	8,84 %	9,98 %	15,84 %	7,95 %	10,06 %
100 - Sektor Rådmann og stab	4,40 %	11,45 %	11,80 %	9,38 %	6,51 %	7,97 %	15,19 %	9,73 %	9,41 %
200 - Sektor samfunnsutvikling	14,06 %	15,54 %	14,23 %	7,91 %	8,22 %	9,29 %	9,53 %	8,05 %	11,11 %
300 - Sektor helse og omsorg	8,35 %	9,65 %	13,35 %	10,63 %	10,17 %	11,76 %	16,44 %	10,84 %	11,20 %
400 - Sektor for oppvekst	9,05 %	8,10 %	9,43 %	7,48 %	7,68 %	8,33 %	21,73 %	4,07 %	8,10 %
<b>Total</b>	<b>9,37 %</b>	<b>10,09 %</b>	<b>12,05 %</b>	<b>9,05 %</b>	<b>8,84 %</b>	<b>9,98 %</b>	<b>15,84 %</b>	<b>7,95 %</b>	<b>10,06 %</b>

### 1.5.4 Årsverk totalt

Måleindikator	Nåværende periode	Siste periode	Endring i %
■ Faste årsverk	462	466	-0,86 %
■ Midlertidige årsverk	42	46	-8,7 %
■ Sum årsverk	505	512	-1,37 %

Det er en svak nedgang i antall årsverk i kommunen fra 1. til 2. tertial, både når det gjelder faste og midlertidige stillinger. Fortsatt gjenstår det en del "vask" av ansattdata i forbindelse med konvertering til nytt system og nye måter å registrere arbeidsforhold på. Det kan dermed forventes at tallene kan se noe annerledes ut i neste tertialrapport.

Balanse24 og den pågående nedbemanningsprosessen i habiliteringstjenesten vil også gjøre at antall årsverk justeres innen utgangen av 2020.

### Budsjetterte stillinger Arena

Beskrivelse	Stillingsprosent gjeldende 2020
Risør	49 981



# Sektorrapportering

---

## 2 Sektor Rådmann og stab (100)

### Status sektorområde

Sektor for Rådmann og stab, som ledes av Kommunedirektøren, består av følgende tjenestekområder.

- Rådmannen felles
- Rådmannens stab
- Rådmann Politisk
- IKT-tjenester
- Stab personal
- Stab fellestjenester
- Stab økonomi

Det er gjort overføringer av oppgaver mellom sektorene som gjør at det er foreslått korrigeringer i budsjetttrammene mellom sektorene. Dette gjelder overføring av Samfunnsutvikler og nærings sjef til samfunnsutvikling og Kommuneoverlege til Helse og Omsorg. Budsjettene ligger i Tertialrapporten på Rådmann, mens deler av regnskapet er overført samfunnsutvikling.

Kommunedirektøren jobber også med å omorganisere innad i sektoren for å skape mer oversiktlig struktur ved å slå sammen flere ansvar til færre enheter.

### 2.1.1 Driftsrapport

#### Hovedpost tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor Rådmann og stab				
Lønn og sosiale utg	12 324	11 437	-887	17 734
Kjøp inngår i tj prod	3 564	3 775	212	5 663
Kjøp erstatter tj prod	9 260	5 113	-4 147	7 669
Overføringer fra komm	6 171	5 449	-722	8 174
Finansutgifter	912	980	68	1 470
Salgsinntekter	-60	-277	-217	-415
Refusjoner	-1 252	-1 097	155	-1 645
Overføringer til komm	-1 504	-173	1 331	-260
Finansinntekter	-1 621	-1 000	621	-1 500
Sum	27 793	24 207	-3 586	36 890

Sektor for Rådmann og stab har et budsjett som består av ca 20 årsverk med administrative funksjoner som leverer tjenester til hele organisasjonen.

Kommunens IKT-kostnader til IKT-Agder belastes i sin helhet hos rådmannen, og overfører



henførbare kostnader til leie av datamaskiner og software ut til tjenestesektorene ved årsslutt. Disse kostnadene fremkommer i rapporten som merforbruk på "kjøp erstatter tj.prod". Det er ventet at IKT-kostnadene vil merforbruke ca 500' ved årsslutt, men dette blir ikke sikkert før samarbeidet har avregnet regnskapet for 2020.

Sektoren vil også få et merforbruk knyttet til en pågående juridisk sak, som belastes hos Rådmann og Stab. Ved utgangen av 2 tertial er merkostnaden på ca 500', men den endelige kostnaden er ukjent frem til saken er avsluttet.

Utgifter til politikk er høyere enn budsjett som følge av økte utgifter til godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste, samt kostnader som er påløpt som følge av koronasituasjonen og informasjonstjenester. Forventet merkostnader estimeres til ca 350'.

Utskiftning av bemanning i politisk sekretariat har krevet en overlapp på høsthalvåret som vil gi en merkostnad på ca 300'.

Den største utfordringen ligger i effektiviseringskravet som ble vedtatt i budsjettet for Rådmann og stab på ca 900'. Det har ikke vært mulig for kommunedirektøren å finne innsparinger på kort sikt utover allerede vedtatte konkrete tiltak, men det jobbes løpende med å finne alternativer for å møte kravet.

Totalt er det ventet et merforbruk på Rådmann og Stab på ca 2,1 mill med årsslutt.

