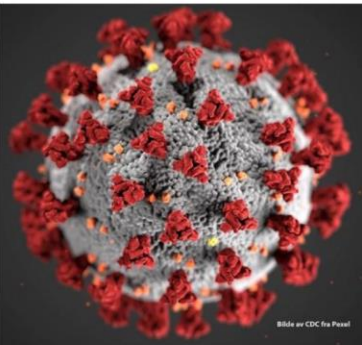
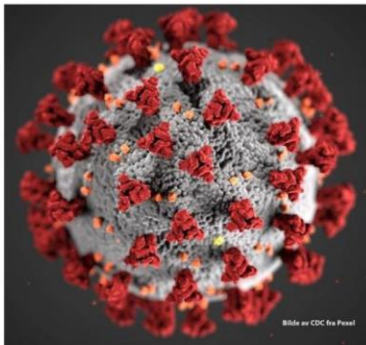
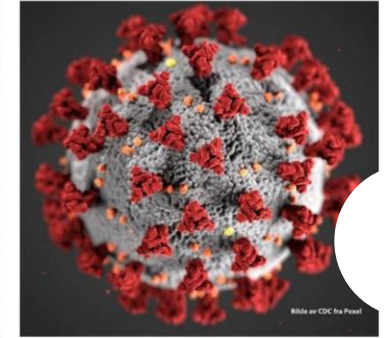
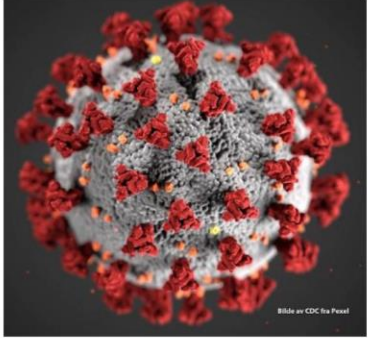
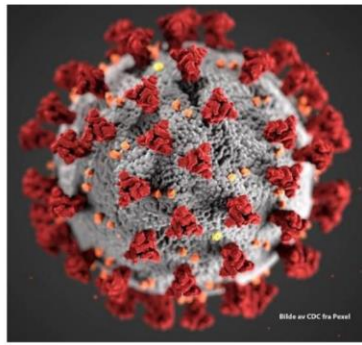
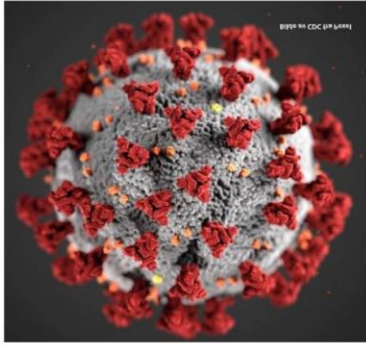




Birkenes kommune



Årsrapport 2020

årsmelding og årsregnskap



Birkenes kommune





<i>KOMMUNEDIREKTØRENS INNLEDNING</i>	5
<i>MÅLHUSET</i>	7
Visjon	7
Samfunnsmål	8
Innbyggermål	8
Fokusområder	8
Organisasjonsmål	8
Verdier	9
<i>MÅLOPPNÅELSE 2020</i>	10
Virksomhetsstyring	10
Samfunnsutvikling	12
Oppvekst	14
Helse og velferd	15
Finansstrategi	17
<i>INTERNKONTROLL/KVALITETSSTYRING</i>	19
Virksomhetsstyring i Birkenes kommune	19
Tjenesteprosesser - Samfunnsutvikling	20
Tjenesteprosesser - Oppvekst	22
Tjenesteprosesser - Helse og velferd	23
Støtteprosesser	24
<i>OPPFØLGING POLITISKE SAKER VEDTATT AV KOMMUNESTYRE I 2020</i>	26
<i>MEDARBEIDERE OG ORGANISASJON</i>	26
Helse, miljø og sikkerhet (HMS).	26
Likestilling og mangfold	27
Organisasjon	28
Tillitsvalgte	29
Etikk	29
Miljørapport	29
<i>NØKKELTALL TOTALT</i>	32
<i>ANALYSE AV DEN ØKONOMISKE UTVIKLINGEN</i>	36
<i>ØKONOMISK OVERSIKT</i>	41
<i>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSUTGIFTER</i>	42
Samlet oversikt inntekter og utgifter	42
Driftsinntekter	43
Driftsutgifter	44
<i>FINANSINNTEKTER- OG UTGIFTER</i>	47
Finansinntekter	47
Finansutgifter	48
<i>INVESTERINGSREGNSKAPET</i>	49
Bevilgninger til varige driftsmidler	50
Tilskudd til andres investeringer	59
Investeringer i aksjer og eiendeler	59
Utlån	60
Tilskudd fra andre og salg av varige driftsmidler	60
Mottatte avdrag utlån egne midler	61
Tveide Næringspark	62
<i>LÅNEGJELD</i>	62
Startlån til videre utlån og boligtilskudd	63
<i>ØKONOMIÅRET 2020 OG UTFORDRINGER FREMOVER</i>	64



ENHETENE	68
Virksomhetsstyring	68
Samfunnsutvikling felles	69
Teknisk Forvaltning	70
Kommunikasjon og kultur	72
Teknisk drift	74
Oppvekst felles	76
Birkeland barnehage	77
Natveitåsen barnehage	78
Engesland oppvekstsenter	79
Birkeland skole	80
Valstrand skole	81
Herefoss skole og SFO	82
Ressurssenteret	83
Kulturskolen	85
Helse og velferd felles	86
Hjemmetjenesten	87
Sykehjemmet	88
Boveiledertjenesten	89
NAV	90
Kirken og andre trossamfunn	91
ÅRSREGNSKAP 2020	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
Bevilgninger budsjettområder i drift, § 5-4 andre ledd	96
Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 første ledd	97
Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 andre ledd	98
Noter	100

VEDLEGG:

- Gjeldsrapport 2020
- Avkastningsrapport 2020
- Foreløpig KOSTRA tall 2020
- Regnskapsåret 2020 – revisors oppsummering
- Revisjonsberetning 2020



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 2020, både med en overordnet beskrivelse av utvikling og vesentlige avvik, i tillegg til rapporter fra den enkelte enhet.

Året som har gått, kan på mange måter ikke sammenliknes med noe vi har opplevd tidligere. Koronapandemien har siden tidlig på året krevd mye ressurser i den kommunale drift og forvaltning. Spesielt i starten var det krevende å følge opp alle de endringene og kravene som kom fortløpende. Fra 13. mars ble samfunnet stengt ned, og vi visste lite da, om tiden dette ville ta. Nå har det gått et år, og kommunen har forholdt seg til ulike restriksjoner underveis. Dette har vært krevende. Samtidig har det vært lærerikt og utviklende, fordi nye løsninger har sett dagens lys, etter hvert som pandemien har utfordret både organisasjonen og samfunnet vårt. Digitale verktøy er i større grad blitt tatt i bruk, og samarbeidsarenaene har vært annerledes - både i tjenesteytingen og på administrativt og politisk nivå. Det har vært imponerende å oppleve hvordan alle, både innbyggere og ansatte, har vist stor vilje til å bidra for å håndtere alt på en best mulig måte!

