



Birkenes kommune



Årsrapport 2021

årsmelding og årsregnskap



<i>KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING</i>	4
<i>FINANSIELLE MÅLTALL OG NØKKELTALL</i>	6
<i>MÅLHUSET</i>	12
Visjon	12
Samfunns mål	13
Innbyggermål	13
Fokusområder	13
Organisasjonsmål	13
Verdier	14
<i>MÅLLOPPNÅELSE 2021</i>	15
Organisasjon	15
Samfunn	17
Oppvekst, familie og velferd	18
Helse	20
<i>INTERNKONTROLL/KVALITETSSTYRING</i>	22
Virksomhetsstyring i Birkenes kommune	22
Tjenesteprosesser – Samfunn	23
Tjenesteprosesser – Oppvekst, familie og velferd	24
Tjenesteprosesser - Helse	25
Støtteprosesser	27
<i>OPPFØLGING POLITISKE SAKER VEDTATT AV KOMMUNESTYRE I 2021</i>	29
<i>MEDARBEIDERE OG ORGANISASJON</i>	29
Helse, miljø og sikkerhet (HMS)	29
Likestilling og mangfold	30
Organisasjon	31
Tillitsvalgte og partssamarbeid	31
Etikk	32
Miljø	32
Næring	32
<i>ANALYSE AV DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN</i>	33
<i>ØKONOMISK OVERSIKT</i>	39
<i>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSUTGIFTER</i>	40
Samlet oversikt inntekter og utgifter	40
Driftsinntekter	41
Driftsutgifter	43
<i>FINANSINNTEKTER- OG UTGIFTER</i>	45
Finansinntekter	45
Finansutgifter	46
<i>LÅNEGJELD</i>	47
Startlån til videre utlån og boligtilskudd	48
<i>INVESTERINGSREGNSKAPET</i>	49
Bevilgninger til varige driftsmidler	50
Tilskudd til andres investeringer	60
Investeringer i aksjer og eiendeler	60
Tilskudd fra andre	61
Salg av varige driftsmidler	62
Utlån	62



Mottatte avdrag utlån egne midler	63
Tveide Næringspark	63
<i>ØKONOMIÅRET 2021 OG UTFORDRINGER FREMOVER</i>	64
<i>ENHETENE</i>	69
Kommune felles	69
Organisasjon og oppvekst felles	70
Kommunikasjon og kultur	72
Natveitåsen barnehage	74
Birkeland skole	75
Herefoss skole og SFO	76
Engesland oppvekstsenter	77
Valstrand skole	78
Kulturskolen	79
Ressurssenteret	80
NAV	82
Samfunn og helse felles	83
Teknisk Forvaltning	84
Teknisk drift	86
Hjemmetjenesten	88
Sykehjemmet	89
Boveiledertjenesten	90
<i>ÅRSREGNSKAP 2021</i>	92
Økonomisk oversikt - drift	92
Anskaffelse og anvendelse av midler	93
Oversikt – balanse	94
Oversikt endring arbeidskapital	95
Bevilgningsoversikt drift, § 5-4 første ledd	95
Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 første ledd	97
Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 andre ledd	98
Noter	101

VEDLEGG:

- Gjeldsrapport 2021
- Porteføljerapport 2021
- Foreløpig KOSTRA tall 2021
- Revisors oppsummeringsbrev
- Revisors beretning



KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING

Årsberetningen er kommunedirektørens redegjørelse for økonomi, tjenesteutvikling og måloppnåelse i året som har gått. Den skal gi et bilde av hva som skjedde i 2021, både med en overordnet beskrivelse av utvikling og vesentlige avvik, i tillegg til rapporter fra den enkelte enhet.

2021 ble nok et år med pandemi og unntakstilstand. Nasjonale tiltak har påvirket både kommunal drift og innbyggeres liv, og har til tider vært krevende. Det har skapt utfordringer knyttet til både belastning på ansatte, tilgang på personell i andres fravær, og når det gjelder å ha ønsket fokus på utviklingsarbeid i enhetene. Samtidig sees en økt kompetanse i forhold til digitale muligheter og løsninger. Dette er blant annet positivt for en mer effektiv samhandling, både internt i organisasjonen og i samarbeid med andre.

Resultat

Netto driftsresultat for 2021 er negativt, med kr 5,8 mill. Bruk av disposisjonsfond var helt nødvendig for å komme i balanse. Inkludert bruk av disposisjonsfond på kr 7,8 mill., og avsetning til fond, er resultatet kr 6,7 mill. positivt i forhold til budsjettet bruk av disposisjonsfond.

Vesentlige positive og negative effekter i årsregnskapet sammenlignet med budsjett:

• Skatter og avgifter, rammetilskudd	kr + 14,0 mill.
• Eiendomsskatt	kr + 0,3 mill.
• Andre inntekter, integrasjonstilskudd mm.	kr + 1,2 mill.
• Langsiktige plasseringer	kr + 2,4 mill.
• Annen finans, renteinntekter mm.	kr + 0,3 mill.
• Avdrag og rentekostnader gjeld	kr - 0,2 mill.
• Bruk av disposisjonsfond	kr - 6,7 mill.
• Drift	kr - 11,3 mill.

Overstående punkter vil bli utdypet nærmere i årsberetningen.

Endring og utvikling

Gjennom året har det vært tett oppfølging av kommunens drift- og investeringsprosjekter. Også i 2021 har møteplasser og samlinger vært noe begrenset av smitteverntiltak. Allikevel har de ulike arenaer for rapportering vært prioritert. Formannskap og kommunestyre har gjennom året vært holdt orientert om situasjon og prognoser. Og om enn noe begrenset, har det gjennom året vært jobbet med videreutvikling av kommunens tjenester.

Eksempler på viktig og positivt arbeid som har pågått gjennom året:

- Kriseledelse gjennom hele året, med fokus på riktig og god kommunikasjon
- Oppfølging av regionale og nasjonale retningslinjer for smittevern i pandemi-situasjonen
- Gjennomført innbyggerundersøkelse
- Videreføring av heltidskulturprosjektet
- Videreføring av nærværarbeid
- Strukturelle endringer av organisasjonen
- Avtale (revisjon) Felles tekniske tjenester
- Prosess dokumentcenter – fremtidig dokumentforvaltning
- Teams-prosjekt



- Organisasjonsstrategi – prosessarbeid
- Strategisk Kompetanseplan
- Gjennomgang av renholdstjenesten
- Mentorprogram omsorgstjenestene (pilot)
- Avigo AS - kjøp av tjenester
- Tildelingsboliger – offentlig/privat samarbeid
- Bredbåndsarbeid
- Toalett Tobias' jorde
- Oppfølging boligprosjekter
- Oppfølging av vindkraft-sak
- Ulike tilsyn og oppfølging av disse

Birkenes kommune er i en krevende økonomisk situasjon. På tross av dette, er det mål om at våre innbyggere skal oppleve forutsigbarhet og forsvarlighet i møte med de kommunale tjenestene. 2021 har vist at uforutsigbarheter og utfordringer kan bidra til nye løsninger.

Jeg vil berømme kommunens ansatte for viljen til omstilling, og for innsatsen som er lagt ned gjennom året som har gått. Jeg vil også takke ordfører og de folkevalgte for et godt samarbeid i 2021.

«Sammen skaper vi vekstmiljø for alle»

Birkeland, 29.03.22

Anne Stapnes
kommunedirektør



FINANSIELLE MÅLTALL OG NØKKELTALL

Årsberetningen for 2021 beskriver kommunens økonomiske stilling ved utgangen av året. Årsregnskapet med noter for 2021 fremlegges i tillegg. Årsberetningen inneholder både en overordnet beskrivelse av utvikling og vesentlige avvik, samt enhetenes rapporter. Alle tall er i hele tusen når ikke annet er angitt.

Ny kommunelov stiller krav om at kommunen fra og med årsberetning for 2020 skal kommentere kommunens økonomiske utvikling i lys av de finansielle måltallene som kommunestyret har vedtatt.

Ny kommunelov § 14-2c stiller krav til at kommunestyret skal vedta «finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi». Måltallene skal være langsiktige og basert på lokalt skjønn, men er ikke rettslig bindende for budsjettammene.

I 2015 ble det vedtatt en finansstrategi med sikte på å opprette balanse mellom kostnader og verdiforringelse av eiendeler og oppbygging av fond for å dekke svingninger i økonomien. (KS 062/15). Vedtakene var som følger:

1. Det avsettes årlig på disposisjonsfond for å dekke svingninger i økonomien. Gjennomsnittlig skal dette utgjøre 0,6 % av kommunens brutto driftsinntekter over en 4-års periode.
2. Disposisjonsfondet bygges opp over en 10-årsperiode til ca. kr 20 mill. inflasjonsjustert til 5,6 % av driftsinntektene.
3. Avdrag gjeld nedbetales tilsvarende avskrivninger på investeringer hvert år.
4. Andre nøkkeltall utarbeides hvert år i årsberetningen for kontroll av kommunens økonomiske situasjon og retning.

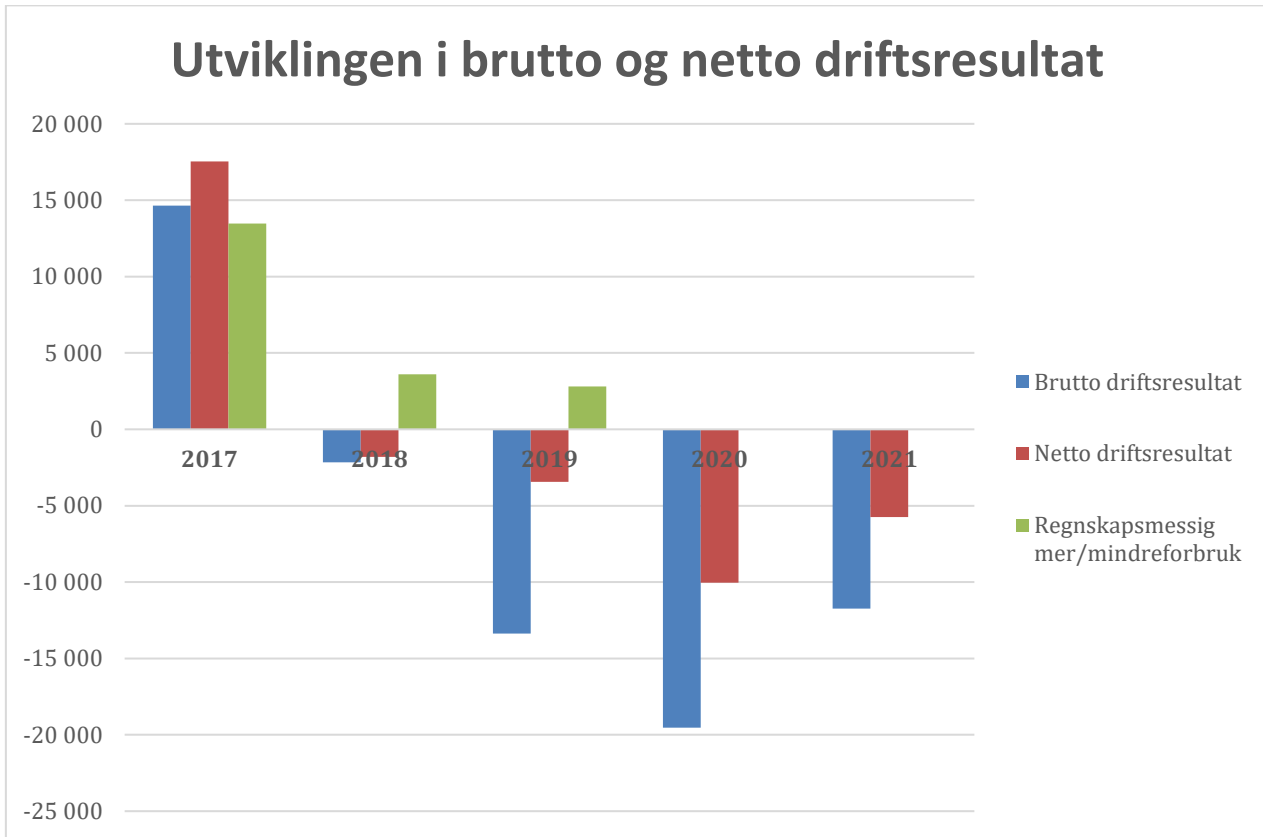
Det har ikke lyktes å avsette til disposisjonsfond de siste årene, men gode regnskapsmessige resultater i 2016 og 2017, samt at resultatet for 2021 ble betraktelig bedre enn prognosene tilsa, gjør at det fortsatt gjenstår midler på disposisjonsfondet.

Gjennomsnittlig avsatt til disposisjonsfond de siste 4 årene er -2,6% (dvs. bruk av fond). Gjenstående på disposisjonsfond er kr 21 mill., og utgjør 4,2% av driftsinntektene. Dersom Birkenes kommune skulle ha oppfylt måltallet, burde disposisjonsfondet vært på kr 28,3 mill. Som følge av svakt resultat i 2021, har det ikke vært mulig å avdra gjeld tilsvarende avskrivninger. Avskrivningene er kr 4,8 mill. høyere enn avdragene. Investeringsgjelden er stigende og egenkapitalandelen litt synkende. Gjeld pr. innbygger stiger med 7,9%, mens inntekt pr. innbygger øker med 7,6%.

Ytterligere analyser av den økonomiske utviklingen kommenteres på side 34-39.



Resultatmessig utvikling i perioden 2017 til 2021:



I tabelloppsett i henhold til ny kommunelov fremkommer ikke regnskapsmessig mer/mindreforbruk. Dette begrepet er derfor utelatt i den grafiske fremstillingen ovenfor fra 2020.

Brutto driftsresultat i 2021 ble kr -11,7 mill., mens netto driftsresultat ble kr -5,8 mill. Etter netto avsetning til øremerkede fond på kr 2,0 mill. blir det brukt 7,8 mill. av disposisjonsfond for å dekke underskuddet.

I 2021 har kommunen fått høyere øremerkede inntekter i forhold til bruk av øremerkede fond. Det forbedrer i utgangspunktet brutto og netto driftsresultat i forhold til realitetene. I 2019 og 2020 hadde kommunen motsatt effekt.

Birkenes kommune har premieavvik i 2021 som øker driftskostnadene, og dermed påvirker resultatet negativt. Det samme gjaldt i 2020. Premieavviket er en inntekt eller kostnad som utgjør differansen mellom innbetalt pensjon og faktisk beregnet pensjonskostnad for kommunen.

Hensyntatt effektene av premieavviket og øremerkede midler i 2021, blir driftsresultatet kr 0,3 mill. bedre. I 2020 ble brutto driftsresultat kr 6,1 mill. bedre av tilsvarende korrigerings. Det vil variere fra år til år hvilken effekt disse elementene har på regnskapet.

Regnskap sammenlignet med budsjett

Regnskapet viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 6,7 mill. med bruk av budsjettert disposisjonsfond. Merforbruket blir kr 7,8 mill. uten bruk av disposisjonsfond. Til sammenligning var det i 2020 et merforbruk på kr 5,0 mill. uten bruk av disposisjonsfond.



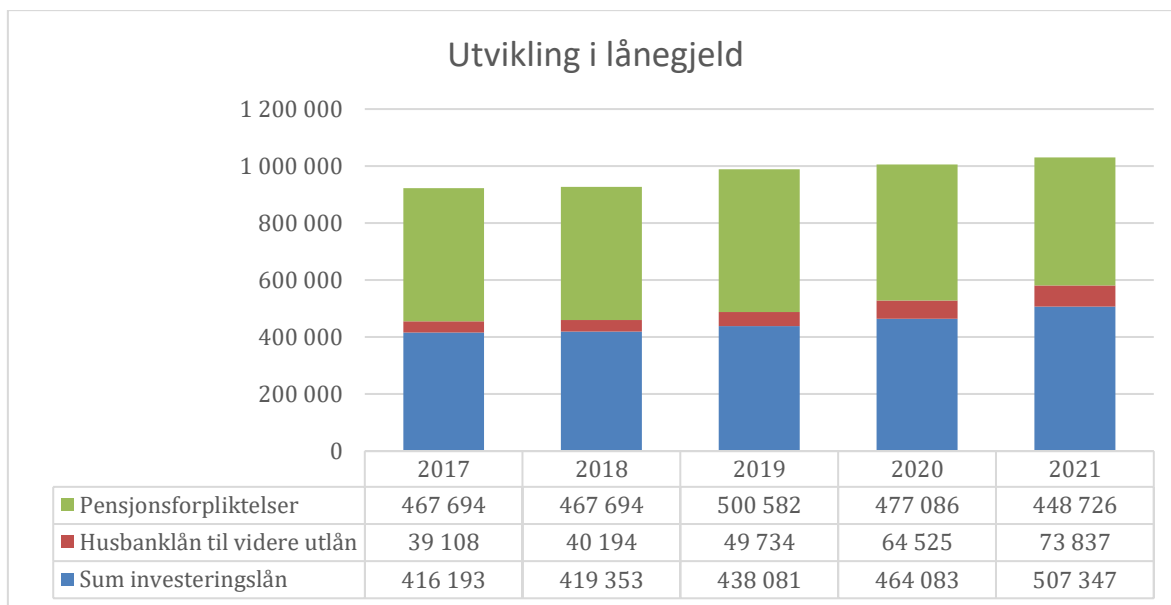
Vesentlige positive og negative effekter i årsregnskapet sammenlignet med budsjett:

- Skatter og avgifter, rammetilskudd kr +14,0 mill.
- Eiendomsskatt kr +0,3 mill.
- Andre inntekter, integrasjonstilskudd mm. kr +1,2 mill.
- Gevinst på langsiktige plasseringer kr +2,4 mill.
- Annen finans, renteinntekter mm. kr +0,3 mill.
- Avdrag og rentekostnader gjeld kr -0,2 mill.
- Bruk av disposisjonsfond kr -6,7 mill.
- Drift kr -11,3 mill.

Likviditet

Ved utgangen av året hadde kommunen en likviditet på totalt kr 56,1 mill. Kr 58,3 mill. er bundet til skattetrekk, bundne fond og ubrukte lånemidler. Med unntak av midler som står på skattetrekkkonto, kan øvrig innestående på konsernkonto disponeres. Kommunen har en kassekreditt på kr 20,0 mill., men trekkrettighetene har ikke vært nødvendig å bruke.

Lånegjeld



Endring langsiktig gjeld fra 2020 til 2021:

- Pensjonsforpliktelsen er redusert med kr 28,4 mill.
- Husbanklån til videre utlån har økt med kr 9,3 mill.
- Investeringslån har økt med kr 43,3 mill.

Investeringer

Birkenes kommune investerte for kr 59,9 mill. i 2021 sammenlignet med et regulert budsjett på kr 60,6 mill. Opprinnelig budsjett var kr 105,7 mill. Av større investering kan nevnes tilpasning av heldøgns



omsorgsboliger, nytt driftsbygg, oppgradering diverse bygg, oppgradering veier, sanering vann og avløp og prosjektering av nytt renseanlegg Birkeland

Drift

Merforbruket i drift utgjør 3,1 % (kr 11,3 mill.) sammenlignet med et totalbudsjett på kr 361 mill. Det fordeler seg som følger:

- Personalkostnader inklusive sykelønnsrefusjoner kr -1,0 mill.
- Driftskostnader kr - 30,7 mill.
- Inntekter/refusjoner kr +22,1 mill.
- Bruk av/ avsetning til fond kr -1,7 mill.

Personalkostnadene ble kr 1,0 mill. høyere enn budsjettet. Inklusiv i dette gjelder kr 0,9 mill. ubrukte lønnsmidler til lønnsvekst i 2021. Kr 1,0 mill. gjelder lavere pensjonskostnader enn budsjettet. Kr 1,6 mill. av personalutgiftene gjelder merutgifter til covid-19 i forhold til budsjett. Her er sannsynligvis noe tilhørende sykelønnsrefusjoner også; hvor mye er usikkert.

Driftskostnader har store avvik som må ses i sammenheng med inntektssiden og lønnsutgiftene. Kr 11,1 er momskompensasjonen som Birkenes kommune ikke budsjetterer med fordi det finnes en tilsvarende inntekt. Videre fordeler merforbruket seg med kr 4,0 mill. på ulike vedlikeholdsutgifter, kr 0,7 mill. gjelder IKT, energikostnader har merforbruk på kr 1,9 mill., innleid hjelp til renhold kr 1,8 mill., kjøp fra andre kommuner kr 4,2 mill. og kjøp av andre tjenester fra private kr 4,0 mill. Resten av merforbruket er jevnt fordelt med positive og negative avvik. Av merforbruket er rundt kr 6,0 mill. nesten helt dekket av ulike tilskuddsmidler fra Staten, andre kommuner eller forsikring. Kjøp av tjenester til ressurskrevende brukere utgjør kr 8,5 mill. Deler av dette blir dekket av Staten og kommer frem på inntektssiden, men kommunen har en vesentlig egenandel i dette. Merforbruk gjeldende utgifter til Covid-19 i forhold til budsjett utgjør kr 0,6 mill.

Inntekter/refusjoner inneholder momskompensasjonen på kr 11,1 mill. som differanse i f.t. budsjett. En god del av inntekter/refusjoner i drift er vanskelig å isolere fordi de er knyttet til bestemte formål, dvs. at de er øremerket. Refusjoner fra staten gir en merinntekt på kr 5,2 mill. i f.h.t. budsjett. Det på tross av bortfall av budsjetterte inntekter tilsvarende 6,0 mill. I flyktningetjeningen, Det betyr at merinntekten på de andre tjenestene er betraktelig høyere enn budsjettet. Det mn.ste er øremerket og har sammenheng med merforbruket i driftsutgifter samt utgifter til lønn.

Bruk av fond utgjør kr 2,9 mill. mer enn budsjettet. Av dette gjelder kr 1,6 mill. kalking av Tovdalselva. Det er ellers en noe bruk av fond innenfor oppvekst og helse knyttet til utgiftene på lønn og drift. Dette henger sammen med merforbruket i driftsutgiftene.

Avsetning til bundne fond utgjør kr 5,6 mill., og gjelder øremerkede tilskudd til tiltak i drift som ikke ble iverksatt i 2021.

**Tabellen nedenfor viser resultat pr enhet:**

	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Teknisk forvaltning	6 207	7 740	-1 534	6 796	14 356
Kommunikasjon og kultur	20 058	20 964	-906	20 504	18 818
Teknisk drift	27 970	23 585	4 385	21 717	21 888
Øvrige ansvar Samfunn	0	0	0	0	4
Organisasjon og Oppvekst felles	55 762	58 127	-2 365	57 286	52 076
BLINK kulturskole	1 226	1 352	-126	1 112	953
Ressurscenteret	44 290	40 300	3 989	38 873	33 492
Natveitåsen barnehage	10 293	10 434	-141	9 638	7 911
Engesland oppvekstsenter	12 977	12 689	288	12 155	11 378
Birkeland skole	38 662	38 521	142	37 385	36 076
Valstrand skole	19 766	19 808	-42	19 257	18 209
Herefoss skole	3 713	3 844	-131	3 737	3 726
Øvrige ansvar Oppvekst (Birkeland bhg)	0	0	0	0	1 964
Samfunn og Helse felles	7 084	6 554	531	5 972	6 092
Tjenester til hjemmeboende	38 855	35 920	2 935	34 069	32 389
Sykehjemmet	34 329	33 188	1 141	31 180	32 193
Boveiledertjenesten	36 993	33 558	3 435	30 530	32 718
NAV	7 536	6 941	595	6 761	6 389
Øvrige ansvar Helse	0	0	0	0	-2
Kommune felles	161	3 653	-3 492	16 731	14 458
Organisasjon	4 379	3 496	883	3 310	3 338
Øvrige ansvar Kommune felles (tilskudd trossamfunn)	0	0	0	0	700
Bevilgning budsjettområde drift	370 261	360 674	9 586	357 014	349 127
Netto avsetninger til og bruk av bundne fond					
Teknisk forvaltning	308	300	8	300	-6 429
Kommunikasjon og kultur	107	0	107	0	-86
Teknisk drift	573	710	-137	710	377
Øvrige ansvar Samfunn	0	0	0	0	-4
Organisasjon og Oppvekst felles	1 026	0	1 026	0	192
BLINK kulturskole	-50	0	-50	0	101
Ressurscenteret	178	-660	838	-660	625
Natveitåsen barnehage	0	0	0	0	-11
Birkeland skole	-8	0	-8	0	-62
Valstrand skole	-44	0	-44	0	256
Samfunn og Helse felles	71	0	71	0	174



	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik i kr	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Tjenester til hjemmeboende	19	0	19	0	-70
Sykehjemmet	99	0	99	0	0
Boveiledertjenesten	-292	0	-292	0	0
NAV	50	0	50	0	-76
Netto avsetning til og bruk av bundne fond	2 034	350	1 684	350	-5 012
Totalt	372 295	361 024	11 271	357 364	344 114

Enhetene i forhold til budsjett:

Driftskostnadene i 2021 har store avvik i forhold til budsjett i enkelte enheter når de betraktes hver for seg.

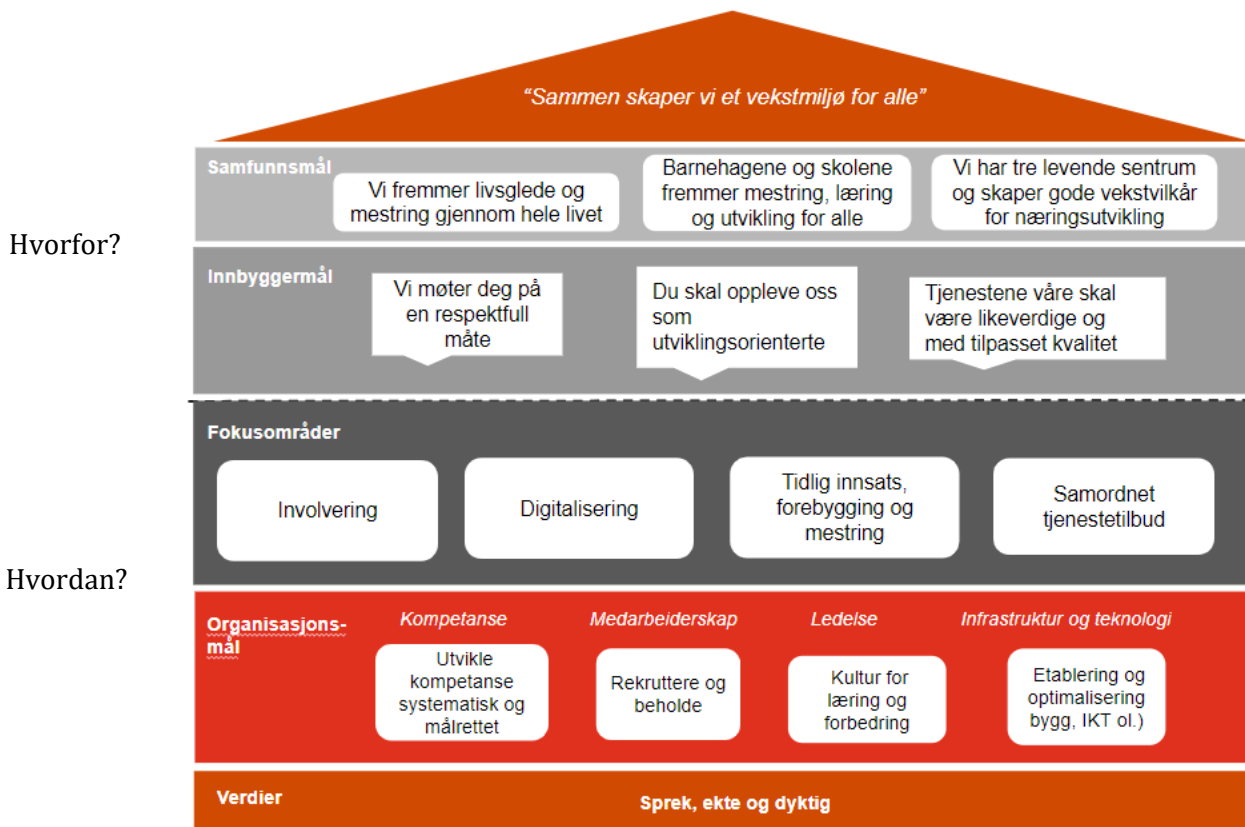
- Teknisk forvaltning har et mindreforbruk som skyldes en del vakante stillinger, mer aktivitet oppmåling, samt lavere utgifter på miljøforvaltning.
- Kommunikasjon og kultur har hatt lavere aktivitet og lavere driftsutgifter.
- Teknisk drift har hatt høye vedlikeholdsutgifter på vei og bygg, i tillegg har det vært en prisvekst på strømudgifter.
- Organisasjon og oppvekst felles har hatt lavere kjøp av tjenester og lavere skyssutgifter i 2021, mens organisasjon har merforbruk på ansatte under omplassering.
- Ressurssenteret har merforbruk pga. inntekter som ikke kom som budsjettet i Flyktningetjenesten og økte spes.ped behov innenfor barnehage. Vakante stillinger og reduserte barnevernsutgifter virker i motsatt retning.
- Barnehagen, kulturskolen og skolene har mindre avvik. Det knytter seg mest til økt aktivitet og lavere utgifter ved vikariater.
- Innenfor helse er det store avvik. Kr 1,3 mill. gjelder utgifter til covid-19. Ellers har det vært sterkt press i tjenestene som har merforbruk av overtid og tillegg. Kjøp av tjenester fra vikarbyrå, særlig om sommeren, har gitt negative avvik. Boveiledertjenesten har også flere brukere med behov for ressurskrevende tjenester.
- Mindreforbruk i området Kommune felles dreier seg om reduserte pensjonskostnader, gjenstående midler på lønnpott, innsparingstiltak og tilbakeført driftstilskudd fra Struktur 1.



MÅLHUSET

Strategi, organisering og kultur spiller sammen, og er vesentlig i arbeidet med å utarbeide og realisere en strategi. Det er derfor viktig at man ikke bare tar for seg hva man skal gjøre, men hvorfor og hvordan man skal gjøre det. Et administrativt arbeid første halvår 2019 resulterte i utarbeidelse av et målhus. Målhuset viser hvordan vi skal jobbe med mål og målstruktur i Birkenes kommune. Ikke minst viser det hvordan et konkret tiltak i en enhet gjør at vi strekker oss etter visjonen, og går i riktig retning for å nå samfunnsmålene (hovedmålene).

Målhuset:



Visjon

Kommuneplanens samfunnsdel er bygd opp rundt visjonen. Visjonen kan sies å være et bilde av en fremtidig ønsket tilstand, eller sagt på en annen måte; det overordnede som vi bestreber oss for å nå. Visjonen til Birkenes kommune er:

Sammen skaper vi et vekstmiljø for alle

Begrunnelse for valg av ord:

Sammen:

Understreker at vi påvirkes av hverandre og tar et felles ansvar for samfunnet vi er en del av.



Skaper:

Gjenspeiler at vi er aktive og kreative sammen om smarte løsninger.

Vi:

Omfatter at vi er deltakere og aktører i eget liv.

Et vekstmiljø:

Fremhever hva vi ønsker at kommunen skal legge til rette for, dvs. et miljø hvor alle kan utvikle seg positivt og skape merverdi sammen.

For alle:

Betyr at vi er en inkluderende kommune uavhengig av hvem du er og hvilke tjenester du trenger.

Samfunns mål

I kommuneplanens samfunnsdel er begrepet hovedmål brukt, men er å forstå som det samme som samfunns mål. Birkenes kommunes samfunns mål er:

- Vi fremmer livsglede og mestring gjennom hele livet
- Barnehagene og skolene fremmer mestring, læring og utvikling for alle
- Vi har tre levende sentrum og skaper gode vekstvilkår for næringsutvikling

Innbyggermål

Innbyggermålene er uttrykt i Birkenes kommunes ulike plan- eller strategidokumenter. Innbyggermålene beskriver hvordan vi som er ansatte i Birkenes kommune ønsker å bli oppfattet i relasjon med de som er i kontakt med oss. Birkenes kommunes innbyggermål er:

- Vi møter deg på en respektfull måte
- Vi gir trygghet og trivsel for alle innbyggere
- Tjenestene våre skal være likeverdige og tilgjengelige

Fokusområder

For at Birkenes kommune skal lykkes med å strekke seg etter visjonen og jobbe langsiktig, målrettet og strukturert mot samfunns- og innbyggermålene, er det i nærmeste 4-årsperiode prioritert 4-fire fokusområder. De er gjeldene for hele organisasjonen og alle enheter. Fokusområdene er:

- Involvering
- Digitalisering
- Tidlig innsats, forebygging og mestring
- Samordnet tjenestetilbud

Fokusområdene er operasjonalisert ved at det er utarbeidet konkrete mål.

Målene er utarbeidet innenfor hvert av tjenesteområdene Samfunnsutvikling, Oppvekst og Helse og velferd. I tillegg er mål som er organisasjonsovergrepene utarbeidet av Virksomhetsstyring.

Organisasjons mål

Organisasjonsmålene, sammen med fokusområdene, uttrykker hva som må være på plass i organisasjonen for at vi skal lykkes i størst mulig grad med å oppnå samfunns målene og innbyggermålene. Organisasjonsmålene kommer til uttrykk gjennom planer og strategidokumenter som er utarbeidet; f.eks. organisasjonsstrategien.



Organisasjonsmålene til Birkenes kommunes er:

- Utvikle kompetanse systematisk og målrettet
- Rekruttere og beholde
- Kultur for læring og forbedring
- Etablering og optimalisering av bygg, IKT og annen infrastruktur

Verdier

Birkenes kommunes verdier er:

- Sprek
 - Vi tar utfordringer og jobber aktivt for å gi de beste løsningene
- Ekte
 - Vi er tydelige og lyttende i møte med hverandre
- Dyktig
 - Vi holder oss faglig oppdatert og bruker alles kompetanse for å nå felles mål



MÅLOPPNÅELSE 2021

Organisasjon

Målene innunder området organisasjon gjelder hele kommunen.

Involvering

Mål:

- *Kommunens medarbeidere opplever god kommunikasjon, er involvert og kan påvirke sin arbeidssituasjon*

Medarbeidernes opplevelse av god kommunikasjon er målt ved gjennomføringen av medarbeiderundersøkelsen «Tillitsundersøkelsen». Neste planlagte undersøkelse er i 2023. Det har derfor ikke vært mulig å måle endring fra i fjor. Tallene under er derfor fra 2020.

Resultat:

Score: 1 er lavest 10 er høyest	Beskrevet praksis 2020	Opplevd praksis 2020	Kommentar
Kommunisere	7 (7)*	5 (3)*	Gapet er redusert med 2 punkter
Lytte- ideer/involveri ng	6 (7)*	4 (3)*	Gapet er redusert med 2 punkter

*Tall i parentes er 2018 resultater

Måleindikator

I 2020 viste målingen at gapet mellom beskrevet praksis og opplevd praksis i Tillitsundersøkelsen (kommunens medarbeiderundersøkelse) var redusert med 5% fra 2018 til 2020 innen områdene kommunisere og lytte- Ideer/involvering. Målet var å redusere det med ytterligere 5 % i 2022 og 2024.

Det er arbeidet med følgende tiltak for å nå målet:

- Kommunikasjon som årlig tema på kommunedirektørens ledermøter 2021 – 2024
- Lytte (ideer/involvering) som tema i kommunedirektørens ledermøter hvert halvår 2021 – 2024
- Fremme kommunens verdier – Sprek, ekte og dyktig. 2021 – 2024. Kommunedirektøren har satt i gang et arbeid for å aktualisere verdiene i organisasjonen

Det gjenstår å arbeide med:

- Bruke, videreutvikle og se i sammenheng eksisterende målinger. 2021-2024
- Lytte (ideer/involvering) som tema på flere typer ledermøter/personalmøter hvert halvår 2021 – 2024



Digitalisering

Mål:

- *Organisasjonen bruker hensiktsmessige digitale løsninger for å sikre god kvalitet og effektive arbeidsprosesser*

Måloppnåelse:

- Organisasjonen har tatt i bruk digital løsning for registrering av arbeidstid, med unntak av skolene og barnehagene.
- Digital personalmelding er innført

Ønsket resultat har også vært at alle eksterne avtaler inngått av Birkenes kommune skulle vært lagt inn i digitalt støttesystem. Kommunen har vurdert kost/nytte, og på bakgrunn av det ble det besluttet å utvikle denne løsningen. Gjennom samarbeidet med OFA har kommunen tilgang på bruk av en annen digital systemløsning for alle innkjøpsavtaler (rammeavtaler) som kommunen har. Ved utgangen av 2021 er mange rammeavtaler gjort digitalt tilgjengelig på intranettet til kommunen (BirkeNett), men det gjenstår et arbeid for å gjøre alle rammeavtaler tilgjengelig på denne plattformen. Dette jobbes videre med i 2022.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

- *Organisasjonen jobber aktivt med nærvær, heltidskultur og beste praksis.*

Resultat:

- Mål og resultater for utvikling av gjennomsnittlig stillingsprosent pr. 1.september:

	01.09.2017	01.09.2018	01.09.2019	01.09.2020	01.09.21
Hele kommunen					
- mål			76 %	78 %	81 %
- resultat	73,88 %	74,89 %	74,43%	77,78 %	79,71%
Helse og velferd					
- mål			65%	68 %	68 %
- resultat med NAV		63,46 %	64,11 %	66,31 %	68,68%
- resultat uten NAV					66,72
Ansatte i turnus					
- mål	59,54%	60,77%	64%	67%	67 %
- resultat			61,33 %	63,02%	65,78%

Tabellen nedenfor viser resultatet for 2020 og 2021 for den valgte gruppen i tjenesteområdet oppvekst. Utviklingen i gjennomsnittlig stillingsstørrelse er målt. Mål for utviklingen har ikke blitt satt.

	01.09.2020	01.09.21
Fagarbeidere, assistenter og andre som arbeider med barn i grunnskole og barnehage og som ikke er i en undervisningsstilling	78,35 %	82,94 %



Samfunn

Involvering

Mål:

- *Innbyggere, ansatte og folkevalgte deltar i beslutninger*

Måloppnåelse

Resultat:

Teknisk forvaltning har gjennomført dialogmøter med utbyggere og næringsliv. Det har vært gjennomført informasjonsmøter og møter med enkeltpersoner for medvirkning til planer.

Det har ikke vært gjennomført tillitsundersøkelse i 2021. I 2020 svarte 44 ansatte i Samfunnsutvikling på Tillitsundersøkelsen. Gjennomsnittsscore for samfunnsutvikling på hele undersøkelse var på 87%.

Følgende spørsmål er trukket ut for å vise resultat for involvering (2020):

Vi verdsetter mennesker som prøver ut nye og bedre måter å gjøre ting på, uansett hvilket utfall det får	64%
Ledelsen søker og svarer oppriktig på forslag og ideer	81%
Ledelsen involverer medarbeiderne i beslutninger som påvirker arbeidet eller arbeidsmiljøet deres	77%

Folkevalgte har fått informasjon og/eller vært involvert i følgende prosjekter:

- Vindkraft
- Stedsutvikling på Engesland
- Reguleringsplaner
- Kommuneplanens arealdel
- Klimaplanen

Digitalisering

Mål:

- *Vi har felles praksis og tar i bruk hensiktsmessige digitale løsninger*
- *Vi har lagt til rette for digitale førstevalg*

Måloppnåelse

Resultat:

Innbyggerne henvender seg i stadig større grad til kommunen via digitale plattformer, som e-post og e-skjema. Det etterspørres sjelden veiledning for bruk av e-skjema, men de som trenger hjelp får tilbud om det.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

- *Oppgaver løses nærmest mulig fagnivå*
- *Prioritering av oppgaver er forankret i hovedplaner*

Måloppnåelse

Resultat:

Det er søkelys på at oppgavene fordeles til rett fagperson/saksbehandler på rett nivå og følges nøye opp. Det er fagpersoner som skal løse fagoppgaver. Det bidrar til likeverdig og profesjonell saksbehandling. For området Teknisk drift er det utarbeidet hovedplaner for enhetens kjerneoppgaver, drift av vann/avløp, vei og kommunens bygningsmasse. Dette brukes til å prioritere oppgaver for den daglige driften. Ved



utarbeidelse av investeringsplaner legges hovedplanene også til grunn for opprettelse av oppgraderingsprosjekter. Hovedplanene justeres årlig utfra hva som har blitt utført, og fremtidige behov.