## 2.1.2 Netto lønnsutgifter

### Lønnsrapport tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor Rådmann og stab				
Fast lønn	7 559	7 542	-17	11 893
Vikarlønn	348	0	-348	0
Ekstrahjelp	9	40	31	60
Overtid	276	67	-209	100
Annen lønn	124	65	-60	97
Folkevalgte	1 241	1 091	-150	1 637
Skyss og kost	71	137	66	206
SUM LØNNSUTG	9 628	8 942	-686	13 992
Pensjon og aga	2 766	2 632	-134	3 948
SUM BRT LØNNSUTG	12 395	11 574	-821	17 940
Lønnsrefusjoner	-358	0	358	0
SUM NTO LØNNSUTG	12 037	11 574	-463	17 940

Sektoren har 2 tertial fått på plass manglende stillinger fra 1 tertial og er nå komplett med ny organisasjonssjef, arkivansvarlig og politisk sekretariat. Situasjonen gjennom 2 tertial har gjort at kommunedirektøren har overført ressurser fra andre sektorer for å styrke fellestjenesten i den




krevene koronaperioden. Dette har medført økte lønnskostnader i sektoren som ikke var budsjettet, og gjør at sektoren ved utgangen av 2 tertial ligger noe anstrengt på lønn. Når budsjettene blir korrigert er det ventet at det går omtrent i balanse ved årsslutt.

### 2.1.3 Fraværsrapport

Måleindikatorer	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,5%		—
Langtid	6,8%		—
Sum fravær	9,3%		—

Rådmannen og stab har et høyt sykefravær ved utgangen av 2 tertial. Korttidsfraværet er i stor grad koronarelatert, mens langtidsfraværet i stor grad skyldes langtidsfravær som følge av høyt arbeidspress. Korttidsfravær erstattes ikke med vikarer, mens det i 2 tertial delvis er satt inn vikarer for langtidsfraværet. Situasjonen er ventet å bedres i siste tertial.

### 2.1.4 Utvikling årsverk

Måleindikator	Nåværende periode	Siste periode	Endring i %
 Faste årsverk	18	18	0 %
 Midlertidige årsverk	2	3	-33,33 %
 Sum årsverk	20	21	-4,76 %

Ledige stillinger i 1 tertial er nå erstattet, og bemanningen er nå som planlagt.

### Budsjetterte stillinger Arena

Beskrivelse	Stillingsprosent gjeldende 2020
100 Sektor Rådmann og stab	2 044

### 2.1.5 Kommunalsjefens konklusjon status

Rådmann og stab ligger anstrengt an etter 2 tertial, og vil trolig ikke klare budsjettbalanse ved årsslutt. Effektivitetskravet og innsparingene på ca 900 har vært krevende å finne løsninger på samtidig som sektoren har vært underbemannet ifm utskifting av personell, og implementering av alle nye administrative systemer.

Rådmann og stab har mange store utgifter som vedrører hele organisasjonen, og som ikke kan reduseres med rask effekt. Det være seg tilskudd til juridiske tjenester, kirkelig fellesråd, politikk, kontrollutvalg og revisjon, KS/OU kostnader, og IKT-kostnader. Sektoren nedbemanner ca 2,5 årsverk i overgangen 2020-2021, og kan ikke redusere ytterligere uten en tilhørende endring i oppgaveløsning.

Rådmannen og stab har en forventning om at effektiv bruk av alle de nye administrative systemene på sikt vil måtte gi en effektiviseringsgevinst.

## 3 Sektor samfunnsutvikling (200)

### 3.1 Sektorrapportering

#### Status sektorområde

Sektor for samfunnsutvikling ledes av kommunalsjef Kamilla Solheim og består av følgende områder:

- Kultur
- Enhet for plan- og byggesak
- Enhet for eiendom og tekniske tjenester
- Selvkostområdet (VAR)
- Risør Biovarmeanlegg
- Enhet for bosetting, opplæring og inkludering - EBOI (under avvikling)
- NAV

#### 3.1.1 Driftsrapport

#### Hovedpost tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor samfunnsutvikling				
Lønn og sosiale utg	41 135	41 669	534	64 592
Kjøp inngår i tj prod	21 738	26 546	4 809	39 820
Kjøp erstatter tj prod	10 323	14 141	3 819	21 212
Overføringer fra komm	12 459	10 765	-1 663	16 147
Finansutgifter	5	13 776	13 770	20 663
Salgsinntekter	-38 900	-39 750	-851	-59 628
Refusjoner	-6 654	-2 077	4 577	-3 115
Overføringer til komm	-13 604	-22 153	-8 549	-33 230
Finansinntekter	-89	-9 215	-9 158	-13 822
Sum	26 413	33 702	7 288	52 639

Sektor for samfunnsutvikling har et krevende utgangspunkt når det gjelder å møte budsjettene for 2020. I tillegg til stramme rammer, og mindre overføringer fra flyktingesektoren, har sektoren et effektiviseringskrav på

kr. 1. 700,- mill som det er vært krevende å ta inn samtidig med økte oppgaver knyttet til korona.

Sektoren sin virksomhet er svært avhengig av eksterne faktorer som er utfordrende å påvirke på kort sikt og det usikkerhet knyttet til både kostnader og inntekter. Dette gjelder spesielt inntekter på plan- og byggesaker, kinoinntekter, mottak av flytninger, utleieinntekter på kommunale bygg, strømpriser, parkeringsinntekter for både båt og bil, samt økonomisk sosialhjelp.