Resultat

Netto driftsresultat for 2020 er negativt, med et merforbruk på kr 10,0 mill. Bruk av disposisjonsfond var nødvendig for å komme i balanse med budsjettet, uten at risikoen skulle bli for høy. Inkludert budsjettert bruk av disposisjonsfond på 6,0 mill., og avsetning til fond, er resultatet 1,0 mill. positivt i forhold til budsjett.

Kommunen har fått kompensasjon for ekstra utgifter og bortfalte inntekter i rammetilskuddet fra kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD). Dette sammen med lav lønnsvekst og bedre avkastning på verdipapirer enn forventet, gir et resultat som er betraktelig bedre enn det som, med forbehold, ble varslet underveis i året.

Vesentlige positive og negative effekter i årsregnskapet sammenlignet med budsjett:

- | | |
|---|----------------|
| • Skatter og avgifter, rammetilskudd | kr -1,0 mill. |
| • Eiendomsskatt | kr -0,1 mill. |
| • Andre inntekter, integrasjonstilskudd mm. | kr +0,5 mill. |
| • Gevinst på langsiktige plasseringer | kr +4,1 mill. |
| • Annen finans, renteinntekter mm. | kr - 0,9 mill. |
| • Avdrag og rentekostnader gjeld | kr +1,8 mill. |
| • Bruk av disposisjonsfond | kr -1,0 mill. |
| • Drift | kr -3,4 mill. |

Overstående punkter vil bli utdypet nærmere i årsberetningen.

Endring og utvikling

Gjennom året har det vært tett oppfølging av kommunens drift og investeringsprosjekter. På tross av at pandemien har begrenset møteplasser og samlinger, har det vært fokus på å holde tak i de planlagte og vedtatte utviklingsprosjektene. Formannskap og kommunestyre har gjennom året vært holdt orientert om situasjon og prognoser. Mål, strategier og handlingsplaner har til hensikt å lede oss i den retningen vi har besluttet at vi skal, og det har gjennom året vært jobbet godt med videre utvikling 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 nasjonale retningslinjer for smittevern i pandemi-situasjonen
- Oppfølging av vindkraft-sak
- Ferdigstilt kommuneplanens arealdel
- Gjennomført kommunens medarbeiderundersøkelse (tillitsundersøkelsen) og oppfølging av den
- Videreføring av heltidskulturprosjektet
- Videreføring av nærværarbeid
- Hovedplan vei som viktig styringsdokument
- Hovedplan bygg som viktig styringsdokument
- Stoppedalsmyra avlastning åpnet
- Sammenlåing av Birkeland-, og Natveitåsen barnehager
- Prosjekt arbeidsflyt i forhold til kommunikasjon, responstid innbyggere, forbedringer av digitale løsninger, samt intern arbeidsflyt
- Lagt til rette for innbygger-tilbakemeldinger via kommunen nettside
- Ulike tilsyn og oppfølging av disse
- Planlegging av ulike botilbud, med og uten bemanning
- Gjennomført brukerundersøkelser
- Evaluering av IT-tjenesten

På tross av at Birkenes kommune er i en krevende økonomisk situasjon, er det et klart mål at våre innbyggere skal oppleve forutsigbarhet og forsvarlighet i møte med de kommunale tjenestene. 2020 har vist at uforutsigbarheter og utfordringer bidrar til nye løsninger, og jeg vil berømme enhetene og alle medarbeidere for den innsatsen som legges ned i Birkenes kommune, hver eneste dag, for kommunens innbyggere.

Jeg vil også takke ordfører og de folkevalgte for et godt samarbeid i 2020.

«Sammen skaper vi vekstmiljø for alle»

Birkeland, 25.03.21

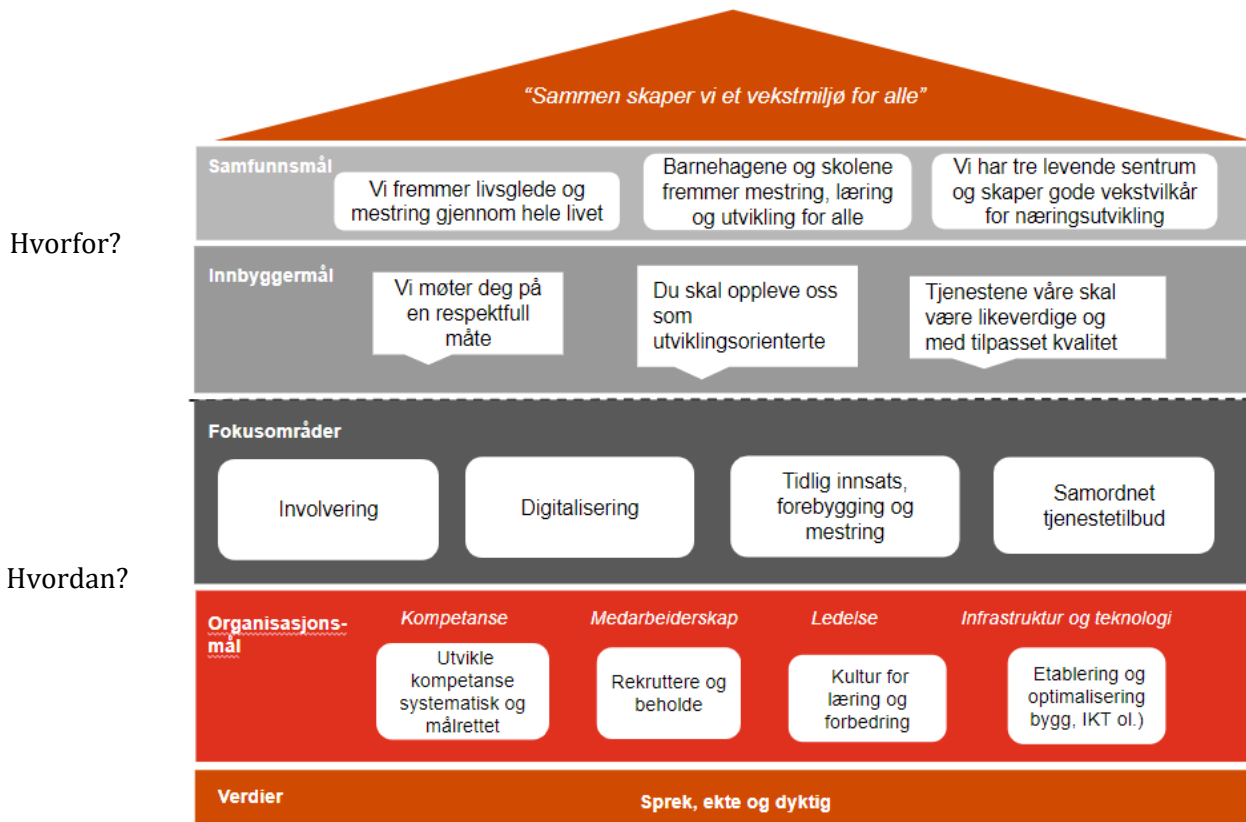
Anne Stapnes
kommunedirektør



MÅLHUSET

Strategi, organisering og kultur spiller sammen, og er vesentlig i arbeidet med å utarbeide, og siden realisere en strategi. Derfor er det 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 har resultert 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 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