Samordnet tjenestetilbud

Mål:

- *Tjenestene er forutsigbare, sammenhengende, koordinerte og bygger på kunnskapsbasert praksis*

Måloppnåelse

Resultat:

Flere av fagområdene har jobbet med tydeliggjøring av nettsider og tilrettelegging for å kunne benytte digitale løsninger. Ny struktur der Teknisk forvaltning og drift har blitt en enhet har brakt de ulike fagene nærmere hverandre i det daglige samarbeidet, og bidrar til økt kunnskap og forståelse for hverandres oppgaver. En ser sammenhenger på tvers av fag og koordinering av arbeidsprosesser blir enklere, og en kan komme tidligere inn i arbeidsprosesser. Kommunen oppnår økt profesjonalitet i løsningene. Dette arbeidet følges nøye opp videre.

Gjennom møter med næringsliv og innbyggere har kommunen fått nyttige tilbakemeldinger som benyttes i arbeidet med å oppnå et mer samordnet tjenestetilbud.

Oppvekst, familie og velferd

Involvering

Mål:

- *Brukere av tjenestene opplever å være involvert i saker som gjelder dem*
- *Medarbeidere og innbyggere deltar i utvikling av tjenestene*

Måloppnåelse

Barnehagene har gjennomført nasjonale foreldreundersøkelser og skolene har gjennomført nasjonal elevundersøkelse. Det lages hvert år tilstandsrapport for skolen og kvalitetsmelding for barnevern.

Resultat elevundersøkelse på medvirkning (snittscore) fjorårets tall i parentes

Spørsmål	Birkenes	Agder	Nasjonalt
Hører skolen på elevenes forslag	3,6 (3,7)	3,5 (3,6)	3,5 (3,5)
Er dere elever med på å foreslå hvordan dere skal arbeide med fagene	3,3 (3,3)	3,2 (3,2)	3,2 (3,2)
Legger lærerne til rette for at dere elever kan delta i elevrådsarbeid og annet arbeid som tillitsvalgt	4,0 (4,0)	4,0 (4,0)	3,9 (3,9)

I tillitsundersøkelsen svarer ansatte følgende på at de opplever et godt samarbeid. Tallene er fra 2020.

Vi verdsetter mennesker som prøver ut nye og bedre måter å gjøre ting på, uansett hvilket utfall det får.	71%
Ledelsen søker og svarer oppriktig på forslag og ideer.	78%
Ledelsen involverer medarbeiderne i beslutninger som påvirker arbeidet eller arbeidsmiljøet deres.	75%



Digitalisering

Mål:

- *Vi har felles praksis og tar i bruk hensiktsmessige digitale løsninger*

Måloppnåelse

- Innført DigiHelse- SMS kommunikasjon på sikker plattform til sin behandler i psykisk helse
- Bruk av digital kommunikasjon mellom skole og hjem
- Bruk av barnehageprogram for elektronisk søknadsbehandling

Resultat er fra foreldreundersøkelse i skolen vår 2020. Grunnet korona ble det ikke gjennomført foreldreundersøkelse i 2021.

Digital kommunikasjon mellom barnehage/skole og hjem er tatt i bruk. Muntlige tilbakemeldinger er positive. Barnehageopptak ble gjennomført elektronisk.

Jeg finner den informasjonen jeg trenger på skolens nettside eller på skolens digitale læringsplattform	Helt enig	Delvis enig	Verken enig eller uenig	Litt uenig	Helt uenig	Vet ikke
Birkenes	46,7%	28,9%	13,3%	11,1%	0,0%	0,0%
Agder	44,1%	34,3%	10,2%	6,6%	2,1%	2,7%

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

- *I møte med mennesker har vi fokus på relasjon og har et helsefremmende perspektiv*

Måloppnåelse

Resultat:

Barnehageundersøkelse - foreldretilfredshet

- Natveitåsen: 4,8 av 5,0
- Engesland: 4,5 av 5,0
- Nasjonalt: 4,5 av 5,0

Elevundersøkelsen:

Spørsmål	Birkenes	Agder	Nasjonalt
Er du fornøyd med skolehelsetjenesten på skolen?	3,9 (4,2)	3,8 (4,0)	3,8 (3,9)

Samordnet tjenestetilbud

Mål:

- *Tjenestene er forutsigbare, sammenhengende, koordinerte og bygger på kunnskapsbasert praksis*

Måloppnåelse

Det er tverrfaglige ressursteam i barnehager og skoler. Faste møteplasser for samhandling mellom flere tjenester har økt f.eks. Nav og Psykisk helse, Nav og Flyktningetjenesten. Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse på dette i 2021.



Helse

Involvering

Mål:

- *Brukere av tjenestene opplever å være involvert i saker som gjelder dem*
- *Medarbeidere og innbyggere deltar i utvikling av tjenestene*

Måloppnåelse

Resultat:

Brukermedvirkning er en av dimensjonene som undersøkes i brukerundersøkelsen «Bedre kommune». Brukerundersøkelse i Boveiledertjenesten ble gjennomført i 2021 og legges til grunn for måloppnåelse.

Score: 1 er lavest 6 er høyest	Brukere Boveileder- tjenesten 2021	Brukere Boveileder- tjenesten 2018	Landsgjennomsnitt Norge 2021
Score bruker- medvirkning	5,1	4,2	4,3

Arenaer for å involvere innbyggere i utvikling av tjenestene har vært færre enn planlagt pga. koronasituasjonen. Følgende arenaer har vært gjennomført:

- Fellesrådet - kommunalsjef og/eller enhetsledere har møtt i alle møter
- Hjemmetjenesten og sykehjemmet har hatt to møter med deres felles brukerråd

Planlagte møter med Norsk Forbund for Utviklingshemmede (NFU) har utgått pga. smittesituasjonen på avtaletidspunktene. NFU har deltatt i møter sammen med enkeltbrukere.

Det har ikke vært gjennomført ny tillitsundersøkelse i 2021. I 2020 svarte 125 ansatte i Helse og velferd på tillitsundersøkelsen. Følgende spørsmål er trukket ut for å vise resultat for involvering. Resultat for 2020, med 2018 i parentes:

Vi verdsetter mennesker som prøver ut nye og bedre måter å gjøre ting på, uansett hvilket utfall det får	60% (ny)
Ledelsen søker og svarer oppriktig på forslag og ideer	68% (58%)
Ledelsen involverer medarbeiderne i beslutninger som påvirker arbeidet eller arbeidsmiljøet deres	60% (48 %)

Digitalisering

Mål:

- *Vi har felles praksis og tar i bruk hensiktsmessige digitale løsninger*

Måloppnåelse

Resultat:

Det gjennomføres en rekke e-læringskurs på flere plattformer. Vi har valgt ut e-læringskurs i smittevern pga. pandemien, og gjennomføring av e-læringskurs totalt innen andre fagområder enn smittevern, for å måle resultat.

Pga. to år med koronapandemi er det interessant å se på gjennomførte kurs i smittevern. E-læringskurs benyttes stadig mer i kompetansearbeidet og enhetene utarbeider kompetansepakker som ansatte



gjennomfører på digitale plattformer, innen ulike fagområder. Dette er tiltak i tråd med kompetanseplanen og den kompetansen tjenestene har behov for.

	2021	2020	Kommentar
Antall gjennomførte e-læringskurs smittevern	2	200	I 2021 ble webinar og kurs på bl.a. siden til FHI i stor grad benyttet. Der kan vi ikke måle antall gjennomførte kurs.
Antall gjennomførte e-læringskurs totalt, utenom smittevern	1 130	Ikke målt	F.eks. kurs i avvikshåndtering, tvang og makt, selvbestemmelsesrett, underernæring og legemiddelhåndtering
Antall arbeidsprosesser som ble digitalisert	0	4	Ingen nye i 2021, fortsatt søkelys på de som ble innført i 2020 (f.eks. søknadsprosessen, kommunikasjon med innbyggerne på sikker plattform/digihelse)
Antall enkeltvedtak velferdsteknologiske løsninger	8	8	Samme antall vedtak i 2021 som i 2020, men det gjaldt til sammen 16 teknologier/ sensorløsninger i 2021 (8 i 2020). Enkeltvedtak gjelder hjemmeboende. I tillegg benyttes teknologi stadig mer til sykehjemsbeboere og der gjøres ikke enkeltvedtak.

Det jobbes med hvordan vi på en bedre måte skal registrere antall enkeltvedtak på/bruk av velferdsteknologiske løsninger til enkeltbrukere. For å følge med på implementering av velferdsteknologiske løsninger i tjenestene er det interessant å måle dette.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

- *Vi legger til rette for at brukerne medvirker med egne ressurser*

Måloppnåelse

Resultat:

Flere aktivitetstilbud har enten utgått eller hatt redusert aktivitet i 2021, pga. koronasituasjonen. Under oppgis antall deltakere i tilbudene. For de fleste tilbud har det vært perioder med redusert aktivitet for brukerne av tilbudene.

	Antall deltakere 2021	Antall deltakere 2020
Opp av Go'stolen Frisklivssentralen	Avlyst pga. koronasituasjonen	30
Dagtilbud personer med demenssykdom, Møteplassen	11	11
Aktivitetssenteret for eldre	50	55
Dagtilbud Boveiledertjenesten	14	14



Samordnet tjenestetilbud

Mål:

- *Tjenestene er forutsigbare, sammenhengende, koordinerte og bygger på kunnskapsbasert praksis*

Måloppnåelse

Resultat:

Dimensjonen «Helhetsvurdering» i undersøkelsen «Bedre kommune» er en samledimensjon for resultat for brukere/tilfredshet, brukermedvirkning, tilgjengelighet, informasjon og respektfull behandling. Dette svarer for en del av målsetningen over. Brukerundersøkelse i Boveiledertjenesten ble gjennomført i 2021 og legges til grunn for måloppnåelse.

Score: 1 er lavest 6 er høyest	Brukere Boveileder- tjenesten 2021	Brukere Boveileder- tjenesten 2018	Landsgjennomsnitt Norge 2021
Score Helhetsvurdering	5,3	5,2	4,5

INTERNKONTROLL/KVALITETSSTYRING

Virksomhetsstyring i Birkenes kommune

Birkenes kommune har et tydelig organisasjonskart og rollebeskrivelser, som dokumenterer hvem og hvordan, oppgavene i Birkenes kommune skal løses. Hovedoppgaver, mål og strategier går frem av kommunens planverk. Det er utarbeidet skriftlige retningslinjer, rutiner og prosedyrer gjeldende de viktigste arbeidsområdene. Kommunen bruker kvalitetssystemet TQM. I denne løsningen skal avvik, forbedringer og skader/nestenulykker meldes, og følges opp. Kommunen har en kvalitetshåndbok som beskriver hvordan det skal jobbe med kvalitetsarbeid, og interkontroll inngår som en del av opplæringen av nye enhetsledere.

Internkontroll og kvalitetsarbeid er et avgjørende bidrag for at oppgaver som er nedfelt i lovgivningen skal bli utført, styrt og forbedret. Betryggende kontroll er en lovpålagt oppgave for organisasjonen i sin helhet.

Det er enhetslederne som har ansvar for at kvalitetssystemet er oppdatert og i bruk. De er delegert ansvar for koordinering av kvalitetsarbeidet i sin enhet, og de skal sikre opplæring og kompetanse hos sine medarbeidere. Internkontroll skal inngå i den daglige ledelsen av enhetene. Kommunedirektøren følger opp dette arbeidet i driftsrapporteringsmøter med enhetene 7 ganger i året.

Årstall	Kvalitetsavvik	Forbedringer	HMS-avvik
2016	111	6	16
2017	187	9	20
2018	654	64	42
2019	1 025	113	47
2020	685	74	29
2021	695	68	51

HMS- og kvalitetsrådgiver utarbeider og gjennomfører årlig en plan for kvalitetsarbeidet sammen med kommunens ledergruppe. Kommunalsjefene har i større grad fått ansvar for både strategiske beslutninger og



oppfølging av internkontroll og kvalitetsarbeid på eget tjenesteområde. Kommunedirektørens lederteam og samhandlingsteam/støttefunksjoner har ansvar for strategiske beslutninger i forhold til kvalitetsarbeidet som er overbyggende for organisasjonen og går på tvers av tjenesteområdene.

Det er spesielt viktig at alle ledere med delegert myndighet innenfor de ulike tjenestene som kommunen leverer, har fokus på kontinuerlig forbedring. HMS- og kvalitetsrådgiver skal legge til rette for at praksis er gjenstand for betryggende kontroll, og bistår alle enheter med nødvendig opplæring og veiledning slik at enhetenes beste praksis dokumenteres i kvalitetssystemet.

I et bredere perspektiv har kommunen internkontroll for å oppnå sine målsetninger, og det er viktig at kommunens mål og strategier er premissgivende i arbeidet med risikostyring og internkontroll. I en snevrere forståelse, er internkontroll hovedsakelig etablert for å unngå uønskede hendelser.

Tjenesteprosesser – Samfunn

Aktiviteter:

2021 har vært preget av koronasituasjonen. Flere ansatte på tjenesteområdet Samfunn har hatt sentrale roller i beredskapsarbeidet når det gjelder rapportering og koordinering. Det har vært ukentlig rapportering på koronasituasjonen i eget skjema der flere ansatte i hele organisasjonen har fylt inn koronarelatert informasjon for sine tjenesteområder.

Tjenesteområdet har gjennom hele året planlagt for å kunne opprettholde tjenesteleveranser dersom det oppstår høyt fravær knyttet til korona. Det har vært utarbeidet rutiner og ROS-analyser for å ivareta smittevern og tjenester. Innenfor enkelte fagområder har det også vært ansatte som har sluttet, det har vært vakante stillinger i perioder og nye ansettelse. I den forbindelse har planlegging for å opprettholde tjenesteleveranser til innbyggerne vært sentralt.

Pga. endringer i ledelsen for tjenesteområdet Samfunn, og «turn over» i enkelte fagområder i 2021, ble det gjort en gjennomgang av organisering av hele tjenesteområdet. Målet var å sikre tjenester til innbyggerne best mulig og samtidig ivareta ansatte i en god struktur innenfor de rammene vi hadde. Prosesser der ansatte og tillitsvalgte var involvert ble gjennomført. Det er lagt ned mye arbeid for å etablere god lederstruktur og avklare ansvar og oppgaver for ansatte. Det jobbes fortsatt med at ny organisering skal «sette seg».

Kommunens hovedplaner for vei, vann/avløp og bygg (2020) gir en anbefaling på hva som bør iverksettes av tiltak. Det jobbes med å få på plass gode systemer for å følge opp hovedplanene gjennom året.

I 2021 ble avtalen med Lillesand om felles tekniske tjenester (FTT) revidert. Effektive og robuste tjenester til innbyggerne og gode arbeidsforhold for ansatte var sentralt i arbeidet.

For å redusere sårbarhet ble det jobbet med kompetansedeling slik at vi i minst mulig grad har fagområder der kun en ansatt har kompetanse. Det er likevel fortsatt områder der spesiell kompetanse kun er knyttet til en person.

Hendelsesbehandling (oppfølging av avvik) er en viktig del av arbeidet med å sikre tjenester til innbyggerne. Enheten jobber med å få gode rutiner for å registrere hendelser og avvik. Avvik følges opp i personalmøter eller andre avtalte arenaer og ansatte involveres i arbeidet.



Effekt og resultat:

Hver uke ble det oversendt oppdatert rapport til Statsforvalteren med status for koronasituasjonen i Birkenes kommune. Det har også gitt oss god oversikt over situasjonen internt i kommunen hver uke. Iverksettelse av de ulike tiltakene for å sikre drift underveis har bidratt til at tjenestene har blitt levert på en smittevernmessig trygg måte.

Det har vært prioritert at tjenestene raskt skal gi svar på henvendelser fra innbyggerne. Det tilstrebes at saksbehandlerne skal kunne gi svar innen 2-3 dager på enkle spørsmål. Fravær og utfordrende overganger ved nyansettelser på enkelte områder har i perioder ført til at dette ikke har vært mulig innen alle fagområder, men svar har kommet så raskt det har latt seg gjøre. Saksbehandling følger ellers gjeldende frister i henhold til forvaltningsloven.

Ny organisering ser så langt ut til å fungere bra. Men det vil enda gå litt tid før en ser resultatene av dette arbeidet. Den nye organiseringen vil bli evaluert etter en periode, sannsynligvis i 2023.

Hensikten med hovedplaner og systemer for å følge disse opp er at det skal resultere i bedre vedlikehold av bygg, økt fremkommelighet på veiene våre, færre vannlekkasjer, m.m. Det er for tidlig å se konkrete resultater av hovedplanene og oppfølgingen av disse.

Arbeidet med avtalen om FTT resulterte i økning av ressursene innen eiendomsskatt arbeidet for Lillesand. Dette var et område med stor arbeidsbelastning spesielt knyttet til Lillesand.

Fravær og vakante stillinger har i perioder medført forsinkelser innen områder der det er sårbart mht. kompetanse og kapasitet. Dette gjelder bl.a. gjennomføring av enkelte prosjekter og utarbeidelse av planer.

Det er mer oppmerksomhet på hvordan avvik kan bidra til forbedringer i tjenestene ved at rutiner og praksis gjennomgås, evalueres og eventuelt endres.

Statlig tilsyn:

Tjenesteområdet Samfunn opplever tilsyn som positivt. Effekten av tilsynene er store i form av det arbeidet som gjøres i etterkant med å forstå, akseptere og følge opp eventuelle pålegg. Enhet Teknisk forvaltning og drift var del av et tilsyn fra Arbeidstilsynet høsten 2021. Se nærmere kommentarer under avsnittet om «Støtteprosesser»

Tjenesteprosesser – Oppvekst, familie og velferd

Aktiviteter:

2021 har i likhet med 2020 vært et år som har stått i koronaens tegn også når det gjelder tjenesteprosesser. Enhetene har laget ros analyser basert på drift og smittevern, og disse er jevnlig justert i tråd med endringer i nasjonale veiledere. I Birkenes kommune har vi vært relativt heldige med tanke på å klare og holde barnehager og skoler åpne ut over det som har vært det som har vært nasjonal nedstengning. Tjenestene har jobbet med rutiner, ROS-analyser og kontinuitetsplaner for å sikre forsvarlig daglig drift og ivareta smittevernet. Perioder med stort smittetrykk har vært utfordrende i forhold til bemanning. I samarbeid mellom barnehagene har det vært jobbet med en plan for trygt og godt barnehagemiljø i tillegg til internkontroll for kvalitet. Dette arbeidet fullføres i 2022. Som en del av arbeidet i regional kompetanseheving i region Kristiansand, har alle barnehagene gjennomført ståstedsanalyse. Felles opptak for barnehagene ble gjennomført digitalt for første gang.

I skolen har det vært jobbet mye med innføringen av nye læreplaner og skolene har deltatt i desentralisert kompetanseheving i regionen. Vi har vært delt inn i soner der vi er sammen med Lillesand, i tillegg til å være en del av hele region Kristiansand. En del av dette arbeidet, har vært at skolene gjennomførte analyser av



egen drift og valgte ut et område det skal jobbes ekstra med. Revisjon av «trygt og godt skolemiljø» viste at det var behov for å samordne og ha en plan for dette arbeidet som var likt for alle skolene. Arbeidet med en felles plan og rutiner ble påbegynt. Gjennom ståstedsanalysen har barnehagen valgt ut områder som det skal jobbes ekstra med i 2022. Arbeid med HBS har også vært med på å bidra til refleksjoner og utvikling av pedagogisk arbeid i barnehagene. Det er også startet opp et arbeid med å lage en plan for internkontroll på kvalitet.

Familie og velferd:

Gjennom modellkommuneprosjektet ble det laget en oversikt over tilbud og tiltak som gis for barn og unge. I forbindelse med arbeidet med oppvekstreform/barnevernsreform, viser denne kartleggingen at det mangler tiltak overfor sårbare ungdom som har behov for tiltak utenfor skoletiden. Gjennom samarbeid på tvers, er erfaringene at det også er behov for ytterligere tiltak ut fra et familieperspektiv.

I NAV har det har vært gjennomført nye ros-analyser i forhold til sikkerhet, som følge av en hendelse annet sted i landet. Det systematiske samarbeid med Ressurssenteret har økt. DigiSos er innført, slik at det nå er mulig med heldigital søknadsprosess.

Effekt og resultat

Selv om året har vært preget av korona har barnehagene og skolene klart å ha tilnærmet normal drift og har hatt få situasjoner hvor det har vært nødvendig å stenge ned helt eller delvis. Det samme gjelder de andre enhetene på området.

Koronasituasjonen har medført at flere områder i Ressurssenteret og NAV har delt seg i ulike «lag» slik at det er mulighet til å opprettholde minimumsdrift selv om det skulle bli smitte blant ansatte.

Kapasitetsutfordringer hos PPT har bidratt til at det er for lang tid fra en henvisning til det kommer en sakkyndig. Det er opprettet en midlertidig stilling for å bidra til at ventetid går ned. Tiltak med tilstedeværelse fra PPT på den største skolen, er et tiltak for at PPT i større grad skal kunne veilede på systemnivå, slik stortingsmelding 6 legger opp til.

Statlig tilsyn:

Oppvekst, familie og velferd ser positivt på tilsyn. Det er en del av kvalitetssikring, samtidig som det er et grunnlag for utvikling og læring. I 2021 var det revisjon av «trygt og godt skolemiljø». Rapporten viste at det var mange ting som var på plass, men at det var 3 områder som det ble anbefalt å jobbe videre med. Disse områdene var felles rutiner for alle skolene i forbindelse med oppfølging av § 9 a. Dette har resulterte i en felles plan for trygt og godt skolemiljø som legges fram som meldingssak til kommunestyret. I tillegg har skolene påbegynt arbeidet med et felles reglement for alle skolene. Disse skal foreldrenes arbeidsutvalg få gi innspill til før det kommer til politisk behandling. Videre anbefalte rapportene at det ble utarbeidet tydeligere og systematisk informasjon til elever og foresatte. Dette påbegynnes i 2022.

Tjenesteprosesser - Helse

Aktiviteter:

Koronasituasjonen har preget hele 2021 og aktiviteter som ble gjennomført i kommunen har fulgt lover, retningslinjer og krav fra smittevernmyndighetene og regjeringen. TISK (testing, isolasjon, smittesporing og karantene)-arbeidet har vært prioriterte aktiviteter hele året. Legesenteret har hatt ansvar for testing og det har vært samarbeid med Lillesand om smittesporingsteam. Vaksinasjonsplanlegging og gjennomføring har hatt fokus gjennom hele året og samarbeid med frivillige var viktig. Tjenestene har jobbet med rutiner, ROS-analyser og kontinuitetsplaner for å sikre forsvarlig daglig drift og ivareta smittevernet. Særlig planlegging for å ta hånd om innbyggere med tjenestebehov ved stort fravær av ansatte og kompetanse, og med samtidig fulle sykehus, har vært gjennomgående aktiviteter internt, regionalt og i samarbeid med



SSHF. Vi har hatt perioder med betydelige besøksrestriksjoner, seksjonering av bemanning og daglig bruk av smittevernutstyr. Det har også vært perioder der dette kunne tones ned.

Vi har fulgt med på vedtatte tjenester til innbyggerne månedlig, for å være tett på behov, kompetanse og kapasitet i tjenestene. Tall for demografisk utvikling, demensforekomst og analyser for framtidige behov legges til grunn sammen med kunnskap om månedlig utvikling i egne tjenester. Da kan vi planlegge for forutsigbar, forsvarlig, daglig drift. Deltagelse i regionalt forbedringsarbeid og samtidig kontroll/evaluering av egne rutiner og egen praksis bidrar til at vi leverer de tjenestene vi skal levere. Hendelsesbehandling (oppfølging av avvik) er en viktig del av dette arbeidet. Avvik følges opp i personalmøter eller andre avtalte arenaer og ansatte involveres i arbeidet.

Brukerundersøkelse ble gjennomført i Boveiledertjenesten i 2021. På bakgrunn av resultatene ble områdene Informasjonsarbeid og Individuell plan prioritert i oppfølgingsarbeidet.

Det har vært utfordringer med å rekruttere personell med riktig kompetanse, spesielt sykepleiere. I starten av året var det også utfordrende å rekruttere personell til avlastningstilbudet på Stoppedalsmyra. Innsats for å rekruttere studenter, arbeid med stillingsannonser, enkelte økonomiske tillegg, grundig turnusplanlegging, arbeid med heltid og mentorordning for nyansatte var viktige tiltak for å beholde og rekruttere arbeidskraft. Mentor for nyansatte er foreløpig pilot på sykehjemmet der nyansatte sykepleiere får en mentor når de starter i ny jobb. Piloten er ferdig til sommeren.

Effekt og resultat:

Kommunen har klart å følge opp arbeidet med vaksinasjon og TISK som planlagt gjennom hele året. Det har vært god testkapasitet. Det er gjennomgående høy vaksinasjonsdekning i alle aldersgrupper og innbyggere som har vært smittet har fått god informasjon og oppfølging fra smittesporingsteamet. Samarbeidet med Lillesand har gjort denne oppgaven mindre sårbar enn om vi hadde håndtert det alene. God kontinuitetsplanlegging har gitt en trygghet i tjenestene for at vi vil klare å gi tjenester ved ulike scenarier. Vi har også kunnet formidle i regionen og til sykehuset at vi har kapasitet til å ta imot utskrivningsklare pasienter og følge opp innbyggere med behov for tjenester. Iverksettelse av de ulike tiltakene for å sikre drift underveis har bidratt til at tjenestene har blitt levert på en smittevernmessig trygg måte.

Arbeidet med hendelsesbehandling (avvik) har bidratt til evaluering og endringer av enkelte rutiner og forbedring av praksis.

Rekrutteringsutfordringene har i perioder medført kjøp av vikartjenester for å kunne levere lovpålagte tjenester til innbyggerne. Det var til tider også utfordrende å få tak i vikarer fra vikarbyrå. Fritidstilbud og sosiale aktiviteter måtte reduseres i kortere perioder. Det hadde også sammenheng med tiltak for å unngå smittespredning. Kjøp av tjenester til enkeltbrukere har også bidratt til at kommunen har klart å levere tjenester til innbyggere med ressurskrevende tjenestebehov. Alt i alt har tjenesteleveranser samlet sett i stor grad blitt opprettholdt i 2021.

Mentorordningen bidrar til en god start for nyansatte der de blir raskt kjent på arbeidsplassen og blir trygge ansatte. Innføring av mentorordning i hele tjenesteområde helse vil bli vurdert, basert på resultatene fra piloten på sykehjemmet.

Statlig tilsyn:

Tjenestene i helse opplever tilsyn som positivt. Effekten av tilsyn er store i form av det arbeidet som gjøres i etterkant med å forstå, akseptere og følge opp eventuelle pålegg. Enhet for tjenester til Hjemmeboende var del av et tilsyn fra Arbeidstilsynet høsten 2021. Se nærmere kommentarer under avsnittet om «Støtteprosesser»



Støtteprosesser

Aktiviteter:

Koronaen har også preget arbeidet intern i organisasjonen, og bidratt til at det på flere områder har hatt en annen fremdrift enn det som var planlagt.

I forbindelse med endring av organisasjonen i vårhalvåret, der man blant annet gikk fra tre til to kommunalsjefer og endringer i inndeling av tjenesteområder, ble det vurdert hva dette kunne medføre av risiko for tjenesteleveransen. Det ble vurdert at avklaring av roller og ansvar var helt nødvendig. Ut fra den gjeldende oversikten over roller og ansvar ble det bedt om innspill fra de som innehadde disse rollene. Gjennom denne kartleggingen ble oversikten over hva de enkelte hadde av delegert ansvar og hva som lå til rollen av daglige drift justert i tråd med ny organisering.

Digitalisering står sentralt i arbeidet med å rigge kommunen for fremtiden. Tilgjengelighet for de som ønsker å bruke digitale løsninger er nødvendig. Samtidig må en sikre at kommunen ivaretar de som ikke benytter de digitale mulighetene det legges opp til.

Arbeid med IT-sikkerhet er en viktig del av kommunens internkontroll. Mye av arbeidet er av forebyggende karakter. IT-tjenesten har et operativt ansvar for å følge opp IT-sikkerheten, og har omfattende kontinuerlig overvåking av kommunens systemer og infrastruktur. Dette har bidratt til at kommunen har svært stabil drift. Dersom det oppstår risiko for angrep eller blir oppdaget sårbarheter, blir disse tettet.

I mai 2021 ble det innført krav om tofaktor pålogging til kommunale systemer. I forkant av denne endringen ble det oppdaget forsøk på dataangrep av IT-tjenesten.

I 2021 gjennomførte IT-tjenesten en omfattende ROS-analyse for IT-sikkerhet, og har begynt å iverksette tiltak for å redusere risiko. I forkant av en beredskapsøvelse om dataangrep høsten 2021 ble kommune- og beredskapsledelsen grundig orientert om IT-sikkerhetsarbeid og analysen til IT-tjenesten.

For at innbyggere skal kunne ta del av kommunale tjenester er de avhengig av godt bredbånd. Derfor er kommunens arbeid med bredbåndsutbygging viktig. Men det er også viktig i beredskapshensyn, for å sikre mulighet til kommunikasjon med innbyggerne. Det har i 2021 blitt avtalt og igangsatt utbygging av bredbånd i områder som det har vært dårlig dekning av bredbånd

Eierskapsmeldingen til Birkenes kommunes har blitt revidert og behandlet politisk (KS 100/2021). I henhold til kommuneloven skal kommuner minst en gang i valgperioden utarbeide eierskapsmelding. En eierskapsmelding skal beskrive kommunens prinsipper for eierstyring. I tillegg skal den vise oversikt over selskaper, kommunale foretak og andre virksomheter som kommunen har eierinteresser eller tilsvarende interesser i. Det skal også beskrives hvilket formål kommunen har med sine eierinteresser eller tilsvarende interesser i virksomheten. Det gjenstår å se på hvilke mål kommunen har med eierskapene og hvordan oppfølgingen av det skal gjøres.

Finansreglementet til Birkenes kommune har blitt revidert og behandlet politisk i 2021 (KS 060/21). Reglementet skal ivareta kommunelovens grunnleggende krav til økonomiforvaltningen, og skal sikre at finansielle midler og gjeld blir forvaltet på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko.

Det er utarbeidet en risikoanalyse for Birkenes kommune innenfor området økonomi. Hensikten med analysen er å synliggjøre hvilke områder det synes å være en viss grad av risiko. Innen hvert område er det beskrevet hva som kan skje, sannsynligheten for at det kan skje, og grad av alvorlighet om hendelsen inntreffer.



Effekt og resultat:

Det er ikke gjennomført en evaluering av *ny organisering*, da denne enda ikke har vært i drift i mer enn et halvt år. Gjennomgang og justering av roller og ansvar viste seg å være nødvendig og nyttig. Det er fremdeles noen områder som må gås enda nøyere opp, for å

Når det gjelder *Digitalisering* har det i 2021 vært søkelys på å bruke mulighetene som ligger Microsoft Office 365 og verktøyene Teams og SharePoint for bedre intern samhandling. Det er en mulighet for at koronasituasjonen har bidratt til at flere har tatt dette aktivt i bruk for å løse samhandling i hverdagen gjennom perioder med pålagt hjemmekontor enn det ville ha vært i et "normalår".

Det er etablert nye systemer, blant annet for kjøkkendriften, digitalisering av personaltjenester og fleksibel fakturering av kommunale eiendomsgebyrer.

Det økte sikkerhetsnivået som ble innført gjennom tofaktorpålogging, bidro til at de dataangrepene som vi opplevde opphørte momentant.

Den omfattende ROS-analysen som ble gjennomført har bidratt til at det har blitt jobbet grundig med sikkerheten. I forbindelse med beredskapsøvelsen som handlet om datasikkerhet og andre, så er det blitt utarbeidet tiltakskort knyttet til dataangrep.

En oppdatert Eierskapsmeldingen som er politisk vedtatt har medført at Birkenes kommune oppfyller kravet i kommuneloven om at den skal behandles av kommunestyret minst en gang i løpet av valgperioden.

Finansreglement er evaluert og revidert på noen områder. De endringene som er gjort er for å sikre en best mulig strategi i forhold til forvaltning av den langsiktige finansporteføljen. Det er derfor gjort noen mindre endringer i porteføljens vektning av aktivaklasser.

Risikoanalyse økonomi synliggjør dagens situasjon innenfor noen områder og hva som kan skje. Det er utarbeidet forslag til tiltak som vil bli fulgt opp i 2022 og fremover.

Eksternt

Tjenestene opplever tilsyn som positivt. Det er en mulighet til å få bekreftet det som gjøres riktig og lære av det som kan forbedres. Det var ingen tilsyn på områdene i 2021.

Statlig tilsyn:

Det er gjennomført tilsyn fra Arbeidstilsynet høsten 2021. Utgangspunktet for tilsynet var:

«Offentlige oppdragsgivere skal bidra til at arbeidstakere i virksomheter som utfører tjenester og bygge- og anleggsarbeider på vegne av det offentlige, ikke har dårligere lønns- og arbeidsvilkår enn det som følger av gjeldende allmenngjøringsforskrifter eller landsomfattende tariffavtaler. For offentlige oppdragsgivere som kommuner og fylkeskommuner gjelder dette kontrakter over 2 millioner kroner ekskl. mva.»

Tema for tilsynet var:

«Hvordan kommunen gjennomfører nødvendig kontroll med inngåtte kontrakter. Innholdet i kunngjørings-/konkurransgrunnlaget og selve kontraktene knyttet til lønns- og arbeidsvilkår. Informasjon om inngåtte kontrakter og hvem kommunen inngår kontrakter med.»

Det ble foretatt tilsyn i et tiltak som enhet for hjemmetjenester kjøper av privat leverandør. Det ble også foretatt tilsyn knyttet til et investeringsprosjekt, og avtale som var inngått mellom Birkenes kommune og entreprenøren. Under dette tilsynet kom det frem at Birkenes kommune «ikke har gjennomført kontroller med lønns- og arbeidsvilkår. Kommunen har heller ingen rutiner for å gjennomføre slike kontroller. Dette er brudd på forskrift om lønns- og arbeidsvilkår i offentlige kontrakter §§ 4 og 7.»



Kommunen har fulgt opp resultatet fra tilsynet ved å utarbeide rutine for å gjennomføre denne type kontroll. Arbeidstilsynet har vurdert at kommunen har oppfylt pålegget om kontroll og avsluttet tilsynssaken. Dette tilsynet har medført endring i kommunens praksis for alle tjenesteområdene, ved kjøp av tjenester i denne størrelsesorden.

OPPFØLGING POLITISKE SAKER VEDTATT AV KOMMUNESTYRE I 2021

Oppfølging av vedtak

I henhold til en forvaltningsrevisjonsrapport, skal administrasjonen i årsberetningen gi kommunestyret en tilbakemelding på oppfølging av kommunestyrevedtak det aktuelle året. I 2021 behandlet Birkenes kommunestyre 104 saker. Sakene er fulgt opp av saksbehandlerne etter god forvaltningsskikk om fullført saksbehandling.

Vedtatte saker som fortsatt pågår

076/21 Strategisk kompetanseplan

098/21 Vurdering av lønn ved ny formell kompetanse

115/20 Delegasjon ved oppnevning av møtefullmektig til Lillesand og Birkenes forliksråd.

007/21 Samskapingssenteret i sentrum av Birkeland

083/21 Etablering av «bærekraftshus» på Engesland 167/7

078/21 Herefoss skole

091/21 Bemannet bolig psykisk helse og rus - informasjon om anskaffelse rehabilitering og nybygg

081/20 Tilleggsavtale Birkenes kommune og RWE. KS ber kommunedirektøren komme tilbake med tilleggsavtalen for behandling.

Meldingssak til formannskapet som pågår:

049/21 Meldinger 1 – 21/23861 - Informasjonssak 4 stk. Tilrettelagte boliger med bemanning.

MEDARBEIDERE OG ORGANISASJON

Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Ansatte i Birkenes kommune skal ha et helsefremmende arbeidsmiljø og en meningsfylt arbeidssituasjon. I det daglige arbeidet er det enhetsledere som har ansvaret for oppfølgingen av HMS-arbeidet i enheten. På systemnivå er det utarbeidet en oversikt over alle HMS og IA-tiltak som kommunen til enhver tid har. Dette er et levende dokument, og blir fulgt opp gjennom året. Denne oversikten gjør det lettere å følge opp dette arbeidet på en systematisk og proaktiv måte, og se tiltakene i sammenheng med hverandre på et overordnet nivå. Arbeidsmiljøutvalget har oversikten som oppsatt sak på hvert møte.

Kommunen er spesielt opptatt av nærværarbeid og gode arbeidsmiljøer som det viktigste grunnlaget for å for å hindre fravær, og har en egen plan for arbeidet som rulleres hvert år og blir godkjent av kommunedirektørens lederteam.

Tillitsvalgte, verneombud, bedriftshelsetjenesten, NAV lokalt og NAV arbeidslivssenter i Agder er viktige parter i HMS-arbeidet i tillegg til arbeidsgiver.



Arbeidsmiljøgrupper er etablert ved alle arbeidsplasser. Hver gruppe består av leder, tillitsvalgt og verneombud (evt. andre representanter for ansatte). Arbeidsgruppene har faste møter om aktuelle arbeidsmiljøspørsmål i sin enhet, og har blitt involvert spesielt i arbeidet med nærvær dette året.

Kommunen har bedriftshelsetjeneste gjennom Falck helse. Denne anskaffelsen er gjort sammen med Lillesand og Vennesla. Bedriftshelsetjenesten har også fokus på det helsefremmende og forebyggende arbeidet, og de har fulgt opp lovpålagte helsekontroller. De har også vært en god støttespiller i situasjoner der arbeidsmiljøet har blitt utfordret. Det lages også årlig plan for dette arbeidet som følges opp fortløpende.

NAV arbeidslivssenteret i Agder og NAV Birkenes er gode og viktige samarbeidspartnere både i det systematiske, forebyggende arbeidet og i oppfølgingen av ansatte med fravær.

Arbeidsmiljøutvalget har hatt tre faste møter i løpet av året og har behandlet 21 saker i disse møtene.

Alle arbeidsplasser tilhører et verneområde og hvert verneområde har verneombud. Vernerunder skal gjennomføres hvert år. I 2021 ble det ikke gjennomført vernerunde på alle arbeidssteder på grunn av koronasituasjonen. Hovedverneombud er frikjøpt i 20 % stilling. Hovedverneombudet gjennomfører en årlig samling for alle verneombudene. Alle verneombud har gjennomgått grunnopplæring.

Birkenes kommune har et eget intranett for organisasjonen kalt «BirkeNett» der ansatte finner viktig og oppdatert informasjon. For ansatte er det også en lukket Facebook gruppe med 450 medlemmer. Her legges det også ut viktig informasjon, nyheter og her kan medarbeiderne dele positive glimt fra sin arbeidshverdag med resten av organisasjonen.