### 3.1.2 Netto lønnsutgifter

#### Lønnsrapport tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor samfunnsutvikling				
Fast lønn	20 528	21 294	766	33 649
Vikarlønn	993	214	-779	321
Ekstrahjelp	236	325	89	487
Overtid	346	467	121	700
Annen lønn	848	326	-523	488
Vedlikeh og nybygg	17	0	-17	0
Løn renhold	4 473	4 517	44	7 156
Kvalifisering og introduk stønad	5 566	5 933	367	8 900
Skyss og kost	57	80	23	120
<b>SUM LØNNSUTG</b>	<b>33 064</b>	<b>33 155</b>	<b>91</b>	<b>51 822</b>
Pensjon og aga	8 128	8 594	466	12 890
<b>SUM BRT LØNNSUTG</b>	<b>41 192</b>	<b>41 749</b>	<b>556</b>	<b>64 712</b>
Lønnsrefusjoner	-2 556	-20	2 536	-30
<b>SUM NTO LØNNSUTG</b>	<b>38 636</b>	<b>41 729</b>	<b>3 093</b>	<b>64 682</b>

Sektor for samfunnsutvikling ligger samlet sett innenfor budsjett når det gjelder lønn etter 2 tertial.

Sykefraværet og merarbeid knyttet til korona, spesielt for renhold, gir høye vikarutgifter. Noe av dette dekkes opp av lønnsrefusjoner fra NAV.

På bakgrunn av tilsyn knyttet til kvalifiseringsprogrammet (høsten 2019), som påpekte at dette programmet skulle brukes i større grad, er kvalifiseringsstønadene steget, og denne kan forbli høy gjennom året, som et resultat av stor aktivitet. På sikt må det forventes at bruken av kvalifiseringsprogrammet resulterer i noe reduksjon for økonomisk sosialhjelp. Dette er imidlertid også uforutsigbart mht nye brukere og behov.




### 3.1.3 Fraværsrapport

Måleindikatorer	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	1,5%		—
Langtid	9,8%		—
Sum fravær	11,3%		—

Sektor for samfunnsutvikling har også i 2 tertial et høyt sykefravær, hvor mesteparten er et langtidsfravær som gir refusjon fra NAV. Det er langtidsfravær i enhet plan og byggesak, kultur og NAV flyktning som trekker opp fraværet.

Det har over lengre tid vært et relativt høyt fravær innen det som tidligere het EBOI, og dette er ikke uvanlig når enheter går gjennom så krevende nedbemanningsprosesser.

### 3.1.4 Utvikling årsverk

Måleindikator	Nåværende periode	Siste periode	Endring i %
 Faste årsverk	74	73	1,37 %
 Midlertidige årsverk	5	7	-28,57 %
 Sum årsverk	79	80	-1,25 %

Sektor for samfunnsutvikling skal ifm Balanse 24 nedbemanne både innenfor enhet for eiendom og tekniske tjenester, plan- og byggesak, NAV flyktning og kultur. Nedbemanningene skjer i all hovedsak ved naturlig avgang, og faste stillinger ved utgangen viser sektorens reduksjon så langt.

#### Budsjetterte stillinger Arena

Beskrivelse	Stillingsprosent gjeldende 2020
200 Sektor samfunnsutvikling	8 337

### 3.1.5 Kommunalsjefens konklusjon status

Som 1 tertial har også 2 tertial vært en krevende periode for sektor for samfunnsutvikling. Hovedutfordringene er et relativt høyt langtidssykefravær og en koronasituasjon som krever økt bemanning der hvor det var planer om å redusere bemanningen. Sektoren taper budsjetterte inntekter på den kommunale kinoen som en konsekvens av koronaen, og det er fremdeles noe reduserte leieinntekter.

Samtidig ser det ut som strømavgiftene blir noe mindre enn budsjettert, plan- og bygg ser ut til å nå budsjetterte inntekter og årets sommersesongen har medført ekstra inntekter på både bobilparkering og i Risørs gjestehavn.

Fra og med 2 tertial (15. mai) ble flyktningedelen av EBOI flyttet over til NAV, en omorganisering som vil kreve noe ombygging av budsjettering og rapporteringsrutiner. Det er helt spesielle tider mht mottak av flyktninger kombinert med verdenspandemien, og dette gjør at Risør ikke mottar flyktninger eller familiegjenforeninger som budsjettert. I tillegg er flere flyktninger som vi har mottatt de siste fem årene, på vei ut av 5 års programmet, og Risør kommune opplever derfor reduksjon av de statlige overføringene. Dette er en utfordring for det samlede kommunebudsjettet og ikke et kutt sektor for samfunnsutvikling kan håndtere alene.

## 4 Sektor helse og omsorg (300)

### 4.1 Sektorrapportering

#### Status sektorområde

Rapporten viser den samlede sektor for Helse og Omsorg, som ledes av kommunalsjef Per Christian Andersen, og omfatter følgende tjenestoområder.