Innbygger mål

Innbygger målene er uttrykt i Birkenes kommunes ulike plan- eller strategidokumenter. Innbygger målene 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 innbygger mål 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 innbygger målene, 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 organisasjonsovergripende 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 innbygger målene. Organisasjonsmålene kommer til uttrykk gjennom planer og strategidokumenter som er utarbeidet; f.eks. organisasjonsstrategien.



Birkenes kommune

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 2020

Virksomhetsstyring

Målene innenfor virksomhetsstyring er satt for hele organisasjonen.

Involvering

Mål:

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

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/involvering	6 (7)*	4 (3)*	Gapet er redusert med 2 punkter

*Tall i parentes er 2018 resultater

Måleindikator

Gapet mellom beskrevet praksis og opplevd praksis i Tillitsundersøkelsen (kommunens medarbeiderundersøkelse) er redusert med 5% fra 2018 til 2020 innen områdene kommunisere og lytte-ideer/involvering.

Retningslinjer for formelle møteplasser er ferdig utarbeidet. Følgende tiltak gjenstår, og vil videreføres i kommende periode:

- Lytte(ideer/ involvering) som tema i leder/personalmøter
- Bruke og videreutvikle eksisterende målinger
- Systematisere evalueringer som utføres

Digitalisering

Mål:

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

Resultat i forhold til definerte måleindikatorer:

- Elektronisk reiseregning:
Ønsket resultat var at hele organisasjonen skulle få opplæring, samt ta i bruk løsningen innen utgangen av 2020.
 - Resultat: 100% oppnåelse



- Systemløsning for digital arbeidstid og egenmelding:
Ønsket resultat er at hele organisasjonen har tatt dette i bruk innen utgangen av 2021.
 - Resultat:
Ved utgangen av 2020 registrerer 13 av 15 enheter sin arbeidstid digitalt. Unntaket er to barnehager, ledere og administrativt ansatte i skolene, i tillegg til støttekontakter og politikere (kompensasjon for tapt arbeidstid). Digital løsning for egenmelding er det kun administrativt personell på kommunehuset som har tatt i bruk.

Ønsket resultat har også vært at alle eksterne avtaler inngått av Birkenes kommune skulle vært lagt inn i digitalt støttesystemet innen utgangen av 2020. Kommunen har vurdert kost/nytte, og på bakgrunn av det besluttet å avvike 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 2020 er ikke denne løsningen operativ ennå for annet enn et fåtall ansatte i kommunen. Dette vil det bli jobbet videre med i 2021.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

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

Resultat:

- Sykefravær:
Ønsket resultat i 2020 var 8,0%. Oppnådd resultat i 2020 ble 7,2%. I 2019 var totalt sykefravær 9,0%
- Utvikling gjennomsnittlig stillingsprosent pr. 1.9. siste fire år:

	Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Mål i prosjektplan	Mål i prosjektplan
	2017	2018	2019	2020	2019	2020
Gjennomsnitt alle i kommunen	73,9 %	74,9 %	74,4 %	77,8 %	76 %	78 %
Gjennomsnitt helse og velferd	61,4 %	63,5 %	64,1%	66,3 %	65 %	68 %
Gjennomsnitt turnus	59,5 %	60,8 %	61,3%	63,0 %	64 %	67 %

- Melde avvik:
Ønsket resultat i 2020 var at hvert fagområde i virksomhetsstyring meldte inn 15 avvik. Det er meldt totalt 3 avvik fra virksomhetsstyring i 2020; to innen personal og et fra økonomi.
Resultat: ikke oppnådd.

Status på tiltak for å nå målet: (tall i parentes er hvilket år eller periode tiltaket er planlagt gjennomført)

- Utarbeide rutiner i forhold til innkjøp (2020)
 - Resultat: Påbegynt
- Gjennomføre interne brukerundersøkelser (2020-2023)
 - Resultat: Utført av IT-tjenesten, men ikke innenfor andre administrative områder i 2020



Birkenes kommune

- Gjennomføre tiltak for å øke nærværet i Birkenes (2020)
 - Resultat: Utført.
- Gjennomføre aktiviteter i henhold til prosjektplanen for Heltidsprosjektet (2020 – 2023)
 - Resultat: Utført med noen få unntak. Ikke utførte aktiviteter i 2020 vil bli iverksatt i 2021
- Beste praksis for fagområdene i Virksomhetsstyring er beskrevet og dokumentert i TQM (2020)
 - Resultat: I stor grad oppnådd, men enkelte mangler innenfor noen av fagområdene

Samfunnsutvikling

Involvering

Mål:

- *Innbyggere, ansatte og folkevalgte deltar i beslutninger*

Måloppnåelse

Resultat:

Brukermedvirkning:

Høsten 2020 ble det laget et e-skjema på kommunens nettside hvor innbyggere og andre kunne sende inn henvendelser, der kunne man fritt gi ros, ris, klage og komme med forbedringsforslag. Frem til nyttår kom det inn 3 henvendelser 1 klage og 2 som ønsket å rose kommunen for god service.

Teknisk forvaltning har invitert utbyggere og næringsliv til dialogmøter. Disse blir fulgt opp i 2021.

Tillitsundersøkelsen:

I 2020 svarte 44 ansatte i samfunnsutvikling på Tillitsundersøkelsen. Gjennomsnittsscore for samfunnsutvikling på hele undersøkelse er på 87%. Følgende spørsmål er trukket ut for å vise resultat for involvering:

Vi verdsetter menneske 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 i 2020 vært involvert i følgende prosjekter:

- Vindkraft
- Innovasjonshuset på Engesland
- Samskapingsshuset på Birkeland
- Bredbånd
- Reguleringsplaner
- Kommuneplan

Digitalisering

Mål:

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



Måloppnåelse

Resultat:

Digitalisering fikk stort fokus i 2020. Corona-situasjonen har gjort både ansatte og folkevalgte i stand til å delta på møter, kurs og annen virksomhet digitalt. Innbyggerne har i større grad henvendt seg til kommunen via digitale plattformer, som epost og e-skjema.