Tabellen viser utvikling i sykefravær for kommunen som helhet fra 2004 til 2021:

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
%	8,0	7,9	7,8	7,9	7,4	6,7
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
%	6,4	7,6	7,5	7,5	7,8	7,4
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
%	7,1	7,2	7,9	9,0	7,2	9,1

Målet for 2021 var 7,6 % sykefravær, resultatet ble 9,1 %. Årsaken til den negative utviklingen fra 2020 til 2021 er sammensatt, men ser at i kommunene generelt har sykefraværet, på grunn av Covid-19, vært høyt i 2021. Kommunen har tro på at det langsiktige og systematiske arbeidet på dette området vil snu denne trenden.

Likestilling og mangfold

Alle norske virksomheter, uavhengig av størrelse, skal jobbe aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Birkenes kommune har som andre arbeidsgivere en aktivitets og redegjøringsplikt.

Det er en stor overvekt av kvinnelig ansatte. Av 460 som mottok lønn i desember 2021 var hele 366 kvinner. Det betyr at 80 % av de ansatte er kvinner. I gruppen fagarbeider er det 58 kvinner og 9 menn, som gir en kvinneandel på over 86 %. I gruppen barnehage og pedagogisk leder i barnehage er samtlige kvinner. Av ansatte med stillingsbetegnelse lærer, adjunkt eller lektor er det 71 kvinner og 27 menn. Det gir en kvinneandel på 72 %. Nesten alle sykepleiere, spesialsykepleiere og helsesykepleiere er kvinner (97%).

I kommunens administrative ledelse er det mange kvinner. I kommunedirektørens lederteam er det tre kvinner og en mann. Det er omtrent like mange kvinnelige (7) som mannlige enhetsledere (6).



Kjønnsfordelingen er ulik på arbeidsplassene. I kommunale barnehager er alle ansatte kvinner. I tjenesteområdet samfunn (enhetene teknisk forvaltning og teknisk drift) er det omtrent like mange kvinner som menn (23 kvinner av 45 ansatte). Innenfor dette tjenesteområdet finnes det klare forskjeller. For eksempel er de fleste renholdere kvinner og de fleste vaktmestere menn.

Av 70 personer som har et vikariat eller er midlertidige ansatte av andre grunner, er 56 kvinner (80%). Kvinneandelen for midlertidig ansatte er lik kvinneandelen for alle ansatte. En del av de midlertidig ansatte har en fast deltidsstilling i tillegg til den midlertidige stillingen. Enkelte har for en periode «byttet» en del av sin faste stilling med et vikariat, og enkelte har en fast ansettelse og er for tiden plassert i et vikariat.

Kvinner tar gjennomsnittlig ut flere uker med foreldrepermisjon enn det menn gjør.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i kommunen har økt, og det bidrar til mer likestilling mellom kjønnene. Dette er nærmere beskrevet et annet sted i årsrapporten. Det er betydelig flere kvinner enn menn som arbeider deltid.

Prosjekt heltid er avsluttet, og nå gått over i drift. Målet for prosjektet var at heltid skulle være det naturlige og vanlige, samtidig som personer med nedsatt arbeidsevne eller omsorg for barn ble ivaretatt. Målinger viser at gjennomsnittlig stillingsprosent har økt. Økningen har vært beskjeden, men jevn. Som en del av prosjektet ble årsturnus tatt i bruk, og retningslinjer for vurdering av ufrivillig deltidsansatte ved ledighet i stilling kom på plass.

Det gis permisjon for feiring av religiøse og nasjonale høytidsdager som ikke følger av norsk kalender.

Organisasjon

Det er gjort flere endringer i organiseringen:

- Organisasjonen er delt inn i fem tjenesteområder. På kommunedirektørens vegne har en kommunalsjef fått ansvaret for å følge opp tjenesteområdene helse (sykehjem, boveiledertjeneste og tjenester til hjemmeboende) og samfunn (teknisk drift og forvaltning). Den andre kommunalsjefen har fått ansvaret for oppfølgingen av tjenesteområdene oppvekst (grunnskolene, barnehagene og kulturskolen), familie og velferd (Nav og ressurscenteret) og organisasjon (Kommunikasjon og kultur)
- Nav er flyttet fra tjenesteområdet helse til tjenesteområdet familie og velferd
- Antall enhetsledere er redusert med en person, ved at teknisk drift og forvaltning fikk felles enhetsleder. Samtidig ble teamledelsen i enheten styrket for å ivareta behovet for nødvendig ledelse.
- Enkelte stillinger har endret plassering i organisasjonen

Kommunens organisasjonsstrategi «Sammen kan vi mer!» ble siste gang politisk behandlet i 2016, og det er på tide å fornye planen. Planlegging av arbeidet med fornyelse er gjort, og arbeidet gjennomføres i 2022 og 2023. Hensikten med organisasjonsstrategien er å bidra til at organisasjonen er i stand til å utføre de oppgaver den får. Satsingsområder, verdier og ønsket praksis er viktige elementer i planen.

Kommunen har flere strategier og planer som gjelder deler av organisasjonens arbeid. Eksempler er strategi for digitalisering og strategisk kompetanseplan.

Tillitsvalgte og partssamarbeid

Lederne for fagforeningene har månedlige møter med kommunedirektør og personalsjef, og er invitert til de månedlige samlingene for kommunens ledere. På det enkelte arbeidssted ivaretas medbestemmelse mellom lokal leder og lokal tillitsvalgt.



Godt samarbeid mellom arbeidsgiver og medarbeidernes tillitsvalgte er viktig for å utvikle organisasjonen, levere tjenester med avtalt kvalitet, og utvikle helsefremmende arbeidsplasser. Hovedavtalen regulerer partenes rettigheter og plikter. Tillitsvalgte fra Utdanningsforbundet, Fagforbundet og Sykepleierforbundet er delvis frikjøpte. Tillitsvalgte fra andre fagforeninger, er ikke frikjøpte, men har etter hovedavtalens regler, rett til nødvendig fri.

I administrasjonsutvalget sitter fem folkevalgte og to representanter for arbeidstakerne. Kommunedirektøren og personalsjefen er til stede på møtene.

Etikk

Etiske regler for folkevalgte og ansatte ble vedtatt i kommunestyret i februar 2019. Etterlevelse av reglene er viktig for gode tjenester, tillitsbygging, godt arbeidsmiljø og samarbeid.

Miljø

Tovdalselva

Det har vært gode fangsttall i Tovdalselva de siste 10-15 årene, med variasjon fra rett over 1000 kg til opp mot 3000 kg pr år. Antall fanget fisk har også variert en del. 2018 var et unntaksår ettersom sommeren 2018 var veldig tørr og vannføringen i elva minimal. Etter et «normal» godt år i 2020 ble det i 2021 fanget 223 laks med samlet vekt på 677 kg. Dette kan ha sammenheng med at noen utenlandske turister i liten grad kom til landet i 2021 og at det var lite vannføring i lengre perioder godt ut over sensommeren.

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kg fanget laks	1 242	1 727	1 878	1 902	266	2771	1881	677

Statistikk: Scanatura

Kalking av Tovdalsvassdraget skal sikre tilstrekkelig god vannkvalitet for reproduksjon av laks i elva. Det er Statsforvalteren i Agder som, på vegne av kommunene, søker og videreformidler tilskudd til kalking fra Miljødirektoratet. Forbruket av kalk i Tovdalsvassdraget i 2020 var på 2800 tonn, det vil si ca. halvparten av året før. Det har sammenheng med en generell lav vannføring, særlig i sommerhalvåret og midtvinters. I øvrige lokale vann og bekker utfører de lokale fiskeslagene et betydelig kalkingsarbeid. Det søkes om støtte til dette via Statsforvalteren. Lagene i Birkenes fikk tildelt omsøkte midler i 2021 og har kalket med omtrent det samme som tidligere år, ca. 300 tonn skjellsand. I tillegg er det kalket med ca. 70 tonn i Stigselva.

Arbeidet med klima- og miljøplan startet opp i 2021.

Næring

Koronasituasjonen i 2021 fikk liten innvirkning for næringslivet i Birkenes. Det er høy aktivitet, god ordrettilgang, økt sysselsetting, gode regnskapstall og investeringslyst. Utfordringen for flere av bedriftene er å få tak i kvalifisert arbeidskraft. Birkenes med sine 5200 innbyggere har rundt 1100 arbeidstagere i privat sektor. Det tallet forteller hvor sterkt næringslivet står i kommunen.

Kommunikasjon og dialog mellom kommunen og næringslivet er viktig. Det gjennomføres bedriftsbesøk, fellesmøter med ulike grupper; som trevarebedriftene, lokalmatprodusentene, håndverkerne og jord- og skogbruk og Herefoss Utvikling. Prosjekt digital synlighet i Birkenes ble avsluttet i 2021. Prosjektet besto av 6 ulike næringsaktører. Satsing på nettverksbygging mellom kommunen og næringslivet og mellom ulike



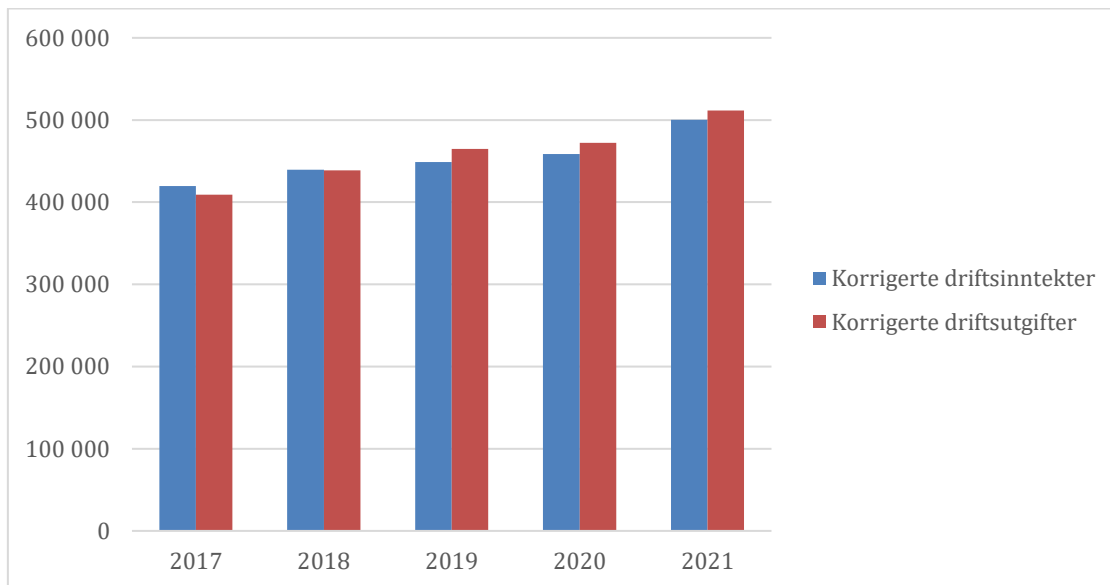
aktører i næringslivet fører til flere spennende initiativ. Et samarbeid mellom fire av lokalmatprodusentene og sammenfallende næringsinteressenter, er innledet. Målet er å utvikle et konsept innen natur- og matturisme. På sikt er intensjonen at denne nysatsingen i Birkenes kan utvikles til å gjelde hele Agder. Det er også spennende innovative prosjektinitiativ innen «skog og tre», fornybare energiløsninger, kultur og næring, sentrumstiltak og nytt bærekraftig næringsområde. Dialogen og samarbeidet i styret i Birkenes Næringsforum er god. Koronasituasjonen i 2021 begrenset møteaktiviteten betraktelig. Styret er svært tilfreds med vertkommunesamarbeidet om næring med Business Region Kristiansand. Næringsforum har ca. 50 medlemmer

Internasjonalt er Birkenes kommune deltager i det fellesnordiske EU-prosjektet Reconcile. Det er sammen med Kristiansand kommune, Business Region Kristiansand og Region Kristiansand. Målet for Interreg-prosjektet er å lære mer om driftsoptimalisering, gjenbruk og bærekraftige løsninger i offentlige byggeprosjekter.

ANALYSE AV DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN

For å få til en reell analyse av hvordan utviklingen har vært over tid, må det foretas korrigeringer av en del regnskapstall på både inntekts- og kostnadssiden.

Driftsinntektene korrigeres for avsatt til bundne fond. Driftskostnadene korrigeres for bruk av bundne fond og pensjonsordningenes premieavvik inklusiv arbeidsgiveravgift.



Det er tatt utgangspunkt i brutto driftsresultat; dvs resultatet før finansinntekter og finansutgifter og tilbakeføring av avskrivninger. Årets brutto driftsresultat går fra et negativt resultat på kr -11,7 mill. til et negativt resultat på kr -11,4 mill. I 2020 var tilsvarende endring mellom brutto driftsresultat på kr -19,5 mill. til et korrigert brutto driftsresultat på kr -13,4 mill. Det vil si at vi har hatt en positiv utvikling gjeldende forholdet mellom inntekter og kostnader mellom 2020 og 2021. De korrigerte driftsinntektene har steget med 9 % i 2021 (2,2 % i 2020), mens de korrigerte driftskostnadene har steget med 8,4 % i 2021 (1,6 % i 2020).



Tallene viser at balansen mellom inntekter og utgifter i 2021 har utviklet seg positivt i perioden. Veksten er imidlertid høy gjeldende både inntekter og utgifter. Det vil si at korrigert brutto driftsresultat er negativt med -2,3% av driftsinntekten.

Korrigeringer av driftsregnskapet:

	2017	2018	2019	2020	2021
Justering tilgang/avgang bundne fond	-3 899	4 351	1 415	4 998	-2 049
Premieavvik	-148	-1 440	-4 181	1 136	2 327

En nærmere kikk på korrigeringene gir et innblikk i hvorfor resultatet endret seg i 2020, mens det i 2021 nesten er uendret etter korrigeringene. Mellom 2019 og 2020 har premieavviket på pensjon vært i stor endring. I 2019 ble det inntektsført kr 4,2 mill. i netto premieavvik, mens det i 2020 ble utgiftsført kr 1,1 mill. Det vil si at det er en differanse på kr 5,2 mill. mellom 2019 og 2020. I 2021 ble det utgiftsført kr 2,3 mill og differansen er kun kr 1,2 mill mellom årene.

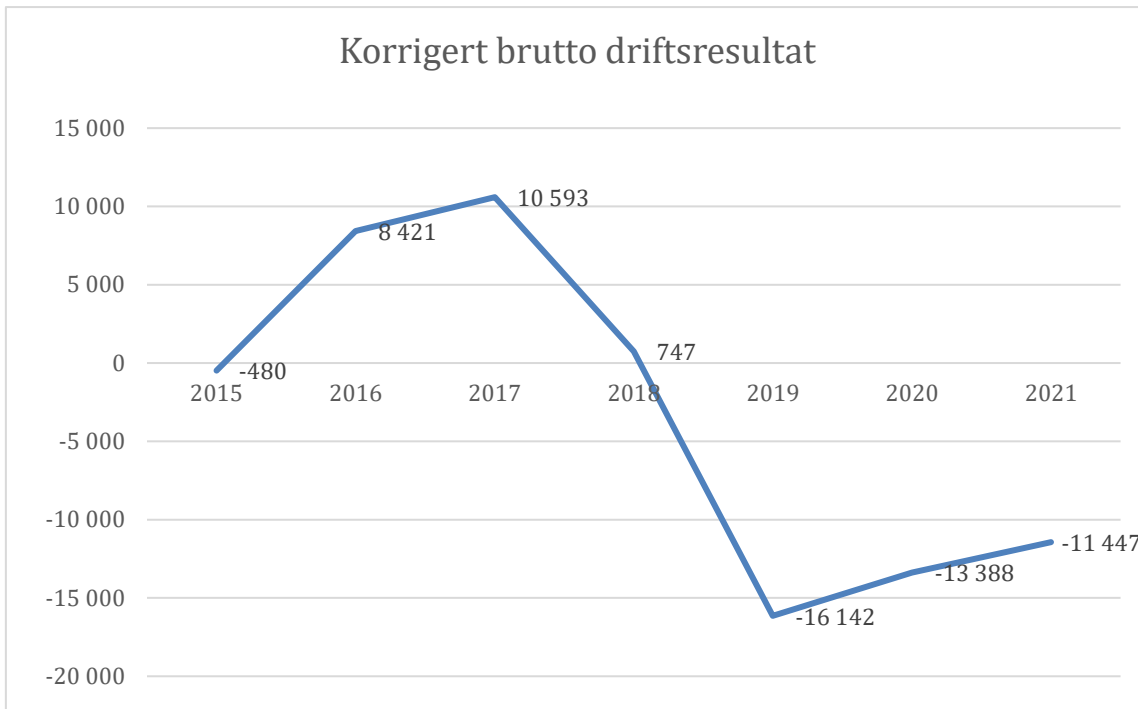
Premieavviket er en kostnad eller inntekt som korrigerer innbetalingene kommunen har gjort til pensjonsfondet til en beregnet kostnad på fremtidig pensjon. Det er inntekter kommunen høyst sannsynlig aldri vil få utbetalt, men som løper over tid. Dermed kan man ikke helt regne dem som en inntekt på lik linje med andre inntekter. Premieavvik som fremkommer som en inntekt styrker brutto og netto driftsresultat uten korrigering. Premieavvik som en kostnad vil tilsvarende svekke driftsresultatet. Kommunens ekstraordinære bruk av premiefond i 2021 påvirker premieavviket til å fremstå som en kostnad.

Bundne fond påvirker nøkkeltallene brutto-, og netto driftsresultat. Når avsetningen til fond er høyere enn bruken av fond, styrkes netto driftsresultat slik som i 2021. I 2020 var bruken høyere enn avsetningen. Korrigering i regnskapet viser et bedre bilde av faktisk sammenheng mellom inntekter og utgifter.

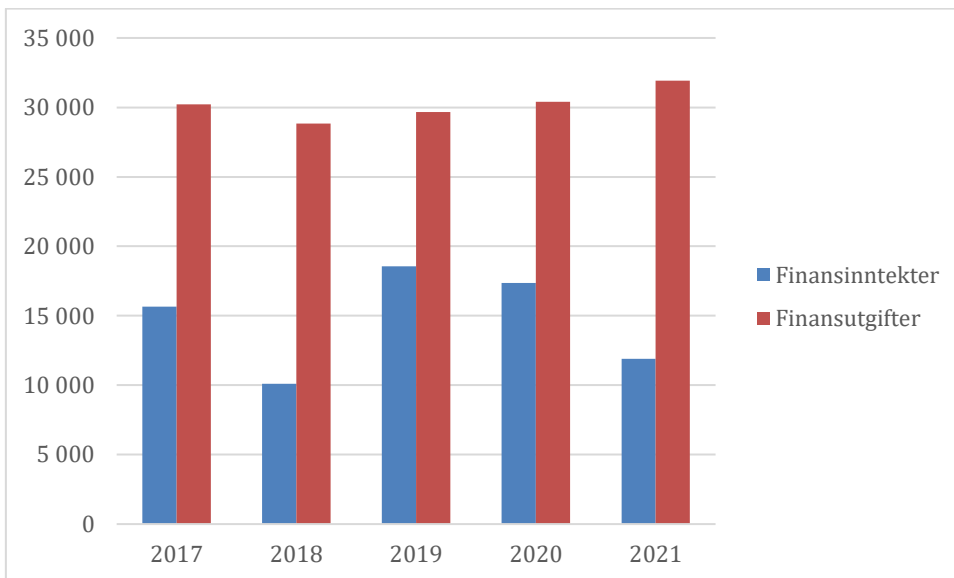
I 2021 er bruk av bundne fond i drift kr 3,6 mill., mens avsetning til budne fond er kr 5,6 mill.

Kr 2,0 mill. av kommunens negative brutto og netto driftsresultat skyldes at kommunen avsetter mer til fremtidige år enn vi bruker av midler fra tidligere år. Det betyr at brutto og netto driftsresultat egentlig er dårligere enn det som fremkommer av de obligatoriske oversiktene hensyntatt denne korrigeringen isolert sett. Det er også utgiftsført kr 2,3 mill i premieavvik. Det medfører at brutto og netto driftsresultat totalt sett er framstilt litt for negativt i de obligatoriske oversiktene, men korrigeringene har ikke noen stor betydning i 2021. I 2020 var differansen større, resultatet ble framstilt som kr 6,1 mill. dårligere i de obligatoriske oversiktene.

Kommunens store mottak av bundne midler, og inntektsføring av premieavvik, er slik sett en årsak til at korrigeringen av regnskapet enkelte år blir stor.

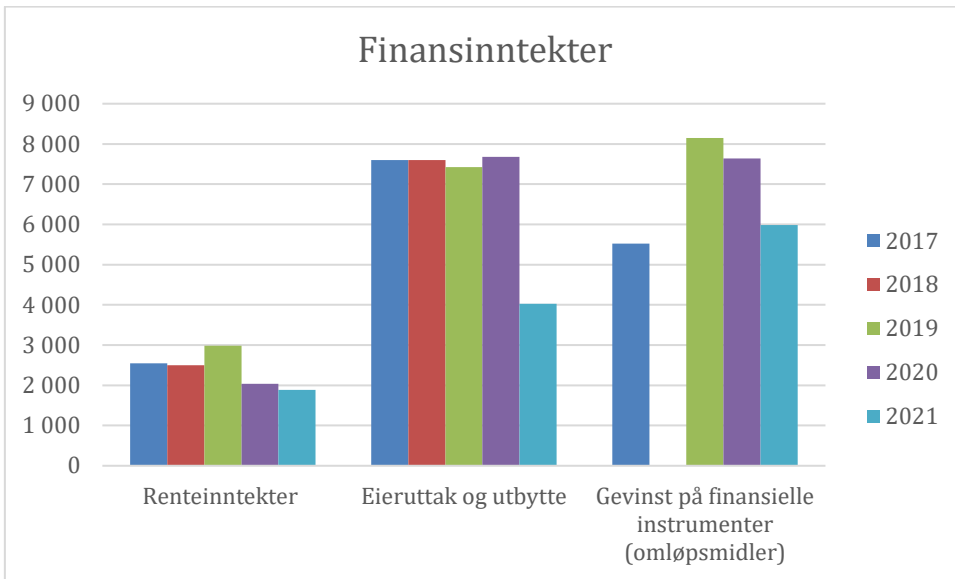


Grafen nedenfor viser utviklingen av finansinntekter-, og utgifter

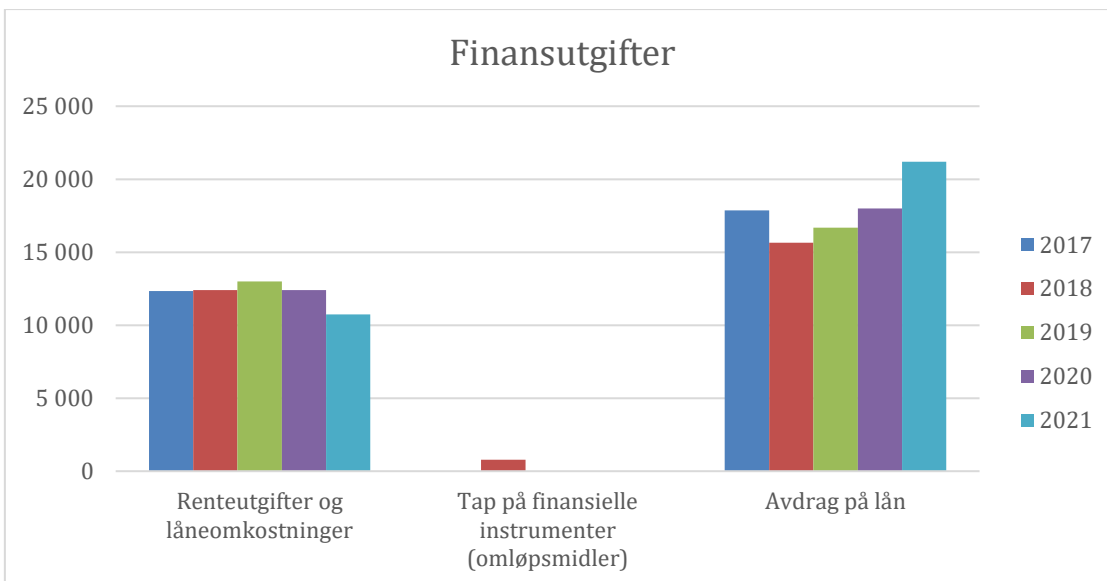


Finanspostene er ikke korrigert. Finansutgiftene er økt med 5 % i 2021 i.f.t. 2020. Avdragene er økt med 17,8 % fordi man har hatt et høyere investeringsnivå enn tidligere. Renteutgiftene er redusert med 13,6 % på grunn av lave rentekostnader i 2021.

Finansinntektene er redusert med 31,4 %. Den store nedgangen kommer hovedsakelig av nedgangen i utbytte fra Agder Energi på 47,6 %, men også nedgang i avkastning på verdipapirer og lavere renteinntekter i forhold til 2020.

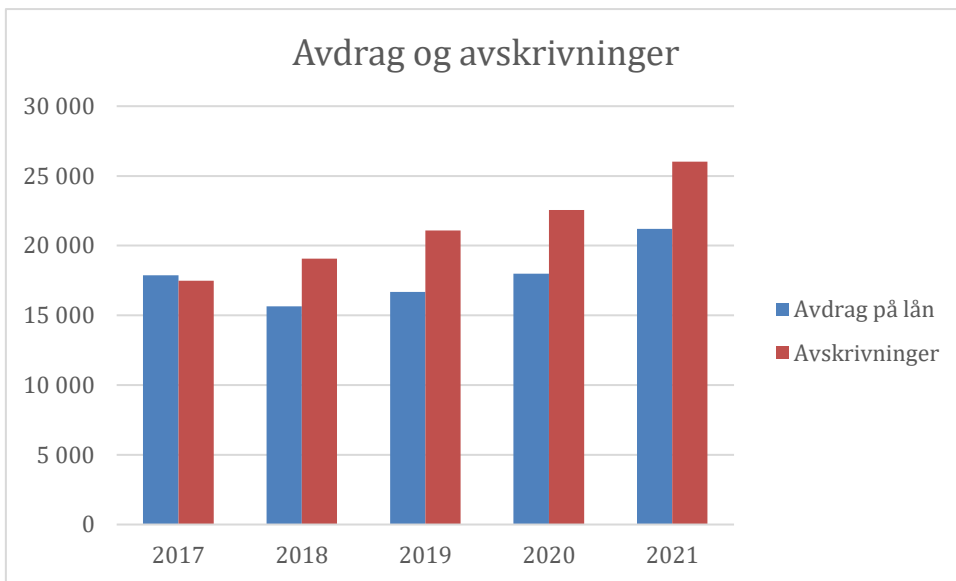


Det er en del endringer mellom 2020 og 2021 gjeldende finansinntekter, stor nedgang i eieruttak og utbytte, men også betraktelig nedgang i gevinst på finansielle instrumenter.



Det er høyere avdrag på lån i 2021 i f.h.t. 2020, mens det er lavere renteutgifter.

For å komme fram til netto driftsresultat tilbakefører man i kommuneregnskapet kostnadsførte avskrivninger. Avskrivningene øker jevnt i takt med økte investeringer.



I 2021 er det en differanse mellom avdrag og avskrivninger på kr 4,8 mill. I netto driftsresultatet «redder» avskrivningene kommunens resultat. Avskrivningene viser kapitalslitet/ verdiforringelsen av investeringene som er gjort, og er dermed en kostnad for kommunen. Fordi gjeldsavdragene kommer til fradrag som finanskostnad, blir resultatet belastet dobbelt dersom begge er med. Avskrivningen blir derfor tilbakeført teknisk sett i regnskapet.

Denne måten å beregne netto driftsresultat på vil gradvis tappe kommunen for verdier dersom man ikke foretar fondsavsetninger til fremtidige investeringer.

Ved å analysere balansen ser man tendensene på utviklingen over tid. Også her korrigeres tallene noe. Omløpsmidler korrigeres for pensjonens premieavvik. Langsiktig gjeld korrigeres for neste års budsjetterte avdrag som legges til kortsiktig gjeld.

Likviditetsgrad 1 (omløpsmidler/kortsiktig gjeld)

Likviditetsgrad 3 ((betalingsmidler-bundne fond-ubrukte lånemidler)/kortsiktig gjeld)

	2017	2018	2019	2020	2021
Likviditetsgrad 1	2,5	2,3	2,0	2,0	1,9
Likviditetsgrad 3	0,6	0,4	0,3	0,2	0,1

Likviditetsgraden forteller oss noe om hvilken evne vi har til å betale vår kortsiktige gjeld. Likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og likviditetsgrad 3 bør være større enn 0,3. Birkenes kommune ligger akkurat litt under kravet i 2021 for likviditetsgrad 1. I likviditetsgrad 1 inngår ubrukte lånemidler. Ved utgangen av 2020 var denne positiv med kr 14,3 mill. i ubrukte lånemidler, mens den i 2021 var kr 29,7 mill. Ubrukte lånemidler styrker likviditetsgrad 1. I likviditetsgrad 3 trekkes ubrukte lånemidler ut, og viser at likviditetsgraden er litt for lav ved utgangen av 2021.

**Arbeidskapital (omløpsmidler-kortsiktig gjeld) i % av korrigerede driftsinntekter**

	2017	2018	2019	2020	2020
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	27,2	23,0	18,3	19,4	18,7

Et ønskelig nivå er at arbeidskapitalen utgjør ca. 10-15 % av driftsinntektene, Birkenes kommune ligger godt over dette, men her ligger det store midler inne i omløpsmidlene som plasseringer i verdipapirer.

Finansieringsevnen (anleggsmidler/ (egenkapital+ langsiktig gjeld))

	2017	2018	2019	2020	2021
Finansieringsgrad	0,89	0,9	0,9	0,9	0,9

Et krav til dette er rundt 0,67, men bør definitivt være under 1. Dette sier noe om hvor stor andel av anleggsmidlene som er finansiert med langsiktig kapital. Den er (nesten) uendret fra 2018 til 2021. Det er positivt ettersom det er investert mer de siste årene.

**Egenkapitalprosent ((egenkapital/total kapital) *100)
Gjeldsgrad (gjeld/egenkapital)**

	2017	2018	2019	2020	2021
Egenkapitalprosent	19,4	21,4	20,8	24,2	23,3
Gjeldsgrad	3,7	3,8	3,1	3,1	3,3

Hvor høy egenkapitalprosent det skal være, avhenger i stor grad av kapitalintensivitet og risiko.

Egenkapitalen har økt de siste årene fra 19,4% i 2017 til 23,3 % i 2021. I 2021 er egenkapitalen redusert noe, mens gjelden er økt. Nedgangen i egenkapitalen handler om bruk av disposisjonsfond. Jo høyere gjeldsgrad kommunen har, desto høyere finansiell giring har kommunen. Det vil si at kommunen er mer sårbar for endringer i finansmarkedene som rentenivå og avkastning.

Oppsummering

Nøkkeltallene viser en dårligere likviditetsutvikling det siste året. Den totale gjeldsbelastningen er også større i forhold til egenkapitalen.

Birkenes kommune er fortsatt avhengig av finansinntekter i form av utbytte fra Agder Energi og avkastning på langsiktige verdipapirer for å få driften i økonomisk balanse. Det hadde vært fornuftig å følge kommunens finansstrategi ved å nedbetale investeringsgjeld i samme størrelse som avskrivninger eller bruke større andel av egne midler til investeringer.



ØKONOMISK OVERSIKT

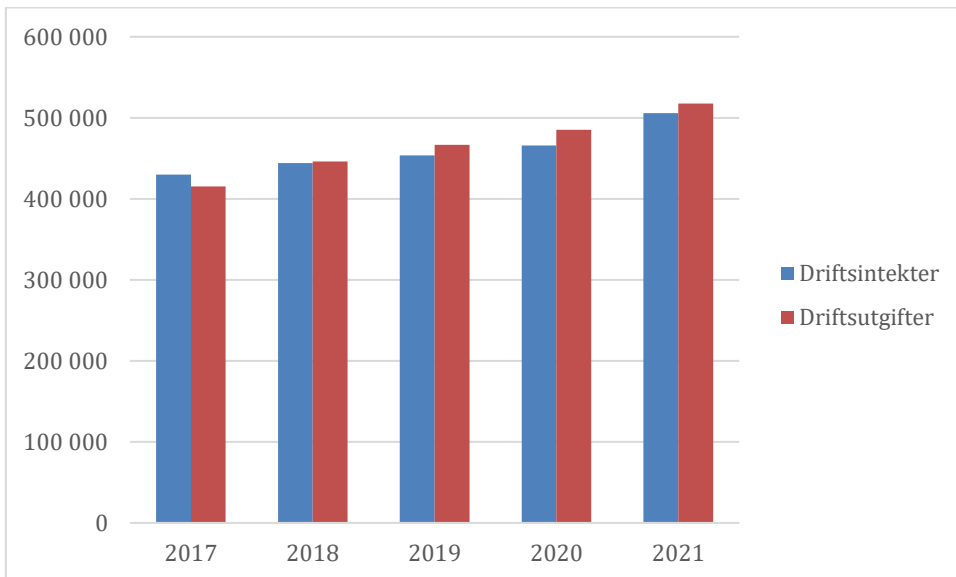
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	220 366	211 942	210 464	204 670
2 Inntekts- og formuesskatt	134 214	128 682	126 500	118 038
3 Eiendomsskatt	17 325	17 029	17 029	15 624
4 Andre skatteinntekter	67	630	630	64
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	11 751	10 811	10 811	13 089
6 Overføringer og tilskudd fra andre	79 371	42 210	41 485	75 297
7 Brukerbetalinger	10 892	10 134	9 361	9 610
8 Salgs- og leieinntekter	31 776	30 339	30 339	29 254
9 Sum driftsinntekter	505 762	451 777	446 619	465 646
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	233 963	215 938	215 360	222 866
11 Sosiale utgifter	56 792	57 427	56 829	54 163
12 Kjøp av varer og tjenester	175 993	158 550	155 166	159 501
13 Overføringer og tilskudd til andre	24 718	11 442	10 844	26 086
14 Avskrivninger	26 021	24 600	24 600	22 552
15 Sum driftsutgifter	517 487	467 958	462 799	485 168
16 Brutto driftsresultat	-11 725	-16 180	-16 180	-19 522
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	1 886	1 560	1 560	2 037
18 Utbytter	4 025	4 025	2 980	7 676
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	5 986	3 555	3 500	7 640
20 Renteutgifter	10 743	10 900	9 800	12 416
21 Avdrag på lån	21 204	20 800	20 800	17 998
22 Netto finansutgifter	-20 049	-22 560	-22 560	-13 061
23 Motpost avskrivninger	26 021	24 600	24 600	22 552
24 Netto driftsresultat	-5 754	-14 140	-14 140	-10 030
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0	0	0	0
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-2 049	-350	-350	4 998
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	7 803	14 490	14 490	2 226
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	2 806
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0



Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2021	Reg. budsjett 2021	Oppr. budsjett 2021	Regnskap 2020
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	5 754	14 140	14 140	10 030
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSUTGIFTER

Samlet oversikt inntekter og utgifter

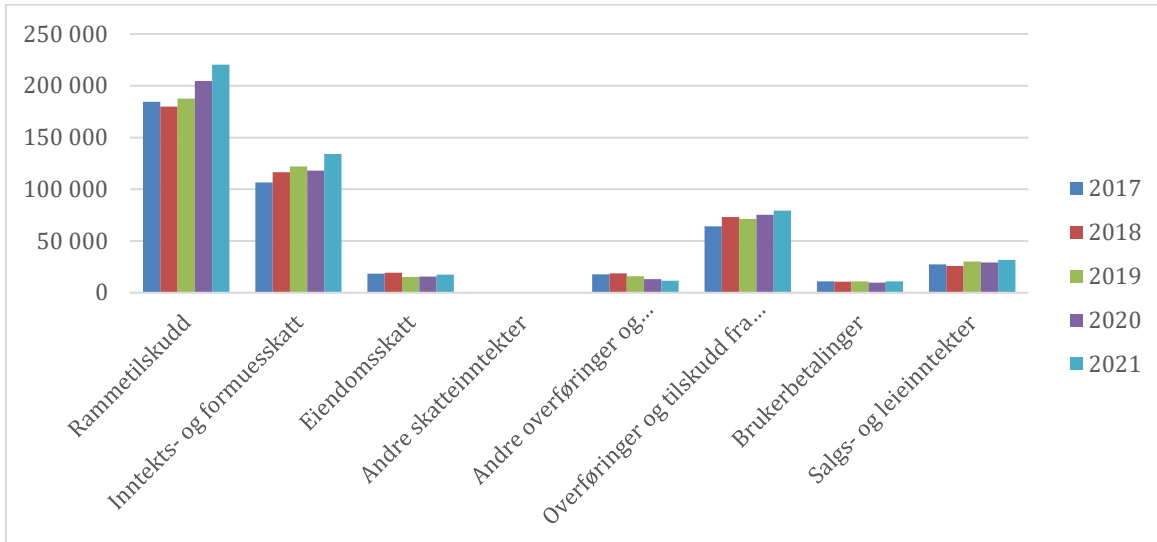


I 2021 økte driftsinntektene med 8,6% (2,7% i 2020) og driftsutgiftene økte med 6,7% (3,9% i 2020). Det vil si at i 2021 økte inntektene mer enn utgiftene. Utviklingen 2018-2020 har vært at utgiftene øker mer enn inntektene.



Driftsinntekter

Driftsinntekter fordelt på ulike grupper:



De viktigste inntektskildene er rammetilskudd og skatt på inntekt og formue, de utgjør 70,1% av inntektene i 2021. Det er imidlertid ikke mulig for kommunen å gjøre noe for å påvirke disse inntektene direkte. Økningen i 2021 ble på 9,9%. Det ble en merinntekt i f.t. revidert budsjett på nesten kr 14 mill.

Skatteinntektene i kommunesektoren økte med 16,02 % fra 2020 til 2021. Anslaget i Statsbudsjettet for 2022 var på 11,6 %, mens anslaget i Revidert nasjonalbudsjett for 2021 var på 6,6 %. Birkenes kommune blir kompensert for skatt i inntektsutjevningen. I 2021 lå kommunens skatteinntekter på 71,7% av en gjennomsnittskommune.

Pandemien gjorde et utslag på inntektene i 2021. Gjenspeilet i inntekten mottok kommunen kr 8,3 mill. i ekstra inntekter for å kompensere for ekstraavgifter som følge av Korona. I tillegg var det lagt inn ekstra inntekt til bortfall av skatteinntekter og avlastning tilsvarende kr 2,1 mill. i opprinnelig ramme. Kommunen har også mottatt mer spesifikke tilskudd til tjenestoområdene i tillegg.

Rammetilskuddet økte med 7,7% fra 2020 til 2021. Av dette skyldes 1,5 % ekstra inntekter som følge av covid-19 og 5,0 % skyldes inntektsutjevning som følge av økt skatteinngang. Mellom 2019 og 2020 hadde Birkenes en økning på denne inntektsposten på 9,0 %.

Skatt på inntekt og formue har hatt en nedgang på 13,7% fra 2020 til 2021 sammenlignet med en nedgang på -3,1 % fra 2019 til 2020. Dette er en lavere skattenedgang enn landet ellers som var på -16,02 %. Birkenes kommune er mindre sensitiv for skatteinntekter som følge av at kommunen er en skattesvak kommune, og får store deler av inntektssvikten kompensert av inntektsutjevning.

Eiendomsskatteinntektene økt med 10,9 % fra 2020. I 2021 var skattesatsen på 3,7 ‰ på boliger og fritidseiendommer sammenlignet med 3,3 ‰ i 2020

Andre direkte og indirekte skatter er så lave at de omtrent ikke synes på grafen. Dette gjelder konsesjonsinntektene til Birkenes kommune. Disse har økt noe fra 2020.