- Helse og omsorg felles
- Habilitering felles
- Linken arbeidssenter
- Orreveien ressurscenter
- Sandnes ressurscenter
- Hjemmetjenester
- Sykehjemstjenester
- Psykisk helse og rus
- Barnevern (interkommunalt samarbeid)
- Helsetjenester
- Helsestasjon
- Sønedeled legekantor

#### 4.1.1 Driftsrapport

#### Hovedpost tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor helse og omsorg				
Lønn og sosiale utg	132 780	126 912	-5 604	196 343
Kjøp inngår i tj prod	8 573	9 592	1 375	14 388
Kjøp erstatter tj prod	25 108	18 157	-7 202	27 236
Overføringer fra komm	1 314	370	-944	555
Finansutgifter	13	0	-13	0
Salgsinntekter	-7 302	-9 450	-2 148	-14 175
Refusjoner	-11 747	-11 779	-75	-36 874
Overføringer til komm	-996	0	996	0
Finansinntekter	0	-757	-1 148	-1 135
Sum	147 742	133 046	-14 762	186 338

Sektor for helse og omsorg har en krevende økonomisk situasjon etter 2 tertial. Sektoren skal redusere sin aktivitet med 4 mill innenfor habiliteringsområdet som betyr en reduksjon i lønnskostnader. Det er stor usikkerhet om hvor stor effekt man vil få av tiltaket i inneværende år da det er avhengig av en god fremdrift. Ved utgangen av 2 tertial kan det se ut som om det blir

vanskelig å ta ned de 4 millionene.

Innenfor helsetjenestene har kommunen hatt utfordringer med å finne gode løsninger innenfor legetjenestene. På Kragsgata legesenter har kommunen måtte leie inn vikarlege ifm en permisjon hos en privat lege. Innleie av vikarlege fra bemanningsbyrå er kostbart, og dekker ikke inntektene og spart basistilskudd. Det er ventet å koste kommunen ca. 700.000 utover budsjett. Sønedeled legekantor er nå bemannet med ny fast ansatt lege i 50% stilling. Høye driftskostnader og lave inntekter har imidlertid medført at det er forventet et merforbruk på ca. 1 mill. på denne tjenesten. Sektoren har også vært kraftig berørt av koronasituasjonen, og har måttet styrke opp bemanningen i deler av organisasjonen, samt iverksatt ulike forebyggingstiltak underveis.

Sykehjemslegen har måtte tre ut av sin ordinære stilling og har fungert som smittevernslege i denne perioden, og har dermed måtte erstattes av en innleid vikar.

Sykehjemmet ser så langt ut til å få et mindre forbruk på ca. 1 million, mens hjemmetjenestene ligger an til et merforbruk på en million. Disse enhetene må ses i sammenheng da flere pasienter ikke har ønsket inn på sykehjemmet grunnet koronarestriksjoner. Dette har da økt belastningen på hjemmetjenestene med flere tyngre pasienter. Psykisk helse og rus ligger an til et lite mindre forbruk og har så langt håndtert Coronasituasjonen på en god måte.

Fellesområdet ligger noe anstrengt an fordi oppholdsbetalingen på sykehjemmet svikter grunnet sistnevnte og ekstra utgifter grunnet Corona.

Oppsummert er det legetjenesten og habilitering som er presset med et antatt merforbruk på ca. 6-6,5 mill. Fellesområdet, sykehjem, hjemmetjenester og psykisk helse og rus kan balansere.

Ekstrautgifter til utstyr og innleie ved Corona pluss høyt sykefravær i forbindelse med nedbemanning innvirker sterkt på tallene.

## 4.1.2 Netto lønnsutgifter

### Lønnsrapport tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor helse og omsorg				
Fast lønn	83 355	82 433	-751	129 624
Vikarlønn	14 642	9 851	-4 791	14 776
Ekstrahjelp	2 311	2 285	-25	3 428
Overtid	1 273	673	-600	1 010
Annen lønn	2 179	1 729	-451	2 593
Løn renhold	0	0	14	0
Folkevalgte	11	0	-11	0
Skyss og kost	357	481	123	721
SUM LØNNSUTG	104 128	97 452	-6 492	152 152
Pensjon og aga	29 009	29 941	1 011	44 912
SUM BRT LØNNSUTG	133 137	127 393	-5 480	197 064

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Lønnsrefusjoner	-6 610	-2 603	4 007	-3 905
SUM NTO LØNNSUTG	126 527	124 790	-1 474	193 159

Sektoren har utfordringer på lønn. Som følge av at mesteparten av virksomheten er turnusbasert, med lønn i 12 måneder, burde sektoren ligget lavere.

Sektoren skal redusere sin aktivitet, med et kutt i lønn på 4 mill. fra tiltak i budsjettet. Dette kuttet er lagt inn i habiliteringsområdet, med fokus på Sandnes ressurscenter.

Sandnes ressurscenter har mistet et salg til nabokommunen i 2019, og lå an til å miste det andre ved inngangen av 2021, men gjeldende kommune har bedt om mer tid. Sektoren er derfor inne i en tung nedbemanningsprosess i samarbeid med tillitsvalgte og ansatte.

Sektoren vil trolig ikke klare å få full effekt av tiltakene i 2020, og det vil derfor generere et merforbruk på lønnsområdet.

### 4.1.3 Fraværsrapport




Måleindikatorer	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,1%		—
Langtid	8,4%		—
Sum fravær	10,5%		—

Sektor for helse og omsorg har et sykefravær i 2 tertial på ca 10,5% hvor ca 80% av fraværet er langtidsfravær og gir delvis refusjon fra NAV.

Det er spesielt innenfor habiliteringstjenestene at sykefraværet er høyt, og ligger ved utgangen av perioden på ca. 20%, som antas å henge sammen med nedbemanningsprosessen.

Hjemmetjenestene, sykehjemstjenestene, psykisk helse og rus og helse ligger omtrent på normalt nivå.