Digitale e-skjema har vært i bruk i nesten 10 år, men ble i 2020 fornyet og forbedret. De fleste papirskjema er i dag erstattet med e-skjema som er forenklet for bruker. Det etterspørres sjelden veiledning for bruk av e-skjema, men de som trenger hjelp får det.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

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

Måloppnåelse

Resultat:

Det er jobbet mye med at fagpersoner skal løse fagoppgaver. Oppgavene fordeles til rett saksbehandler på rett nivå. Dette arbeidet startet høsten 2020 og videreføres i 2021, i forbindelse med strukturelle endringer i tjenesteområdet.

Hovedplaner:

Innen området Teknisk drift er det utarbeidet hovedplaner for enhetens kjerneoppgaver, drift av vann/avløp, vei og kommunens bygningsmasse. Planene angir objektens tilstand, og gir klare indikasjoner over hvor kommunen bør legge ned ressurser med tanke på driftssikkerhet og utbedring/forebygging av skader. Ved utarbeidelse av investeringsplaner legges hovedplanene til grunn for opprettelse av oppgraderingsprosjekter, for å sikre infrastruktur og bygg på en rasjonell og tilfredsstillende måte. Hovedplanene er "levende" dokumenter som justeres 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. Erfaringsmessig er det i større grad profesjonelle aktører som henvender seg til kommunen på vegene av innbyggere. Det fordrer at kommunen også tilbyr profesjonalitet i løsningene.

Gjennom møter med næringsliv og innbyggere har kommunen fått nyttige tilbakemeldinger. Disse skal ligge til grunn for videre arbeid med å bedre koordinering av tjenestene.



Oppvekst

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)

Spørsmål	Birkenes	Agder	Nasjonalt
Hører skolen på elevenes forslag:	3,7	3,6	3,5
Er dere elever med på å foreslå hvordan dere skal arbeide med fagene	3,3	3,2	3,2
Oppmuntrer lærerne til at elevene kan være med på å bestemme hvordan dere skal arbeide med fagene?	3,6	3,2	3,2

I tillitsundersøkelsen svarer ansatte følgende på at de opplever et godt samarbeid.

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 foreldreundersøkelse skole vår 2020

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: Natveitåsen barnehage blant de 100 beste i landet i forhold til undersøkelsen på foreldretilfredshet (februar 2020).

Foreldreundersøkelse skole vår 2020:

Jeg blir tatt imot på en god måte når jeg kontakt skolen	Helt enig	Delvis enig	Verken enig eller uenig	Litt uenig	Helt uenig	Vet ikke
Birkenes	74,4%	18,1%	4,3%	0,0%	0,0%	1,2%
Agder	79,2%	14,9%	3,8%	0,0%	1,0%	- %

Elevundersøkelsen:

Spørsmål	Birkenes	Agder	Nasjonalt
Er du fornøyd med skolehelsetjenesten på skolen?	4,2	4,0	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. F.eks. Nav og Psykisk helse, Nav og Flyktningetjenesten.

Vi er underveis og har fortsatt utviklingsmuligheter. Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse på dette i 2020.

Helse 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

Resultat:

Brukermedvirkning er en av dimensjonene som undersøkes i brukerundersøkelsen «Bedre kommune». Score for Birkenes angis med score for landsgjennomsnittet i parentes.

Score: 1 er lavest 6 er høyest	Brukere HDO	Brukere som mottar hj.sykepleie	Brukere som mottar hjemmehjelp	Brukere som mottar hj.sykepleie og hj.hjelp	Beboere sykehjem (kun 3 svar)	Pårørende sykehjem
Score bruker- medvirkning	3,4 (4,3)	5,3 (4,4)	3,9 (4,4)	3,9 (4,4)	5,0 (4,6)	4,5 (4,2)



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

- Norsk Forbund for Utviklingshemmede - to møter
- Fellesrådet - kommunalsjef og/eller enhetsledere har møtt i alle møter
- NAV har møtt sitt brukerutvalg tre ganger
- Hjemmetjenesten og Sykehjemmet har hatt to møter med deres felles brukerutvalg

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 i 2020, for å måle resultat

- 200 e-læringskurs om smittevern er gjennomført på KS-læring plattformen

Oppgaver/arbeidsprosesser som ble digitalisert i 2020:

- Søknadsprosessen om helse- og omsorgstjenester inn til kommunen
- Digitale tilsyn i omsorgstjenestene
- Oppstart av Digi helse- sms-kommunikasjon med brukerne på sikker plattform
- VAR - digital løsning for sykepleieprosedyrer med integrasjonsløsning i Gericca
- Digitale opplysninger/data inn i fagsystemet Sosio hos NAV
- Remittering og arkivering hos NAV
- Svar ut digitalt hos NAV
- Innsyn i egen sak for bruker av tjenester i NAV

Det ble fattet 8 enkeltvedtak om velferdsteknologiske løsninger i 2020, av totalt 160 enkeltvedtak om hjemmesykepleien.

Tidlig innsats, forebygging og mestring

Mål:

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



Måloppnåelse

Resultat:

Flere aktivitetstilbud har hatt redusert aktivitet i 2020 pga. koronasituasjonen.

- Det har vært 30 deltagere i tilbudet «Opp av godstolen» i Frisklivssentralen
- Arbeidsrettet tilbud; 5 deltakere i KVP (kvalifiseringsprogrammet), 12 VTA/VTO (varig tilrettelagt arbeid), 11 deltagere hos Tjenesten
- Dagaktiviteter; 11 personer har deltatt på Møteplassen, 55 personer har vært på Aktivitetssenteret, 14 har deltatt på dagsenter/dagtilbud i boveiledertjenesten

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, respektfull behandling. Dette svarer for en del av målsetningen over. Score for Birkenes angis med score for landsgjennomsnittet i parentes. Dette gjelder Sykehjemmet og hjemmesykepleien i 2020.

Score: 1 er lavest 6 er høyest	Brukere HDO	Brukere som mottar hj.sykepleie	Brukere som mottar hjemmehjelp	Brukere som mottar hj.sykepleie og hj.hjelp	Beboere sykehjem (kun 3 svar)	Pårørende sykehjem
Score Helhets- vurdering	4,9 (5,2)	5,6 (5,2)	4,1 (5,2)	4,9 (5,2)	5,0 (5,2)	5,1 (5,0)

Finansstrategi

Mål:

- *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.*
- *Disposisjonsfondet bygges opp over en 10-årsperiode til ca. 20 mill. inflasjonsjustert til 5,6 % av driftsinntektene.*

Måloppnåelse

Resultat:

- Avsetning til disposisjonsfond de siste 4 årene er på 0,5 % av kommunes brutto driftsinntekter.
- Disposisjonsfondet utgjør kr 28,8 mill. pr. 31.12.2020. Det er 6,2 % av kommunens brutto driftsinntekter i 2020.