Andre overføringer og tilskudd fra staten er redusert med 10,2 % fra 2020. Det skyldes redusert integreringstilskudd gjeldende bosatte flyktninger.

Overføringer og tilskudd fra andre har økt med 5,4 % fra 2020. I 2021 har kommunen mottatt en del mer i refusjoner for ressurskrevende tjenester. Samtidig er det en markant økning i sykelønnsrefusjoner på 35 % og en nedgang i mva. på 16 %.

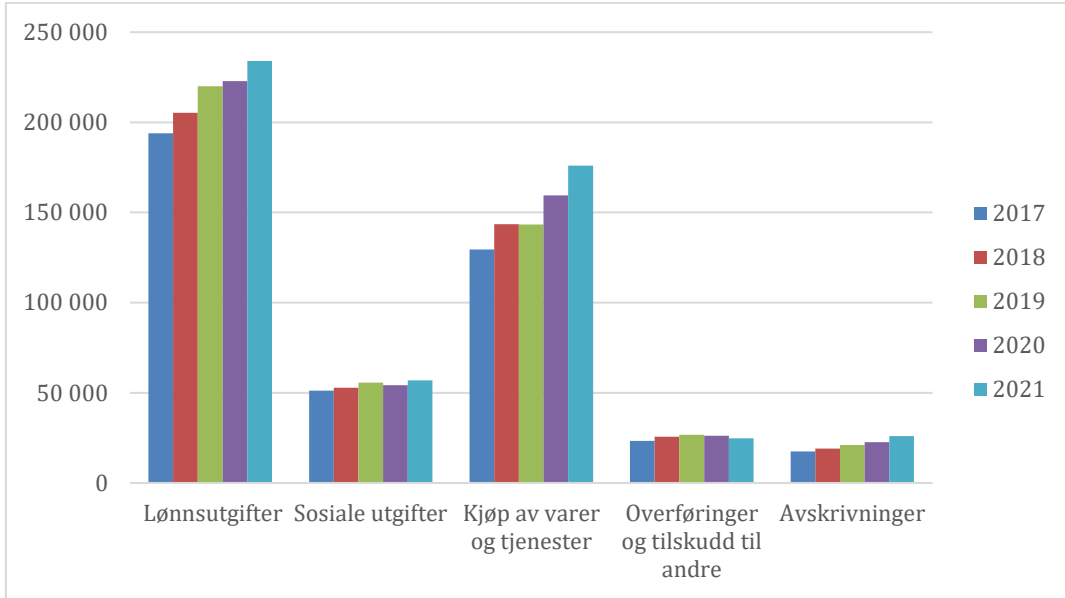
Brukerbetalinger har hatt en økning på 13,3 % fra 2020 til 2021. Det er en jevn økning over det hele og skyldes i stor grad at det i 2020 var lavere inntekter pga. covid-19

Andre salgs- og leieinntekter viser en nedgang på 8,6 % fra 2020. I denne posten inngår husleieinntekter, gebyrer inkludert vann og avløp og diverse andre inntekter. Totalt utgjør dette en økning i inntekt på kr 2,5 mill. fra 2020. Av dette gjelder kr 1,7 mill. inntekter til vann og avløp, mens kr 0,7 mill. gjelder deponering av industriavfall. Denne posten har en tilsvarende utgiftspost.

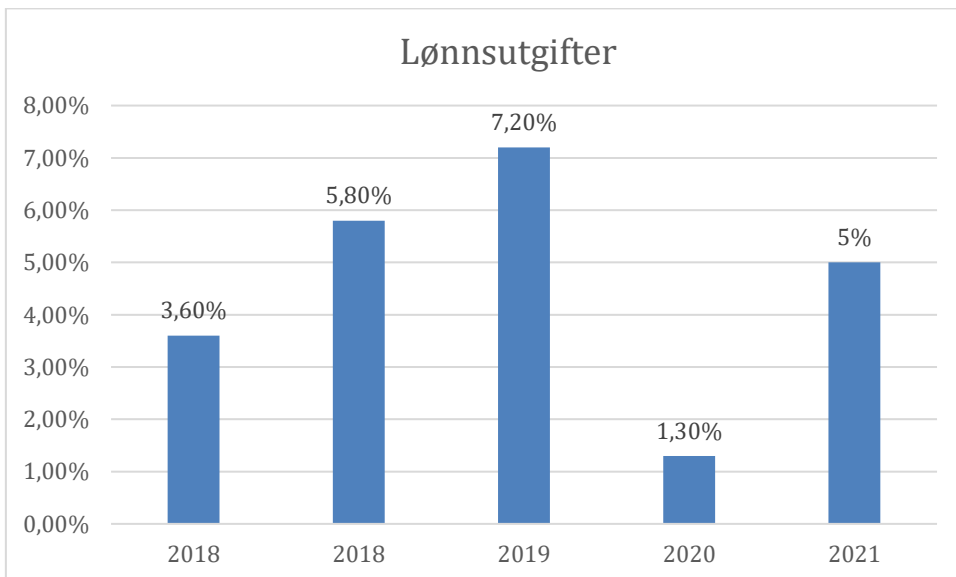


Driftsutgifter

Driftsutgifter fordelt på ulike grupper:

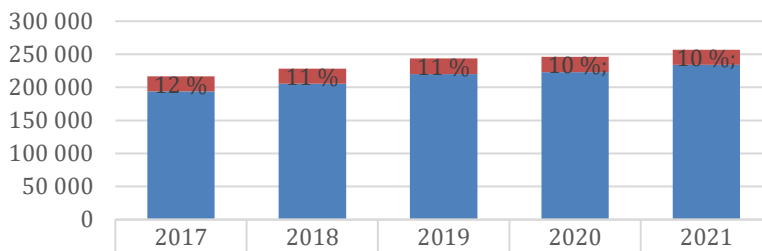


Lønn og sosiale utgifter er den største utgiften i kommunens regnskap. Fra 2020 til 2021 økte lønn og sosiale kostnader med 5 %. Det er mer enn lønnsutviklingen skulle tilsa. Fra 2019 til 2020 var økningen på 1,3%. I 2020 viste alle parter moderasjon i lønnsoppgjøret pga. pandemien, og forklarer den lave utviklingen fra 2019 til 2020.





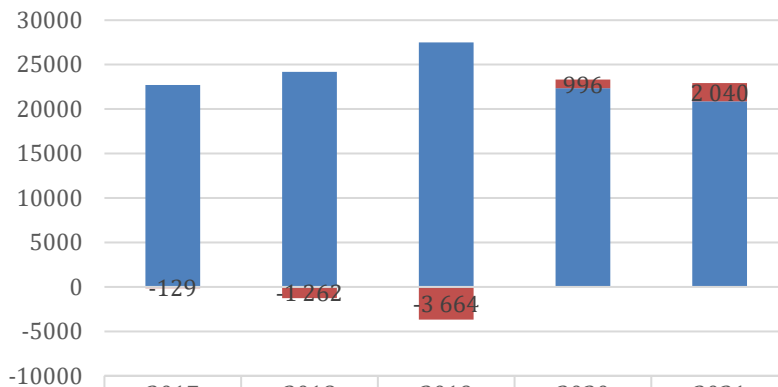
Pensjonskostnader i % av lønnsutgifter



	2017	2018	2019	2020	2021
■ Lønnsutgifter	193 988	205 240	220 018	222 866	233 963
■ Pensjonskostnader	22 582	22 938	23 852	23 337	22 929

Pensjonskostnadene er på 10% i forhold til lønnsutgifter, samme forhold som i 2020.

Pensjonsutgifter og premieavvik



	2017	2018	2019	2020	2021
■ Premieavvik	-129	-1 262	-3 664	996	2 040
■ Pensjonsutgifter	22 711	24 199	27 516	22 341	20 889

Faktiske innbetalte pensjonskostnader i 2021 var 6 % lavere enn i 2020 (premieinnskudd). Premieavviket ble en utgift på kr 2,0 mill., mens det i 2020 ble utgiftsført kr 1,0 mill. i premieavvik. Total kostnad ble en reduksjon på 2,0 %. Det vil si at den ikke gikk i takt med lønnsveksten. Premieavviket er differansen mellom faktisk betalte pensjonsutgifter og faktiske pensjonskostnader. Har kommunen betalt for høy utgift i forhold til beregnet kostnad, får vi premieavviket som en inntekt. Har vi betalt for lav utgift vil premieavviket bli en kostnad. En slik inntekt eller utgift amortiseres inn som utgift eller inntekt i de påfølgende 7 årene. I 2021 ble premieavviket totalt sett en kostnad. Hva kostnaden faktisk er, kommer frem av pensjonsselskapenes aktuarberegninger. I 2021 er det brukt kr 14,6 mill. av premiefond for å dekke deler av innbetalingen av KLP pensjon. Ca. kr 10 - 11 mill. av dette var ekstraordinært overført premiefond som følge av omlegging av pensjonssystemet. I 2021 påvirker denne dermed forholdet mellom premieinnskudd og premieavvik, dvs. det medfører at premieavviket blir lavere enn det amortiserte premieavviket (kostnad) og kommer frem som en kostnad totalt. I 2022 og fremover i 7 år vil bruken av premiefondet påvirke det amortiserte premieavviket til å bli en lavere kostnad enn det ellers ville ha blitt.



Lønns- og pensjonskostnader ser samlet sett ut til å ha et merforbruk på kr 17,4 mill. i.f.t. budsjett. Det må ses i sammenheng med sykelønnsrefusjoner på kr 16,9 mill. Lønnskostnader, hensyntatt sykelønnsrefusjoner, har et negativt avvik på ca. kr 1,0 mill. sammenlignet med budsjett. Inkludert i dette er kr 0,9 mill. ubrukte midler som er av satt til lønnsjusteringer. Ut over dette er det kjøpt en del personaltjenester.

Kjøp av varer og tjenester er det som kalles driftsutgifter. Dette er kostnader til f.eks. vedlikehold, kontormateriell, annonser, leie etc. Denne kostnadsgruppen økte med 10 % fra 2020 til 2021 tilsvarende kr 16,5 mill. Fra 2019 til 2020 var det en økning på 11,3%.

Økningen består av kjøp av tjenester fra andre kr 11,8 mill., kjøp fra kommuner kr 6,8 mill., driftstilskudd barnehager kr 3 mill., brøyting og vintervedlikehold kr 2,3 mill., strøm og energi kr 2,6 mill. Kjøp av tjenester fra eksterne leverandører og andre kommuner er preget av gruppen ressurskrevende brukere i kommunen og utgjør kr 16,6 mill. Disse utgiftene blir delvis finansiert, men kommunen har en stor egenandel. Innen oppvekst er det en økning på kr 1,4 mill. på kjøp av tjenester fra andre kommuner.

Det er nedgang på vedlikehold på kr 5,8 mill. Det gjelder et prosjekt på kalk doserer som i 2020 hadde ekstra utgifter. Det er også nedgang i kjøp av kalk på kr 2,7 mill. Begge disse inngår i forvaltningen av Tovdalselva som er fullfinansiert av Staten. Videre er det nedgang i skoleskyss på kr 1,0 mill.

Det er en nedgang på kr 0,4 mill. i.f.t. utgifter som følge av covid-19 på disse artene.

Overføringer og tilskudd til andre inneholder momskompensasjon som føres i driftsregnskapet, overføringer til andre kommuner, private og tilskudd kirken. Denne posten er redusert med -5 % fra 2020 til 2021. Dette skyldes hovedsakelig momskompensasjon. Sosialhjelpsutbetalingene har økt med 28% fra 2020. Reduksjonen på 5 % består ellers av mange mindre poster.

I kommuneregnskapet benyttes lineære avskrivninger. Dette innebærer at kostprisen fordeles med like beløp over anleggsmiddelets antatte økonomiske levetid. Avskrivningene økte med 15% fra 2020. Avskrivningene har økt jevnt siden 2012, og skyldes at det blir foretatt investeringer av en viss størrelse hvert år.

FINANSINNTEKTER- OG UTGIFTER

Birkenes kommunes netto finansresultat ble kr -20 mill. Det var budsjettert med kr -22,6 mill. Sammenlignet med 2020 er resultatet kr 7,0 mill. svakere. Det skyldes hovedsakelig lavere utbytte fra Agder energi (-3,7 mill.), lavere avkastning på verdipapirer (-1,7 mill.), høyere avdrag på gjeld (-3,2 mill.). Renteutgiftene ble lavere enn i 2020 (+1,7 mill.).

Finansinntekter

Finansinntektene består av renteinntekter kr 1,9 mill. og utbytte fra Agder Energi kr 4,0 mill. Totalt utgjør dette kr 5,9 mill. Det er kr 2,0 mill. lavere enn i 2020, men kr 0,3 mill. høyere enn budsjettert. Videre består denne inntektsgruppen av avkastning på verdipapirer som ble kr 1,7 mill. lavere enn i 2020, men kr 2,4 mill. bedre enn budsjettert.

I 2021 har langsiktige plasseringer gitt en avkastning på 6,9 %. Det er 0,6 % bedre enn porteføljens referanseindeks. I 2020 var avkastningen 9,4 %, og 2,7 % bedre enn referanseindeksen.

Porteføljens markedsverdi var kr 88,2 mill. 31.12.2020. Ved utgangen av 2021 var markedsverdien kr 94,2 mill.; en økning på kr 6,0 mill.



For å tallfeste risikoen, skal finansporteføljen i henhold til finansreglementet stresstestes minst en gang i året med nærmere spesifiserte parametere. Det vil si at man anslår verdifallet i porteføljen ved ulike endringer i finansmarkedene. Ved utgangen av 2021 var resultatet av stresstesten som følger:

Endring	Allokering (i mill. kr)	Strategi (i mill. kr)
Verdiendring som følge av 2 % skift i rentekurven	-4,1	-4,1
Verdiendring som følge av 20 % fall i globale aksjer	-3,8	-3,8
Verdiendring som følge av 30 % fall i norske aksjer	-1,5	-1,4
Verdiendring som følge av 10 % fall i eiendom	-1,0	-1,4
Verdiendring som følge av 10 % styrking av norske krone	-1,0	-0,9
Verdiendring totalporteføljen	-11,5	-11,6
Verdiendring totalporteføljen (i %)	-12,2 %	-12,4 %

Det totale verdifallet som følge av en stresstest, med de definerte parameterne gitt dagens allokering, er på kr -11,5 mill. For strategien er det beregnede verdifallet kr -11,6 mill. Stresstesten tar ikke hensyn til eventuelle korrelasjonseffekter mellom aktivklassene.

Stresstesten gir et beregnet bilde av hvor stort et verdifall i de ulike aktivklassene vil bli ved en gitt reduksjon i verdi.

Porteføljen fordelt på de ulike aktivklassene pr 31.12.21:

Aktivklasser	Markedsverdi		Strategi			avvik
	mill. kr	prosent	min.	mål	maks.	
Norske aksjer	5	5,3 %	4,0 %	5,0 %	6,0 %	0,3 %
Globale aksjer	17,3	18,4 %	16,0 %	18,0 %	20,0 %	0,4 %
Norske obligasjoner	22,8	24,2 %	13,0 %	17,0 %	21,0 %	7,2 %
Aksjer fremvoksende markeder	1,8	1,9 %	0,0 %	2,0 %	3,0 %	-0,1 %
Globale obligasjoner	33,3	35,4 %	35,0 %	40,0 %	45,0 %	-4,6 %
Pengemarked/bankinnskudd	3,8	4 %	0,0 %	3,0 %	10,0 %	1,0 %
Eiendom	10,1	10,8%	0,0 %	15,0 %	20,0 %	-4,2 %
Sum	94,2	100,0 %		100,0 %		0,0 %

Kommunen ligger innenfor de strategiske rammene for alle aktivklasser pr. 31.12.2021 med unntak av norske obligasjoner hvor kommunen overstiger maks ramme i påvente av eiendomsinvestering.

Finansutgifter

Renteutgifter- og låneomkostninger er utgiftsført med totalt kr 10,7 mill. i 2021. Dette er kr 0,2 mill. lavere enn budsjettet og kr 1,7 mill. lavere enn i 2020.

Avdrag er i regnskapet for 2021 utgiftsført med kr 21,2 mill., en økning på kr 3,2 mill. sammenlignet med 2020 og kr 0,4 mill. høyere enn budsjettet.



Når det gjelder avdrag på investeringsgjeld, sier Kommuneloven at lånene skal avdras jevnt og planmessig. Gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. (Kommuneloven § 14.1).

I 2021 har Birkenes kommune kun betalt minimumsavdrag i motsetning til 2017 hvor det ble nedbetalt investeringsgjeld tilsvarende kommunens budsjetterte avskrivninger. I 2017 oppfylte man kravet i kommunens finansstrategi. Det var ikke tilfellet i perioden 2018 - 2021.

LÅNEGJELD

Tabellen viser utvikling i lånegjeld siste 5 år:

	2017	2018	2019	2020	2021
Sum investeringslån	416 193	400 553	438 081	464 083	507 347
Sertifikatlån	0	18 800	0		
Husbanklån til videre utlån	39 108	40 194	49 734	64 525	73 837
Pensjonsforpliktelser	465 433	467 694	500 582	477 086	448 726
Sum total lånegjeld	920 733	927 241	988 397	1 005 694	1 029 910
Investeringsgjeld pr. innb.	80 238	80 549	83 827	87 995	94 973
Langsiktig gjeld pr. innbygger	177 508	177 905	189 131	190 689	192 795

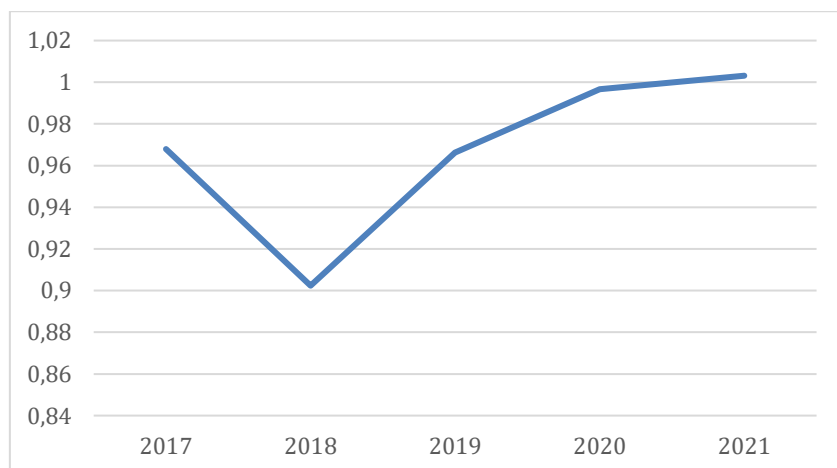
Langsiktig investeringsgjeld har økt med kr 43,3 mill. fra 2020.

Gjennomsnittlig rentebinding i porteføljen er ca. 1,1 år. Andel investeringsgjeld med fast rentebinding utgjør 43,6 %. Det er innenfor kommunens finansreglement. Løpetiden på investeringsgjelden utgjorde 15,9 år ved årsskiftet. Det er rentekompensasjonsordninger på kr 30,8 mill. av gjelden. I tillegg blir en del av gjelden finansiert av selvkostområdet på vann og avløp.

Lån til videre utlån (Startlån) har økt med kr 9,3 mill. fra 2020. Pensjonsforpliktelsen er redusert med kr 28,4 mill. fra 2020.

Investeringsgjeld fordelt pr. innbygger har økt med kr 6 978 fra 2020 til 2021.

Utvikling langsiktig investeringsgjeld i forhold til sum brutto driftsinntekter:





Grafen illustrerer at investeringsgjelden ved utgangen av 2021 er 1/1 i forhold til kommunens brutto driftsinntekter. Gjeldsutviklingen viser en oppgang fra 2018 -2021. Langsiktig gjeld er korrigeret for pensjonsforpliktelse og lån til utlån. Driftsinntektene er ikke korrigeret. Bildet vil bli noe endret dersom det var gjort.

Startlån til videre utlån og boligtilskudd

Birkenes kommune følger Husbankens retningslinjer ved tildeling av startlån og tilskudd til etablering. Unntaket er at Birkenes kommune ved tildeling av lån i 2021 har brukt inntil 30 års nedbetalingstid. Husbanken har åpnet opp for at det i særskilte tilfeller kan tilbys lån med opptil 50 års nedbetalingstid.

Startlån og tilskudd er for personer som ikke får lån i bank, og som heller ikke har mulighet til å spare til egenkapital som kreves. De fleste startlån blir gitt med 10 års bindingstid på fastrente.

Startlån saldo 01.01.2021	kr 5 920 825
<u>Lån i Husbanken 2021</u>	<u>kr 18 000 000</u>
Saldo til videre utlån 2021	kr 23 920 825
<u>Videre utlån 2021</u>	<u>kr 20 855 000</u>
<u>Saldo 31.12.2021</u>	<u>kr 3 065 825</u>

Av saldoen 31.12.2021 var det gitt ett lånetilsagn, men som ikke blir utbetalt før i 2022.

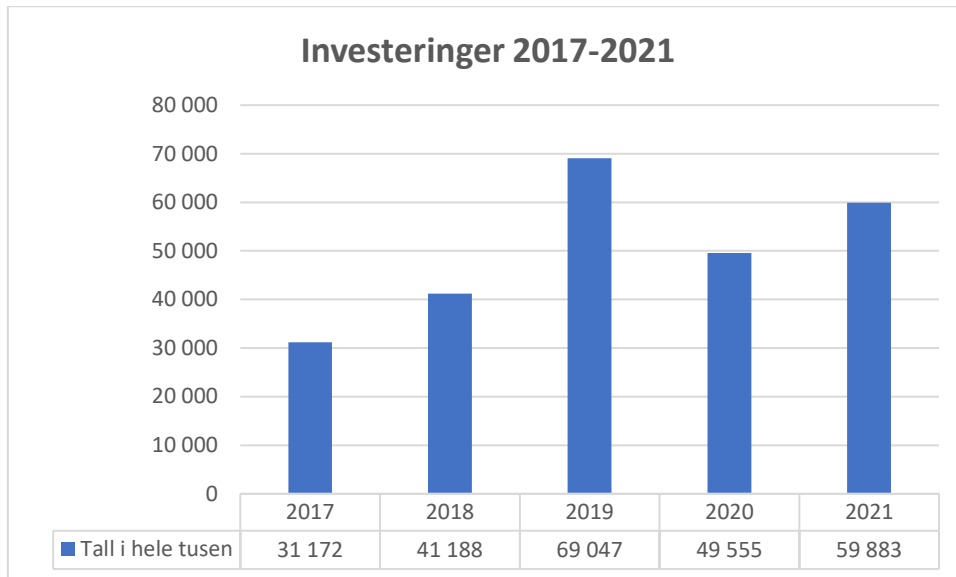
Det er utbetalt boligtilskudd på totalt kr 330 000.

13 lån og 2 tilskudd ble utbetalt i 2021.

Kommunen mottok totalt 46 søknader i 2021.



INVESTERINGSREGNSKAPET



Birkenes kommune investerte for kr 59,9 mill. i 2021 sammenlignet med et regulert budsjett på kr 60,6 mill. Opprinnelig budsjett var kr 105,7 mill. Av større investering kan nevnes tilpasning av heldøgns omsorgsboliger, nytt driftsbygg, oppgradering diverse bygg, oppgradering veier, sanering vann og avløp og prosjektering av nytt rensesanlegg Birkeland

Bevilgningsoversikt investering

Tabell i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringer i varige driftsmidler	59 883	60 635	105 732	49 555
Tilskudd til andres investeringer	605	600	600	874
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	729	950	950	842
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	61 217	62 185	107 282	51 271
Kompensasjon for merverdiavgift	-6 505	-9 465	-17 366	-7 539
Tilskudd fra andre	-4 387	-4 338	-4 338	-12 708
Salg av varige driftsmidler	-5 737	-2 100	-2 100	-1 277
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling til selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-20	-	-	-20
Bruk av lån	-46 298	-46 298	-82 528	-35 583
Sum investeringsinntekter	-62 948	-62 201	-106 332	-57 127
Videre utlån	21 027	18 000	18 000	13 911
Bruk av lån til videre utlån	-21 027	-18 000	-18 000	-13 911
Avdrag på lån til videre utlån	8 689	-	-	3 209
Mottatte avdrag på videre utlån	-4 225	-	-	-3 717
Netto utgifter videre utlån	4 464	-	-	-508
Overføring fra drift	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-4 464	-	-	508



Tabell i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	766	-950	-950	-215
Dekning tidligere års udekket beløp	966	966	-	7 036
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	-2 732	16	-950	7 329
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	-966

Tabellen på forrige side viser brutto investeringer og finansieringen av investeringsprosjektene. Sammenlignet med regulert budsjett har det vært rimelig god gjennomføringsevne på investeringsprosjektene, men sammenlignet med opprinnelig budsjett er det stort etterslep på gjennomføring. Årsakene til dette er sammensatte, og kommenteres nærmere under hvert enkelt prosjekt på de etterfølgende sidene i årsrapporten. Det ble investert for kr 59,6 mill. sammenlignet med regulert årsbudsjett på kr 60,6 mill. Bruk av lånemidler er i henhold til regulert budsjett, men kr 36,2 mill. lavere enn opprinnelig budsjett. Det ble budsjettert med salg av varige driftsmidler for totalt kr 2,1 mill. Salgsinntektene ble kr 5,7 mill.

Bevilgninger til varige driftsmidler

Bevilgninger til varige investeringer (budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 andre ledd). Tabellen nedenfor viser påløpte brutto kostnader pr. prosjekt, og totalt, i 2021. Tallene er sammenlignet med regulert budsjett, vedtatt av kommunestyret, og opprinnelig vedtatt årsbudsjett. Alle tall i hele tusen.

Etter tabellen er det utarbeidet kommentarer til hvert enkelt prosjekt. I kommentarene er det henvist til prosjektnummer og prosjektnavn på investeringsprosjektene basert på forutsetningene i økonomi- og handlingsplan 2021-2024 og årsbudsjettet for 2021 slik de ble vedtatt i kommunestyret 10.12.2020 (KS 120/20). Vedtak som kommunestyret har gjort gjennom regnskapsåret kommer med økonomiske rammer i kolonnen som har navnet «Regulert årsbudsjett 2021». Prosjekter hvor det er mottatt tilskudd og/eller det har vært salgsinntekter er spesifisert med egne tabeller og kommentarer på side 60 – 63.

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9102	Geodata/kartlegging geovekstprosjekt	276	300	300
9103	Geodata Lillesand kommune	59	0	0
9110	Natveitåsen	0	50	50
9111	Trafikksikkerhetstiltak	0	191	200
9120	Tveide Næringspark	1 563	0	0
9133	Reguleringsplaner - oppdatere	51	50	500
9134	Kommunedelplan næring	0	50	600
9135	Tobias Jorde	27	820	820
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	322	250	250
9242	Planmessig utskiftning inventar og utstyr	921	919	1 000
9255	Engesland oppvekstsenter - nytt kjøkken grendehus	243	358	400
9257	Natveitåsen barnehage	350	375	375
9258	Kulturskolen Blink	50	230	0



Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9259	Herefoss skole - diverse oppgradering	691	710	710
9261	Engesland skole - lager og garasje	22	152	0
9262	Engesland oppvekstsenter	1 477	1 500	1 500
9263	Valstrand skole - kulturarena	377	900	900
9336	Biler	567	745	745
9341	Birkenes sykehjem - prosjekt livsglede	103	556	0
9342	Sykehjemsbygget - oppgradering kjøleanlegg	62	50	900
9346	Birkenes helse- og omsorgssenter	1 135	1 125	1 125
9400	Oppgradering trådløst nett (kommunale bygg)	16	0	0
9408	Digitalisering Samfunnsutvikling	65	400	400
9412	Bredbåndsutbygging	4 310	0	2 000
9420	IKT - infrastruktur	174	300	300
9421	Digitalisering felles	531	620	320
9423	Oppgradering fagsystemer	153	50	200
9424	Servere	457	400	400
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	821	700	700
9460	Apparater til kommunale lekeplasser	252	250	250
9468	Nye maskiner og utstyr drift	193	200	200
9471	ACOS Arbeidsflyt	0	0	300
9475	Rulleringsplan IT-utstyr	1 253	1 050	900
9478	Digitalisering Helse og velferd	161	600	600
9493	Digitalisering Oppvekst	667	700	700
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	4 296	4 354	4 500
9531	Energitiltak (ENØK)	2 135	2 128	2 250
9535	Samlokalisering enhet Drift	6 685	6 595	4 000
9538	Tilrettelagte leiligheter	843	1 225	16 000
9539	Smedens Kjerr 60 og 70	0	443	0
9540	Boliger rus og psykisk helse - bemannet	1 100	1 000	16 500
9541	Boliger rus og psykisk helse - ubemannet	27	425	3 425
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	5 050	4 302	3 125
9543	Lokaler Ressurssenteret	923	850	850
9544	Gamle Valstrand skole	22	100	0
9547	Asfaltering diverse uteområder	673	700	600
9551	Flomsikring Tollnes	0	0	1 000
9553	Birkeneshallen - skifte tak	3	0	900
9554	Birkenes kommunehus	767	500	770
9555	Rivekostnader bygg Engesland	0	0	750
9557	Stedsutvikling Engesland	125	125	2 600
9623	Oppgradering kommunale veier	4 030	6 667	6 717
9656	Kommunale boliger	113	0	0



Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9661	Oppgradering Vann og Avløp (VA)	1 176	1 200	1 000
9665	Gatelys	1 935	2 417	3 200
9668	Reservevannløsning	284	400	400
9671	Sanering VA kummer og VA ledninger	6 111	5 825	6 000
9672	Renseanlegg Birkeland	2 846	2 665	2 700
9674	Driftsutstyr vei, vann, avløp	71	400	400
9676	Steds- og næringsutvikling	349	450	2 600
9677	Herefoss vannverk - aggregat	192	250	300
9678	Tilstandskontroll og lokalisering spillvann- og overvannledninger	8	10	500
9679	Tilstandskontroll og lokalisering vannledninger	8	10	500
9680	Tveide Næringspark - pumpestasjon	1 574	1 500	1 500
9681	Vann og avløp Engesland	255	400	5 000
9685	Flomsikring Rørhomveien/Grødebekkdalen	882	1 050	0
9838	Overføring av kirkeeiendommer	50	46	0
	Sum investeringer i varige driftsmidler	59 883	60 635	105 732

9102 Geodata/kartlegging geovekstprosjekt

Initiere og gjennomføre geodata- og kartleggingsprosjekter. Dette i henhold til Agder fylkeskommunes geodataplan 2021-2024 og i henhold til Birkenes kommunens økonomi- og handlingsplan 2021-2024. Det er utgiftsført kr 275.988. Budsjetttramme var kr 300.000. Mindreforbruk kr 24.012. Prosjektet avsluttes årlig.

9103 Geodata Lillesand kommune

Som følge av at Birkenes kommune er vertskommune i et samarbeid med Lillesand kommune om flere fagområder innen teknisk forvaltning, er det utgiftsført kr 58.973 på dette prosjektet. Dette er finansiert ved at det er mottatt tilskudd fra Lillesand kommune, og sånn sett er det avregnet og nullet ut pr. 31.12.2021.

9110 Natveitåsen (salg av tomter)

Kommunen har fortsatt tomter i Natveitåsen boligområde som er planlagt solgt. Det ble budsjettert med salgskostnader på kr 50.000, men det har ikke påløpt kostnader som følge av at det ikke er solgt tomter i 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9111 Trafikksikkerhetstiltak

I samarbeid med Statens Vegvesen er det vurdert trafikksikkerhetstiltak i Tollneskrysset. Det er også vurdert muligheter for etablering av fortau fra RV41 og inn til idrettsplassen på Birkeland. Det har ikke blitt utført trafikksikkerhetstiltak i 2021, og regulert årsbudsjett kr 190.549 foreslås overført til 2022 for å få gjennomført nevnte tiltak. Prosjektet er ikke avsluttet.

9120 Tveide Næringspark

I 2021 ble det avsluttet et detaljreguleringsarbeid som ble påbegynt i 2020 for den delen av området som ikke er opparbeidet. Prosjektet var planlagt avsluttet i 2020. Utfordrende grunnforhold, og nødvendige undersøkelser av dette medførte at arbeidet måtte videreføres i 2021 for å få ferdigstilt detaljreguleringsplanen. Det var ikke budsjettert med økonomiske midler til dette prosjektet i 2021. Det er utgiftsført totalt kr 1.563.088. En mindre andel av dette gjelder utgifter knyttet til salg av tomter.



Salgsinntektene ble kr 3.287.000, men var ikke budsjettert. Merforbruk på arbeidet med ferdigstillelse av detaljreguleringen foreslås dekket av positivt avvik på salgsinntekter. Prosjektet med detaljregulering av området er avsluttet.

9133 Reguleringsplaner - oppdatere

Prosjektet har som formål å få oppdatert eldre reguleringsplaner for å gjøre søknadsbehandling og saksbehandling enklere. Prosjektet ble påbegynt i 2021, men pga. ressursituasjonen var det lite aktivitet i prosjektet i forhold forutsetninger i opprinnelig årsbudsjett. Det er utgiftsført kr 51.250 sammenlignet med et regulert årsbudsjett på kr 50.000. Merforbruk kr 1.250 foreslås inndeckt av budsjettert økonomisk ramme i 2022. Prosjektet avsluttes årlig.

9134 Kommunedelplan næring

Prosjektet var planlagt påbegynt i 2021, men av ressursmessige årsaker kunne ikke prosjektet iverksettes. Av opprinnelig årsbudsjett på kr 600.000 ble det i budsjettbehandlingen for 2022 vedtatt overført kr 550.000 til 2022. Det har ikke påløpt kostnader i prosjektet i 2021. Mindreforbruk kr 50.000. Prosjektet er ikke avsluttet.

9135 Tobias jorde – toalett

Et offentlig toalett er vedtatt at skal prioriteres og realiseres i tilknytning til Tobias jorde, ref. vedtak i KS 085/20. Det har tatt lang tid å få avklart plassering av bygget. Det medførte at prosjektet ikke ble gjennomført og ferdigstilt som planlagt i 2021. Det påløp prosjektkostnader på kr 27.499 i 2021. Det er utarbeidet egen sak (KS-17/22) hvor det foreslås at resterende budsjettmidler i 2021 på kr 792.501 overføres til 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.

9136 Kvalitetsheving av eiendomsgrenser

Dette er et landsomfattende prosjekt i samarbeid med Kartverket. Prosjektet går ut på å rydde opp i kommunens grunneiendommer hvor det foreligger uklarheter mht. grenser eller der hvor hjemmelen til eiendommen ikke er overført; dvs. tinglyst. Prosjektet hadde en økonomisk budsjetttramme på kr 250.000. Det er gjennomført opprydding i mange enkeltsaker, og det har påløpt prosjektkostnader på brutto kr 322.018. I tilknytning til grensejusteringer er det solgt kommunal grunn som er inntektsført med totalt kr 159.298. Netto kostnad er kr 162.720. Prosjektet avsluttes årlig.

9242 Planmessig utskifting møbler, inventar og utstyr

Det er enhetene innenfor skole-, og helse som har blitt prioritert i 2021. Det er utgiftsført totalt kr 921.263 sammenlignet med regulert budsjetttramme på kr 919.432. Merforbruk på kr 1.831 foreslås inndeckt av økonomisk prosjektramme i 2022. Prosjektet avsluttes årlig

9255 Engesland oppvekstsenter – nytt kjøkken grendehus

Prosjektet ble gjennomført 2. halvår 2021. Prosjektet hadde en regulert budsjetttramme på kr 357.500. Det er utgiftsført kr 242.543. Som følge av at ikke alle fakturaer gjeldene prosjektet ble utgiftsført i 2021, foreslås rest. budsjettmidler på kr 114.957 overført fra 2021 til 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.

9257 Natveitåsen barnehage

Det er gjennomført tilpasninger og asfaltering på parkeringsplassen, samt utskifting av en varmepumpe. Dette i henhold til plan. Prosjektkostnadene utgjør kr 349.993 sammenlignet med økonomisk budsjetttramme på kr 375.000. Mindreforbruket ble kr 25.067. Prosjektet er avsluttet.

9258 Kulturskolen Blink

Det har over lengre tid pågått et forprosjekt for å finne hensiktsmessige løsninger basert på behov som Blink har for å kunne levere sine tjenester innenfor gjeldene lover, forskrifter og rammeplan. I 2021 har det påløpt kostnader på kr 50.356 sammenlignet med regulert budsjetttramme på kr 229.512. Som følge av at arbeidet med forprosjektet ikke er avsluttet som planlagt i 2021, foreslås resterende budsjettmidler overført fra 2021 til 2022 med kr 179.156. Prosjektet er ikke avsluttet.



9259 Herefoss skole – diverse oppgradering

I 2021 er det byttet gulvbelegg i store deler av 2. etasje og i Grendestua. Disse arealene er også malt. Videre er det skiftet vinduer i Sløydrømmet. Det har påløpt prosjektkostnader på totalt kr 691.412 sammenlignet med budsjettramme på kr 710.000. Mindreforbruket ble kr 18.588. Prosjektet er avsluttet.

9261 Engesland skole – lager og garasje

Prosjektet var planlagt ferdigstilt i 2020, men ulike komplikasjoner mht. bla. plassering medførte at prosjektet først ble ferdigstilt i 2021. Det ble overført resterende budsjettmidler fra 2020 til 2021 på kr 151.912. I 2021 er det kun utgiftsført interne timer på prosjektet, kr 22.000. Øvrige kostnader for å ferdigstille prosjektet er belastet 9516 Diverse oppgradering småprosjekt bygg. Dette er mye av årsaken til at dette prosjektet har et mindreforbruk på kr 129.912. Prosjektet er avsluttet.

9262 Engesland oppvekstsenter

I henhold til plan er alle klasserom oppgradert med nytt gulvbelegg og maling, kjøkkenet på lærerværelse er byttet, flate tak er skiftet, samt vinduer. Det har påløpt kostnader på kr 1.477.009. Budsjettert økonomisk ramme var kr 1.500.000. Mindreforbruket ble kr 22.991. Prosjektet er avsluttet.

9263 Valstrand kulturarena

Det er utført tekniske oppgraderinger av bygget, men ikke i det omfang som var planlagt opprinnelig. Dette ut fra eksterne råd som ble innhentet. Det er utført drenering rund bygget, ventilasjon er isolert, kullebro er fjernet og det er laget en ny trapp. Prosjektkostnadene utgjør totalt kr 376.961 sammenlignet med budsjettert økonomisk ramme på kr 900.000. Mindreforbruket ble kr 523.039. Prosjektet er avsluttet.

9336 Biler

I henhold til plan er det anskaffet en elbil innen vaktmestertjenesten, og i enhet for tjenester til hjemmeboende er det skiftet ut en tilhenger som brukes til hjelpemiddelformidling. Prosjektet hadde en økonomisk ramme på kr 750.000. Det er utgiftsført kr 567.115. Mindreforbruket utgjør kr 177.885. Prosjektet avsluttes årlig.

9341 Birkenes sykehjem – prosjekt livsglede

Et sykehjem handler om mer enn nødvendig omsorg og pleie. Det er behov for sosiale arenaer for glede og trivsel. I budsjettet for 2020 ble det vedtatt en økonomisk ramme til prosjektet på kr 630.000. Prosjektet har ikke hatt den fremdrift som planlagt, verken i 2020 eller 2021, mye som følge av at håndteringen av korona på sykehjemmet. Mindreforbruket i 2020 ble vedtatt overført til 2021 med kr 555.935. Prosjektet ble igangsatt igjen mot slutten av 2021, men er ikke ferdigstilt. Resterende budsjettmidler, kr 453.129, foreslås derfor overført fra 2021 til 2022 for å få avsluttet prosjektet.