### 4.1.4 Utvikling årsverk

Måleindikator	Nåværende periode	Siste periode	Endring i %
 Faste årsverk	208	212	-1,89 %
 Midlertidige årsverk	21	21	0 %
 Sum årsverk	229	233	-1,72 %

Sektor for helse og omsorg driver med en bemanning som ligger over det som er lagt til grunn i budsjettet. Det pågår en betydelig nedbemanningsprosess i sektoren for å redusere sine driftskostnader for å tilpasse aktiviteten til korrekt nivå. Dette er en krevende prosess som tar tid å få gjennomført på en god måte i samarbeid med tillitsvalgte og ansatte.



## Budsjetterte stillinger Arena

Beskrivelse	Stillingsprosent gjeldende 2020
300 Sektor helse og omsorg	23 043

### **4.1.5 Kommunalsjefens konklusjon status**

Sektor for helse og omsorg har så langt i 2020 hatt et meget krevende driftsår. Kutt i rammebetingelsene og store utfordringer grunnet Corona er hovedutfordringene.

Sektoren er allerede under press med forventet vekst i de eldre aldersgruppene og raskere utskrivninger fra sykehuset. Behovet for flere høyskoleutdannede i helse og omsorg er økende.

Samtidig skal sektoren redusere sin aktivitet innenfor habiliteringsområdet som følge av høyt ressursbruk og bortfall av tjenestosalg.

Sektoren har over tid jobbet for en stabil og god legetjeneste og har nå på plass alle legehjemlene. Kommunalsjefen vil etter bystyrevedtak fortsette arbeidet med å samlokalisere tjenestene fremover for å sikre et fortsatt godt tilbud til kommunens innbyggere. Jobben med tilpasning av driften til budsjetttrammene er svært krevende, og vi vil trolig ikke komme i mål i 2020. Arbeidet som gjøres nå er imidlertid helt essensielt for driften de kommende årene i planperioden.

## 5 Sektor for oppvekst (400)

### 5.1 Sektorrapportering

#### Status sektorområde

Rapporten viser den samlede oppvekstsektoren.  
 Sektoren består i denne rapporten av følgende områder:

- Risør barneskole og SFO
- Hope Oppvekstsenter
- Søndeled barneskole og SFO
- Risør ungdomsskole
- PPT (interkommunal samarbeid)
- Trollstua barnehage
- Fargeskrinet barnehage
- Førskoletiltak (spesialpedagogisk hjelp i kommunale og private barnehager)
- Voksenopplæringen i Risør kommune (VIRK)

#### 5.1.1 Driftsrapport

#### Hovedpost tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor for oppvekst				
Lønn og sosiale utg	83 262	77 934	-5 328	121 645
Kjøp inngår i tj prod	5 341	7 327	1 986	10 991
Kjøp erstatter tj prod	25 434	21 948	-3 486	32 922
Overføringer fra komm	776	-558	-1 334	-837
Finansutgifter	1	0	-1	0
Salgsinntekter	-3 399	-4 617	-1 218	-7 238
Refusjoner	-15 243	-12 793	2 450	-19 189
Overføringer til komm	-3 600	-2 309	1 291	-3 463
Finansinntekter	-12	-44	-32	-66
Sum	92 562	86 889	-5 673	134 765

Oppvekstsektoren ligger anstrengt an mot budsjett etter 2. tertial, det er et høyere antall årsverk enn budsjettet. Skolene har redusert sin bemanning inn i høst-semesteret, men det har ikke vært mulig å redusere i henhold til plan for bemanning. Merforbruket er såpass stort at det ikke er mulig å kunne ta inn alt i løpet av høsten. Det er styrket bemanning pga et høyt antall barn med enkeltvedtak og barn som må ha tett oppfølging som er en del av den økonomiske utfordringen.

Ungdomsskolen og VIRK har også et merforbruk på lønn pga styrket bemanning, men vil klare å ta noe innen eget budsjett og på ulike refusjoner. Barnehagenes lønnsbudsjetter ser ut til å gå i balanse.

## 5.1.2 Netto lønnsutgifter

### Lønnsrapport tertial 2-2020

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2020
Sektor for oppvekst				
Fast lønn	60 917	57 796	-3 121	91 439
Vikarlønn	3 198	2 445	-753	3 668
Ekstrahjelp	301	93	-208	139
Overtid	785	433	-352	649
Annen lønn	802	415	-387	622
Folkevalgte	4	0	-4	0
Skyss og kost	106	258	152	387
SUM LØNNSUTG	66 113	61 439	-4 674	96 904
Pensjon og aga	17 255	16 753	-503	25 129
SUM BRT LØNNSUTG	83 368	78 192	-5 176	122 032
Lønnsrefusjoner	-5 050	-1 955	3 094	-2 933
SUM NTO LØNNSUTG	78 319	76 236	-2 082	119 099

Merforbruket i grunnskolen er knyttet til merkostnader på lønn som gir en prognose på ca. 3,8 mill, hvorav noe vil tas inn i refusjoner fra andre kommuner. Våre elever som går på skole i andre kommuner vil gi en merutgift enn budsjettet på ca 1 mill.

Innkjøp av nytt læremateriell i forbindelse med fagfornyelsen utsettes til 2021. Skolene vurderer innkjøpene som unødvendige høsten 2020. Driftsbudsjettene holdes.

Det er usikkerhet om skolens refusjonsinntekter for gjestebarn mm vil oppnå budsjett.

Innen skolefritidsordningen er det ventet merforbruk som følge av økte lønnskostnader og svikt i inntekter. Økte lønnskostnader kan komme opp i ca 700 000,- totalt. Svikt i inntekter kan komme opp i ca 600 000,- .