Mål:

- *Avdrag gjeld nedbetales tilsvarende avskrivninger på investeringer hvert år.*

Måloppnåelse

Resultat:

- Det er ikke funnet rom for å betale avdrag som samsvarer med avskrivninger i 2020. Differansen mellom avdrag og avskrivninger er på kr 4,6 mill.

Mål:

- *Andre nøkkeltall utarbeides hvert år i årsberetningen for kontroll av kommunens økonomiske situasjon og retning.*

Måloppnåelse

Resultat:

- Andre økonomiske nøkkeltall er utarbeidet i kapitlet «Analyse av den økonomiske situasjonen»



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 fremgår 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. Betyggende 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. Kvalitetsarbeid 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

HMS- og kvalitetsrådgiver utarbeider og gjennomfører årlig en plan for kvalitetsarbeidet sammen med kommunens ledergruppe. Kommunalsjefene har ansvar for strategiske beslutninger i forhold til kvalitetsarbeid på eget tjenesteområde. Kommunedirektørens lederteam og virksomhetsstyringsteamet har ansvar for strategiske beslutninger i forhold til kvalitetsarbeidet som 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 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.

I Birkenes er det i en del arbeidsprosesser lagt til grunn risikovurderinger i f.t. utarbeidelse av retningslinjer og rutiner. Dette er imidlertid ikke alltid dokumentert. Mye av det som er etablert av kontroller og tiltak er basert på faglige normer, tidligere erfaringer og studier av risiko, kvalitet og



forsvarlighet i tjenestene. Dette innebærer at risikovurderingen er til stede, men ikke alltid verifisert og dokumentert.

I kommunens Kvalitetshåndbok er det stilt årlig krav til revisjon av kvalitetssystemet. Dette gjøres for å sikre at systemet fortsatt er hensiktsmessig og effektivt. Her har Birkenes kommune forbedringsforbedringspotensiale, ved i større grad å legge planer for, og gjennomføre interne revisjoner.

Ved innføring av ny kommunelov høsten 2019 er regelverket som omhandler internkontroll betydelig utbygd. Det er en forutsetning i ny lov at kommuneloven skal erstatte internkontrollkrav i særlovgivningen. Nytt lovverk har krevd et ekstra fokus på at våre internkontrollrutiner blir oppdatert i henhold til dette.

Det er fortsatt behov for å øke organisasjonens evne til å jobbe systematisk med kvalitetsforbedringer i tråd med lover, forskrifter, forsvarlighet og vedtak. Det jobbes kontinuerlig med utvikling av kvalitetskultur.

Tjenesteprosesser - Samfunnsutvikling

Aktiviteter:

Året 2020 har i stor grad vært preget av Corona- situasjonen, også i området Samfunnsutvikling. Flere ansatte her, har sentrale roller i beredskapsarbeidet. Hver uke har det vært oversendt rapporter til Statsforvalteren med status på korona-situasjonen i Birkenes kommune. Det har også vært utarbeidet og publisert flere hundre informasjonsaker vedrørende Covid-19 på kommunens nettside, og facebookside. Spesielt har det vært viktig med informasjon om korona-testing og planer for vaksinerings.

Prosjekt arbeidsflyt i Samfunnsutvikling er et prosjekt hvor man har arbeidet med kvalitet i tjenestene rettet mot innbyggere og næringsliv. Spesielt er det lagt ned mye arbeid i hvordan håndtere henvendelser, tilgjengelighet og dårlig kommunikasjon.

Kommunens hovedplaner for vei, vann/avløp og bygg ble gjennomført for å kartlegge kommunens infrastruktur og bygningsmasse. Hovedplanene beskriver tilstand, og gir en anbefaling på hva som bør iverksettes. Hovedplanene er et godt verktøy for prioritering av tiltak, og godt grunnlag for bla. utarbeidelse av økonomi- og handlingsplaner.

Hovedplan vann og avløp skal, med gjennomføring av de tiltak som fremkommer i planen, sikre kommunens forsyning av rent drikkevann. Nødvendige tiltak vil også sikre forsvarlig fremføring og rensing av spillvann når nytt renseanlegget kan settes i drift i henhold til myndighetenes krav. Som i de fleste andre kommuner knytter det seg risiko til avløpsnett.

For kommunens veier står fremkommelighet og sikkerhet i fokus. Hovedplan vei gir føringer for hvilke tiltak som bør treffes for at begge deler skal bli ivaretatt. Dette er med på å redusere risiko med tanke på ulykker, redusert fremkommelighet samt sette inn tiltak der vedlikeholdsetterslepet er størst.

Hovedplan bygg beskriver de kommunale byggenes tilstand. På bakgrunn av alder og slitasje gir hovedplan bygg klare indikasjoner på hvor innsatsen bør settes inn de neste årene. Investeringsplaner for bygg er utarbeidet på bakgrunn av hovedplanen for å sikre god HMS, ENØK og for å forebygge forfall som igjen vil påvirke byggenes verdi. Med byggenes verdi tenker vi både realverdi og verdien byggene utgjør for brukere og ansatte.



Effekt og resultat:

Informasjonssakene gjeldende Covid-19 som er publisert gjennom året, har bidratt til at kommunens innbyggere til enhver tid har vært informert om smittesituasjon, og om de smittevernregler som til enhver tid har vært gjeldende. Tilbakemeldingene på informasjonen har jevnt over vært positiv. Der det har vært spørsmål, har kommunen forsøkt å være raskt ute med å svare opp, og kommentarene fra innbyggere og andre, har vært konstruktive.

Det er fokus på at det skal gis raskt svar på henvendelser. Det er forventninger om at man som saksbehandler skal kunne gi svar innen 2-3 dager på enkle spørsmål. Saksbehandling følger gjeldende frister i henhold til forvaltningsloven. Forventet effekt, er at innbyggere får tilbakemelding/ svar på spørsmål og henvendelser så raskt det lar seg gjøre.

Hovedplanene er gode styringsdokumenter for administrasjonen og politikerne i kommunen når det skal vedtas hvor innsatsen skal settes inn for å trygge infrastruktur og bygg. Hovedplanene bidrar til at det blir lettere å fatte beslutninger om hva som skal prioriteres og utføres i fremtiden. Planene forebygger forfall og medvirker til å heve opplevd verdi på de ulike objektene for brukere, ansatte og innbyggere i Birkenes. Videre medvirker de til at kommunen får større kontroll med å sikre infrastruktur og bygg i tillegg til at de gjør arbeidet med investeringsplanen og budsjettet enklere og mer forutsigbart.