9342 Sykehjemsbygget - oppgradering kjøleanlegg

3B Fiberglass leverte tidligere kjølevann til sykehjemmet. Som følge av 3Bs utøkte behov for kjøling, ble tilførselen til sykehjemmet kuttet. Dette er et pågående prosjekt, som startet i 2019, og gjennomføres i samarbeid med 3B Fiberglass for å finne alternative løsninger. Som kortsiktig tiltak er kjøling etablert med mobil løsning. Prosjektet er ikke ferdigstilt, og det ble vedtatt, i forbindelse med behandling av økonomi- og handlingsplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022, å overføre kr 845.000 fra 2021 til 2022. Det er utgiftsført kr 62.009 i 2021 og regulert budsjettramme er kr 49.590. Merforbruk på kr 12. 419 foreslås dekket av budsjettrammen i 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.

9346 Birkenes helse og omsorgssenter

Gulvbelegg og maling, samt skifte av 11 vinduer mot riksveien er utført i henhold til tiltak hovedplan bygg. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 1.134.633. Budsjetttramme var kr 1.125.000. Merforbruk på kr 9.633 foreslås inndeckt av budsjettrammen i 2022. Prosjektet er avsluttet.



IKT-ramme (utstyr, systemer og opplæring)

Dette er et investeringsrammeprojekt med økonomisk budsjett på kr 4.120.000. I 2021 er rammen fordelt på følgende områder: oppgradering av trådløst nett (kr 15.867), infrastruktur/nettverk (kr 173.784), digitalisering (kr 1.424.054), oppgradering fagsystemer (kr 153.313), servere (kr 456.829) og rulling av IT-utstyr (kr 1.252.547). Det er utgiftsført totalt kr 3.476.394. Som følge av korona har ikke planlagte digitaliseringsprosjekter innenfor helsetjenesten blitt gjennomført. Det har også vært leveringsproblemer fra flere leverandører. Digitalisering samfunn (byggesaksarkiv) ble påbegynt mot slutten av 2021, men er ikke ferdigstilt. Mindreforbruk på totalt kr 643.606 foreslås overført fra 2021 til 2022 slik at planlagte prosjekter og anskaffelser i 2021 kan avsluttes i 2022. Prosjekter innenfor rammen avsluttes regnskapsmessig årlig.

9412 Bredbånd i spredt bosetting

I 2021 var det en opprinnelig budsjetttramme på kr 2,0 mill. Når økonomi- og handlingsplan 2022-2025 og årsbudsjett 2022 ble vedtatt, ble det forutsatt at det ikke ville påløpe prosjektkostnader i 2021, og budsjettert prosjektramme ble regulert til kr 0 i 2021 og overført til 2022. I desember mottok kommunen delfaktura fra leverandør, og prosjektet er belastet brutto med kr 4.310.100 inkl. interne prosjektkostnader. Prosjektet har mottatt tilskudd fra Agder Fylkeskommune på kr 3.142.575. Dette medfører netto prosjektkostnader i 2021 på kr 1.167.525. Dette foreslås inndekket av økonomisk budsjetttramme i 2022. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig hvert år.

9453 Nærmiljøanlegg/friluftsliv/kultur

Det er budsjettert med en netto ramme på kr 700.000. Budsjetttrammen er inkl. tilskudd og/eller spillemidler. Budsjetttrammen er den andelen som kommunen bidrar med i prosjektene. Budsjettet er basert på spesifiserte prosjekter i gjeldende 4-årsplan for idrett og fysisk aktivitet. Videre er det hensyntatt at Birkenes kommune har utarbeidet kulturminneplan som må følges opp i form av tiltak. Følgende tiltak er ferdigstilt i 2021; Tiltak ved elva, beplanting Tobias jorde, skilting/merking alle 3 sentra, Pumptrackbane Valstrand, klatreanlegg Birkeland skole, sandvolleyball Valstrand. 5-6 mindre tiltak er ikke gjennomført pga. manglende kapasitet hos entreprenør og avventing av spillemidler. Det er utført tiltak med en total prosjektkostnad på kr 821.224. Det er mottatt tilskudd på totalt kr 664.125. Fratrullet tilskudd er netto prosjektkostnader på kr 157.099. Netto mindreforbruk på kr 542.901 foreslås overført til 2022 for å få utført planlagte, men ikke utførte tiltak i 2021. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig årlig.

9460 Apparater og oppgradering kommunale lekeplasser

Prosjektet ivaretar rullerende oppgradering av lekeplasser. I 2021 er det utført tiltak i Berse i form av sklie og trampoline. I samme område er det påbegynt etablering av balanseline. Videre er det montert nett og frisbekurver i Valstrandområdet. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 251.575 sammenlignet med en økonomisk budsjetttramme på kr 250.000. Merforbruk på kr 1.575 foreslås inndekket av budsjetttrammen i 2022. Prosjektet avsluttes årlig.

9468 Maskiner og utstyr drift

Prosjektet ivaretar nødvendig utstyr som trengs for å utføre renholds- og vaktmestertjenester. I 2021 er det Vaskemaskin, gulvvasker og pussemaskin med støvsuger. Prosjektkostnader kr 193.055. Økonomisk budsjetttramme kr. 200.000. Mindreforbruk kr. 6.945. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig årlig.

9516 Diverse oppgradering og småprosjekt bygg

Dette er et rammeprojekt, og skal ivareta mindre investeringsprosjekter i bygningsmassen med tilhørende uteområde. Som «tommefingerregel» dreier det seg om enkeltprosjekter opp til ca. kr 0,5 mill. Det er utført mange enkeltprosjekter, og de mest vesentlige er følgende; I Natveitåsen barnehage er lekeplass og Gapahuk ferdigstilt, heis på sykehjemmet er rehabilitert, ansatt- og gjestetoaletter på kommunehuset er ferdigrehabilitert, isolering og skifte av vinduer og en dør på Valstrand skole, Legionellatiltak, lekeplass og garderober på Engesland oppvekstsenter, ladestasjoner, vognbu, sandvolleyballbane Valstrand. Regulert



økonomisk budsjetttramme var kr 4.353.778. Det har påløpt prosjektkostnader på totalt kr 4.296.304. Mindreforbruk utgjør kr 57.474.

9531 Energiltak (ENØK)

Prosjektet ble påbegynt i 2017. Det er vedtatt en total investeringsramme på kr 16.867.000. I tillegg er det forutsatt tilskudd fra Enova på kr 900.000. Netto investeringsramme totalt er kr 15.967.000. I 2021 er det utført tiltak for å få på plass romstyring og SD-anlegg på Engesland skole, kommunehuset og sykehjemmsbygget. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 2.135.067 sammenlignet med en økonomisk ramme på kr 2.127.764. Merforbruk i 2021 på kr 7.303 foreslås inndeckt av andre investeringsprosjekter med mindreforbruk. Tilskudd fra ENOVA forventes utbetalt i løpet av 1. halvår 2022. Det vil bli utarbeidet sluttrapport når endelig prosjektrekskap er ferdigstilt. Prosjektet avsluttes årlig. I påvente av mulige ombygginger som har vært til vurdering i Natveitåsen barnehage og Valstrand skole og Kulturskolen Blink, er det ikke igangsatt ENØK tiltak i disse byggene. Det samme gjelder Herefoss skole med bakgrunn i avklaringer om videre drift av skolen i kommunal regi.

9535 Samlokalisering enhet Drift

Prosjektet ble påbegynt i 2018, og frem til vedtak om endelig plassering hadde det påløpt kr 0,27 mill. Prosjektet, med lokalisering i Tveide næringspark, ble vedtatt gjennomført innenfor en kostnadsramme på kr 6,35 mill. (ref. kommunestyresak 075/20). Prosjektramme i 2021 ble vedtatt regulert opp med kr 415.000 til kr 6.594.584 (ref. kommunestyresak 087/21). Alle godkjennelser foreligger, og bygget er tatt i bruk. Påløpte prosjektkostnader i 2021 er kr 6.684.635, og medfører et merforbruk det året på kr 90.051. Dette foreslås inndeckt av mindreforbruk på andre prosjekter. Det vil bli utarbeidet sluttrapport når endelig prosjektrekskap foreligger. Prosjektet er avsluttet regnskapsmessig.

9538 Tilrettelagte leiligheter

Prosjektet skal løse boligbehovet til unge voksne og voksne med nedsatt funksjonsevne. Forprosjekt ble påbegynt i 2020. Prosjektering er utført og anbud ble kunngjort. Det var få tilbydere, og det beste tilbudet var godt over den økonomiske rammen som kommunestyret hadde vedtatt. Saken ble behandlet i kommunestyret 02.02.2022 med vedtak om å starte prosessen med prosjektet på nytt (sak 011/22). I 2021 har det påløpt prosjektkostnader på kr 843.391. Regulert budsjetttramme er kr 1.225.000. Mindreforbruk på kr 381.609 foreslås overført til 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.

9539 Smedens Kjerr 60-66 og 70-76

Det ble budsjettet med kr 450.000 i 2019 for å rive dagens bygningsmasse. Prosjektet ble verken gjennomført i 2019, 2020 eller 2021. Det foreslås at ubrukt investeringsramme på kr 442.500 overføres til 2022 og til investeringsprosjekt 9540 Boliger rus og psykisk helse – bemannet. Prosjektet er ikke avsluttet.

9540 Boliger rus og psykisk helse – bemannet

Kommunestyret vedtok i KS-sak 54/20 å etablere inntil 5 boenheter med bemanning. I KS-sak 89/20 ble det vedtatt at boligene skulle etableres i Smedens kjerr 70-76. Det ble videre vedtatt at det skal utarbeides grunnlagsdokument som ser på både nybygg og ombygging med tilpasning av eksisterende bygningsmasse. Det er gjennomført prosjektering og utarbeidelse av funksjonsbeskrivelser for begge alternativene. I kommunestyresak 091/21 ble det vedtatt å rehabilitere eksisterende bygningsmasse, og legge det til grunn for anbudskonkurransen. I 2021 har det påløpt prosjektkostnader på kr 1.099.988 sammenlignet med regulert budsjett på kr 1.000.000. Merforbruk på kr 99.988 foreslås inndeckt av prosjektrammen i 2022.

9541 Boliger til personer med rus- og psykiske helse utfordringer – ubemannet

Etter endrede behov og nærmere vurderinger, er det kommet opp litt andre løsninger enn først tenkt. De frittstående boligene som er i Havane kan oppgraderes til formålet i dette prosjektet. Det var opprinnelig planlagt å oppgradere en bolig i 2021, men har måttet utsettes til 2022 som følge av at det har tatt lenger tid



enn planlagt å finne alternativt bosted til eksisterende leietaker. I 2021 har det påløpt projektkostnader på kr 27.499. Regulert budsjett er kr 425.000. Mindreforbruk på kr 397.501 foreslås overført til 2022.

9542 Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger (HDO)

Forprosjekt ble gjennomført i 2019 og hovedprosjektet ble påbegynt høsten 2020. Selve boligene med tilhørende fellesareal ble tatt i bruk i mars/april 2021. Uteareal med sansehage ble ferdigstilt høsten 2021. Prosjektet har en vedtatt totalramme på kr 6.800.000. Totale projektkostnader er på kr 7.463.161 pr. 31.12.2021. Dette medfører merforbruk på kr 663.161 i perioden 2019-2021. I 2021 har prosjektet en regulert budsjettamme på kr 4.302.330. Det har påløpt projektkostnader på totalt kr 5.049.772. Det er et merforbruk i 2021 på kr 747.442. Merforbruket fordeler seg på bygg/uteareal, inventar/møbler, IKT og interne projektkostnader. Det var budsjettert med utbetaling av tilskudd fra Husbanken i 2021. Tilskuddet forventes utbetalt i løpet av 1. tertial 2022. Prosjektet er avsluttet, og det vil bli utarbeidet sluttrapport i 2022. Merforbruk foreslås finansiert med mindreforbruk på andre prosjekter.

9543 Lokaler Ressurscenteret

Prosjektet ble gjennomført høsten 2021 etter at teknisk drift er samlokalisert i nytt driftsbygg i Tveide Næringspark. Personalet i Ressurscenteret har fått gode kontor og møteromsløsninger. Det har påløpt projektkostnader på kr 923.254. Økonomisk budsjettamme var kr 850.000. Dette medfører et merforbruk på kr 73.254. Dette foreslås dekket inn på andre prosjekter med mindreforbruk. Prosjektet er avsluttet.

9544 Gamle Valstrand skole

Det ble planlagt for at bygget skulle rives i 2019 basert på skisseprosjekt gjeldene utvidelse av Valstrand skole og Kulturskolen Blink. Det er budsjettert med kr 0,45 mill. Midlene er overført fra tidligere år. Det er funnet alternativ bygningsmessig løsning for nødvendig elevkapasitet på Valstrand skole. Det er derimot ikke funnet løsning ennå for behovene til Kulturskolen Blink. Det er utarbeidet forslag om rehabilitering og ombygging av Gamle Valstrand skole slik at Kulturskolen Blink kunne lokaliseres der. Det forslaget er derimot ikke realistisk å gjennomføre innenfor den økonomiske rammen som kommunestyret har vedtatt. Kommunen har i flere år hatt pålegg om utbedring av både el-anlegg og installasjon av brannalarm, men er utsatt i påvente av hva som blir løsningen for Kulturskolen. I budsjett for 2022 er det lagt opp til at opptil kr 350.000 på dette prosjektet omdisponeres til bruk for å utbedre nødvendig pålegg og utbedringer av bygget. I 2021 har det påløpt projektkostnader på kr 21.968 sammenlignet med regulert budsjett på kr 100.000. Mindreforbruk utgjør kr 78.032. Prosjektet er ikke avsluttet.

9547 Asfaltering diverse uteområder

I 2021 er det utført utbedringer ved følgende steder; Digerhaug, kommunehuset, Natveitåsen barnehage, Engesland skole og driftsbygg Tveide Næringspark. Projektkostnader utgjør kr 673.482 sammenlignet med regulert budsjett på kr 700.160. Mindreforbruk kr 26.678. Prosjektet er avsluttet.

9551 Forprosjekt flomsikring Tollnes

Kommunen er avhengig av Norges vassdrags- og energidirektorat (NVE) for å komme i gang. NVE kjenner prosjektet, og har meldt tilbake til Birkenes kommune at det ikke er nødvendig å sende inn søknad hvert år. Når dette vil bli prioritert hos NVE er ukjent. Det har ikke påløpt kostnader i 2021, og regulert budsjett er kr 0.

9553 Birkeneshallen – skifte tak

Taket på Birkeneshallen er av blikk, og det har vært flere lekkasjer de siste årene. Det er derfor nødvendig å gjøre tiltak. Arbeidet må utføres i skolens sommerferie. Kommunen fikk ikke hentet inn tilbud slik at dette kunne bli utført i år. Det har påløpt interne kostnader på kr 2.500. Prosjektmidler på kr 900.000 er vedtatt overført til 2022. Regulert budsjett 2021 er kr 0. Merforbruk på kr 2.500 foreslås inndekket på prosjektet i 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.



9554 Birkenes kommunehus

Tiltak er prioritert i henhold til hovedplan bygg. I 2021 er dagsenteret oppgradert med nytt gulvbelegg og maling, solavskjerming (film) er montert utvendig på mange av vinduene, og brannsikker lagerplass til valgurner og annet valgmateriell er utført. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 767.470 sammenlignet med regulert budsjett på kr 500.000. Merforbruk på kr 267.470 foreslås inndekket av budsjettrammen til prosjektet i 2022. Prosjektet er regnskapsmessig avsluttet.

9555 Rivekostnader bygg Engesland

Det har ikke påløpt kostnader i 2021. Opprinnelig budsjettramme på kr 750.000 er vedtatt overført til 2022. Regulert budsjettramme er kr 0.

9557 Stedsutvikling Engesland

Prosjektet er i en tidlig fase. Det er utført et skisseprosjekt. Det er uavklart hva som skal prioriteres videre. Det er nedsatt en arbeidsgruppe bestående av innbyggere, politikere og representant fra administrasjonen. (Ref. KS-sak 083/21). Det har påløpt prosjektkostnader på kr 125.000. Regulert budsjett er kr 125.000. Mer/mindreforbruk er kr 0. Prosjektet er ikke avsluttet.

9623 Oppgradering kommunale veier

Følgende tiltak er utført; store deler av Kleppeveien er klargjort for asfalt. Flateland er ferdig utbedret med grøfter og ny grus, Birkenesveien: reasfaltering av bakken ned til kirken, Tveideveien: asfaltering av grusvei, Flakk: asfaltering av grusvei, Retterholt: asfaltering av grusvei. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 4.029.616 sammenlignet med regulert budsjettramme på kr 6.667.351. Mindreforbruk utgjør kr 2.637.735, og skyldes at flere av delprosjektene ikke ble ferdigstilt slik som opprinnelig planlagt. Det foreslås derfor at mindreforbruket overføres til 2022. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig årlig.

9656 Kommunale boliger

Det er solgt to kommunale boliger i 2021. Kostnader knyttet til salg av boligene er kr 113.054. Som følge av at det ikke var budsjettert med salg av boliger, var det ikke avsatt midler til salgskostnader. Salgsinntektene utgjør totalt kr 2.300.000.

9661 Oppgradering vann og avløp (VA)

Rammen skal dekke behov som erfaringsmessig oppstår i løpet av året, men som ikke er planlagt. UV-anlegg på Birkeland vannverk er anskaffet og overlevert. Grunnet havari på automatikk på Engesland vannverk måtte automatikkskapet byttes. Etter oppgradering har dette medført at anlegget kan styres fra Birkeland. Som følge av nødvendige, men ikke planlagt oppgradering, ble det vedtatt å regulere budsjettrammen fra kr 1.000.000 til kr 1.200.000. Prosjektkostnadene utgjør kr. 1.176.012, og gir en mindreforbruk på kr 23.988. Prosjektet er avsluttet regnskapsmessig.

9665 Gatelys

Prosjektet skal sikre at alle lysarmaturer i gatelys i hele Birkenes, som i dag er halogen, ca. 600 stk., skiftes ut til LED. I tillegg vil alle lys i lysløypene og parkanleggene bli byttet innenfor det den økonomiske rammen som er vedtatt for prosjektet. Arbeidet ble utført på høsten, men pga. vinter og snøfall ble ikke alt ferdigstilt. Det gjenstår ca. 70 armaturer og 3 tennskap som skal byttes. Det påløp prosjektkostnader på kr 1.934.573 sammenlignet med regulert budsjett på kr 2.417.046. Mindreforbruk på kr 482.473 foreslås overført til 2022 for å få ferdigstilt det som ikke ble utført i 2021. Prosjektet er ikke regnskapsmessig avsluttet.

9668 Reservevannsløsning Birkeland

Drikkevannsforskriften § 9 stiller krav til leveringssikkerhet for kommunal vannforsyning. Dette medfører at kommunen må ha et alternativ dersom noe skulle skje med vannforsyningen. Birkenes kommune har i dag ikke en fullgod løsning for reservevann. Tiltaket vil i første omgang utrede mulig alternativer for å sikre en reservevannsløsning på Birkeland. Birkenes kommune har i dag et pålegg om å utarbeide en fremdriftsplan



for leveringssikkerhet for drikkevann innen 22.09.2022. Forprosjekt for reservevannskilde samt en enkel fremdriftsplan for etablering av dette er ferdig utarbeidet. Det har påløpt projektkostnader på kr 284.198 sammenlignet med budsjetteramme på kr 400.000. Det vil trolig bli behov for videre bistand til arbeid med handlingsplan (plan for infrastruktur knyttet til reservevann og leveringssikkerhet) for å etterkomme vedtak fra Mattilsynet. Det foreslås derfor at mindreforbruk på kr 115.802 overføres til 2022.

9671 Sanering VA-kummer og VA-ledning

Traseen Osebakken og forbi kirkekontoret i Nordåsvei er sanert. Asfaltering gjenstår og vil utføres i 2022. Påløpte projektkostnader utgjør kr 6.111.384 sammenlignet med regulert budsjett på kr 5.825.000. Merforbruk på kr 286.384 foreslås inndekket av budsjettmidler på prosjektet i 2022.

9672 Renseanlegg Birkeland

Forprosjektet har pågått gjennom hele året, og prosjektering av det prosess tekniske ble ferdigstilt før årsskifte. Det har påløpt projektkostnader på kr 2.845.769 sammenlignet med regulert budsjett på kr 2.664.887. Merforbruk på kr 180.882 foreslås inndekket av budsjettmidler på prosjektet i 2022. Prosjektet er ikke avsluttet.

9674 Driftsutstyr vei, vann og avløp (VVA)

Kommunen har noe maskinelt utstyr som brukes for å ivareta uforutsett vedlikehold, men også mye av det planlagte vedlikeholdet. Det er anskaffet innredning til vannbrudd tilhenger. Det har vært jobbet med å finne en tilhenger til traktor med luftbremser, men har vært vanskelig å finne en som er like praktisk som den kommunen har. Det er konkludert med det ikke gjennomføres utskifting. Projektkostnader utgjør kr 70.959 sammenlignet med budsjetteramme på kr 400.000. Mindreforbruket er kr 329.041.

9676 Steds- og næringsutvikling

I 2021 har det blitt utført tiltak på Herefoss, Kirkekilen. Det har påløpt projektkostnader på kr 349.063 sammenlignet med regulert budsjett på kr 450.000. Mindreforbruk utgjør kr 100.937.

9677 Herefoss vannverk – aggregat

Aggregatet er montert, igangsatt, testet og overlevert. Projektkostnader kr 191.943 sammenlignet med regulert budsjetteramme på kr 250.000. Mindreforbruk kr 58.057. Prosjektet er avsluttet.

9678 Tilstandskontroll og lokalisering spillvann- og overvannsledninger

Det har vært jobbet lite med dette prosjektet, men det er satt opp noen aktuelle strekninger som bør prioriteres kartlagt. Projektkostnader har påløpt med kr 8.000 sammenlignet med regulert budsjett på kr 10.000. Mindreforbruket utgjør kr. 2.000. Prosjektet er ikke avsluttet.

9679 Tilstandskontroll og lokalisering vannledninger

Det har vært jobbet lite med dette prosjektet, men det er satt opp noen aktuelle strekninger som bør prioriteres kartlagt. Projektkostnader har påløpt med kr 8.000 sammenlignet med regulert budsjett på kr 10.000. Mindreforbruket utgjør kr. 2.000. Prosjektet er ikke avsluttet.

9680 Pumpestasjon Tveide Næringspark

Pumpestasjonen er satt i drift og overtagelse er utført. Projektkostnadene ble kr 1.573.583 sammenlignet med budsjettert økonomisk ramme på kr 1.500.000. Merforbruket på kr 73.583 skyldes grunnforholdene som var mer krevende enn forutsatt. Merforbruket foreslås inndekket av mindreforbruk på andre prosjekter. Prosjektet er avsluttet.

9681 Vann og avløp Engesland

Innbyggere på Engesland som i dag er koblet til kommunalt vann er til tider plaget av mangel på vann, og dårlig kvalitet. I dette prosjektet vurderes mulighetene med en ny brønn med bedre kapasitet og mengde, samt hva et vannbehandlingsanlegg vil kunne bety. Prosjektet er samkjørt med 9668 Reservevannsløsning



Birkeland. Det er utført grunnvannsundersøkelser. Undersøkelser så langt viser at det er vanskelig å finne nok vann med god kvalitet på Engesland. Det vil bli gjort en ny vurdering av prosjektet og omfanget av dette i 2022. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 255.317 sammenlignet med regulert budsjett på kr 400.000. Mindreforbruket er kr 144.683. Prosjektet er ikke avsluttet.

9685 Flomsikring Rørhomveien/Grødebekkdalen

I dette prosjektet er det utført flomsikring i området hvor Grødebekken krysser Rørhomveien. Innløp og utløp er plastret ihht. rapport fra NVE med dimensjonering anbefalt av rådgivende ingeniører. Arbeidene ble ikke helt ferdigstilt før vinteren kom. Prosjektkostnader påløp med kr 881.626. Regulert budsjetttramme er kr 1.050.000. Mindreforbruk på kr 168.374 foreslås overført til 2022 for å få ferdigstilt det som var planlagt utført i 2021.

9838 Overføring av kirkeeiendommer

Prosjektet ble i det alt vesentlige fullført i 2020, men det gjenstod litt arbeid som har blitt utført i 2021. Det har påløpt prosjektkostnader på kr 50.396 sammenlignet med regulert budsjett på kr 45.550. Merforbruk på kr 4.846 foreslås inndeckt av mindreforbruk på andre prosjekter.

Tilskudd til andres investeringer

(Budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd)

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9668	Reservevannsløsning	5	0	0
9850	Oppgradering kirkebygg	600	600	600
	Sum	605	600	600

9668 Reservevannsløsning

Det er utbetalt kr 5.000 som kompensasjon for prøveboring etter vann på privat eiendom.

9850 Oppgradering kirkebygg

Investeringsrammen skal dekke nødvendige behov for oppgradering av kirkene i Birkenes kommune. Det er bevilget en investeringsramme på kr 600.000. Oppgradering av automatisk ringeanlegg i Herefoss kirke er gjennomført. Oppgradering av lydanleggene i kirkene er påbegynt, men ikke avsluttet.

Investeringer i aksjer og eiendeler

(Budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd)

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
5015	Egenkapitalinnskudd KLP	729	950	950
	Sum	729	950	950

5015 (55) Egenkapitalinnskudd KLP

KLP er et gjensidig selskap der kundene er eiere. Egenkapitalen skal utgjøre en prosentandel av pensjonsforpliktelsene. Når forpliktelsene øker, må også egenkapitalen økes. Dette er bakgrunnen for at kommunen må betale egenkapitalinnskudd til KLP. De faktiske utgiftene ble kr 728.574. Det var budsjettert med kr 950.000.



Tilskudd fra andre

(Budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd)

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap	Regulert	Opprinnelig
		2021	årsbudsjett 2021	årsbudsjett 2021
9103	Geodata Lillesand kommune	-59	0	0
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	-14	0	0
9412	Bredbåndsutbygging	-3 143	0	0
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	-664	0	0
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	-300	0	0
9531	Energiltak (ENØK)	0	-900	-900
9535	Samlokalisering enhet Drift	-58	0	0
9538	Tilrettelagte leiligheter	-75	0	0
9540	Boliger rus og psykisk helse - bemannet	-75	0	0
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	0	-3 438	-3 438
	Sum	-4 387	-4 338	-4 338

9103 Geodata Lillesand kommune

Det er inntektsført tilskudd fra Lillesand kommune på kr 58.973. Dette skal dekke kostnadene som Birkenes kommune har hatt for å levere tjenester i dette prosjektet. Det er ikke budsjettert med tilskudd.

9136 Kvalitetsheving av eiendomsgrenser

Som et resultat av dette arbeidet har kommunen avhendet noe tomteareal. Det er gjennomført et makebytte som har gitt et tilskudd på kr 14.122. Det er ikke budsjett med inntekter i dette prosjektet.

9412 Bredbåndsutbygging

Prosjektet har mottatt tilskudd fra Agder Fylkeskommune på kr 3.142.575. I regulert budsjett var det ikke budsjettert med hverken kostnader eller inntekter i dette prosjektet.

9453 Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur

Det er mottatt tilskudd og spillemidler på totalt kr 664.125. Midlene er med på å delfinansiere gjennomførte og/eller planlagte prosjekter i gjeldende 4-årsplan for idrett og fysisk aktivitet.

9516 Diverse oppgradering og småprosjekt bygg

Det er mottatt kr 300.000 i spillemidler, og skal brukes til i finansiere klatretårn på Engesland oppvekstsenter.

9531 Energiltak (ENØK)

Det var i opprinnelig budsjett forutsatt utbetaling i støtte fra Enova på kr 900.000. Som følge av at prosjektet ble videreført i 2021, vil støtte fra Enova først bli utbetalt i 2022.

9535 Samlokalisering enhet Drift

I forbindelse med overtakelse av bygget er det inntektsført justeringsrett gjeldene mva. på kr 57.614.

9538 Tilrettelagte leiligheter

Kommunen har mottatt klimasatsmidler, og det er inntektsført kr 75.000 på dette prosjektet.

9540 Boliger rus og psykisk helse – bemannet

Kommunen har mottatt klimasatsmidler, og det er inntektsført kr 75.000 på dette prosjektet.



9542 Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger

Det var budsjettert med tilskudd fra Husbanken på kr 3.438.000. Tilskuddet vil først bli utbetalt i løpet av 1. tertial 2022.

Salg av varige driftsmidler

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9110	Natveitåsen	0	-2 100	-2 100
9120	Tveide Næringspark	-3 287	0	0
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	-145	0	0
9336	Biler	-5	0	0
9656	Kommunale boliger	-2 300	0	0
	Sum	-5 737	-2 100	-2 100

9120 Natveitåsen

Kommunen eier fortsatt ubebygde tomter i Natveitåsen boligområde. Det var budsjettert med å selge tomter til salgsverdi kr 2.100.000. Det har ikke vært salg i 2021.

9120 Tveide Næringspark

Det er solgt to tomter i næringsparken i 2021 med salgsverdi på kr 3.287.000. Det var ikke budsjettert med salgsinntekter.

9136 Kvalitetsheving av eiendomsgrenser

I tilknytning til grensejusteringer er det solgt kommunal grunn som er inntektsført med kr 145.176.

9336 Biler

Det er solgt en eldre bil. Salgsinntekt kr 5.000.

9656 Kommunale boliger

Kommunen har solgt to boliger i 2021 som totalt har gitt salgsinntekter på kr 2.300.000

Utlån

(Budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd)

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9920	Startlån	-21 027	-18 000	-18 000
	Sum	-21 027	-18 000	-18 000

9920 (56) Opptak startlån

Kommunen gir startlån til kjøp og bygging av boliger i kommunen i henhold til gjeldene retningslinjer fra Husbanken. I boligstrategien legges det opp til at kommunen i større grad skal ta i bruk Husbankens ordninger til privatpersoner. Det gjelder spesielt startlån. I 2021 er det en regulert budsjetttramme kr 18.000.000. Låneopptaket er utført. Ved utgangen av året var det lånt ut kr 21.027.194. Utlån utover ramme i 2021 skyldes ubrukte utlånsmidler fra 2020.



Mottatte avdrag utlån egne midler

(Budsjett- og regnskapsforskriften §5-5 andre ledd)

Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regulert		Opprinnelig
		Regnskap 2021	årsbudsjett 2021	årsbudsjett 2021
9654	Lån til museumsbygg Grasham	-20	-	-
	Sum	-20	-	-

9654 Lån til museumsbygg Grasham

Kommunen har innvilget museumsbygget på Grasham et lån på opprinnelig kr 500.000. Dette er avtalt som rentefritt lån med avdrag på kr 20.000 pr år. Det er ikke budsjettert for mottatte avdrag.

I kommentarene til prosjektene ovenfor, som har mer- eller mindreforbruk i forhold til budsjettert økonomisk ramme i 2021, er det i kommentarene til hvert enkelt prosjekt utarbeidet forslag til hvordan dette løses.

Kort oppsummert viser det følgende:

- 6 prosjekter har merforbruk som totalt utgjør kr 996.479
- 20 prosjekter har mindreforbruk som totalt utgjør kr -1.851.329

Merforbruk på de 6 prosjektene inndeckes av mindreforbruket på 20 andre prosjekter.

- 11 andre prosjekter har merforbruk på totalt kr 2.031.457. Dette er prosjekter hvor det er vedtatt overført budsjettmidler fra 2021 til 2022 og/eller hvor det er vedtatt nye investeringsmidler for 2022. (ref. KS 99/21). Merforbruket på nevnte 11 prosjekter foreslås inndekket av økonomisk investeringsramme som disse prosjektene har i 2022.
- Det foreslås at 13 prosjekter med mindreforbruk i 2021, totalt kr 6.750.292, overføres til de samme 13 prosjektene i 2022. Dette for å kunne få påbegynt/avsluttet prosjektene slik det var forutsatt i budsjettet for 2021.

Tveide Næringspark

Tveide Næringspark ble offisielt åpnet i 2013. Det er solgt totalt 18 tomter i byggetrinn 1, felt A og B, hvorav 2 tomter er solgt i 2021 til en salgsverdi på kr 3,3 mill. Detaljreguleringsplan for hele området er ferdigstilt, og det påløp kostnader til dette arbeidet på kr 1,6 mill. i 2021. Dette prosjektet er forutsatt å være selvfinansierende. Ved utgangen av 2021 har prosjektet hatt et netto regnskapsmessig underskudd på kr 19,8 mill.

Prosjektregnskap pr. 31.12.2021:

Salg av tomter	kr 20,0 mill.
Anleggsbidrag	kr 0,8 mill.
<u>Kostnader</u>	<u>kr 40,6 mill.</u>
<u>Underskudd</u>	<u>kr 19,8 mill.</u>



ØKONOMIÅRET 2021 OG UTFORDRINGER FREMOVER

Økonomisk ble 2021 et krevende år. Resultatmessig ble det derimot bedre enn prognosene viste i første og andre tertial. Dette skyldtes primært betraktelig økte skatteinntekter i forhold til forutsetningene i Statsbudsjettet for 2021 og i Birkenes kommunes budsjettmessige forutsetninger.

Korrigert brutto driftsresultat ble kr -11,4 mill. sammenlignet med kr -13,4 mill. i 2020. En liten bedring for andre året på rad.

Anbefalt nivå fra Teknisk beregningsutvalg er at netto driftsresultat over tid bør være 1,75 % av brutto driftsinntekter. Nivået fra Teknisk beregningsutvalg er lagt som et gjennomsnitt for norske kommuner for å ta hensyn til avskrivninger og andre forhold i regnskapet. Foreløpige anslag fra Teknisk beregningsutvalg for kommuner utenom Oslo er på 4,5% i positivt resultat for 2021. «De høye skatteinntektene ble bare delvis motvirket av høy prisvekst på kjøp av varer og tjenester» (*Den økonomiske situasjonen i Kommunesektoren-Notat fra TBU 11.3.2022*).

Også i Birkenes kommune har inntektene økt mer enn utgiftene, men ikke nok til å gi positive resultater. For å balansere regnskapet, har det vært nødvendig å bruke midler på disposisjonsfondet i 2021 også.

Birkenes kommune er fortsatt avhengig av et godt utbytte fra Agder Energi og god avkastning på verdipapirene for å dekke kapitalkostnadene. Kommunen er svært rentefølsom på grunn av høy investeringsgjeld.

Resultatet ble kr 14,1 mill. bedre enn varslet i rapportering pr. juli (kr -7,4 mill.) inklusiv budsjettert bruk av disposisjonsfond (kr 14,5 mill.). Det fremgikk imidlertid av prognosen pr. juli at det var mye usikkerhet knyttet til den.

Avvik på kr 13,1 mill. i f.t. prognose pr. juli ligger innen fellesinntektene. Av det gjelder kr 1,4 mill. finans.

Tabellen nedenfor viser budsjettposter hvor endelig regnskap er sammenlignet med prognose pr. juli, men også budsjett og opprinnelig budsjett:

	Regnskap	Prognose juli	Endring	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Kommentar
1 Rammetilskudd	-220 366	-212 000	-8 366	-210 464	-211 942	Økt inntektsutjevning som følge av høyere skatteinngang i kommunesektoren
2 Inntekts- og formuesskatt	-134 214	-130 247	-3 967	-126 500	-128 682	Høyere skatteinngang
3 Eiendomsskatt	-17 325	-17 338	13	-17 029	-17 029	
4 Andre generelle driftsinntekter	-12 638	-11 844	-794	-11 441	-11 441	Flere bosatte flyktninger, og høyere utbetaling konsesjonsavgifter



	Regnskap	Prognose juli	Endring	Opprinnelig budsjett	Regulert budsjett	Kommentar
5 Sum generelle driftsinntekter	-384 543	-371 429	-13 114	-365 434	-369 094	
6 Sum bevilgninger drift, netto	370 261	371 480	-1 219	357 014	360 674	
7 Avskrivninger	26 021	24 600	1 421	24 600	24 600	
8 Sum netto driftsutgifter	396 282	396 080	202	381 614	385 274	
9 Brutto driftsresultat	11 739	24 651	-12 912	16 180	16 180	
10 Renteinntekter	-1 886	-1 560	-326	-1 560	-1 560	
11 Utbytter	-4 025	-4 026	1	-2 980	-4 025	
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-5 986	-4 627	-1 359	-3 500	-3 555	Vekst i markedet for verdipapirer
13 Renteutgifter	10 729	10 900	-171	9 800	10 900	
14 Avdrag på lån	21 204	20 800	404	20 800	20 800	Faktisk avregning av minimums-avdrag
15 Netto finansutgifter	20 036	21 487	-1 451	22 560	22 560	
16 Motpost avskrivninger	-26 021	-24 600	-1 421	-24 600	-24 600	
17 Netto driftsresultat	5 754	21 538	-15 784	14 140	14 140	
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2 049	350	1 699	350	350	
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-7 803	-14 490	6 687	-14 490	-14 490	
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 754	-14 140	8 386	-14 140	-14 140	

Tabellen over viser at det hovedsakelig gjelder avvik i f.t. prognose i juli gjeldende skatte og rammeinntekter. Det er mottatt en del mer i generelle driftsinntekter i tillegg. Avkastning på verdipapirer hadde også en økt avkastning de siste månedene i 2021.

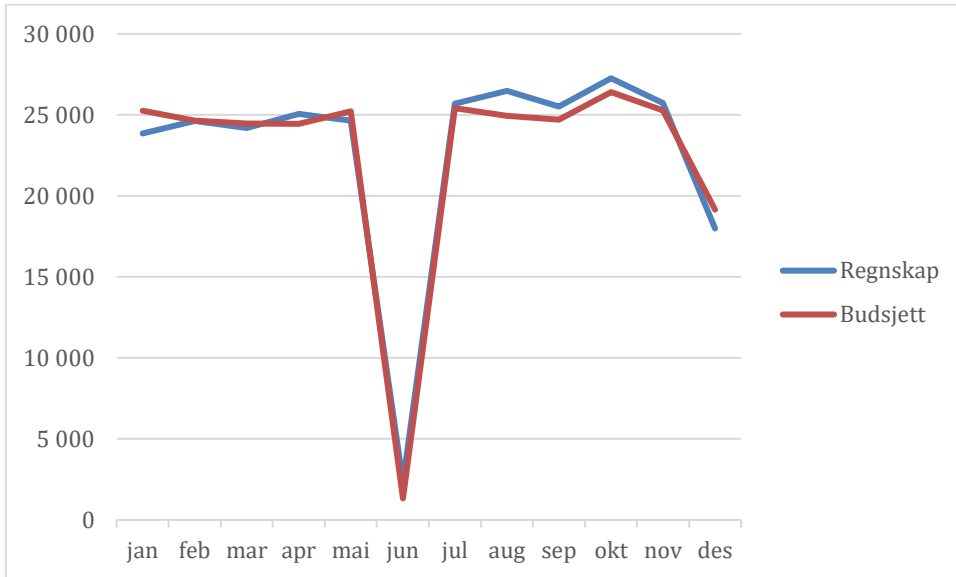
Disse merinntektene resulterte i at behovet for bruk av disposisjonsfond ble kr 6,7 mill. lavere enn budsjettet.

I drift ble resultatet totalt sett nesten som prognosen, med litt merforbruk på ca. kr 0,5 mill. i forhold til prognosen pr juli, inkludert avsetninger til bundne driftsfond. Går man ned på enhetsnivå blir imidlertid avvikene større, både i forhold til rapporter pr. juli og budsjett.