Barnehagene har en mere forutsigbar drift enn skolene og holder budsjetter, både på lønn og på drift. Ulike moderasjonsordninger kan gi en uforutsigbarhet i inntekt, men så lang på året er prognosen at det vil være balanse.

Tilskudd til private barnehager vil reduseres med ca 1,6 mill.

Det er færre tildelte tiltak rundt spesialpedagogisk hjelp (førskoletiltak) i barnehager som gir en besparelse på ca kr 600 000.

Voksenopplæringen har et merforbruk på lønn, men vil få tilsvarende i refusjoner og dermed gå i balanse.

Pedagogisk Psykologisk tjeneste har en prognose i balanse.




### 5.1.3 Fraværsrapport

Måleindikatorer	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	1,4%		—
Langtid	7,2%		—
Sum fravær	8,6%		—

Sykefraværet både for korttid og langtid anses som lavt, tross Korona. Prosenten spesielt for langtid synes høy, da det for små enheter prosentvis får stort utslag og innvirker på det samlede prosentvise fraværet.

Fravær i forbindelse med "koronasnufserne" er merkbart i noen enheter, men ikke påtakelig. Sykefraværet følges tett i alle enheter.

### 5.1.4 Utvikling årsverk

Måleindikator	Nåværende periode	Siste periode	Endring i %
 Faste årsverk	163	163	0 %
 Midlertidige årsverk	15	15	0 %
 Sum årsverk	178	179	-0,56 %

Sektoren har ved utgangen av 2. tertial høyere bemanning enn budsjettet.

Bemanning ved oppstart høsten 2020 er noe redusert, men likevel ikke i henhold til budsjett. Bemanningsnormen i skolen følges og tilbudet skal være forsvarlig.

Den økte bemanningen er også en konsekvens av endringer i forutsetningene fra budsjettet som ble lagt høsten 2019, spesielt mht. pålagt ekstra bemanning knyttet til barn med enkeltvedtak i skole og SFO.

#### Budsjetterte stillinger Arena

Beskrivelse	Stillingsprosent gjeldende 2020
400 Sektor for oppvekst	16 557

### 5.1.5 Kommunalsjefens konklusjon status

Oppvekstsektoren har utfordringer med å holde budsjettene, spesielt grunnskolene. Mye av årsaken ligger i behov for å sette inn ekstra ressurser i elevgrupper. Dette er lovpålagt gjennom vedtak som er fattet i de enkelte tilfeller, og således ikke mulig å unngå pga økonomi. Risør kommune har over flere år hatt en høy andel elever med spesialundervisning og sårbare barn som trenger ekstra oppfølging, og jobber med å finne gode og effektive løsninger til det beste for barna. Ved utgangen av 2.tertial ser vi igjen at budsjettene i skolen ikke vil holde, og merforbruket har vært forventet ut fra de tiltakene man har vært nødt til å iverksette.

Andel barn i alderen 0-15 år synker årlig i kommunen, og konsekvensene er at man må jobbe for å optimalisere driften av barnehagesektoren og skolesektoren. Kommunen opplever en stor nedgang i nye barn i barnehagene, som skaper utfordringer for driften av både kommunale og private barnehager. Disse må redusere sin aktivitet til inntektsnivået gjennom tilskuddsordningen. Dette vil forplante seg over i barneskolene de neste årene, som igjen må tilpasse sin aktivitet og ressursbruk til lavere barneantall.

Dette ser vi også gjennom tilskudd til private barnehager som i 2020 er lavere enn antakelsene i budsjettet som ble lagt høsten 2019. Vi får her en besparelse på ca 1,6 mill.

Det er et krevende arbeid å finne de beste løsninger for alle og det tar tid.



## 5.2 Investeringsregnskapet

### Investeringsprosjekter Tertial 2-2020

Beskrivelse	Måned 1 - 8 (B)	Måned 1 - 8 (R)	Måned 1 - 8 (A)	Måned 1 - 8 (A%)
Risør (Ingen prosjekt)	0	10	-10	0
Risør Boligfelt Kaldstadheia	0	21	-21	0
Risør IKT Skole & Barnehage	100	0	100	100
Risør Båthavner	1 000	774	226	23
Risør Salg av kommunal grunn - næring	0	-175	175	0
Risør Utbedring veier	3 509	14	3 495	100
Risør Nærmiljø, Trafikksikkerhet og Friluftsområder	400	0	400	100
Risør Egenkapitalinnskudd KLP	2 000	1 695	305	15
Risør Utstyr Teknisk drift	4 400	0	4 400	100
Risør Ombygging Orreveien	0	281	-281	0
Risør Toaletter Ungdomskolen	134	0	134	100
Risør Formidlingslån Husbanken investering	15 000	9 249	5 751	38
Risør Mobil pleie(Håndholdte enheter)	224	0	224	100
Risør Utbedring kommunale kaier	925	0	925	100
Risør Hovedplan Vann & Avløp (INV)	7 050	0	7 050	100
Risør Treningsapparater Søndeled og Hope/Sandnes	250	0	250	100
Risør Kommunale utleieboliger	2 200	-618	2 818	128
Risør Risør Biovarmeanlegg	1 000	83	918	92
Risør Tilpasing/utbygging Orrveien	1 200	11	1 189	99
Risør Velferdsteknologi/med.utstyr	1 560	219	1 341	86
Risør Bobilparkering Tjenna (INV 094-3321)	487	271	216	44
Risør Brann og ledelys kom.bygg	618	24	594	96
Risør Ladestasjon el bil	1 373	49	1 324	96
Risør Oppdatering av Kartgrunnlag	300	0	300	100
Risør Kjøp Fjordheim	0	6	-6	0
Risør Gangsti og liggekai Buvikveien	6 160	187	5 973	97
Risør Nytt gulvdekke Risørhallen	0	-461	461	0
Risør Nye lekeapparater/uteareal barnehager	200	0	200	100
Risør Hollenderskjæret/ Hagen	0	741	-741	0
Risør Nedgravde renovasjonsløsninger sentrum	1 500	0	1 500	100
Risør Avløp Holmen	0	5	-5	0