Statlig tilsyn:

I 2020 hadde kommunen tilsyn på Birkeland Renseanlegg og på kommunens vannverk. Tilsynet på renseanlegget ble utført av Statsforvalterens miljøvernnavdeling sammen med Arbeidstilsynet. Arbeidstilsynet avdekket diverse avvik knyttet til rutiner og fysisk arbeidsmiljø. Det ble gitt pålegg om diverse rutiner som måtte endres og utbedringer måtte foretas fysisk på renseanlegget. Rutiner og fysiske endringer har blitt gjort og avvikene er lukket.

Statsforvalterens miljøvernnavdeling avdekket diverse avvik under sitt tilsyn. Noen av disse ble karakterisert som alvorlige og grove, mens andre ble karakterisert som mindre avvik. De mindre avvikene lot seg raskt lukke, mens de grove avvikene som i hovedsak gjelder renseanleggets rensekrav fortsatt står åpne. Dette er avvik på rensekrav som har blitt påpekt tidligere. Disse avvikene har fått konsekvenser for kommunen i form av en midlertidig stopp på større byggeprosjekter (over 50 PE) inntil avvikene er rettet i form av et nytt renseanlegg som oppfyller pålagte nasjonale og internasjonale rensekrav.

Birkenes kommune hadde også tilsyn på kommunens vannverk i 2020. Dette tilsynet angikk leveringssikkerhet. Tilsynet avdekket at kommunen ikke har noen stabil og trygg reservevannforsyning. Konsekvensen av dette er at Birkenes kommune fikk avvik, og innen utgangen på september 2021 må ha en plan over hvordan kommunen skal løse utfordringene rundt reservevannproblematikken.

Birkenes kommune betrakter tilsyn som positivt ved at det på en objektiv måte gjøres vurderinger på de anlegg, prosesser og rutiner som ulike fagområder opererer ut ifra. Effekten av tilsynene er store i form av etterstrebelser av å forstå, akseptere og lukke eventuelle avvik.

Tilsynene fra 2020 har fått svært høy effekt i form av prosjektering av nytt renseanlegg, arbeid med å finne reservevannløsning samt et større HMS-arbeid som har blitt gjennomført og godkjent av Arbeidstilsynet i forhold til arbeid på renseanlegg.



Tjenesteprosesser - Oppvekst

Aktiviteter:

2020 er et år som har stått i koronaens tegn også når det gjelder tjenesteprosesser innen Oppvekstområdet. Enhetene i Oppvekst har laget ros analyser basert på drift og smittevern, og disse er jevnlig justert i tråd med endringer i nasjonale veiledere. Utfordringene og tiltakene har vært ulike ut fra bygningsmessige og bemanningsmessige forhold.

Barnehage og skole

Sentrale myndigheter var etter nedstengingen særdeles opptatt av at barn og unge skulle skjermes fra tiltak så mye som mulig. De oppfordret kommunene til å sette inn tiltak så flest mulig elever kunne få tilstedeværelse på skolene i så stor grad som mulig. Det medførte at det etter påske ble leid lokaler for å sikre daglig tilstedeværelse for elevene på Birkeland barneskole.

SSB la i juli fram nye befolkningsframskrivninger. Disse framskrivingene var langt mer moderate enn det som var lagt til grunn både i 2016 og 2018. Det medførte behov for en ny gjennomgang av behov og kapasitet i et perspektiv fram mot 2040. Ut fra disse tallene vil det ikke være behov for å øke kapasitet på barnehage og grunnskole. Bemanningsnorm i barnehage og skole gir en grense for en minimumsbemanning ut fra antall barn og elever.

Ressursenteret

Situasjonen innenfor psykisk helse for voksne har over tid hatt en utvikling i forhold til innbyggere som har store behov. Vurdering tilsier at dagens tilbud i kommunen ikke dekker rettigheter og behov. PP-tjenesten har over tid hatt utfordringer med kapasitet, og dette påvirker muligheten til tidlig innsats i barnehage og skole. En faglig vurdering tilsier at dersom man får tatt igjen etterslepet og kommer ajour, vil det påvirke tiltak og drift i barnehage og skole på en positiv måte. Dette gjelder først og fremst enkelt barn, men også for nødvendigheten av tidlig innsats og økonomiske konsekvenser framover.

Effekt og resultat:

Birkeland barnehage ble lagt ned fra 31.07, og slått samme med Natveitåsen barnehage fra 1.8.2020. Natveitåsen barnehage ble ombygd i den forbindelse. Kapasiteten på barnehageområdet på Birkeland var fullt ut benyttet i barnehageåret 20/21. Det jobbes videre med å tilpasse drift til etterspørsel.

Leie av lokaler våren 2020 bidro til at alle barn på Birkeland skole fikk daglig tilstedeværelse. Dette vurderes å ha vært riktig og viktig i forhold til alle barn, og særskilt for de som opplevde en økt sårbarhet i forhold til koronasituasjonen. Det er lagt nye planer for gult og rødt nivå ut fra nasjonal veileder som tilsier at vi har mulighet til å opprettholde drift for de fleste barn og elevene.

Dette kan vurderes annerledes dersom smittetrykket i Birkenes isolert sett tilsier noe annet.

Koronasituasjonen har medført at flere områder i Ressursenteret har delt seg i ulike lag slik at det er mulighet til å opprettholde minimumsdrift selv om det skulle bli smitte blant ansatte. Heldigvis unngikk vi smitte i disse tjenestene i 2020.

Det ble opprettholdt en høyere bemanning på PPT i utgangspunktet. Selv med noe sykemelding har etterslepet blitt redusert. Dette har medført en økning i tiltak for barn og elever i barnehage- og skoleåret 20/21. Tiltaket med fast tilstedeværelse på den største skolen ble startet opp igjen høsten 2020. Det har vart i for kort tid til å si noe om effekt. Både PPT og ansatte opplever pr. nå at dette har gitt merverdi, både i forhold til tidligere innsats og for å bygge kompetanse hos personalet.

Et tiltak som tidligere er igangsatt er et lavterskeltilbud (D goe Selskab). Dette tiltaket dekker plikten kommunen har til å tilrettelegge for aktivitet, og har gitt et tilbud som benyttes av mange. Sammen med



en bemannet bolig for psykisk helse, er analysen av vi får en mer differensiert tiltaksvifte i forhold til behov. Når den bemannede boligen står ferdig, vil det øke sannsynligheten for at området kan håndtere økte behov uten å øke kapasiteten. Samtidig må det ligge en forståelse i bunn på at dette er et område som har og vil kunne ha store svingninger i sin drift.

Statlig tilsyn:

Oppvekstenhetene ser positivt på tilsyn. Det er en del av kvalitetssikring, samtidig som det er et grunnlag for utvikling og læring.

I 2019 hadde Ressurssenteret ved psykisk helse og rus et hendelsesbasert tilsyn som ble avsluttet i 2020. Tilsynet avdekket avvik vedrørende saksbehandling, og som har bidratt til endrede rutiner. Videre har vi bedt Statsforvalteren om veiledning på veien videre. Det er ennå ikke igangsatt fra Statsforvalterens side.