Organisasjon, oppvekst, familie, velferd og kultur ble vesentlig bedre enn budsjettet til sammen. Det ble kommune felles også, men der inngår felles lønnsnett og avregning av pensjonen i totalen. Teknisk forvaltning ble vesentlig bedre enn budsjettet, mens teknisk drift ble vesentlig verre. Innen helse ble merforbruket stort totalt sett. Nærmere omtale om utfallet er kommentert på enhetene. Det er også budsjettjustert noe i f.t. rapport for juli.



Nærmere om lønn og sosiale kostnader:

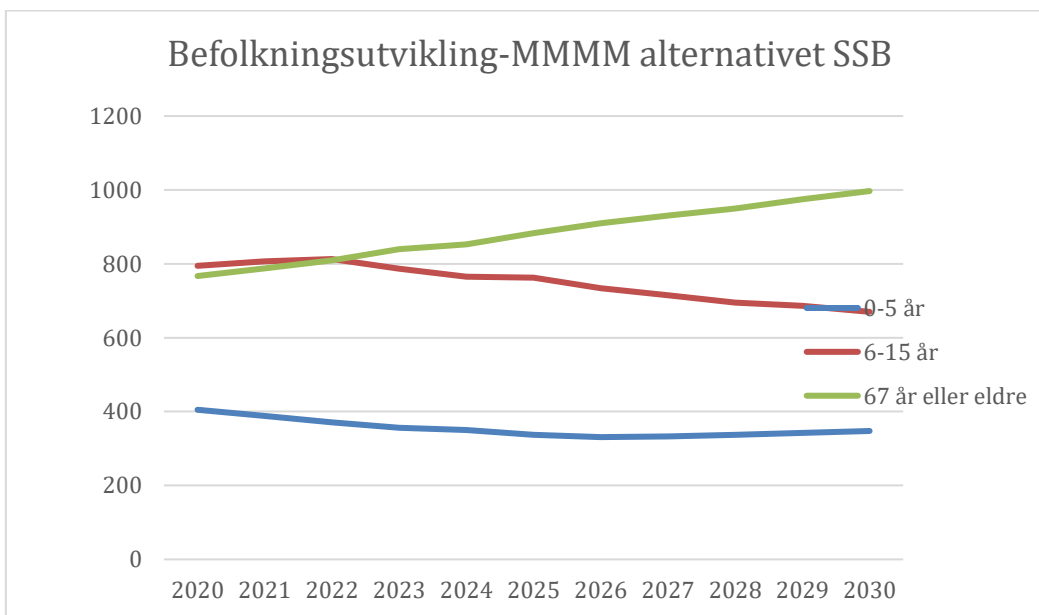


Lønn og sosiale utgifter, inklusiv pensjon, ble ca. kr 2,1 mill. høyere enn budsjettert i 2021. Da er ikke mindreforbruket som var avsatt, men ikke brukt, til lønnsvekst, med i beregningen. Det er særlig innen helse det er et merforbruk. Det er på kr 4,1 mill. Av dette er kr 0,7 mill. koronarelatert.

Det er gjort kjøp av en del tjenester også i 2021. Det gjelder særlig i enhetene innen helse og teknisk drift. Noe har vært nødvendig for å levere gode nok tjenester, men er også for å ha nok arbeidskraft i ferieavviklingen og ved andre behov som ikke kunne dekkes på annen måte.

Befolkningsutvikling og infrastruktur

Befolkningsutviklingen er isolert sett det som har størst betydning for kommunens behov for tjenester:





Prognosen har lagt til grunn Statistisk Sentralbyrås MMMM- alternativ, det vil si middels vekst. Basisåret er 2020. Tall fra 2020 tom 2022 er faktiske pr 1.1. Prognosen fra 2020 angir en del lavere forventet vekst framover enn vi tidligere har vært vant til. Det gjelder særlig i den yngste aldersgruppen.

I den eldre delen av befolkningen er det derimot vekst av betydning fra 2025. Utviklingen gir betraktelige utfordringer å tilpasse tjenestetilbudet til slike endringer. Tradisjonelt har Birkenes kommune hatt en ung befolkning med sterk vekst innen oppvekst. Deler av de ressursene vil det bli bruk for innen Helse og omsorg fremover der forventes økt etterspørsel. Nye demografiprognoser vil bli lagt frem av SSB i 2022.

I 2021 har Birkenes for alvor merket vekst i gruppen yngre personer med omfattende tjenestebehov. Dette gjelder barn og voksne i arbeidsfør alder. Det har vært nødvendig å kjøpe tjenester til flere av disse personene, både på grunnlag av ressurser i form av kompetanse og kapasitet, men også på grunnlag av egnet sted å gi tilbudet. Behovene er svært individuelle. Kommunen mottar tilskudd fra staten til denne typen brukere, men har en stor egenandel selv.

Vekst i inntekter

Statsbudsjettet for 2021 baserte seg på 2020 og med fortsatt pandemi. I 2020 uteble store deler av veksten i inntektene, men ble kompensert med tilskudd. I 2021 økte skatteinntektene formidabelt i forhold til de anslagene både revidert nasjonalbudsjett for 2021 og statsbudsjettet for 2022 baserte seg på. Det vil si at nivået for skatteinngangen i 2021 vil få utslag også for inntektene 2022.

Forventet pris og lønnsvekst

Teknisk beregningsutvalg har i sitt notat kommentert: «Kostnadsdeflatoren for kommunesektoren ser ut til å ha vært betydelig høyere i 2021 enn anslått i Nasjonalbudsjettet for 2022. Det vil bidra til å dempe realinntektsveksten. Den kraftige deflatorveksten skyldes særlig høy prisvekst på bygg, vedlikehold mv. og energi. I dette notatet legges det til grunn et anslag på deflatoren i 2021 på 4,3 prosent, mens anslaget i Nasjonalbudsjettet 2022 var 3,3 prosent.»

Det er stor usikkerhet rundt hva kostnadsnivået blir i 2022. Prisvekst innen særlig byggevarer og energiutgifter er forventet, samtidig vil lønnsoppgjøret både i privat og offentlig sektor påvirke kommunens skatteinntekter og deflator.

Kommunen har for tiden høye utgifter til bemanning på grunn av stort behov for vikarer som følge av pandemien. Hvordan dette utvikler seg i løpet av året gjenstår å se. Pandemiens langsiktige påvirkning er også usikkert. Det gjelder særlig tjenester til sårbare grupper innenfor psykisk helse/rus, skole og barnehage. Det kan være behovet for tjenester vil øke som følge av pandemien og i sin tur medføre økte utgifter.

Finans

Det er fortsatt et stort behov for investeringer fremover for å kunne tilby de rette tjenestene til innbyggerne. De siste årene har rentenivået vært svært lavt. Det kan ikke forventes å ligge på samme lave nivået fremover. For å kunne tilby de tjenester som kreves, er kommunen på kort og mellomlang sikt fortsatt avhengig av utbytte og god avkastning på verdipapirer. I tillegg er kommunen avhengig av å bruke av disposisjonsfondet inntil man klarer å endre utviklingen på utgiftssiden i takt med inntektsutviklingen.

Det er stor uro i de finansielle markedene i skrivende stund, særlig på grunnlag av situasjonen i Ukraina. I forhold til investeringer i verdipapirer må kommunen tåle at dette er usikkert og vil svinge fra år til år. Pr. mars 2022 har verdipapirene fått redusert verdi, men det er tidlig i året ennå. Det anbefales fra rådgivere «å sitte stille i båten» når det er uro i finansmarkedene.

Det ble varslet renteoppgang fra Norges bank i høst. Flere taler for at den sannsynligvis vil komme raskere enn varslet i 2022 for å demme opp inflasjonen. Det vil naturlig nok påvirke Birkenes kommunes økonomi ettersom kommunen har en stor gjeldsportefølje.



Oppsummering:

Det er fortsatt en utfordring å snu ressursene innad i kommunen i den retningen det er behov. Totalt sett ser det ut til at kommunen har lav vekst i sine behov, men med nedgang i den yngre delen av befolkningen vil Birkenes kommune utfordres i forhold til effektiv bruk av ressurser. Når kommunen i tillegg får flere yngre med omfattende behov og finansmarkedene er urolige, må det fortsatt jobbes med effektive løsninger å levere tjenestene på.

I forhold til at mange kommuner har fått et bedre resultat enn forventet i 2021, så kan det forventes innstramninger for å dempe inflasjonen på inntektssiden i den nærmeste tiden framover.



ENHETENE

Kommune felles

Tjenesteleveranse

Fra 1. juni ble det gjort endringer i kommunens organisasjonsstruktur. Kommune felles består av kommunedirektør og økonomi, samt det som er felles gjeldene hele kommunen inkl. driftstilskudd til kirken. Endringene har medført at ansvarsene for personal, HMS/kvalitet/personvern, samt hovedtillitsvalgte og hovedverneombud er overført til et område som har fått navnet Organisasjon, og som rapporterer til kommunalsjef Organisasjon og oppvekst.

I tillegg til løpende driftsoppgaver, har det vært hovedfokus på følgende:

- Oppfølging av tiltak i handlingsplanen; det er påbegynt et arbeid med å samle alle rammeavtaler i et støttesystem, og gjøre avtalene lett tilgjengelig på kommunens intranett
- Endringer i organisasjonsstruktur, roller og møtearenaer
- Covid-19 – kriseledelse
- Oddeheia og Bjelkeberg vindkraftverk
- Utarbeidelse av årsrapport 2020, rapport 1. tertial og rapport pr. juli 2021
- Revidering av finansreglementet
- Revidering av eierskapsmelding
- Utarbeidelse av økonomi- og handlingsplan 2022 – 2025

Personal

Området består av kommunedirektør (1 årsverk), økonomisjef (1 årsverk) og controller (1 årsverk) Endring på 3 årsverk fra 2020 skyldes at disse er overført til område Organisasjon fra 01.06.2021.

Økonomi

Resultatområde har et mindreforbruk på kr 3,5 mill. Lønnsoppgjøret ble noe lavere enn budsjettet, og kr 0,8 mill. av lønnsporten ble ikke brukt. På kommune felles ble det budsjettet med uspesifiserte innsparinger/effektivisering på kr 0,75 mill., og som var forutsatt overordnet for hele organisasjonen. Det er funnet kostnadsbesparende tiltak innenfor ansvarsene knyttet til kommune felles på kr 0,9 mill. Dette fordeler seg på personalkostnader, kontingenter og konsulent/juridisk bistand, samt andre driftskostnader. Premiefond/premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift fikk et positivt avvik sammenlignet med budsjettet på kr 1,8 mill. Det ble tilbakeført driftstilskudd fra Struktur1 på kr 0,5 mill.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Årsverk	6,0	3,0	Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	161	3 653
Sykefravær:					
1-16 dager	0,1 %	0,4 %			
17 dager+	6,4 %	0,4 %	Mindreforbruk	-3 492	
Sum	6,5%	0,7 %			



Organisasjon og oppvekst felles

Tjenesteleveranse

Organisasjon og oppvekst felles har ansvar for strategisk og samordnende funksjoner for området; barnehage, skole og ressurscenteret. Fra 1. juni ble enhetene NAV og kommunikasjon og kultur en del av området. I tillegg ligger også HR til dette området.

Organisasjon:

Stabsfunksjonene personal, HMS og kvalitet har som oppgave å legge forutsetninger og rammer for drift og oppgaveløsning, samt være en dyktig premissgiver for riktig kvalitet og effektiv drift i hele organisasjonen. Lederstøtte er en viktig del av dette arbeidet.

I tillegg til løpende driftsoppgaver, har det vært fokus på følgende oppgaver: Virksomhetsoverdragelse av en spesifikk tjeneste i boveiledertjenesten og barnehagen, lokale lønnsforhandlinger for alle ansatte, planlegging av fornyelse av organisasjonsstrategien, endringer i administrativ organisering, roller og ansvar, innføring av personalmelding, korona – kriseledelse og støtte, nærværarbeidet og aktiviteter tilknyttet heltidsprosjektet

Oppvekst, familie og velferd:

Vi har fokus på helhetlig samarbeid. Vi må kontinuerlig forbedre og utvikle hvordan vi jobber med tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid på tvers av enhetene. Trange rammer bidrar til at det ikke er nok ressurser til å arbeide godt nok med tidlig innsats, spesielt målrettede tiltak mot ungdom og støtte til familier som har ulike utfordringer i kortere eller lengre perioder. Oppvekstreformen som trer i kraft januar 2022, vil utfordre ytterligere på samhandling mellom tjenestene.

Birkenes kommune deltar i regional barnehagebasert kompetanseheving (Rekomp). Som grunnlag for utviklingsarbeidet har alle barnehagene gjennomført ståstedsanalyse. Vi er også med i desentralisert skolebasert kompetanseheving (Dekomp). I tillegg er vi med i folkehelseprosjektet «Helsefremmende barnehager og skoler» i et samarbeid med flere kommuner.

I september ble «skaperverkstedet» åpnet. Her har vi harsamlet mye av det utstyret som brukes i opplæringen av digitale ferdigheter, og hvor både ansatte, barn og elever får innføring i for eksempel programmering. Det er flyttet stillingsprosenter fra tre enheter for å øke stillingsstørrelsen til de to kommunale it kontaktene på oppvekst. Mye av utstyret som skal brukes i opplæring av barn og unge, krever tid og kunnskap ut over det som man kan forvente av alle. Gjennom denne organiseringen, har vi noen superbrukere som har ansvar for å øke kompetansen hos ansatte, samtidig som barn og elever får muligheter til spennende læringsarbeid.

Det er fortsatt en krevende situasjon for kulturskolen med hensyn til undervisningslokaler og arbeidsplass til den enkelte.

Personal

Organisasjon:

I tillegg til HR, inkludert personvernombudsrollen, (1,5 årsverk), så er også frikjøp av hovedtillitsvalgte (1,3 årsverk) og hovedverneombud (0,2 årsverk) knyttet til dette resultatområde. Kommunen får refusjon fra Utdanningsforbundet for 0,24 årsverk. En ansatt har i deler av sin stilling vært frikjøpt for å arbeide med heltidsprosjektet, samt en midlertidig omdisponering av kvalitets- og HMS rådgiver på 0,5 årsverk.

Administrasjon oppvekst:

Består i det daglige av kommunalsjef og fagutvikler. I tillegg ligger det stillingshjemler knyttet til undervisning, skyss og IKT. Oppvekst favner et stort område, og det er sårbart når kompetanse på området og



fagsystemer ligger til en person. Det er fremdeles et etterslep som påvirker muligheten for å utføre oppgavene innenfor frister.

Økonomi

Organisasjon:

Totalt ble det et merforbruk på området personal i forbindelse med ansatte i omstilling.

Totalt ble det lite mindreforbruk på oppvekst, hovedsakelig på postene skyss og kjøp av tjenester fra andre kommuner. Gjennom året hadde vi også av ulike grunner, færre lærlinger enn ønsket.

Oppvekst felles:

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemannings	3,7	3,72	Bevilgning budsjettområde drift	55 762	58 127
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	1 026	
Sykefravær:					
1-16 dager	0,0%	0,2 %			
17 dager+	3,8 %	14,8 %			
Sum	3,8 %	15,0 %	Mindreforbruk	1 452	
			Kommunalsjef Marianne Moen Knutsen		

Organisasjon:

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemannings	3,52	3,02	Bevilgning budsjettområde drift	4 379	3 496
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær:					
1-16 dager	0,8%	1,8 %			
17 dager+	1,8 %	2,5 %			
Sum	2,6 %	4,3 %	Merforbruk	883	
			Kommunalsjef Marianne Moen Knutsen		



Kommunikasjon og kultur

Tjenesteleveranse

Enhet kommunikasjon og kultur består av flere ulike fagområder. Servicetorv, politisk sekretariat, valgansvar, dokumentcenter/arkiv, IKT/digitalisering, kommunikasjon, kultur med bibliotek og fritidsklubben Joker. Fra 01.06.22 ble Startlån flyttet til Teknisk drift og vi fikk innlemmet Frivilligsentralen i enheten. Prosjekt samskapingssenter stoppet opp i 2021.

Bibliotek:

Biblioteket hadde 12258 utlån inkl. fornyelser i 2021, en liten stigning på 5% fra 2020. I tillegg hadde vi 1039 utlån i den digitale bok- og lydbokbasen BookBites. I de periodene hvor restriksjonene var få, fikk vi gjennomført ti arrangement. Åtte for voksne og to for barn/familie med til sammen 180 frammøtte. Vi har hatt månedlige innlegg med bokanbefalinger i Birkenesavisa. Vi har fortsatt med den digitale leseaksjonen Sommerles og vi har også videreført i mikrobibliotek i to barnehager.

Joker Fritidsklubb:

Klubben har hatt et år preget av korona og følgene av det. Ungdomsklubben har kun holdt stengt 5 klubbkvelder grunnet pandemien og ellers har tilbudet vært åpent. De fikk også gjennomslag på en søknad til gjensidigestiftelsen som gjorde at de kunne ha sommeråpent en uke, noe som ungdommene satte stor pris på. Fritidsklubben har også gått til innkjøp av et biljardbord og en vannsklie som de leier ut og bruker på arrangementer.

Kultur:

Store deler av 2021 har, som i 2020, vært et meget annerledes år med mindre aktivitet enn normalt pga. covid-19. UKM kunst ble arrangert med digital visning og flere kunstnere fra Birkenes ble presentert i Arendal under Arendalsuka. En dag i juni var Birkeland vertskap for NRK programmet «Mesternes Mester». I august arrangerte vi Frivillighetens dag sammen med Frivilligsentralen. I september hadde vi for første gang i historien en premiere på et teaterstykke, barneforestillingen «Sheherazade». I april ble det lansert toppturprosjekt med 8 topper, for barn på Herefoss og Engesland, i samarbeid med Herefoss IL og IL Gry. I forbindelse med Jul i Birkenes var kultur sterkt involvert i ekstrapyntingen i våre 3 sentra.

IT og digitalisering:

IT-tjenesten har årlige brukerundersøkelser blant kommunens ansatte som viser til svært gode resultater. I 2021 er det gjennomført flere digitaliseringsprosjekter, blant annet utvikling av løsninger i Teams og SharePoint for bedre intern samhandling. Det er etablert nye systemer, blant annet for kjøkkendriften, digitalisering av personaltjenester og fleksibel fakturering av kommunale eiendomsgebyrer. I tillegg har vi hatt økt fokus på IT-sikkerhet, blant annet deltatt på en beredskapsøvelse med dette som tema.

Dokumentcenter:

I 2021 har dokumentcenteret hatt en arkivmedarbeider ansatt i prosjektstilling, hovedprosjektet har vært å samle, systematisere og avlevere eldre arkivmateriale til Aust-Agder museum og arkiv (Kuben). Følgende arkivserier ble avlevert: overformynderarkiv og rådmannsarkiv (ca. 50 arkivbokser), samt ca. 160 protokollbøker fra ulike politiske utvalg.

Arbeid med elektronisk uttrekk av eldre deler fra sak-/arkivsystemet WebSak ble påbegynt i 2021, dette fullføres i 2022. Dokumentcenteret har også gitt opplæring i digitalt arkiv til nye brukergrupper.

Dokumentcenteret har deltatt i prosjekt med Lillesand kommune om fremtidig dokumentforvaltning, prosjektet vurderte blant annet sammenslåing av arkivtjenester. Konklusjonen ble at arkivtjenesten i Birkenes og Lillesand kommuner ikke slås sammen, men at det jobbes videre med mulige samarbeidsområder.



Politisk sekretariat:

I 2021 er det gjennomført åtte runder med ordinære politiske møter i utvalgene og fem møter i valgstyret. I flere av organene er det i tillegg avholdt ekstraordinære møter og temasamlinger, slik at det totale antallet politiske møter og samlinger politisk sekretariat har vært involvert i er 50. Politisk sekretariat har hatt det merkantile ansvaret for åtte kommunale vigsler. Politisk sekretær arbeidet med reglement for ungdomsrådet og behandlet noen skjenkesaker, og hadde sammen med resten av valgteamet ansvaret for forberedelse og gjennomføring av stortings- og sametingsvalget 2021.

Servicetorv:

Servicetorvet har jobbet kontinuerlig for gode rutiner og informasjonsflyt mellom enhetene og har hatt en sentral rolle i tjenester som berører flere enheter (Tidbank, elektronisk skjemaløsning, publisering på nett m.m.). Fokus på digitalisering og kompetanseheving for 1. linjetjenesten foregår kontinuerlig, i henhold til handlingsplanen. Digitalisering og kompetanseheving i 1. linjetjenesten påstartet i 2021, følger videre opp i 2022.

Frivilligsentralen:

Aktivitetene i Frivilligsentralen har også i år vært preget av covid-19. Onsdagstreffet og lyttevenn har måtte ha opphold en del av tida. Handlehjelp, følgesvenn, besøksvenn og øvelses kjøring har blitt opprettholdt gjennom det meste av året. I forbindelse med vaksinasjonsprogrammet vedr. Covid-19, har Frivilligsentralen organisert vakter i vaksinasjonslokalet. Det har vært 15 personer i sving der, og de har bidratt med 463 timer i -21. Ved årsskifte 20/21 startet vi opp med besøksverter ved måltider i heldøgns omsorgsboliger. Her har 11 forskjellige personer vært i aktivitet, og de har vært til stede i totalt 700 timer. Ved utgangen av 2021 var det registrert ca. 75 frivillige og ca. 50 tjenestemottakere. I september arrangerte vi «Frivillighetens dag» på kommunens Tusenårssted «Tobias Jorde». Vi arrangerte foredrag med Marco Elsafadi med tema «Frivillighet, samfunn og samspill». Ved slutten av året, rundt den internasjonale Frivillighetens dag, fikk frivillige en påskjønnelse og takk for årets innsats.

Personal

Bemanningen har vært stabil gjennom 2021. Sykefraværet sammenliknet med 2020, hadde en økning både i korttidsfravær og langtidsfravær. Spesielt har langtidsfraværet økt fra 1,3% til 7,1%. Fraværet er ikke arbeidsrelatert. Personene det gjelder følges opp av kommunens rutine for nærvær. Tillitsundersøkelsen er fulgt opp med 3 fokusområder og over 20 ulike tiltak.

Økonomi

Totalt sett fikk enheten et mindreforbruk på kr 0,8 mill. Dette skyldes flere forhold; generelt lavere aktivitet i fagområdene, færre arrangementer innen kultur, fritidsklubben og Frivilligsentralen grunnet Covid-19, sykkelønnsrefusjoner, andre refusjoner og mindre utgifter til Microsoftlisenser enn budsjettert. Dette kompenseres for økte utgifter ifm. valg og et enkelt tilskudd til Vegusdal Museum.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	11,45	10,35(1)	Bevilgning budsjettområde drift	20 058	20 964
			Netto avsetning til eller bruk av bundne -fond	107	
Sykefravær					
1-16 dager	1,3 %	1,9 %			
17 dager+	1,3%	7,1 %			
Sum	2,6 %	8,9 %	Mindreforbruk	-799	
			Enhetsleder Aud Hellen Bergland		



Natveitåsen barnehage

Tjenesteleveranse

Barnehagen har pr 31.12.21 68 barn og 16,6 årsverk (17,4 våren 2021) fordelt på 21 personer. I tillegg har barnehagen 2,37 årsverk knyttet til barn med spesielle behov. Handlingsplan for Birkenes kommune og for barnehagen legger føringer for de mål, tiltak og satsningsområder barnehagen skal jobbe etter. Barnehagen jobber aktivt for å tilrettelegge for et inspirerende og inkluderende lekemiljø. Barnehagen deltar i kommunens satsing på HBS og i regionalt utviklingsarbeid REKOMP, og ståstedsanalysen er gjennomført. Målet med satsingene er å jobbe helsefremmende og å legge til rette for kompetanse- og organisasjonsutvikling. Det er gjennomført kompetanseheving for alle ansatte med fokus på inkludering og et godt psykososialt miljø – HBS. Tiltak for fysisk aktivitet, ABIB, er også gjennomført. Digital brukerundersøkelse ble gjennomført i desember 2021, og foreldre gir tilbakemeldinger om at de er svært godt fornøyde med barnehagen. Digitalt verktøy for samhandling barnehage – hjem ble igangsatt høsten 2021. Barnesamtaler gjennomføres med barn fra 4-6 år.

Personal

Personalet gir tilbakemeldinger om at de opplever trivsel og tilhørighet i arbeidet. Sykefraværsprosenten er til sammen på 12,6%. Fraværet skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger i forhold til fysiske skader og utfordringer. Korttidsfraværet har økt de siste to årene, og dette skyldes fravær ifm. korona. Det har vært utfordrende å få til normal drift samtidig med gjennomføring av strenge smitteverntiltak og høyt sykefravær. Det høye sykefraværet kombinert med periodevist høyt smittetrykk har dette året medført krevende dager og stor belastning på personalet. Det har også vært utfordrende for pedagogene å få gjennomført sin planleggingstid. Barnehagen har et kontinuerlig fokus på arbeidsmiljø. Vårt mål er at personalet skal trives på jobb, og at vi sammen skal gjøre hverandre gode. Både Amu gruppa og hele personalgruppa jobber aktivt for å fremme et positivt og inspirerende arbeidsmiljø.

Økonomi

Regnskapet pr 31.12.21 viser et positivt årsresultat på kr 0,14 mill. Resultatet skyldes i stor grad mindreforbruk på vikarer ift. sykkelønnsrefusjoner. Krav om innsparinger gjør at økonomien er utfordrende. Bruk av vikar vurderes alltid ut fra behov, samtidig som vi også må ta hensyn til belastningspress på personalet, kvalitet og forsvarlighet på barnehagetilbudet.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
1Bemanning	17,4	17,4	Bevilgning budsjettområde drift	10 293	10 434
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær					
1-16 dager	4,0%	3,5%			
17 dager+	9,3%	9,1%			
Sum	13,3 %	12,6 %	Mindreforbruk	-141	
			Enhetsleder Mette Harberg		



Birkeland skole

Tjenesteleveranse

Selv om det i enkelte perioder har vært et høyt smittetrykk på skolen, har det ikke vært nødvendig med hjemmeundervisning av klasser/trinn. Smittevernstiltak har likevel i 2021 skapt en del utfordringer knyttet til utviklingstid, økt belastning på de ansatte over tid, økt bemanningsbehov på SFO, samt mindre sosialisering blant både ansatte og elever. I vårsemesteret gikk personalet igjennom et oppfriskningskurs i «Trygge voksne» fra RVTS og vi har arbeidet med Peilemerkene fra HBS Agder om måten vi som ansatte møter barn, unge og familier. Vi er knyttet til et DEKOMP-utviklingsnettverk med Lillesand kommune, og gjennom det arbeidet har vi blant annet fått innspill og drahjelp i forhold til elevmedvirkning og analyse av kartleggingsprøver. I høstsemesteret har vi hatt fokus på språkbruk og arbeidet videre med fag og årsplaner. Vi har også startet en prosess på veien mot å bli en dysleksivennlig skole. Elevene har gjennomført samtale med foresatte i forkant av utviklingssamtalen på skolen. Dette er gjort på alle klassetrinn, så nær som 1. trinn, vår og høst 2021. (1. trinn har deltatt fra våren 2022). Elever på 5. – 7. trinn har med seg Chromebook hjem. Skolens legosett og annet utstyr til programmering er flittig i bruk på alle trinn. Klassene har også benyttet seg av det nye «Skaperverkstedet» som ble opprettet høsten 2021, i sitt arbeid med utvikling av digitale ferdigheter. Visma brukes aktivt som kommunikasjonsplattform. Foreldreundersøkelsen ble gjennomført våren 2021. Selv om vi ikke kunne organisere store elevråd på tvers av trinn i deler av perioden, har vi gjennomført til sammen 10 elevrådsmøter i løpet av 2021 der elevene har fått mulighet til å fremme saker og bli hørt. Vi er godt fornøyde med ordningen med fast kontortid for PPT på skolen, to timer i uken. Vi opplever at dette har ført til mye tettere samarbeid og reduksjon i ventelistene for saker til PPT. Vi opplever også samarbeidet med helsesykepleierne som et svært positivt og viktig tiltak i arbeidet med å fremme fysisk og psykisk helse for elevene. Ledelsen og sosialrådgiver har faste møter hver måned.

Personal

Skolen har tilnærmet dobbelt pedagogressurs på 1. trinn, samt ekstra pedagog på 2., 3. og 4. trinn med fokus på intensiv opplæring. Birkeland skole er innenfor lærenormen på alle trinn. Kompetansekartlegging viser at skolen har mange lærere med formell kompetanse i norsk, men færre med formell kompetanse i engelsk spesielt og deretter matematikk. Det totale sykefraværet økte noe i forhold til 2020, men dette kan ha sammenheng med de nasjonale retningslinjene vedrørende covid-19 og lavere terskel for å holde seg hjemme ved sykdom.

Økonomi

Årsregnskapet viser at skolen og SFO samlet fikk et merforbruk på totalt kr 0,13 mill. sammenlignet med budsjett. I august 2021 ble det innført ny nasjonallæreplan. Skolen har et stort behov for å kjøpe nye læreverker som er tilpasset den nye læreplanen. Dette gjelder i samtlige fag. I denne omgangen kjøpte skolen inn nye læreverker i engelsk, da dette ble vurdert som det mest akutte behovet. Innkjøpet bidro til et merforbruk på budsjettposten for lærebøker på kr 0,13 mill. Kommunen har mottatt midler fra Udir i 2021 til støtte for innkjøp av nye læreverker. Birkeland skole skulle forholdsmessig ha mottatt ca. kr 76 000 av denne støtten, som er registrert som prosjektmidler innen Oppvekst Birkenes.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	54,3	56,72	Bevilgning budsjettområde drift	38 662	38 521
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-8	
Sykefravær					
1-16 dager	1,4 %	2,1%			
17 dager+	3,0 %	4,4 %			
Sum	4,4%	6,5 %	Merforbruk	134	
			Enhetsleder Kristian Cummings		



Herefoss skole og SFO

Tjenesteleveranse

Skolen var fra august 2021 inndelt i 3 basisgrupper: 1.-2. trinn (7 elever), 3.-4.trinn (7 elever) og 5.-7. trinn (8 elever). I sum 22 elever pr. 31.12. mot 25 året før. 1 elev flyttet fra skolekretsen, ingen nye har kommet til. Det var 3 elever som benyttet seg av SFO-ordningen på litt forskjellige ukedager etter skoletid.

Det ble også i 2021 mye fokus på planlegging/organisering av skolehverdagene jf. pågående pandemi. Skolen tilpasset seg omlegging i henhold til «trafikklysmodellen» og andre retningslinjer. Tradisjonelle arrangement ble ikke gjennomført på grunn av ulike restriksjoner.

En ansatt startet videreutdanning i matematikk jf. de nasjonale etter-/videreutdanningstilbudene høsten 2021. Elevene viser fremdeles tilfredsstillende digitale ferdigheter i fagene. Satsningsområdet som skolen arbeider med innenfor DEKOMP var og er fremdeles «skolemiljø».

Samarbeidet med helsesykepleier, ABUP og PPT, for å hjelpe de elevene som trenger faglig og sosial oppfølging og i det forebyggende arbeidet, oppleves positivt av ansatte, elever og foresatte. Saker som følger av opplæringslovens § 9-A håndteres etter gjeldende rutiner. Skolen hadde ingen slike uløste saker ved utgangen av 2021. Som forebyggende tiltak jf. skolemiljø, startet vi også å aktivt ta i bruk programmet «Link til livet» (livsmestring i norske klasserom) i august 2021 i alle basisgruppene. Elevenes egenopplevelse av skolehverdagen måles nå kontinuerlig 2 ganger pr skoledag via vår «Skala» som er en implementert rutine som fungerer godt. Elevene «forteller» da hvordan de har det på en skala fra 0-10 med påfølgende mulighet til å kunne fortelle hva de mener/tenker muntlig. Innføringen er resultat av elev- og ansattundersøkelsene skolen skulle arbeide med i 2021. Jf. arbeidet med trivselsundersøkelsen har vi planlagt og gjennomført at vi tidvis samles utenom arbeidstiden for sosialt samvær. Arbeidsplassen oppleves som bedre nå etter at klasserom ble malt, legging av nytt gulvbelegg, samt bytting av vinduer i kjelleren. I forhold til andre tiltak som skulle gjennomføres i 2021 opplyses nå elevene oftere om hva som er forventninger til dem i de ulike fagene og planer som blir lages av lærerne utarbeides via planverktøyet fra UDIR for å bedre vise sammenhengene i fagene. Ståstedsanalysen ble utsatt til våren 22. På grunn av stor usikkerhet med tanke på pandemien, måtte skolen utsette oppstart av et større planlagt skuespill hvor samtlige elever og foresatte skulle involveres i prosessen. Skolen fikk tillatelse til å utsette dette til høsten 2022 siden innvilget søknad om fremføring til påske 2022 via DRAMAS ikke kunne gjennomføres. Skolen samarbeidet med kulturskolen i forhold til dette skuespillet.

Personal

Skolen er fremdeles sårbar ved uforutsett fravær, men vi har nå fått tilgang til flere mulige vikarer. Bemanningen er fordelt med 3,96 lærerårsverk, 0,6 årsverk til administrasjon og 0,4 årsverk til SFO-ansatt. Sykefravær skyldes i hovedsak langtidssykemelding som ikke er arbeidsplassrelatert.

Økonomi

Mindreforbruket skyldes i hovedsak at utgiftene til vikar var mindre enn refusjonen jf. vikarordningen for lærer som tar videreutdanning, samt sykkelønsrefusjon. En del av administrasjonsressursen ble brukt til å vikariere ved korttidsfravær. Skolen hadde ingen vesentlige utgifter i forhold til Covid-19 pandemien.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	5,0	5,0	Bevilgning budsjettområde drift	3 713	3 844
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær					
1-16 dager	0,0 %	1,5 %			
17 dager+	9,2 %	6,3 %			
Sum	9,2%	7,8%	Mindreforbruk	-131	
			Enhetsleder Jarle Tommy Hansen		



Engesland oppvekstsenter

Tjenesteleveranse

Engesland oppvekstsenter består av barnehage og hele grunnskoleløpet. Pr.31.12.21 er det 18 barn (25 plasser) i barnehagen og 60 elever på skolen. Vi har et godt samarbeid på oppvekstsenteret, hvor enhetsleder og teamleder har jevnlig møter. Det å være et oppvekstsenter gir oss mulighet til å dra nytte av hverandre og være mer fleksible, blant annet i forhold til bemanning, materiell, felles arrangementer, overgang barnehage – skole og bruk av areal. I 2021 fikk vi nok et annerledes år. Vi kunne fortsatt ikke ha møter, aktiviteter og samlinger på tvers av trinn og avdelinger slik vi pleier. Alle begrensningene og smitteverntreglene på grunn av Covid-19 gav en krevende situasjon for både små og store på oppvekstsenteret. Likevel har samarbeidet internt og med andre instanser fungert ganske bra, og en del av møtevirkosomheten har foregått digitalt. Dette tar vi med oss videre, for mange møter kan fortsatt med fordel arrangeres digitalt. Generelt har vi blitt flinkere på det digitale under pandemien, og så er vi glade at vi nå har fått Visma Flyt for barnehagen også. I barnehagen jobber vi med satsingene «Barns medvirkning» (REKOMP) og «Aktive barn i Birkenesbarnehagen». Gjennom REKOMP jobber vi internt med å utarbeide «fremtidsbilde» og «beste praksis» i vår barnehage. Aktive barn-satsingen er i samarbeid med kommunens folkehelsekoordinator, og vi får ulike aktivitetspakker som rullerer mellom barnehagene.

Foreldreundersøkelsen i barnehagen viser at foreldrene opplever at barna får god omsorg og blir godt ivaretatt. Foreldreundersøkelsen i skolen viser blant annet en god dialog mellom skole og hjem, og at de aller fleste foresatte opplever at barna og ungdommene har det trygt og godt på skolen. Både skole og barnehage kan bli enda bedre på informasjonsflyt, og skolen må sikre at alle kjenner til hvordan vi jobber hvis elever opplever at det ikke er trygt og godt. I barnehagen ønsker foresatte bedre mattilbud, og de lurer på om bemanningssituasjonen er god nok.

Fagfornyelsen har fortsatt vært i fokus i skolen, og vi fortsatte med DEKOMP (Desentralisert kompetanseheving) hvor vi i 2021 startet opp vår egen satsing: «Den engasjerte elev». Elevundersøkelsen for 2021 viser at noen av områdene som vi nå har tatt inn i vår egen, lokale satsing (medvirkning og relevans) har blitt bedre, men det er fortsatt ikke så bra som vi gjerne vil ha det. De aller fleste elevene opplever at det er trygt og godt på skolen, og at de har noen å være sammen med.

Personal

Både skolen og barnehagen har kvalifisert personale som gir uttrykk for god trivsel, og det var lite utskiftinger i enheten i 2021. Det er krevende med mye korttidsfravær, mye på grunn av pandemien, og det gjør at personalet stadig har måttet yte ekstra. Samtidig er det gledelig å se at langtidssykefraværet er nede på 4 %.

Økonomi

Merforbruket skyldes hovedsakelig høyere lønnsutgifter enn budsjettet, blant annet fordi vi måtte ansette mer personell, og vi har hatt et stort merforbruk på vikarer. Det ble også lavere inntekter enn vi hadde budsjettet med.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	19,6	18,91	Bevilgning budsjettområde drift	12 977	12 689
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær:					
1-16 dager	1,3 %	2,5 %			
17 dager+	6,3 %	4,0 %			
Sum	7,7 %	6,4 %	Merforbruk	288	
			Enhetsleder Wenche Reinertsen		



Valstrand skole

Tjenesteleveranse

Skolen hadde ved årsskiftet 216 elever fordelt på 10 klasser. Skolen hadde en liten reduksjon i elevtallet, men høsten 2022 vil dette øke opp igjen. Skolen har klart seg meget bra gjennom et skoleår med Corona, takket være god innsats fra alle ansatte og elever som har vært utholdende og positive. Vi mener at riktig fokus på smittevernregler og etterlevelse av disse, har gjort at vi har kommet lettere ut av krisen, enn mange andre skoler i landet. Vi har hatt god utnyttelse av digital infrastruktur og de mulighetene dette har gitt oss.

I handlingsplanen, har skolen hatt fokus på digitalisering. Det arbeidet som allerede var begynt flere år tilbake, har virkelig kommet til sin rett dette året. Elever, foresatte og ansatte bruker nå digitale verktøy effektivt i læring og kommunikasjon. Elevundersøkelsen ble gjennomført høsten 2021, med en svarprosent på over 90% av elevene. Vi har hatt fokus på elevmedvirkning dette året, med blant annet økt engasjement fra elevrådet og noe mer involvering av elever i viktige spørsmål, som blant annet skolereglement. Ingen elever på 10. trinn melder tilbake at de blir mobbet på skolen eller fritiden. Råd og utvalg hadde noen begrensninger i møtevirksomhet våren 2021, men høsten som normalt.

Den tradisjonelle turen til Polen ble dessverre avlyst og dugnadspenger tilbakeført til den enkelte bidragsyter slik som loven krever.

Vi fortsetter samarbeidet med UiA, og har startet et etterutdanningsprogram der alle ansatte på Valstrand følger veiledningspedagogikk over et og et halvt år. De fleste vil også ta eksamen. (30 stp).

Personal

Skolen har en stabil bemanning. Sykefraværet har økt i 2021. Sykefraværet har vært på 8,4% og det meste av fraværet skyldes langtidssykemeldinger. Tilbakemeldinger fra ansatte tyder på at de fleste trives veldig godt på jobb og at arbeidsmiljøet er godt.