Beskrivelse	Måned 1 - 8 (B)	Måned 1 - 8 (R)	Måned 1 - 8 (A)	Måned 1 - 8 (A%)
Risør Vann og avløp Sandnes-Trollbergvika (HP VA)	-5 305	-165	-5 140	-97
Risør Utbygging Rønningsåsen (INV)	8 307	8 318	-11	0
Risør Molo Holmen rehabilitering (INV 094-3607)	1 500	1 373	127	8
Risør Industriområdet Hestemyr - 4	2 603	2 730	-127	-5
Risør Strømforsyning Solsiden	300	0	300	100
Risør Ombygning Fargeskrinet kontorer	278	18	260	94
Risør Nye vinduer Risør Ungdomsskole	629	590	39	6
Risør Rehabilitering demning Garthetjenn	0	25	-25	0
Risør Sanering VA Vestlandsstykket, Lyngveien og Tjennegata	0	178	-178	0
Risør Digitalt Bibliotek (INV 063-3700)	284	185	99	35
Risør Veilys Hammeråker - Kalveknatten	900	0	900	100
Risør VA Fie/ Krabbesund	0	86	-86	0
Risør BTI-Modellen investeringer	120	0	120	100
Risør Overvåkningskamera Kjempesteinsmyra	391	0	391	100
Risør Utvikling Frydenborgsenteret	37 419	7 797	29 622	79
Risør Transportmidler Helse og Omsorg	1 000	682	318	32
Risør Utstyr Frydenborgsenteret	686	37	649	95
Risør Gatelys langs Solsiden	381	163	218	57
Risør Garager ved verksted brannstasjonen	681	398	283	42
Risør Utvikling Ørsmålen Boligprosjekt	243	169	74	30
Risør Skatepark og nærmiljøanlegg Kjempestien	0	100	-100	0
Risør Utvikling Alderssenteret Tjenna - omsorgsboliger	35 000	684	34 316	98
Risør Boliger unge funksjonshemmede	0	193	-193	0
Risør Planarbeid Risørveien	0	11	-11	0
Risør Ventilasjon Frydenborgsenteret	0	1 921	-1 921	0
Risør Kjøp inngangsparti Hollenderhagen	0	2 000	-2 000	0
Risør Sanering Konvallveien	0	127	-127	0
Risør Lån Lekeslottet barnehage	0	700	-700	0
Risør Finansiering av årets investeringer	-137 007	0	-137 007	-100
Sum totalt	0	40706	-40705	2788

### Status vedtatte investeringsprosjekter

Investeringsregnskapet viser ved utgangen av 2 tertial en netto kostnad på 40,7 mill totalt. Investeringsbudsjettet for 2020 har en brutto ramme på 173,4 mill, hvorav 110 mill skal lånefinansieres, 25 mill finansieres med mva-kompensasjon, 2 mill fra investeringsfond, og resterende 36,4 mill finansieres av tilskudd, anleggsgbidrag og salgsinntekter. Det innebærer en



lånefinansiering på ca 63,4 % på investeringene.

Opprinnelig investeringsbudsjett for 2020 var på brutto 59,4 mill, og det ble overført investeringer fra tidligere år på totalt brutto 98,9 mill i 1 tertial, samt 19 mill i nye bevilgninger i 2020.

Forbruket på ca 40 mill hittil i år gir en god indikasjon på at budsjettet ikke er godt nok periodisert ifht gjennomførings år, og vil igjen gi oss en stor andel investeringer som må overføres til 2021. Mange av de små prosjektene som er overført fra 2019 og bakover, er ferdigstilt eller blir ferdigstilt ila året. I mange tilfeller er det bare siste avklaringene i avslutningen som gjenstår. Flere av prosjektene vil heller ikke bli gjennomført i år og burde vært strøket, og gitt nye bevilgninger når prosjektene er klare for gjennomføring. Dette er noe kommunedirektøren må tilstrebe å gjennomføre for å få et mer korrekt investeringsbudsjett.

Det er ikke noen prosjekter som utmerker seg spesielt ifht mer eller mindreforbruk mot budsjett ved utgangen av 2 tertial, men det er flere store prosjekter som ikke vil komme til å bruke opp sine bevilgninger i 2020.

**Prosjekt 0618** "utbedring veier" har en bevilgning på 3,5 mill hvor mye av bevilgningen er knyttet til oppgradering av Åmlandsveien. Det er usikkert om prosjektet vil bli realisert, og enhetsleder ønsker å omprioritere midlene til å starte med oppgradering av Røyslandsveien.

**Prosjekt 0712** "utstyr teknisk drift" har en bevilgning på netto 4,4 mill hvor det var planlagt anskaffelse av lastebil, tjenestebil og skjærgårdsbåt. Det jobbes med anbudsprosess rundt Skjærgårdsbåten, men anskaffelsen vil trolig ikke skje før i 2021. Det er ventet at lastebilen vil komme i innværende år, ca 3 mill.