Tjenesteprosesser - Helse og velferd

Aktiviteter:

Koronasituasjonen har preget 2020, men det har også vært gjennomført prosesser for å kartlegge framtidige behov og planlegge for framtidig tjenesteutvikling. Dette arbeidet er sett i sammenheng med lovverk, vedtatte kriterier for tildeling av tjenester og kapasitet i omsorgstrappen i dag. Drift og strategisk planlegging må gå hånd i hånd.

Nye tall for demografisk utvikling, tall for demensforekomst i kommunen og kommunespesifikke analyser for framtidige behov fra Statsforvalteren, gav oss grunnlag for ny kartlegging av framtidige behov.

Avlastningstilbudet ble flyttet til Stoppedalsmyra i mars. Dette medførte nøye planlegging av flytteprosessen, ROS-analyser for å unngå uønskede hendelser og utarbeidelse av felles rutiner. Tilbudet var lokalisert på tre steder før flyttingen. Flytteprosessen ble også preget av koronasituasjonen. Bedriftshelsetjenesten (BHT) ble involvert for å få til en god prosess for ansatte, men pga. koronasituasjonen måtte dette arbeidet utsettes. Det var ikke mulig å samle ansatte på felles arenaer pga. situasjonen. Det ble gjennomført tiltak for å sikre bemanning og kompetanse og en best mulig overgang for brukerne bl.a. med kjent personell.

Mulighet for flytting av eldre beboere med utviklingshemming til ledige lokaler i helse og omsorgssenteret ble også utredet. Konsekvenser for beboerne ble gjennomgått, og det ble besluttet og ikke flytte botilbudet. Først og fremst for å unngå endringer for beboerne.

Det var viktig å organisere alle tjenestene for å unngå koronasmitte hos beboere/brukere og ansatte, og begrense konsekvenser dersom smittesituasjon skulle oppstå. Seksjonering av bemanning ble innført og i den sammenheng måtte bemanningen økes enkelte steder. Bruk av munnbind har vært innført i perioder. Besøksrestriksjoner og besøkskontroll ble også innført når det var nødvendig av hensyn til smittesituasjonen i samfunnet. Flere digitale tiltak ble iverksatt for å ivareta bl.a. sosial kontakt og tjenester til brukerne. Tiltak for å sikre drift i legetjenesten ble iverksatt, f.eks. videokonsultasjoner og «luftveispoliklinikk». Legesenteret er en sårbar tjeneste da vi kun har ett legesenter.

Det har i perioder vært reduksjon i dagtilbud med felles arenaer, for å redusere smitterisiko. I noen tilfeller har det vært satt inn andre tiltak for enkeltbrukere i stedet for det som falt bort. Det er også brukere/pårørende som selv valgte bort tjenester pga. koronasituasjonen.



Brukerundersøkelser er ett av grunnlagene for forbedringsarbeidet og ble gjennomført i sykehjemmet og i hjemmesykepleien i 2020. På bakgrunn av resultatene ble brukermedvirkning og informasjon hovedområder for oppfølgingen. Oppfølgingsplan ble utarbeidet og følges opp.

Effekt og resultat:

Resultatet av kartleggingen viser at behovet for å åpne sykehjemsplasser eller å øke antall heldøgns omsorgsboliger sannsynligvis kommer tidligere enn det framgår av boligstrategien. Risikoen for å ha for få boliger med heldøgns omsorg (sykehjemsplasser eller heldøgns omsorgsboliger) framover, er redusert ved at vi har gjort ny kartlegging og fått oppdatert kunnskap. Det er viktig kunnskap for å dimensjonere omsorgstrappen til innbyggernes behov. Det medfører også at tiltak for å ha nok og riktige boliger må igangsettes tidligere enn først planlagt.

Avlastningsboligene på Stoppedalsmyra har gitt oss gode og funksjonelle lokaler både for brukere og ansatte.

Koronasituasjonen har medført stadig kontinuitetsplanlegging og gjennomgang av ROS-analyser. Dette har resultert i iverksettelse av ulike tiltak med for å ivareta driften i tjenestene på en smittevernmessig trygg måte. Samlet har tiltakene redusert risikoen for uønskede hendelser og smitte i tjenestene, og bidratt til å opprettholde tilbud til brukerne så godt det har latt seg gjøre.

Statlig tilsyn:

Tjenestene i helse og velferd opplever tilsyn som positive. Det er en del av grunnlaget for forbedringsarbeidet og rutiner og praksis kan korrigeres på bakgrunn av resultatene.

I mars 2020 ble det gjennomført statlig tilsyn i NAV på «om kommunen sørger for at personer som fyller vilkårene for deltagelse i kvalifiseringsprogrammet (KVP) får tilbud om dette.» Konklusjonen var at kommunen sørger for dette, og det ble ikke funnet lovbrudd. Tilsynet bidro til økt oppmerksomhet om KVP, noe NAV hadde begynt med i starten av 2020.

Birkenes sykehjem hadde statlig tilsyn på slutten av 2019, med oppfølging av dette i 2020. Tilsynet avdekket at kommunen ikke hadde systemer for «systematisk legemiddelgjennomgang for pasienter på langtidsopphold i sykehjem». Tilsynet avdekket ellers at kommunen hadde «meget god måloppnåelse på alle andre punkter som ble sjekket ved tilsynet», og knyttet det til god internkontroll og målrettet arbeid over tid. Statsforvalteren avsluttet tilsynet i mars 2020. Da kunne kommunen vise til nye sjekklister for legemiddelgjennomgang ved årskontroll, rutine for samarbeid med sykehjemslegene og rutine for dokumentasjon i journal. Dette medført endret praksis, og en forbedring av tjenesten.

Støtteprosesser

Aktiviteter:

Internt

- IT-tjenesten for Lillesand- og Birkenes kommune har blitt evaluert. Underveisevaluering av IT-tjenesten i Birkenes-, og Lillesand kommuner ble utført av en prosjektgruppe sammensatt av representanter fra begge kommunene. I tillegg ble det utført en ekstern analyse av Bouvet. Etter ca. 2,5 års drift (når underveisevalueringen ble gjennomført) er hovedkonklusjonen at IT-tjenesten i stor grad oppfylder kravene som ble definert i prosjektfasen for etableringen i 2017. Evalueringen viser også at det er potensiale for videreutvikling. Dette vil det jobbes videre med. Underveisevalueringen er vedtaksbehandlet i begge kommunene.
- Heltidsprosjektet har vært jobbet med gjennom hele 2020
- Nærværprosjektet har pågått i hele 2020