Økonomi

Valstrand skole hadde et mindreforbruk på kr 86 000. Grunnen er noe høyere inntekter enn budsjettet, knyttet til gjesteelever, samt noe mindre utgifter grunnet avlysning av tur til polen.

	2020	2021		Regn- skap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	24,5	26	Bevilgning budsjettområde drift	19 766	19 808
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-44	
Sykefravær					
1-16 dager	0,8%	1,5 %			
17 dager+	7,9 %	8,4 %	Mindreforbruk	-86	
Sum	8,7%	9,9 %	Enhetsleder Arnold Aas		



Kulturskolen

Tjenesteleveranse

Koronapandemien har påvirket tjenesteleveransen i 2021. De periodene som det har vært lagt restriksjoner på fysiske møter, har de fleste elevene fått digital undervisning.

Over 200 barn og unge mottok individuell instrumentalopplæring eller gruppeundervisning i 2021. I tillegg nådde skolen omkring 100 elever gjennom korpsundervisning ved at dirigentene er ansatt og lønnet gjennom Blink. Av de elevene som betalte egenandeler gikk ca. 100 elever på gruppeundervisning i dans, mens ca. 130 elever gikk på forskjellige tilbud i musikk.

Ventelisten ligger fortsatt ganske stabilt på i overkant av 150 elever og utgjør en stor del av det totale interessent-grunnlaget for kulturskolens tjenester. Mange har stått på venteliste i mer enn ett år. Ventelisten er med klar margin størst i Lillesand. I 2021 ble teaterundervisningen igangsatt, med to grupper i Lillesand og en i Birkenes. Dans er blitt et populært tilbud og etterspørselen har økt.

Mangelen på undervisningslokaler og størrelsen på undervisningsrommene, er svært utfordrende i begge kommunene. Spesielt krevende er det i Lillesand. Skolen har tidligere blant annet satt i gang gruppeundervisning

på musikk for å bedre økonomien og gi et mer differensiert undervisningstilbud i henhold til ny rammeplan. Hvorvidt det er mulig å fortsette med gruppeundervisning, er avhengig av å få gode nok og store nok undervisningsrom.

Personal

5,7 årsverk fordelt på 17 ansatte bekrefter at Blink har mange små stillinger, de fordeler seg på 8 undervisningssteder. Dette fører med seg noen utfordringer med hensyn til skolens utviklingsarbeid - og at de ansatte skal oppleve eierskap og tilhørighet til arbeidsplassen sin. Det kan i seg selv være utfordrende å finne tid til prosjektsamarbeid mellom lærere i små stillinger, og en av konsekvensene av covid-19 har vært at de ansatte har måttet prioritere å holde den daglige driften i gang fremfor å få anledning til å jobbe så mye med utviklingsarbeid i kollegiet. En annen utfordring fra skolens perspektiv er storturnover og at skolen risikerer å miste verdifull kompetanse dersom ansatte skulle bli tilbudt mer «levedyktige» stillinger andre steder.

Økonomi

Mindreforbruket skyldes hovedsakelig lavere lønnsutgifter enn budsjettert.

Noen stillinger har ikke vært besatt hele året og det har vært sykemeldinger.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	5,8	5,6	Bevilgning budsjettområde drift	1 226	1 352
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-50	
Sykefravær:					
1-16 dager	0,5%	0,4 %			
17 dager+	1,9 %	3,5 %			
Sum	2,4 %	3,9 %	Mindreforbruk	-176	
			Enhetsleder Nina Martinsen		



Ressursenteret

Tjenesteleveranse

Ressursenteret er en tverrfaglig enhet, og består av flere fagområder. Tjenesteleveransen enheten har vært preget av koronapandemien. Enheten har tilpasset seg og gitt gode tjenester under de rådende forhold. Smitteverntiltak har også i 2021 begrenset driften. Kompetanseheving og tidlig innsats har alltid vært viktig, men etter lovendringer og pålegg fra staten er dette enda mer sentralt i vår tjenesteleveranse. Enheten har fokus på brukerinvolvering. Dette blir godt mottatt, noe som er gledelig. En annen viktig del av vårt arbeid er en helhetlig og tverrfaglig tilnærming. Dette har vi også i 2021 fokusert på. Brukere skal få et individuelt tilpasset tilbud som er riktig ut fra de forutsetninger som er beskrevet. Vi har stort fokus på tidlig innsats og mye lavterskel tilbud både for barn og voksne. Det er ikke alle tiltak som er kommet like lang, men i ft. digitalisering er vi godt i gang med å få mer over på Noark godkjente løsninger, men også her har pandemien vært en klar brems. Det viktige arbeidet med søkelys på vold i nære relasjoner fortsetter også. På det digitale plan forsøker vi så langt som mulig å få til papirløse overganger. Vi ser også at det er en gledelig økning i fokus og kompetanse på barnesamtaler. Dette er sentralt på flere områder og vil fortsatt bli prioritert. Det er dog viktig å huske at dette er krevende arbeid som tar tid å trene seg opp i.

Presset på tjenestene er veldig høyt. Det har vært en stor økning i antall personer som har alvorlig psykisk uhelse og/eller rusmiddelmissbruk. Kjøp av tjenester fra private/kommuner er nå nødvendig og økende. Pga. stadig større pågang og mindre ressurser må vi flytte fokus fra individarbeid til gruppearbeid. Dette kan gi større risiko for at vi ikke fanger opp alvorlige tilfeller.

Helsestasjonen har ansvar for jordmortjeneste, helsestasjons- og skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, psykisk helse for barn og unge, flyktninghelsetjeneste, samt oppgaver innenfor smittevern. Antall konsultasjoner har vært noe redusert også i 2021 pga. Corona. Flere tusen vaksiner er satt i løpet av året, og helsestasjonen har bidratt sterkt til at vi har fått gjennomført dette. Flere forebyggende tiltak er utsatt pga. Corona. Det ble født rundt 50 barn i kommunen i 2021, dette er under gjennomsnitt. Familieteamet har økende pågang og er et viktig bidrag i det forebyggende arbeid. Etter at oppvekstreformen nå er vedtatt vil familieteamets rolle bli enda mer sentral.

Avdeling for psykisk helse og rus gir tjenester til voksne med psykisk helse og/eller rusutfordringer. Mye tid går til kurs, direkte tjenester og utvikling av nye måter å møte økt etterspørsel på. Tjenesten jobber fortsatt hardt med å avslutte oppfølging og flere innbyggere må ta ansvar selv. Det har i 2021 kommet til flere tunge saker hvor alvorlig psykisk sykdom, da spesielt psykoselidelser er tema. Dette er meget krevende å arbeide med. Trenden med at kommunen får mer og mer ansvar i f.t. syke pasienter øker. Behovet for bemannet heldøgns plass er påfallende, og det er krevende at dette tar så lang tid. Et viktig tilskudd i arbeidet med tidlig innsats/brukerstyrt tilbud er opprettelsen av bruktbuikken/kaféen «det goe selskap». Gjennomsnittlig bruker 14-17 personer tilbudet daglig i åpningstid. I 2021 har C-19 påvirket en del, både i f.t. bruk av tilbudet og omsetning. Det er helt åpenbart at mange mennesker har behov for tilbudet.

Flyktningetjenesten bosatte 12 personer, 2 mer enn anmodet. Introduksjonsprogrammet er helårig på full tid og det er krevende å finne egnet aktivitet til alle. En utfordring er at bosetninger skjer hele året, mens opptak til barnehage skjer en gang i året og blir vanskelig. Det har vi flere eksempler på. Hovedaktiviteten for de bosatte er grunnskoleopplæring. Dette er viktig for at man skal kunne få varig arbeid. Antallet personer i introduksjonsprogrammet er stadig synkende. Læringscenteret, NAV og barneverntjenesten er nære samarbeidspartner. Det er stort behov for tolk og det er for tiden flest overføringsflyktinger som kommer.

Birkenes læringscenter gir opplæring til voksne i kommunen. Det tilrettelegges etter hvilke behov som foreligger. Antall elever og deltakere varierer. Trenden er at antallet elever er synkende. I 2021 lå tallet rundt 30-35 inkludert spes.ped. Læringscenteret samarbeider tett med flyktningetjenesten, og ønsker tettere samarbeid med blant annet NAV.



Birkenes læringscenter har hatt en sentral rolle i flere prosjekter, herunder SAMM prosjektet og HBS. Som ledd i prosjektene samarbeides det med andre skoler, både i kommunen og regionen. Birkenes kommune har nå fått en svært sentral rolle i ft. flere store prosjekter, denne rollen forsøkes opprettholdt med nye søknader. Dette er gledelig og en følge av et læringscenter som er villige til å ta utfordringer.

Spes.ped barnehage (SPT) yter tjenester til barnehager der barn har fått vedtak. I 2021 har det vært mange barn å følge opp, det er utfordrende å få til best mulig praksis for barna og det brukes mye tid på veiledning. Dette er et viktig satsingsfelt for tidlig innsats. Det kjøpes også tjenester fra barnehagene, på årsbasis er det snakk om mange timer. Samarbeid mellom barnehagene, spes.ped og barnehagemyndigheten har fått mye fokus. Dette fordi det er viktig å avklare rollefordeling og ansvar.

Barneverntjenesten har ansvar for oppfølging av barn og familier som omfattes av barnevernloven. I Birkenes kommune ivaretas denne tjenesten fortsatt av et interkommunalt samarbeid med flere andre kommuner, og med Kristiansand som vertskommune. Også i 2021 har nedgangen i antall barn som er plassert utenfor hjemmet fortsatt. Barnevernreformen som er på trappa, vil ha stor betydning for tjenesten fremover og vil øke kostnaden ved kjøp av tjenester.

SLT har en viktig koordineringsoppgave mellom kommunale tjenester og kriminalitets-forebygging. SLT har brukt mye tid i 2021 på å bli kjent med alle samarbeidsorgan som skal benyttes. Det har vært noe redusert oppfølging av enkeltsaker pga. Corona.

SLT koordinator involverer seg i kjernegrupper, råd og utvalg, skriver høringsuttalelser og koordinerer politiråd. Satsingsområdet for SLT kommer frem av politirådsavtalen.

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) er rådgivende instans for skole, barnehage, foreldre, og skal være et støtte- og hjelpeapparat for disse. PPT er en lovpålagt tjeneste. PPT skal arbeide med barn/elever med særlige behov, utarbeide sakkyndig vurderinger og bistå skoler og barnehager med kompetanse og organisasjonsutvikling slik at alle elever blir ivaretatt. I 2021 har fokus vært på å fortsette å få bort venteliste og få mest mulig lavterskel på plass. Målet fra tidligere om systemfokus fortsetter. PPT driver kompetanseutvikling sammen med de andre kommunene i tidligere Aust-Agder, og er med i ledernettverk i fylket. PPT samarbeider tett med SPT, ettersom oppvekstreformen nå kommer inn vil PPTs rolle bli betydelig endret i tiden fremover.

Personal

Ressurssenteret har i 2021 endelig fått flere kontorer og har nå for første gang tilstrekkelig kontorplass. Det betyr ikke at det fortsatt deles kontor, men den akutte situasjon er nå over. Alle har en plass å sitte. Dette har stor betydning for nærværarbeid, produksjon og trivsel.

Ressurssenteret hadde i 2021 et tilfredsstillende sykefravær, det er likevel vanskelig å måle sykefravær i et år med pandemi, målet er fortsatt å komme ned på 5 %. 2021 har vært et tøft år for de ansatte, det har vært mye mindre mulighet til sosiale treff og kravet til gode tjenester har bare økt. Sammenholdt med mye hjemmekontor blir dette krevende. Totalt sett er det klart at dette har påvirket både drift og samhold. Lønn er en gjenganger i det å skulle beholde ansatte.

Økonomi

Ressurssenteret fikk totalt et negativt avvik sammenlignet med budsjettet ramme på kr 4,8 mill. Dette merforbruket skyldes i hovedsak lavere inntekter enn budsjettet på flyktning tjenesten. Det er likevel slik at også SPT hadde et høyt merforbruk i 2021. Barneverntjenesten leverte også et mindre mindreforbruk enn hva som ble forespeilet i tidligere rapporter.

Enheten har et stort budsjett, med mange budsjettposter som er krevende å beregne på forhånd. Svingninger som i 2021 vil være vanskelig å forutse. Merforbruket hadde vært høyere dersom vi ikke hadde hatt en del inntekter fra prosjektmidler og sykelønnsrefusjon. I tillegg har vi, der det er mulig driftet med lavere bemanning enn budsjettet.



	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemannings	33,9	28,63	Bevilgning budsjettområde drift	44 290	40 300
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	178	-660
Sykefravær					
1-16 dager	0,9%	1,7%			
17 dager+	5,9%	5,3 %	Merforbruk	4 827	
Sum	6,0 %	6,9 %	Enhetsleder Terje Bakken		

NAV

Tjenesteleveranse

NAV utfører både kommunale og statlige oppgaver som ofte er vevd tett inn i hverandre. Her kommenteres kun de kommunale oppgavene. NAV skal gi brukerne i kommunen et godt og samordnet tjenestetilbud fra begge styringslinjer. NAV skal videre sørge for arbeid og aktivitet til alle kommunens innbyggere som trenger dette. Covid-19 har preget oss mye i 2020 og 2021, hvor vi har jobbet store deler av året fra hjemmekontor. Løsningen har fungert godt etter vår vurdering.

NAV har oppnådd de mål som var satt for 2021. Samarbeidet med Ressurscenteret er styrket. Vi har fullført innføring av Digisos, slik at søknadsprosessen på sosialt bidrag er nå mulig heldigital med innsyn i egen sak. Vi mottar også ordinære søknader på papir. 76 brukere har mottatt økonomisk sosialhjelp i kortere eller lengre perioder. 411 enkeltsaker er behandlet. Gjennomsnittlig saksbehandlingstid har vært 16,7 dager, tid for klagebehandling medregnet. I tillegg kommer mange saker innen økonomisk rådgivning og Gjeldsrådgivning. Ved årets slutt var det 10 aktive gjeldsrådgivningsaker, og 24 er avsluttet i løpet av året. NAV Birkenes har ikke eget lavterskeltilbud til brukerne, men kjøper 4-5 treningsplasser til unge sosialhjelpsmottakere hos NAV Lillesand. I 2022 leverer Avigo tilbudet som underleverandør.

I den pågående prosessen om mulig vertskommunesamarbeid med NAV Lillesand har det vært lite utvikling. Prosessen videreføres administrativt i 2022, men er stoppet for politisk behandling.

Personal

NAV er organisert etter spesialistmodellen. Antall faste stillingshjemler har vært 5,2 hele året, inkludert andel av lederressurs (0,5). Alle stillinger har vært besatt i hele året. Nærværet har vært høyt (98,8%) grunnet bla meget godt arbeidsmiljø og resultater.

Økonomi

NAV har hatt et merforbruk for 2021 på kr 0,65 mill. Merforbruket skyldes økning i lovpålagte rettigheter «Kvalifiseringsprogrammet» (KVP) og sosialhjelp. Merforbruket for KVP er på (0,5mill). Det er mer enn en dobling i forhold til årets budsjett på 0,4 mill. For sosialhjelp var merforbruket på 0,4 mill. Begge disse rettighetene er økt i budsjett for 2022. Resten av driften av kontoret har vært innenfor budsjett og drevet stramt med bla bruk at statlige midler.



	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	5,2	5,2	Bevilgning budsjettområde drift	7 536	6 941
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	50	
Sykefravær:					
1-16 dager	0,4 %	1,2 %			
17 dager+	0,8 %	0,0 %	Merforbruk	645	
Sum	1,2 %	1,2 %	Enhetsleder Torbjørn Vik		

Samfunn og helse felles

Tjenesteleveranse

Fellesområdet samfunn og helse omfatter kommunalsjef med strategisk og samordnende funksjon for enhetene og tjenesteområdene. Kommuneoverlegen og interkommunalt samarbeid innen helse er også samlet her. Kommuneoverlegetjeneste kjøpes fra Lillesand kommune og er en god løsning. Birkenes har for tiden ledelsen av helse-, sosial- og omsorgsnettverket i Region Kristiansand. Året har vært preget av koronasituasjonen. Stadige endringer og tilpasninger i tjenestene basert på smittesituasjonen og nasjonale forskrifter, retningslinjer og anbefalinger har vært gjennomgående både på samfunn og helse. Planlegging for aldersvennlig lokalsamfunn der boliger, transport, frivillighet, samfunnsdeltagelse og medvirkning er utvalgte områder, jobbes med på tvers av tjenesteområdene samfunn og helse. Tiltak i handlingsplan for Leve hele livet har blitt gjennomført så langt det har vært mulig. Demografisk utvikling sammen med lokale retningslinjer og erfaringer fra tjenestene legges til grunn for utvikling av helse- og omsorgstjenester for fremtiden. Strategien at innbyggere skal bo lengst mulig i eget hjem legges til grunn for arbeid i helsetjenestene. Forsvarlig og kostnadseffektive tjenester har stor oppmerksomhet. Det ble ikke sendt klager på vedtak om helse- og omsorgstjenester til Statsforvalteren i 2021.

Personal

Legesenteret ble flyttet til enhet Tjenester til hjemmeboende fra 01.06.21. Det som ligger igjen på fellesområdet er ett årsverk kommunalsjef og 0,5 årsverk samhandlingskoordinator Region Kristiansand. Kostnader til samhandlingskoordinatorstillingen finansieres av Vennesla, Lillesand, Iveland og Birkenes kommuner.

Økonomi

Fellesområde har merforbruk på kr 0,6 mill. Dette er kr 0,45 mill. i merforbruk covid-19, ekstrahjelp vaksinasjon og IKT. Det var budsjettert med ca. kr 0,1 mill. for lite til kjøp av kommuneoverlegetjeneste og det har gått ut noe mer enn budsjettert i fastlønn.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	3,1	1,5	Bevilgning budsjettområde drift	7 084	6 554
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	71	0
Sykefravær					
1-16 dager	1,0 %	0,2%			
17 dager+	0%	0 %	Merforbruk	601	
Sum	1,0%	0,2 %	Kommunalsjef Bente Moland Somdal		



Teknisk Forvaltning

Tjenesteleveranse

Enheten har jobbet etter handlingsplanen som inngår som en del av Birkenes kommunes økonomi- og handlingsplan 2021-2024. Det har vært å styrke samhandling mellom fagmiljøene i enheten, gjennomføring av prosjekter som ivaretar det faglige, det økonomiske og det bærekraftige, og arbeide for tydeliggjøring av delegasjoner på alle fagfelt. Videre har enheten vært en bidragsyter ut over enhetens særoppgaver ved å styrke samhandlingen med andre sektorer i kommunen gjennom for eksempel planarbeid, skole og omsorg.

Enheten har ansvar for vertskommunesamarbeidet mellom Lillesand og Birkenes innen felles tekniske tjenester og består av områdene oppmåling, geodata, eiendomsskattekontor, jordbruk, skogbruk og viltforvaltning. I tillegg har enheten ansvar for fagene plan- og byggesak, kommuneplanlegging, klima, beredskap, eiendomsforvaltning og industriavfall for Birkenes kommune.

Innen miljø- og naturforvaltning har Birkenes kommune en 50 % stillingshjemmel på naturforvaltning. I tillegg er det inngått et midlertidig samarbeid med Agder fylkeskommune for å ivareta vannkoordinatorarbeidet for vannområdet Tovdal, slik at stillingen til sammen er 100%. Det jobbes for at denne ordningen etableres fast fra 2022. Ordningen bidrar til at Birkenes kommunen kan tilby en attraktiv og interessant naturforvalterstilling og dra nytte av dette i eget arbeid.

I Landbruksforvaltningen gikk en av de ansatte av for pensjon. Høsten 2021 stod stillingen vakant, og avdelingen opplevde stort arbeidspress. Fra 2022 er det igjen normal bemanning. Pandemien har også ført til utfordringer og endringer i rammevilkårene for landbruket. Risikobaserte kontroller for tilskuddsordningene ble utført som normalt.

Området industriavfall handler om avtalen Birkenes kommune har med 3B-Fibreglass AS om å stille til veie et deponi til glassfiberavfall på Rugsland og ordinær oppfølging av dette. Det jobbes med å utvide deponiet som følge av at gjeldende tillatelse til størrelse på deponiet begynner å nærme seg.

I 2021 har det vært normal bemanning på fagområdet oppmåling, geodata og seksjonering. Alle saker som er kommet inn til behandling er gjennomført, og det er ikke etterslep av gamle saker. Dette gjelder i både Lillesand kommune og Birkenes kommune. På fagområdet geodata har kvalitetsheving av matrikkelen vært et satsingsområde. Vi har også jobbet mye med automatisering av geografiske data ut til publikum gjennom kommunenes selvbetjeningsløsninger. Dette er i tråd med kommunenes digitaliseringsstrategi og for å lette saksbehandling og tilgang for publikum. Geodata har også ansvar for den eksterne og interne karttjenesten til Lillesand og Birkenes kommuner.

Innen eiendomsforvaltning er det fortsatt blitt jobbet med å oppdatere eiendomsgrenser og å gjennomføre eldre avtaler/ikke-fullførte saker. Det er videre gjort jevn daglig oppfølging av kommunale eiendommer, kjøp og salg ulike steder i kommunen.

Innen plan- og byggesak er arbeidet med revisjon av kommuneplanens arealdel med fokus på nye næringsområder og en ny klima- og energiplan startet opp i 2021. Det har blitt vedtatt reguleringsplaner for Birkeland sør 2, Idrettsplassen/Grødebekken/Uldal fabrikk, Senumstad bru og Engesland, samt at det har vært jobbet med reguleringsplan for Tveide næringspark, og det er varslet oppstart av et par private reguleringsplanforslag. Det er gjort 183 vedtak etter plan- og bygningsloven. I dette tallet er ikke ferdigattester og politiske saker inkludert. Det var stor aktivitet innen fagfeltet byggesak gjennom hele året og perioder med lang saksbehandlingstid. Birkenes kommune har en offensiv planstrategi og administrasjonen ligger litt i etterkant av vedtatt fremdriftsplan. Mot slutten av 2021 startet arbeidet med å digitalisere den delen av byggesaksarkivet som ikke er digitalisert.

Innen beredskap har hovedfokuset vært på å håndtere pandemien. Dette har krevd store ressurser i 2021. Det



er ikke gjennomført noen omfattende revisjoner av beredskapsverket i 2021, men gjort nødvendige justeringer.

Det er et mål at saksbehandling skal skje på et lavest mulig nivå, og for å kunne gjøre det, er det viktig med en klar videredelegering. I en omorganisering ble strukturene endret som et ledd i arbeidet med å utføre oppgaver på riktig myndighetsnivå i organisasjonen.

Personal

Både korttidsfraværet og langtidsfraværet har gått ned fra 2020 til 2021. Enheten har, året sett under ett, hatt en relativt stabil personalsituasjon, men som følge av omorganisering har det vært noe endring i roller. Mange ansatte har allsidig bakgrunn og erfaring som gjør at de kan bidra i saksbehandling utenfor sitt fagfelt. Dette gjør at vi i noen perioder og tilfeller kan avhjelpe hverandre ved fraværssituasjoner, istedenfor å hente inn ekstern hjelp og vikarer. Det er en stor styrke i denne enheten, men som alt annet må det brukes på en bærekraftig måte.

Økonomi

Totalt sett endte enheten med et mindreforbruk på 1,526 mill. i forhold til budsjettet ramme. Mindreforbruket kan i hovedsak knyttes til vakante stillinger (beredskap, plan og kommuneplan) på 0,65 mill., mer aktivitet innenfor oppmåling enn budsjettet som ga et mindreforbruk på 0,42 mill. og mindreforbruk innenfor miljøforvaltning på 0,29 mill.

På ansvarsområdet plan- og byggesak har det vært et overforbruk på knappe 0,1 mill. Det samme gjelder for næringsarbeidet. Merforbruket skyldes at ressurser ble allokert over på byggesak som følge av stort etterslep og behov for å holde frister.

De ansvarene som er knyttet til ansatte overført fra Lillesand kommenteres ikke nærmere her, da de føres i null ved fakturering av tjenestene som leveres til Lillesand kommune.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	16,3	17,5	Bevilgning budsjettområde drift	6 207	7 740
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	308	300
Sykefravær					
1-16 dager	1,9 %	0,9 %			
17 dager+	4,5 %	2,4 %			
Sum	6,4 %	3,4 %	Mindreforbruk	-1 526	
			Enhetsleder Øyvind Raen		



Teknisk drift

Tjenesteleveranse

Enheten drift utfører drift- og vedlikeholdsoppgaver av:

- Kommunale eiendommer og bygg (skoler, helsebygg, barnehager mm)
- Kommunale veier og veianlegg, inklusiv gatebelysning
- Parker og andre kommunale rekreasjonsområder
- Vann og avløp; herunder ledningsnett, kummer, vannverk og renseanlegg

Vaktmestertjenesten sørger for mye av vedlikeholdsoppgavene på kommunens eiendommer og bygg. Det store antallet uforutsette vedlikeholdsoppgaver må sees i sammenheng med mange gamle og utdaterte bygninger, samt et årelangt vedlikeholdsetterslep på disse. Det har i 2021 vært arbeidet med å rette opp vedlikeholdsetterslep som ble påpekt i Hovedplan bygg i 2019. Denne har avdekket store utfordringer i forhold til byggenes tilstand. Korona-håndtering har også preget deler av denne driften med tiltak både i arbeid og ekstraarbeid. Vaktmestertjenesten har også vært involvert i flere større renoveringsprosjekter med utskifting av eldre vinduer på Engesland skole, garasjebygging og utskifting av utslitte gulvbelegg.

Renholdstjenesten utfører i stor grad kommunens renholdsoppgaver for egne bygg. På grunn av utvidelse av bygningsmasse samt store utfordringer knyttet til renhold av slitte overflater i deler av bygningsmassen må kommunen leie inn renholdstjenester. Koronapandemien har gjennom 2021 vært svært utfordrende med tanke på renhold da kommunen har fulgt myndighetenes anbefalinger på renhold. Det har også vært ekstra utgifter i forhold til innkjøp av ekstra papir, såpe, desinfisering og hansker mm. Vi holder på med en kartlegging av renholdstjenesten for å optimalisere driften og få oversikt over de faktiske kostnadene knyttet til renhold. Dette ses også opp mot heltidsprosjektet, hvor vi har 3 av våre renholdere som ønsker å jobbe 100%. Vi har i løpet av 2021 hatt 2 renholdere som har sluttet hos oss (ca. 200%).

Utedrift vedlikeholder omtrent 10 mil med kommunal vei. Hvorav ca. 2/3 er grusveier. Det har vært jevn og god aktivitet gjennom hele året i tillegg til ad-hoc arbeid ved for eksempel store nedbørmengder. Etterslepet på vedlikehold på kommunens veier er stort, og det blir stadig mer krevende å opprettholde god fremkommelighet og sikkerhet. Spesielt gjelder dette grusveiene som årlig får store skader som følge av klimaendringen vi har sett de siste årene. Vintrene i 2021 med snø og frost har ført til store kostnader knyttet til vintervedlikehold på de kommunale veiene. De kommunale veiene med asfaltdekke er preget av dårlig vedlikehold. Hull, sprekker og krakelering gjør at disse stadig må vedlikeholdes og re-asfalteres.

Innenfor vann og avløp (VA) er driften og vedlikeholdet knyttet til tre renseanlegg, tre vannverk, samt 84 kilometer kommunale VA-ledninger og tilhørende kummer. De kommunale anleggene er gamle, og ledningsnettet er sårbart på grunn av alder og mye nedbør. Det er stor inntrengning av fremmedvann i ledningsnett og det oppstår relativt ofte lekkasjer og brudd på ledningene. Vannverk, ledningsnett og renseanlegg blir stadig vanskelige å drive på grunn av etterslepet på vedlikehold og sanering. Birkeland RA er spesielt sårbart. Etter tilsyn fra Statsforvalterens Miljøvern avdeling i 2020 ble det konkludert med at renseanlegget i mange år har brutt rensekrav og er overmodent for sanering. Prosjekt med å etablere nytt renseanlegg er igangsatt. Statsforvalteren har satt som krav at et nytt anlegg må være i drift innen utgangen av 2024. Birkenes kommune hadde også tilsyn fra Mattilsynet i 2020. Mattilsynet kom etter tilsynet med krav om at kommunen må finne en reservevannløsning. Det jobbes med dette parallelt med prosjektering av vann og avløp Engesland.

Enheten arbeider etter vedtatt handlingsplan, og benytter denne som et verktøy i forhold til måloppnåelse. Prosjekt Enøk ser ut til å medføre at tendensen i energiforbruket er mindre forbruk. Prosjektet ble igangsatt i 2016. Hvert år avhenger imidlertid av for eksempel lange kuldeperioder og hvor langt man har kommet i prosjektet. Som følge av dette er den gjennomsnittlige besparelsen i perioden på 200 000 kWh per år sammenlignet med 2016.



Utleie av kommunale boliger gjøres av boligkoordinator. I 2021 hadde kommunen 76 utleieenheter, hvorav 14 som ikke var utleid. Dette inkluderer 3 stk. på Herefoss aldersbustad og Smedens kjerr 70-76, som skal bygges om. Det er dessverre også etterslep på innbetaling av leieinntekter på noen av utleieboligene. Mangler på boliger har gjort at kommunen nå står uten fast nødbolig (NAV) da den måtte omdisponeres til ordinær bolig i en periode. I 2021 er det bokført salg av én kommunal bolig.

Personal

Enheten hadde i 2021 generelt lavt korttidssykefravær, men foruroligende høyt langtidssykefravær. Det arbeides aktivt for å holde sykefraværet lavt og trivselen høy, og det er mange faktorer som bidrar til det høye langtidssykefraværet. Endringer som gjøres vil man nok ikke se resultat av før tidligst mot slutten av 2022. Det har samtidig vært lite turnover i 2021 relativt sett.

Som en del av arbeidet med god kommunikasjon, samhandling og møtestruktur har det i den nye organiseringen blitt jobbet aktivt med å lage en struktur med rutiner og klare ansvarsfordelinger. Dette gjøres gjennom faste møtepunkter for alle ansatte, skriftlig dokumentasjon i kommunikasjon og oppfølging.

Det har i 2021 blitt jobbet med å forbedre intern møte- og kommunikasjonsstruktur gjennom blant annet å gjennomføre en omorganisering og få enhet forvaltning og drift under én ledelse.

Arbeidsmiljøgruppen i enheten møtes en gang hver 6. uke for å ta opp eventuelle utfordringer i avdelingen. Det er stort fokus på arbeidsmiljø og legge til rette for en god arbeidsplass. Det ble i 2020 besluttet å bygge nytt driftsbygg på Tveide som sto ferdig i 2021, noe som bedrer de fysiske fasilitetene for en stor andel av de ansatte.

Økonomi

Enheten fikk et negativt resultat sammenlignet med budsjettert ramme på 4,3 mill.

Innenfor selvkostområdene vann og avløp har man hatt større utgifter enn budsjettert, men som balanserer noe som følge av lavere lønnskostnader i fjor og større inntekter.

Innenfor de andre områdene i enheten er det samlet et overforbruk sammenlignet med budsjett. Brorparten av dette skyldes overforbruk på vedlikehold av kommunale veier og kostnader knyttet til stort etterslep på vedlikehold av enkelte bygg. Kommunen opplevde mot slutten av året at høye strømpriser bidrar til overforbruket, selv om det først i 2022 dette ser ut til å gi store utslag.

Det har også vært høyere kostnader til innleid arbeidskraft som følge av sykefravær (langtids og uforutsett) og ekstra behov på grunn av koronapandemien innen renholdstjenesten.

Det er i tillegg flere mindre budsjettoverskridelser på enkelte ansvar som resulterer i det overforbruket for enheten.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemannings	24,4	22,5	Bevilgning budsjettområde drift	27 970	23 585
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	573	710
Sykefravær					
1-16 dager	0,9 %	0,9 %			
17 dager+	4,9 %	11,2 %	Merforbruk	4 248	
Sum	5,8 %	12,2 %	Enhetsleder Øyvind Raen		



Hjemmetjenesten

Tjenesteleveranse

Det følges med på utviklingen i antall tildelte tiltakstimer i hjemmesykepleie pr uke (dag og kveld). I 2021 har timeantallet holdt seg på det som var høyeste nivå i 2020. Gjennomsnittet antall tildelte tiltakstimer tildelt pr uke (dag og kveld) i 2021 er 700 timer (gj. snitt av 12 mnd.). Kriteriene for tildeling av praktisk bistand er strammet inn og antall vedtakstimer praktisk bistand pr. uke er redusert fra 51 timer (31.01.21) til 32 timer pr. uke (31.12.21).

Hjemmesykepleien har innført Digihelse som er en innbyggerdialog der det kan kommuniseres med pasienter og pårørende med meldinger via journalsystemet. Det er få innbyggere som har benyttet seg av dette tilbudet og arbeidet med implementering må fortsette.

Som en del av strategien for å utvikle heldøgns omsorgsboligene (HDO) til brukere med omfattende behov er det bygd to felles kjøkken og to stuer tilknyttet serviceleilighetene. HDO boligene driftes nå som tre bemannede avdelinger der det er tilrettelagt for tilbud om full kost og måltider i fellesskap.

Ved årsskifte 2020/2021 startet ble det i samarbeid med Frivilligsentralen startet opp med besøksverter ved måltider i heldøgns omsorgsboliger. Her har 11 forskjellige personer vært i aktivitet, og de har vært til stede i totalt 700 timer.

Søknadene til Møteplassen, dagtilbudet vårt for personer med demens, har vært økende dette året. Alle som har søkt og ønsket plass er gitt plass. Kapasiteten er utnyttet fullt ut. 11 forskjellige mennesker har deltatt i tilbudet i løpet av 2021. Brukerne av Møteplassen bor i egne boliger i kommunen. Flere av de har ingen andre tjenester fra kommunen enn dagtilbudet.

Aktivitetssenteret har hatt åpent 4 dager i uka gjennom hele året, men til tider i løpet av 2021 har det vært begrensinger på hvem som har mottatt tilbudet på grunn av Covid-19 pandemien. Totalt er det registrert rundt 50 forskjellige personer som har benyttet tilbudet, der det fordeler seg som følger: 22 hjemmeboende, 16 fra HDO-boliger, 5 fra trygdeboliger og 7 fra sykehjemmet. Det er foruten fast ansatte, 4-5 frivillige som har bidratt på aktivitetssentret.

Rehabiliteringsavdelingen har totalt hatt 579 henvendelser. Det er en økning på 63 henvendelser fra 2020. Økningen er hovedsakelig på hjelpemiddelsaker. Fra 2019 til 2021 har antall hjelpemiddelsaker økt fra 164 til 374. Ulike gruppetilbud i regi av Frisklivsentralen (Opp av Go'stolen, Sprek og stødig, spinning gruppe og treningsgruppe for barn) har vært tilnærmet avlyst gjennom hele 2021 grunnet Covid-19 pandemien. Dette omfatter også tilbudet Forebyggende hjemmebesøk til 78 åringene. Forebyggende hjemmebesøk er et tilbud om råd og veiledning til eldre som ikke har tjenester, eller som har begrensede tjenester fra kommunen.

Personal

Grunnbemanningen i hjemmesykepleien er økt med 4 årsverk i henhold til budsjettvedtak. Ansvarsområde 3870 Frivilligsentral 0,4 årsverk ble flyttet til Enhet kommunikasjon og kultur fra 1.6.21.

Ansvarsområde 3290 (3,1 årsverk) Diagnose og Behandling ble flyttet fra Fellesområde samfunn og helse til Enhet tjenester til hjemmeboende fra 1.6.21. Ansvarsområde er kommunalt ansatte fastleger og LIS1 lege.

Økonomi

Trykket på tjenester gjenspeiles i driftsutgifter til hjemmesykepleien ved økt overtid og ekstrahjelp, kr 1,5 mill. mer enn budsjettet. Det er brukt vikarbyrå i sommerferieavviklingen for å dekke sykepleierbemanningen kr. 1,2 mill. mer enn budsjettet, Resten av merforbruk skyldes økte transportutgifter og økte utgifter til medisinsk forbruksmateriell i enheten.



	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	39	41,9	Bevilgning budsjettområde drift	38 855	35 920
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	19	
Sykefravær:					
1-16 dager	2,8 %	2,1 %			
17 dager+	8,5 %	10,4 %	Merforbruk	2 954	
Sum	11,3%	12,5 %	Enhetsleder Trude Murberg		

Sykehjemmet

Tjenesteleveranse

Birkenes sykehjem, sengeavdelingen har 25 plasser fordelt på tre avdelinger, 15 langtids- og 10 korttidsplasser. Disse utgjør geriatrisk-, skjermet- og korttidsavdeling. På korttidsavdelingen har vi eget rom for lindrende behandling og ett KØH (kommunal øyeblikkelig hjelp) rom. Sykehjemmet har hatt flere pasienter på langtidsplass enn det har vært langtidsplasser. Det på bekostning av antall korttidsplasser. Sykehjemmet har likevel hatt kapasitet til å ta imot alle meldte korttidspasienter både fra sykehus og andre.

Covid-19 og pandemien har sterkt preget driften hele året. Det har vært innført flere smitteverntiltak som har vært revidert og justert i takt med hvordan smittesituasjonen utviklet seg. Det har ikke vært koronasmitte på sykehjemmet i løpet av året. Sykehjemmet har gjennomført kvalitetsutviklingstiltak på flere områder i løpet av året. VIPS fagmodell, en personsentrert omsorgsfilosofi, er innført på langtidsavdelingene. Alle ansatte har gjennomført en opplæringspakke som gjelder helsehjelp og tvang. Fellesstua er klar for livsgledetiltak. Det har ikke vært mulig å ta den fullt i bruk fordi det av smittevern hensyn ikke har vært forsvarlig å samle pasienter på tvers av avdelingene. Tiltaket digitalt tilsyn natt er kommet godt i gang. Det er tatt i bruk både planlagt- og hendelsesbasert tilsyn. Foreløpig kun i ett beskjedent omfang, men utvides når behov for det.

Birkenes sykehjem er en aktiv læreplass for mange, vi tar imot både elever, studenter, lærlinger, praksiskandidater fra NAV og Menn i Helse mv. Sykehjemmet har hatt ansvar for å anskaffe smittevernutstyr til store deler av kommunen. Fagutviklingssykepleier har fungert som vaksinekoordinator når det gjelder kommunens vaksinerings av sine innbyggere mot Covid-19.

I april 2021 implementerte kjøkken og hjemmetjenesten konseptet "Fullkost" til to nye HDO- avdelinger, Nord og Sør. Tilbudet om middagservering i kantina er opprettholdt som en overgangsløsning, men har nå kun få, faste kunder. Samtidig har kantina vært stengt store deler av året for ansatte pga. smitteverntiltak.

Kostdataprogrammet Aivo ble byttet ut med det nye programmet Matilda, fordi det gamle programmet ble faset ut. Vaskeriet har i løpet av 2021 byttet ut en av vaskemaskinene i henhold til investeringsplanene. Dette var utfordrende, da den gamle maskinen havarerte, samtidig som den nye maskinen ble forsinket i leveringen (10 uker) grunnet koronarelaterte problemer hos underleverandører. Situasjonen ble løst ved å innføre kveldsvakter i tillegg til ordinær arbeidstid.

Personal

Vakante sykepleierstillinger, har medført nødvendig bruk av overtid for å sikre forsvarlig drift. Det ble i tillegg leid inn sykepleiere fra vikarbyrå under avviklingen av sommerferie. November ble det ansatt to nye sykepleiere og en vernepleier. I løpet av året, særlig høst og vinter, har det vært en del fravær på natt. Dette skyldes sykdom, lovregulerte permisjoner og at noen har sluttet. Fravær på natt har også medført bruk av overtid. Det har vært lyst ut nattevaktstillinger uten at vi foreløpig har lyktes å ansette i disse stillingene. Fagutviklingssykepleier har hatt økt stilling for å løse oppgavene som kommunes vaksinekoordinator.