**Prosjekt 1504** "kommunale utleieboliger" har en bevilgning på 2,2 mill som ikke vil bli brukt i 2020 da kommunens behov for nye boliger er endret etter at mottak av flyktninger ble sterkt redusert. Kommunedirektøren ønsker å beholde midlene ifm planer om å bygge en ny "fase 2" bolig som er i utredningsfasen.

**Prosjekt 1701** "gangsti og liggekai Buvikveien" har en bevilgning på 6,1 mill som trolig ikke vil bli brukt i 2020. Prosjektet har brukt midler til utbedring av Holmenbrua, og ny gangbru parallelt. Videre progresjon er ikke avklart med tanke på liggekai for større båter, og gangfelt i Hasalen som følge av Fiskemottakets investering i liggekai, og utbyggningsprosjektet i Hasalen.

**Prosjekt 1708** "nedgravde renovasjonsløsninger sentrum" har en bevilgning på 1,5 mill som ikke vil bli brukt i 2020. Videre progresjon er avhengig av sentrumsplanen og samarbeid med RTA.

**Prosjekt 1909** "utvikling Frydenborgsenteret" har en bevilgning på 37,4 mill, men vil ikke bruke hele ila 2021. Grunnarbeidene er nesten ferdigstilt, og bygningsarbeidene snart klare til oppstart. Prosjektet er ventet ferdigstilt i aug-21. Prosjektet skal også ha ca 20 mill i tilskudd fra Husbanken som først kan utbetales etter prosjektet er ferdig.

**Prosjekt 2004** "utvikling alderssenteret på Tjenna" har en bevilgning på 35 mill i 2020, men det vil trolig ikke bli brukt mye på dette ila 2020 da saken blir forsinket i utredningsfasen. Det er påløpt ca 0,7 mill i konsulentbistand og oppgradering/flytting av trafo. Det er budsjettert med ytterligere 35 mill brutto i 2021, hvor Husbanktilskuddet på 28 mill står for finansieringen.

Utbyggingsprosjektene "**Rønningsåsen boligfelt**" og "**Industriområde Hestemyr fase 4**", er begge ferdigstilt, men er avhengige av salg av tomter for å ha tilstrekkelig finansiering. Det er budsjettert med salgsinntekter på 1 mill på Rønningsåsen, og 1,5 mill på Hestemyr.

Kommunedirektøren har informert bystyret om sannsynlig bortfall av tilskudd til finansieringen av **Inngangspartiet i Hollenderhagen** med ca 2 mill. Det jobbes med å få dette på plass som planlagt, men alternativt må kommunedirektøren søke bystyret om finansiering gjennom investeringsfond



eller låneopptak.

Det varsles også om stor etterspørsel etter Startlån i Risør kommune. Det er gitt en bevilgning på 15 mill i budsjettet til "**formidlingslån Husbanken**". Ved utgangen av 2 tertial har kommunedirektøren lånt ut 9,25 mill, men også gitt finansieringstilsagn til mange som venter på å finne den rette boligen. Dersom alle får kjøpt bolig vil ikke bevilgningen være tilstrekkelig. Økonomisjefen forespurte formannskapet i juni om nye bevilgninger skulle stanses, eller om det alternativt skulle gis en økt bevilgning ved behov. Formannskapet ønsket å fortsette å gi bevilgninger, og kommunedirektøren har fått tilsagn fra Husbanken om nytt lån på 10 mill dersom behovet oppstår. I så fall får bystyret en egen sak på dette utover høsten. Startlånsordningen gir ingen direkte effekt på kommunens øvrige drift.

Kommunedirektøren har i sin innstilling til tertialrapporten foreslått å avsette inntekter fra gjennomførte eiendomssalg og mottatte spillemidler til "nytt gulvdekke i Risørhallen" som ikke er budsjettert, mot ubundne investeringsfond.

### 5.3 Kommunedirektørens konklusjon

2. tertialrapport peker mot et økonomisk sluttresultat i 2020 som heller mot et lite positivt resultat. Sektorene går samlet mot et merforbruk i størrelsesorden kr. 8 millioner - dekkes opp av et forventet mindreforbruket knyttet til fellesområdene. Her er det imidlertid en stor usikkerhet når det gjelder skatteinntang og Statens kompensasjon for kommunens merutgifter/tapte inntekter som følge av Koronasituasjonen.

Parallelt med arbeidet med tertialrapport II er kommunedirektøren i full gang med arbeidet med handlingsprogram/økonomiplan/budsjett 2021 - 2024. Den økonomiske utfordringen som Risør kommune har for årene som kommer er stor og den er krevende. En fare ved dette er at vi, politisk og administrativt, blir preget av pessimisme og ikke makter å fokusere på mulighetene vi har - og på alt vi tross alt får veldig bra til. Manglende fremtidsstro og pessimisme er etter Kommunedirektørens oppfatning en større trussel for velferden og for innbyggerne i Risør kommune enn mangel på penger. Skal vi lykkes, må vi likevel innse at forandring er nødvendig. Vi kan ikke fortsette som før på alle områder og ikke ta inn over oss behovet for endring. Dette innebærer at det må tas vanskelige valg med stor potensiell motstand i befolkningen. Skal vi få til dette kreves det politisk og administrativt mot, og der betingelsen er godt og tillitsfullt samarbeid i hele organisasjonen og mellom politisk og administrativt nivå.