Utskifting av utstyr i vaskeriet med forsinket levering av nytt, førte til økt forbruk på ekstravakter og bruk av overtid.

Økonomi

Enhet sykehjemmet har totalt et merforbruk på nesten 1,3 millioner. Det har flere årsaker. Mye skyldes koronatiltak. Sykehjemmet hadde ansvar for innkjøp av smittevernutstyr til store deler av kommune og økt stilling til vaksinekoordinator. Merforbruket skyldes i tillegg bruk av overtid og tillegg på kveld, natt og helg. Det har vært gjort tiltak med utlysning av stillinger. I noen stillinger har det lyktes å ansette nye medarbeidere, andre foreløpig ikke. Innleie av sykepleiere fra vikarbyrå under sommerferien medførte også økte kostnader.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	37,88	39,4	Bevilgning budsjettområde drift	34 329	33 188
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	99	
Sykefravær					
1-16 dager	2,7 %	1,6 %			
17 dager+	7,3%	7,9 %			
Sum	10%	9,6%	Merforbruk	1 240	
			Enhetsleder May Kristin Ødegård		

Boveiledertjenesten

Tjenesteleveranse

Tjenesten har to bofelleskap Digerhaug og Smedens med til sammen 11 leiligheter brukt til bolig.

Avlastningen Stoppedalsmyra består av to leiligheter og 3 beboerrom. 9 barn/unge har fått tjenester på avlastning fra Stoppedalsmyra og tre barn mottar tjenester fra ekstern aktør hvorav en ble påbegynt desember 2021. Det er et økende behov for avlastning både privat og i institusjon.

På Birke dagsenter har 10 brukere sitt dagtilbud. 3 brukere mottar dagtilbud fra eksterne aktører. 46 personer har vedtak om støttekontakt noe som er 7 færre enn i 2020. Pr. 31.12.21 var 4 personer på venteliste for støttekontakt. 14 personer har privat avlastning. 22 personer mottar omsorgstønning, en økning på en fra 2020. Det ble registret 113 avvik av ulik alvorlighetsgrad. Alle avvik blir fulgt opp av teamleder og eventuelt av enhetsleder ved behov. Det skrives egne årsrapporter fra hver avdeling som mer utfyllende beskriver små og store hendelser.

Grunnet Covid-19 situasjonen ble fagdage i 2021 ikke gjennomført. Boveiledertjenesten valgte å presentere en digital kursrekke for våre medarbeidere sommer/høst 2021 hvor vi hentet ulike kurs fra Veilederen. Det ble gjennomført og bestått til sammen 331 digitale kurs i denne perioden. Brukerundersøkelsen ble gjennomført våren 2021. Boveiledertjenesten får bedre tilbakemeldinger enn landsgjennomsnittet på alle kategoriene. Etablering av bolig for brukere som skal flytte ut fra foreldrehjemmet ble ikke iverksatt i 2021. Det har vært møtepunkter med NFU i 2021 i forbindelse med enkeltsaker. Desember 2021 ble lokalene til Birke dagsenter pusset opp og dagsenteret har nå lyse og trivelige lokaler.

Personal

I forbindelse med personal oppfølging på Stoppedalsmyra har det i 2021 vårt samarbeid med BHT som har tilbudt individuelle kartleggingssamtaler. Samarbeidet med BHT vil fortsette i 2022. Stoppedalsmyra har hatt til sammen 5 måneder uten Teamleder i 2021, samt flere vakante stillinger som man har besatt i løpet av året.



Langtidssykefraværet har økt fra 2020 og Boveiledertjenesten vil fortsette å fokusere på nærværarbeidet i 2022. Sykemeldte får oppfølging og det forsøkes tilrettelegging så langt det lar seg gjøre. Kurs i medikamenthåndtering gjennomføres fortløpende for nyansatte.

Boveiledertjenesten har medarbeidere og teamledere som er dedikerte til oppgaven sin. Det er stort fokus på brukernes individuelle behov, og å ha et godt samarbeid med pårørende/verger.

Økonomi

Boveiledertjenesten har et betydelig negativt avvik på totalt 3,14 mill. Presset på avlastning har vært stort og behovet har økt i 2021, dette viser seg i økte lønnskostnader. 2 nye enetiltak kjøpt fra eksterne leverandører er etablert i 2021. Det var også nødvendig å kjøpe privat dagtilbud til tre brukere. Merforbruket i drift er i stor grad knyttet til nyetablerte tilbud og økt tjenesteleveranse på avlastningen. Staten har strammet inn ordningen med refusjon for ressurskrevende tjenester noe som har innvirkning på det totale resultat i Boveiledertjenesten. Birkenes kommune må slik utviklingen ser ut, påregne økte utgifter innenfor tjenestene til Boveiledertjenesten fremover.

	2020	2021		Regnskap 2021	Budsjett 2021
Bemanning	32,5	33,47	Bevilgning budsjettområde drift	36 993	33 558
Sykefravær			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-292	
	2,1 %	1,7 %			
17 dager+	5,7 %	13,1 %	Merforbruk	3 143	
Sum	7,8%	14,8 %	Enhetsleder Siri Ohrvik		



ÅRSREGNSKAP 2021

Økonomisk oversikt - drift

	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		220.365.536,00	211.942.000,00	210.464.000,00	204.670.484,00
2 Inntekts- og formuesskatt		134.213.911,48	128.682.000,00	126.500.000,00	118.038.146,93
3 Eiendomsskatt		17.325.358,87	17.029.240,00	17.029.240,00	15.623.699,45
4 Andre skatteinntekter		67.349,00	630.000,00	630.000,00	63.979,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		11.750.734,00	10.811.000,00	10.811.000,00	13.089.172,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre		79.371.208,63	42.209.921,00	41.484.921,00	75.296.825,06
7 Brukerbetaling		10.891.845,63	10.134.243,00	9.361.081,00	9.609.630,03
8 Salgs- og leieinntekter		31.775.747,94	30.338.968,00	30.338.968,00	29.254.109,55
9 Sum driftsinntekter		505.761.691,55	451.777.372,00	446.619.210,00	465.646.046,02
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		233.962.613,52	215.937.985,00	215.360.291,00	222.866.098,05
11 Sosiale utgifter		56.792.428,00	57.427.258,00	56.829.070,00	54.162.778,37
12 Kjøp av varer og tjenester		175.993.008,21	158.550.341,00	155.166.223,00	159.500.798,91
13 Overføringer og tilskudd til andre		24.718.319,05	11.441.976,00	10.843.814,00	26.085.951,80
14 Avskrivninger	10	26.020.758,00	24.600.000,00	24.600.000,00	22.552.310,00
15 Sum driftsutgifter		517.487.126,78	467.957.560,00	462.799.398,00	485.167.937,13
16 Brutto driftsresultat		-11.725.435,23	-16.180.188,00	-16.180.188,00	-19.521.891,11
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		1.885.959,58	1.560.000,00	1.560.000,00	2.037.120,45
18 Utbytter		4.025.491,00	4.025.000,00	2.980.000,00	7.676.279,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	5.986.049,74	3.555.000,00	3.500.000,00	7.639.682,78
20 Renteutgifter		10.742.500,13	10.900.000,00	9.800.000,00	12.415.665,09
21 Avdrag på lån	10	21.203.886,00	20.800.000,00	20.800.000,00	17.998.140,00
22 Netto finansutgifter		-20.048.885,81	-22.560.000,00	-22.560.000,00	-13.060.722,86
23 Motpost avskrivninger		26.020.758,00	24.600.000,00	24.600.000,00	22.552.310,00
24 Netto driftsresultat		-5.753.563,04	-14.140.188,00	-14.140.188,00	-10.030.303,97
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0,00	0,00	0,00	0,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	-2.049.005,11	-349.626,00	-349.626,00	4.998.136,46
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond		7.802.568,15	14.489.814,00	14.489.814,00	2.226.291,80
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		0,00	0,00	0,00	2.805.875,71
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat:		5.753.563,04	14.140.188,00	14.140.188,00	10.030.303,97
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0,00	0,00	0,00	0,00



Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	505.719.691,55	451.747.372,00	446.589.210,00	465.644.469,42
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	16.699.963,09	15.903.098,00	23.804.400,00	21.700.805,11
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	83.509.523,46	73.467.856,53	108.597.600,00	70.584.743,56
Sum anskaffelse av midler	605.929.178,10	541.118.326,53	578.991.210,00	557.930.018,09
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	491.424.368,78	443.327.560,00	438.169.398,00	462.603.637,13
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	60.558.026,55	61.235.380,00	106.332.000,00	50.605.640,64
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	62.432.726,08	50.680.000,00	49.580.000,00	48.387.321,09
Sum anvendelse av midler	614.415.121,41	555.242.940,00	594.081.398,00	561.596.598,86
Anskaffelse - anvendelse av midler	-8.485.943,31	-14.124.613,47	-15.090.188,00	-3.666.580,77
Endring i ubrukte lånemidler	15.142.949,43	0,00	0,00	12.506.475,92
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	6.657.006,12	-14.124.613,47	-15.090.188,00	8.839.895,15
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	8.644.710,02	2.032.400,53	1.066.826,00	17.271.492,72
Bruk av avsetninger	17.130.653,33	16.157.014,00	16.157.014,00	19.972.498,96
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	965.574,53
Netto avsetninger	-8.485.943,31	-14.124.613,47	-15.090.188,00	-3.666.580,77
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	26.020.758,00	24.600.000,00	24.600.000,00	22.552.310,00
Interne utgifter mv	26.020.758,00	24.600.000,00	24.600.000,00	22.552.310,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

* Avsetninger i oppstillingen består av avsetninger til bundne driftsfond kr 5.648.516,29, avsetninger til bundne investeringsfond kr 536.400,66, avsetning til ubundne investeringsfond kr 1.494.218,54 og inndekning av udekket i investering 2020 kr 965.574,53.

** Bruk av avsetninger i oppstillingen består av bruk av bundne driftsfond kr 3.599.511,18, bruk av bundne investeringsfond kr 5.000.000,00, bruk av ubundne investeringsfond kr 728.574,00 og bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet kr 7.802.568,15.



Oversikt – balanse

	Noter	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1.229.326.926,90	1.217.759.954,00
I. Varige driftsmidler		604.603.661,27	575.269.532,19
1. Faste eiendommer og anlegg	4	563.132.190,66	538.719.629,70
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	41.471.470,61	36.549.902,49
II. Finansielle anleggsmidler		192.054.535,63	176.286.099,81
1. Aksjer og andeler	5	127.613.891,00	126.885.317,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	6	64.440.644,63	49.400.782,81
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	11	432.668.730,00	466.204.322,00
B. Omløpsmidler		211.148.015,11	197.123.826,18
I. Bankinnskudd og kontanter		56.116.335,51	57.917.776,52
II. Finansielle omløpsmidler		94.155.476,01	88.303.028,91
1. Aksjer og andeler	7	94.155.476,01	88.303.028,91
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Sertifikater		0,00	0,00
4. Derivat		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		60.876.203,59	50.903.020,75
1. Kundefordringer		10.353.528,72	7.609.294,32
2. Andre kortsiktige fordringer		32.626.561,88	23.070.278,11
3. Premieavvik	11	17.896.112,99	20.223.448,32
Sum eiendeler		1.440.474.942,01	1.414.883.780,18
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		335.880.396,45	341.872.758,23
I. Egenkapital drift		36.157.067,31	41.910.630,35
1. Disposisjonsfond		21.010.759,30	28.813.327,45
2. Bundne driftsfond	13	15.146.308,01	13.097.302,90
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
II. Egenkapital investering		71.380.674,79	74.113.055,06
1. Ubundet investeringsfond		66.700.905,54	65.935.261,00
2. Bundne investeringsfond	13	4.679.769,25	9.143.368,59
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0,00	-965.574,53
III. Annen egenkapital		228.342.654,35	225.849.072,82
1. Kapitalkonto	2	228.901.164,35	226.407.582,82
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	3	-558.510,00	-558.510,00
D. Langsiktig gjeld		1.029.910.764,88	1.005.694.424,08
I. Lån		581.184.286,00	528.608.743,91
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	581.184.286,00	528.608.743,91
2. Obligasjonslån		0,00	0,00
3. Sertifikatlån		0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	11	448.726.478,88	477.085.680,17
E. Kortsiktig gjeld		74.683.780,68	67.316.597,87
I. Kortsiktig gjeld		74.683.780,68	67.316.597,87
1. Leverandørgjeld		29.960.062,40	23.247.493,03
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivat		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		44.723.718,28	44.069.104,84
5. Premieavvik		0,00	0,00



	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Sum egenkapital og gjeld	1.440.474.942,01	1.414.883.780,18
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	29.481.177,85	14.338.228,42
II. Andre memoriakonti	144.750,00	144.750,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-29.625.927,85	-14.482.978,42

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-1.801.441,01	7.149.555,44
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	12.300.518,17	-5.771.512,91
Endring premieavvik	-2.327.335,33	-1.136.272,72
Endring aksjer og andeler	5.852.447,10	7.520.119,78
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	14.024.188,93	7.761.889,59
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-7.367.182,81	1.078.006,56
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	6.657.006,12	8.839.896,15

Bevilgningsoversikt drift, § 5-4 første ledd

	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Avvik kr	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd	-220 365 536	-211 942 000	- 8 423 536	-210 464 000	-204 670 484
Inntekts- og formuesskatt	-134 213 911	-128 682 000	- 5 531 911	-126 500 000	-118 038 147
Eiendomsskatt	- 17 325 359	- 17 029 240	- 296 119	- 17 029 240	- 15 623 699
Andre generelle driftsinntekter	- 12 638 083	- 11 441 000	- 1 197 083	- 11 441 000	- 13 856 151
Sum generelle driftsinntekter	-384 542 889	-369 094 240	- 15 448 649	-365 434 240	-352 188 481
Sum bevilgninger drift, netto	370 260 793	360 674 428	9 586 365	357 014 428	349 162 669
Avskrivninger	26 020 758	24 600 000	1 420 758	24 600 000	22 552 310
Sum netto driftsutgifter	396 281 551	385 274 428	11 007 123	381 614 428	371 714 979
Brutto driftsresultat	11 738 662	16 180 188	- 4 441 526	16 180 188	19 526 497
Renteinntekter	- 1 885 960	- 1 560 000	- 325 960	- 1 560 000	- 2 037 120
Utbytter	- 4 025 491	- 4 025 000	- 491	- 2 980 000	- 7 676 279
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 5 986 050	- 3 555 000	- 2 431 050	- 3 500 000	- 7 639 683
Renteutgifter	10 729 274	10 900 000	- 170 726	9 800 000	12 411 059
Avdrag på lån	21 203 886	20 800 000	403 886	20 800 000	17 998 140
Netto finansutgifter	20 035 659	22 560 000	- 2 524 341	22 560 000	13 056 117
Motpost avskrivninger	- 26 020 758	- 24 600 000	- 1 420 758	- 24 600 000	- 22 552 310
Netto driftsresultat	5 753 563	14 140 188	- 8 386 625	14 140 188	10 030 304
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	2 049 005	349 626	1 699 379	349 626	- 4 998 136
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 7 802 568	- 14 489 814	6 687 246	- 14 489 814	- 5 032 168
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 5 753 563	- 14 140 188	8 386 625	- 14 140 188	- 10 030 304
Fremført til inndekning senere år (merforbruk)	-	-	-	-	-



Bevilgninger budsjettområder i drift, § 5-4 andre ledd

Bevilgninger budsjettområder i drift					
Enhet	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Avvik kr	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Teknisk forvaltning	6 206 673	7 740 453	- 1 533 780	6 795 793	14 355 855
Kommunikasjon og kultur	20 058 033	20 964 196	- 906 163	20 504 151	18 817 971
Teknisk drift	27 969 920	23 584 955	4 384 965	21 717 338	21 887 757
Øvrige ansvar Samfunn (Miljøadm.)	-	-	-	-	4 000
Organisasjon og Oppvekst felles	55 761 553	58 126 818	- 2 365 265	57 285 523	52 075 537
BLINK kulturskole	1 226 206	1 352 238	- 126 032	1 112 385	952 923
Ressurssenteret	44 289 587	40 300 499	3 989 088	38 873 044	33 492 428
Natveitåsen barnehage	10 293 456	10 434 057	- 140 601	9 638 380	7 911 483
Engesland oppvekstsenter	12 977 306	12 688 820	288 486	12 155 172	11 378 411
Birkeland skole	38 662 301	38 520 715	141 586	37 385 055	36 075 560
Valstrand skole	19 766 115	19 807 868	- 41 753	19 257 145	18 208 686
Herefoss skole	3 712 618	3 843 904	- 131 286	3 737 042	3 726 332
Øvrige ansvar Oppvekst (Birkeland bhg.)	-	-	-	-	1 963 986
Samfunn og Helse felles	7 084 329	6 553 571	530 758	5 972 145	6 091 855
Tjenester til hjemmeboende	38 854 925	35 919 575	2 935 350	34 069 343	32 389 048
Sykehjemmet	34 329 249	33 188 080	1 141 169	31 180 312	32 193 340
Boveiledertjenesten	36 992 768	33 558 001	3 434 767	30 529 879	32 717 859
NAV	7 536 036	6 941 485	594 551	6 760 912	6 389 328
Øvrige ansvar Helse (Hjemmehjelp)	-	-	-	-	2 083
Kommune felles	160 938	3 652 917	- 3 491 979	16 731 143	14 458 245
Organisasjon	4 378 782	3 496 276	882 506	3 309 666	3 337 859
Øvrige ansvar Kommune felles (Trossamfunn)	-	-	-	-	700 308
Skjemadifferanse 1. og 2. ledd *	-	-	-	-	35 980
Sum	370 260 793	360 674 428	9 586 365	357 014 428	349 162 669
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond					
Teknisk forvaltning	307 511	300 000	7 511	300 000	6 428 885
Kommunikasjon og kultur	106 735	-	106 735	-	86 149
Teknisk drift	572 559	709 626	- 137 067	709 626	376 998
Øvrige ansvar Samfunn (Miljøadm.)	-	-	-	-	4 000
Organisasjon og Oppvekst felles	1 026 027	-	1 026 027	-	192 333
BLINK kulturskole	50 457	-	50 457	-	101 290
Ressurssenteret	177 556	660 000	- 482 444	660 000	624 707
Natveitåsen barnehage	-	-	-	-	11 390
Birkeland skole	7 874	-	7 874	-	61 600
Valstrand skole	44 466	-	44 466	-	256 271
Samfunn og Helse felles	70 631	-	70 631	-	173 814
Tjenester til hjemmeboende	19 119	-	19 119	-	69 913
Sykehjemmet	98 578	-	98 578	-	-
Boveiledertjenesten	291 899	-	291 899	-	-
NAV	50 000	-	50 000	-	75 910
Skjemadifferanse 1. og 2. ledd **	14 986	-	14 986	-	14 298
Sum	2 049 005	349 626	1 699 379	349 626	4 998 136
Totalsum	372 309 798	361 024 054	11 285 744	357 364 054	344 164 532

* Skjemadifferanse 2020 gjelder bruk av disposisjonsfond bokført på enhetene.

** Skjemadifferanse gjelder avsetning av renter på bankinnskudd til bundne fond.



Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 første ledd

	Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021	Regnskap 2020
Investeringer i varige driftsmidler	59 883 027	60 635 380	105 732 000	49 555 204
Tilskudd til andres investeringer	605 000	600 000	600 000	874 025
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	728 574	950 000	950 000	841 980
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	61 216 601	62 185 380	107 282 000	51 271 209
Kompensasjon for merverdiavgift	- 6 505 379	- 9 465 098	- 17 366 400	- 7 539 059
Tilskudd fra andre	- 4 387 409	- 4 338 000	- 4 338 000	- 12 708 000
Salg av varige driftsmidler	- 5 737 176	- 2 100 000	- 2 100 000	- 1 277 335
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling til selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- 20 000	-	-	- 20 000
Bruk av lån	- 46 297 857	- 46 297 857	- 82 527 600	- 35 582 596
Sum investeringsinntekter	- 62 947 820	- 62 200 955	- 106 332 000	- 57 126 990
Videreutlån	21 027 194	18 000 000	18 000 000	13 910 928
Bruk av lån til videreutlån	- 21 027 194	- 18 000 000	- 18 000 000	- 13 910 928
Avdrag på lån til videreutlån	8 688 572	-	-	3 208 548
Mottatte avdrag på videreutlån	- 4 224 973	-	-	- 3 716 561
Netto utgifter videreutlån	4 463 599	-	-	- 508 013
Overføring fra drift	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	- 4 463 599	-	-	508 013
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	765 645	- 950 000	- 950 000	214 645
Dekning tidligere års udekket beløp	965 575	965 575	-	7 035 930
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	- 2 732 380	15 575	- 950 000	7 329 298
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	- 965 575



Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 andre ledd

Prosjekt		Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
	Investeringer i varige driftsmidler			
9102	Geodata/kartlegging geovekstprosjekt	275 988	300 000	300 000
9103	Geodata Lillesand kommune	58 973	0	0
9110	Natveitåsen	0	50 000	50 000
9111	Trafikksikkerhetstiltak	0	190 549	200 000
9120	Tveide Næringspark	1 563 088	0	0
9133	Reguleringsplaner - oppdatere	51 250	50 000	500 000
9134	Kommunedelplan næring	0	50 000	600 000
9135	Tobias Jorde	27 499	820 000	820 000
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	322 018	250 000	250 000
9242	Planmessig utskiftning inventar og utstyr	921 263	919 432	1 000 000
9255	Engesland oppvekstsenter - nytt kjøkken grendehus	242 543	357 500	400 000
9257	Natveitåsen barnehage	349 933	375 000	375 000
9258	Kulturskolen Blink	50 356	229 512	0
9259	Herefoss skole - diverse oppgradering	691 412	710 000	710 000
9261	Engesland skole - lager og garasje	22 000	151 912	0
9262	Engesland oppvekstsenter	1 477 009	1 500 000	1 500 000
9263	Valstrand skole - kulturarena	376 961	900 000	900 000
9336	Biler	567 115	745 000	745 000
9341	Birkenes sykehjem - prosjekt livsglede	102 806	555 935	0
9342	Sykehjemsbygget - oppgradering kjøleanlegg	62 009	49 590	900 000
9346	Birkenes helse- og omsorgssenter	1 134 633	1 125 000	1 125 000
9400	Oppgradering trådløst nett (kommunale bygg)	15 867	0	0
9408	Digitalisering Samfunnsutvikling	64 600	400 000	400 000
9412	Bredbåndsutbygging	4 310 100	0	2 000 000
9420	IKT - infrastruktur	173 784	300 000	300 000
9421	Digitalisering felles	530 838	620 000	320 000
9423	Oppgradering fagsystemer	153 313	50 000	200 000
9424	Servere	456 829	400 000	400 000
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	821 224	700 000	700 000
9460	Apparater til kommunale lekeplasser	251 575	250 000	250 000
9468	Nye maskiner og utstyr drift	193 055	200 000	200 000
9471	ACOS Arbeidsflyt	0	0	300 000
9475	Rulleringsplan IT-utstyr	1 252 547	1 050 000	900 000
9478	Digitalisering Helse og velferd	161 210	600 000	600 000
9493	Digitalisering Oppvekst	667 406	700 000	700 000
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	4 296 304	4 353 778	4 500 000
9531	Energiltak (ENØK)	2 135 067	2 127 764	2 250 000
9535	Samlokalisering enhet Drift	6 684 635	6 594 584	4 000 000
9538	Tilrettelagte leiligheter	843 391	1 225 000	16 000 000
9539	Smedens Kjerr 60 og 70	0	442 500	0
9540	Boliger rus og psykisk helse - bemannet	1 099 988	1 000 000	16 500 000
9541	Boliger rus og psykisk helse - ubemannet	27 499	425 000	3 425 000
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	5 049 772	4 302 330	3 125 000
9543	Lokaler Ressurscenteret	923 254	850 000	850 000
9544	Gamle Valstrand skole	21 968	100 000	0
9547	Asfaltering diverse uteområder	673 482	700 160	600 000
9551	Flomsikring Tollnes	0	0	1 000 000



Prosjekt		Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
9553	Birkeneshallen - skifte tak	2 500	0	900 000
9554	Birkenes kommunehus	767 470	500 000	770 000
9555	Rivekostnader bygg Engesland	0	0	750 000
9557	Stedsutvikling Engesland	125 000	125 000	2 600 000
9623	Oppgradering kommunale veier	4 029 616	6 667 351	6 717 000
9656	Kommunale boliger	113 054	0	0
9661	Oppgradering Vann og Avløp (VA)	1 176 012	1 200 000	1 000 000
9665	Gatelys	1 934 573	2 417 046	3 200 000
9668	Reservevannløsning	284 198	400 000	400 000
9671	Sanering VA kummer og VA ledninger	6 111 384	5 825 000	6 000 000
9672	Renseanlegg Birkeland	2 845 769	2 664 887	2 700 000
9674	Driftsutstyr vei, vann, avløp	70 959	400 000	400 000
9676	Steds- og næringsutvikling	349 063	450 000	2 600 000
9677	Herefoss vannverk - aggregat	191 943	250 000	300 000
9678	Tilstandskontroll og lokalisering spillvann- og overvannledninger	8 000	10 000	500 000
9679	Tilstandskontroll og lokalisering vannledninger	8 000	10 000	500 000
9680	Tveide Næringspark - pumpestasjon	1 573 583	1 500 000	1 500 000
9681	Vann og avløp Engesland	255 317	400 000	5 000 000
9685	Flomsikring Rørhomveien/Grødebekkdalen	881 626	1 050 000	0
9838	Overføring av kirkeeiendommer	50 396	45 550	0
	Sum investeringer i varige driftsmidler	59 883 027	60 635 380	105 732 000
	Tilskudd til andres investeringer			
9668	Reservevannløsning	5 000	0	0
9850	Oppgradering kirkebygg	600 000	600 000	600 000
	Sum	605 000	600 000	600 000
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper			
5015	Egenkapitalinnskudd KLP	728 574	950 000	950 000
	Sum	728 574	950 000	950 000
	Tilskudd fra andre			
9103	Geodata Lillesand kommune	-58 973	0	0
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	-14 122	0	0
9412	Bredbåndsutbygging	-3 142 575	0	0
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	-664 125	0	0
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	-300 000	0	0
9531	Energiltak (ENØK)	0	-900 000	-900 000
9535	Samlokalisering enhet Drift	-57 614	0	0
9538	Tilrettelagte leiligheter	-75 000	0	0
9540	Boliger rus og psykisk helse - bemannet	-75 000	0	0
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	0	-3 438 000	-3 438 000
	Sum	-4 387 409	-4 338 000	-4 338 000



Prosjekt		Regnskap 2021	Regulert årsbudsjett 2021	Opprinnelig årsbudsjett 2021
	Salg av varige driftsmidler			
9110	Natveitåsen	0	-2 100 000	-2 100 000
9120	Tveide Næringspark	-3 287 000	0	0
9136	Kvalitetsheving av eiendomsgrenser	-145 176	0	0
9336	Biler	-5 000	0	0
9656	Kommunale boliger	-2 300 000	0	0
	Sum	-5 737 176	-2 100 000	-2 100 000
	Mottatte avdrag på utlån egne midler			
9654	Lån til museumsbygg Grasham	-20 000	-	-
	Sum	-20 000	-	-
	Bruk av lån til videreutlån			
9920	Startilån	-21 027 194	-18 000 000	-18 000 000
	Sum	-21 027 194	-18 000 000	-18 000 000

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, § 5-9

	Regulert årsbudsjett 2021	Regnskap 2021	Avvik
Netto driftsresultat	- 14 140 188,00	- 5 753 563,04	- 8 386 624,96
Sum budsjettdisposisjoner	14 140 188,00	12 440 808,89	1 699 379,11
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	6 687 245,85	- 6 687 245,85
Strykning av overføring til investering			
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond			
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk			
Strykning av bruk av disposisjonsfond	-	- 6 687 245,85	6 687 245,85
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-



Noter

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapskikk.

Regnskapsprinsipper:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av låneopptaket som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert på memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markeds-baserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelses- tidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggs-midler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i drifts-regnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14.14. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler:

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning. Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingsreglene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter.

Mva-plikt og mva-kompensasjon:

Kommunen følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunes øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Formålet med lov om kompensasjon av mva. i kommuner er å motvirke konkurransevridninger. Kommunen får kompensert betalt merverdiavgift.

**NOTE nr. 1: Endring i arbeidskapital**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	211 148 015,11	197 123 826,18	14 024 188,93
Kortsiktig gjeld	74 683 780,68	67 316 597,87	7 367 182,81
Arbeidskapital	136 464 234,43	129 807 228,31	6 657 006,12

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)**2021**

Netto driftsresultat	-5 753 563,01
Netto utgifter/inntekter i investering	2 732 380,27
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	15 142 949,43
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	6 657 006,15
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Anleggsmidler	1 229 326 926,90	1 217 759 954,00	11 566 972,90
Langsiktig gjeld	1 029 910 764,88	1 005 694 424,08	24 216 340,80
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	29 481 177,85	14 338 228,42	15 142 949,43
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	228 897 339,87	226 403 758,34	2 493 581,53



KAPITALKONTO			
01.01.2021 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2021 Balanse (kapital)	226 407 582,82
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	4 236 187,47	Aktivering av fast eiendom og anlegg	46 996 990,43
Nedskrivninger fast eiendom	132 125,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	18 189 534,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	12 726 209,12
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	7 831 224,00	Kjøp av aksjer og andeler	728 574,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	21 027 194,04
Avdrag på formidlings/startlån	4 224 972,57	Utlån sosial lån	42 000,00
Avdrag på sosial lån	42 000,00	Utlån egne midler	0,00
Avdrag på utlånte egne midler	20 000,00	Utlån næring	0,00
Avdrag på næringsutlån	0,00	Oppskrivning utlån	0,00
Avskrivning sosial utlån	0,00	Avdrag på eksterne lån	29 892 457,91
Avskrevet andre utlån	1 742 359,65	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	67 325 050,57	UB Pensjonsmidler (netto)	-33 535 592,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatawik pensjonmidler	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-28 998 878,00	Reversing nedskrivning av fast e	0,00
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	639 676,71	Aga netto pensjonsmidler/forpli	0,00
Estimatawik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr	0,00
31.12.2021 Balanse Kapitalkonto	228 901 164,35	31.12.2021 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	228 901 164,35		
Differanse	0,00		

**NOTE nr. 3: Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Lovtekst:**§ 5-10. Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp**

c) Det skal opplyses om vesentlige endringer i regnskapsprinsipp. Det skal også opplyses om vesentlige endringer i regnskapsestimater og om vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Endring regnskapsprinsipp belastet likv.reserve

Tekst	Konto	År	Utgift
Ressurskrevende tjenester	25810000	2008	-836 000
Likviditetsreserve-prinsippend	25810000	2009	1 394 510
Sum bokført mot likviditetsreserve			558 510
Endring i regn.prinsipp som påvirker AK drift			558 510

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Anleggsmiddelgrupper, maksimum levetid

Tekst	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Bokført verdi per 1.1	17 701 106	18 875 379	41 427 092	343 326 003	145 649 599
Tilgang	7 786 494	4 939 716	9 581 679	20 858 999	17 136 612
Avgang	-	-	-	-1 275 455	-2 960 732
Avskrivninger	-5 294 043	-2 537 181	-3 018 584	-11 085 347	-4 085 603
Nedskrivninger	-	-	-	-742 821	-
Reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12	20 193 557	21 277 914	47 990 187	351 081 379	155 739 876

05ÅR = IKT-UTSTYR/PROGRAMVARE, KONTORMASKINER O.L

10ÅR = INVENTAR/UTSTYR, MASKINER, KJØRETØY O.L

20ÅR = STØRRE KJØRETØY, PÅKOSTNINGER BYGG/ANLEGG O.L

40ÅR = BOLIGER, SKOLE/BHG, VEI, VANN/AVLØP

50ÅR = FORMÅLSBYGG OG ANNET MED 50 ÅRS AVSKRIVNING

Ikke avskrivbare anleggsmidler utgjør kr 8.320.746 pr 31.12.21

**NOTE nr. 5: Aksjer og andeler (finansielle anleggsmidler)**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
KLP		728 574*			10 576 380
Agder Næringssselskap AS	0,49 %				15 000
Kommunekraft AS	0,31 %				1 000
Avigo Holding AS	19,35 %				505 000
Visit Sørlandet	0,43 %				20 000
Agder Energi AS	1,26 %				116 495 610
Biblioteksentralen					900
Aust-Agder Kompetansefond					1
Sum					127 613 891

* Egenkapitalinnskudd KLP 2021

NOTE nr. 6: Utlån (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Birkenes Bygdemuseum	420 000	420 000		
Startlån	65 361 942		65 361 942	-1 146 781
Andre utlån	401 062	401 062		
Sum	66 183 004	821 062	65 361 942	-1 146 781

**NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Aktivklasse	Markedsverdi 1.1.	Omplassering	Resultat 2021	Markedsverdi 31.12
Pengemarked/bankinnskudd	6 832 625	-3 094 610	26 965	3 764 980
Globale obligasjoner	33 192 222	-625	112 513	33 304 110
Norske obligasjoner	16 480 135	6 295 323	56 289	22 831 748
Globale aksjer	18 347 280	-4 507 969	3 508 713	17 348 024
Aksjer i fremvoksende markeder	0	1 850 000	-47 097	1 802 903
Norske aksjer	4 420 123	-650 000	1 198 898	4 969 021
Eiendom	9 030 643	-25 722	1 129 768	10 134 689
Sum	88 303 029	-133 603	5 986 050	94 155 476

Depothonorar 2021 kr 133.603

Gabler forvalter etter avtale kommunens finansielle plasseringer.

Forvaltningen er iht kommunens reglement for finansforvaltning

(revidert 02.02.17 sak 004/17).

NOTE nr. 8: Sikring av finansielle eiendeler og forpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Finansiell eiendel (sikring)	Sikringsinstrument	Formål med sikringen	Sikringens utløp (år)
Gjeld	Renteswap 50 mill.	Fast rente	aug.21

NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	499 352 449	15,9 år	2,00 %	
Lån til andres investeringer **	7 994 898			
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	73 836 939	18,3 år	0,80 %	
Finansielle leieavtaler				
Sum	581 184 286			

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

**Utgående balanse anlegg Birkenes kirkelige fellesråd

**NOTE nr. 10: Avdrag på lån**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	21 203 926,00
Korrigerings bokføring lån	-40,00
Betalte avdrag	21 203 886,00
Differanse mellom beregnet, korrigerede og betalte avdrag	0,00

Grunnlag for beregning av minimumsavdrag	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 31.12	569 507 633,68
Bokført verdi lånegjeld 31.12	464 083 233,00
Avskrivninger	26 020 758,00

NOTE nr. 11: Pensjon

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	22 977 991
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	13 131 082
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-14 360 468
Administrasjonskostnader	1 061 201
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	22 809 806
Årets pensjonspremie	25 241 160
Årets premieavvik	-2 431 354

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	446 742 130	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-432 668 730	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	14 073 400	1 984 349

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98 %	1,98 %

**NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantien er stilt for	Type garanti	Saldo 31.12	Utløper
LiBiR IKS	Kausjon KBN	5 084 162	
KBR IKS	Kausjon KLP	377 664	21.12.2033
Sum garantier/lån ved kausjon			

Tilleggsinformasjon:

LiBir IKS		
Gjeld til KBN	%	Restgjeld
Birkenes kommune	33,33	5 084 162
Lillesand kommune	66,67	10 169 848
Sum gjeld KBN	100	15 254 010

KBR IKS		
Gjeld til KLP	%	Restgjeld
Birkenes kommune	3,66	377 664
Lillesand kommune	7,76	755 328
Kristiansand kommune	78,23	7 331 402
Vennesla	10,35	977 206
Sum gjeld KLP	100	9 441 600
KBN Restgjeld 31.12.21		47 152 550
Sum restgjeld låneinstitusjoner		56 594 150

NOTE nr. 13: Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
Bundne driftsfond	11 024 275	5 006 997	-3 530 551	12 500 721
Selvkostfond	2 073 028	641 519	-68 960	2 645 587
Øremerket statstilskudd				
Næringsfond/Kraftfond				
Gavefond				
Osv.				
Sum	13 097 303	5 648 516	-3 599 511	15 146 308
Bundne investeringsfond	9 143 369	536 401	-5 000 000	4 679 769
Øremerket statstilskudd				
Gavefond				
Osv.				
Sum	9 143 369	536 401	-5 000 000	4 679 769



NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

	2021									
	Totalt	Vann	Avløp	Feiling	Utslippstillatelse	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Oppmåling	Oppmåling Lillesand
Eterkalkyle selvkost										
Gebyrinntekter	18 509 171	6 488 185	6 264 623	372 297	59 496	68 071	1 563 499	1 366 545	2 326 455	
Øvrige driftsinntekter	383 640	5 053	3 037	95	213	30 164	118 235	110 051	116 792	
Driftsinntekter	18 892 811	6 493 238	6 267 660	372 392	59 709	98 235	1 681 734	1 476 596	2 443 247	
Direkte driftsutgifter	16 385 650	3 888 799	4 691 654	445 721	46 554	139 660	1 533 520	2 025 932	3 613 811	
Avskrivningskostnad	2 273 682	1 579 282	634 105	0	0	0	0	60 295	0	
Kalkulatorisk rente (1,96 %)	1 164 705	821 199	335 635	205	0	0	0	7 666	0	
Indirekte netto driftsutgifter	876 703	100 673	103 074	6 086	1 160	54 829	148 949	161 968	299 963	
Driftskostnader	20 700 740	6 389 953	5 764 468	452 012	47 714	194 489	1 682 469	2 255 861	3 913 774	
Foreløpig resultat	-1 807 928	103 286	503 192	-79 620	11 995	-96 254	-735	-779 265	-1 470 527	
+ Subsidierting	2 322 763	0	0	0	0	96 254	735	779 265	1 446 509	
Resultat	514 835	103 286	503 192	-79 620	11 995	-0	-0	-0	-24 018	
Selvkostgrad (%)	88,8 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	41,4 %	100,0 %	63,7 %	61,7 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidierting	1 992 326	2 501 153	1 072 814	6 292	1 160	-41 425	148 214	-549 336	-1 146 546	
Selvkostfond 01.01	2 097 046	197 676	1 290 541	584 811	0	0	0	0	24 018	
+ Avsetning til selvkostfond	606 478	103 286	503 192	0	0	0	0	0	0	
- Bruk av selvkostfond	-103 638	0	0	-79 620	0	0	0	0	-24 018	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,96 %)	45 701	4 877	30 164	10 660	0	0	0	0	0	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	2 645 588	305 839	1 823 897	515 852	0	0	0	0	0	

Selvkost prinsippet benyttes kun fullt ut for vann og avløp.



NOTE nr. 15: Salg av aksjer (finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, c)

Salg av aksjer klassifisert som finansielle anleggsmidler	Ander ført i driftsregnskapet (opptjente resultater)	Andel ført i investeringsregnskapet (utdeling av innskutt kapital)
-	-	-

NOTE nr. 16: Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Lovtekst:

d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tillegsgodtgjørelse
Kommunedirektør	1 045 696	987 997		57 699
Ordfører	889 197	889 197		
Varaordfører	183 190	183 190		

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Lovpålagt finansiell revisjon	235 200
Særattestasjoner og bistand	67 200
Kontrollutvalgsarbeid, mørevirksomhet og bistand ovenfor KU	60 480
Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	168 000
Andel Felleskostnader	125 000
Sum	655 880