- I 2020 ble det påbegynt et prosjekt, «Personalmelding» for å digitalisere en større del av ansettelsesprosessen.
- Første versjon av systemløsningen «DigiOrden» ble satt i drift på slutten av 2020. Formålet med denne løsningen er å ha en digital oversikt på alle systemer/applikasjon som kommunen bruker, hvem som er systemeier, hvem som er systemansvarlig, dokumentere sammenhenger med andre systemer/moduler osv. Når informasjon om alle systemer og/eller systemmoduler er kvalitetssikret i løsningen, vil det skape en større bevissthet hos systemansvarlig; både i forhold til kost/nytte av løsningen, samt mer bevissthet om funksjonaliteten i løsningen. Dette vil også bli et viktig verktøy for IT-tjenesten; bla. i forhold til IT-sikkerhet
- Nye framskrivningsprognoser fra SSB (august 2020) mht. forventet befolkningsutvikling i ulike aldersgrupper i Birkenes kommune har blitt vurdert av administrasjonen og presentert for kommunestyret

Effekt og resultat:

Heltidsprosjektet er et langsiktig arbeid, men som viser at kommunen gradvis får opp prosentandelen på antall som jobber heltid i kommunen, innen Helse og velferd og blant de som jobber turnus. Se for øvrig resultater i avsnittet om måloppnåelse for Virksomhetsstyring på side 11. Resultatene viser derimot at kommunen fortsatt har mye å jobbe med for å bedre dette nøkkeltallet.

Nærværprosjektet har det vært jobbet systematisk med i hele 2020. Sykefraværet har blitt redusert betydelig fra 2019 (9,0%) til 2020 (7,2%). Årsaken til denne reduksjonen er nok sammensatt, men at systematisk nærværarbeid betyr noe i denne sammenheng er sannsynlig.

Forventet *befolkningsutvikling* i Birkenes kommune i et langsiktig perspektiv er viktig styringsinformasjon. Med dette som grunnlag må både kapasitet og kvalitet i tjenestene tilpasses innenfor gjeldene lover og forskrifter. Fremskrivningsprognosene tilsier at aldersgruppen 67+ vil øke markant frem mot 2030, mens aldersgruppene 0-5 år og 6-16 år vil bli redusert fra 2022-2023 frem til 2030. Dette betyr i praksis at ressurser og økonomiske rammer i de ulike enhetene må tilpasses denne utviklingen.

Når «Personalmelding» blir satt i drift, vil dobbeltregistrering av ansettelsesavtaler, slik det i praksis er i dag, bli borte. Størst effekt vil dette ha hos Struktur1. Prosjektet er planlagt satt i drift høsten 2021.

Eksternt

Aust-Agder Revisjon IKS har gjennomført *forenklet etterlevelseskontroll* i henhold til ny kommunelov innenfor området protokoll ved anskaffelser. Kontrollen er gjennomført i 2020 basert på innkjøp i 2019 fra 30 leverandører med samlet verdi fra hver leverandør mellom kr 100.000 og kr 1.300.000. For 9 anskaffelser er det ikke dokumentert at det foreligger protokoller. Resultatene ble lagt frem for kontrollutvalget 24.09.2020. I etterkant er det utarbeidet mal for protokoll som er lagt tilgjengelig i kvalitetssystemet. Det ble lagt frem et skriftlig notat fra administrasjonen som oppfølging av etterlevelseskontrollen til møte i kontrollutvalget 03.02.2021. Saken ble tatt til orientering, og videre oppfølging fra kontrollutvalget ble vedtatt avsluttet.

Rapport fra *selskapskontroll i Konesjonskraft IKS* ble lagt frem for formannskapet 26.03.2020. I vedtaket ble det påpekt at rådmannen (nå kommunedirektøren) igangsetter et arbeid med å revidere kommunens eierskapsmelding. Videre må selskapet revidere selskapsavtalen slik at den er i tråd med IKS-loven. Ny selskapsavtale ble vedtaksbehandlet i kommunestyret 08.10.2020. Signert selskapsavtale mottok Birkenes kommune 08.12.2020.

Birkenes kommunes eierskapsmelding ble sist revidert i 2010. Revidering av eierskapsmeldingen ble ikke påbegynt i 2020. Det arbeidet vil derimot bli påbegynt i 2021.



OPPFØLGING POLITISKE SAKER VEDTATT AV KOMMUNESTYRE I 2020

Oppfølging av vedtak

I henhold til en forvaltningsrevisjonsrapport, skal administrasjonen i årsberetningen gi kommunestyret en tilbakemelding på oppfølging av kommunestyrevedtak det aktuelle året. I 2020 behandlet Birkenes kommunestyre 120 saker. Sakene er fulgt opp av saksbehandlerne etter god forvaltningsskikk om fullført saksbehandling.

Del av sak vedtatt, resten arbeides videre med i 2021

087/20 Alkoholpolitiske retningslinjer vedtatt. Regler for Tobias Jorde til behandling i 2021.

Vedtatte saker som fortsatt pågår

116/20 Driftsbygning og butikk på Engesland. Vedtatt alternativ stedsutvikling. Prosjektet påbegynnes 01.01.2021 og rapporterer hver møterunde til USSN/KS.

115/20 Delegasjon ved oppnevning av møtefullmektig til Lillesand og Birkenes forliksråd. Oppnevning fullføres i løpet av våren 2021.

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

076/20 Samskapingssenteret Birkeland. Sak til videre behandling i 2021.

077/20 Krav om lovlighetskontroll av Birkenes kommunestyret vedtak av 14.05.20 i sak 048/20. Følges opp i 2021.

004/20 Detaljregulering for Birkeland Sør 1- sluttbehandling. Klagebehandling i 2021.

078/20 Klage på vedtak- søknad om dispensasjon fra kommuneplanens arealdel til bygging av vindkraftverk Oddeheia og Bjelkeberg.

MEDARBEIDERE OG ORGANISASJON

Helse, miljø og sikkerhet (HMS).

Kommunen har som arbeidsgiver plikt til å sikre et arbeidsmiljø som gir grunnlag for en helsefremmende og meningsfylt arbeidssituasjon. Kommunens oversikt over HMS- tiltak gjør det lettere holde fokus på helsefremmende og forebyggende arbeid, se tiltakene i sammenheng, og sikre gjennomføringen av tiltakene. Arbeidsmiljøutvalget gjennomgår oversikten på hvert møte. Det tilstrebes å arbeide mest mulig med helsefremmende tiltak for at det skal bli mindre behov for reparasjon. Lederne har ansvaret for det daglige HMS-arbeidet.

Kommunen har bedriftshelsetjeneste gjennom Falck helse. Avtalen ble fornyet fra 01.01.2020.

Bedriftshelsetjenesten arbeider mest mulig helsefremmende og forebyggende, og er en god støttespiller når arbeidsmiljøet utfordres. Hvert år lages det en plan for arbeidet.

Arbeidslivsenteret og NAV Birkenes er gode samarbeidspartnere. Alle ledere har hatt en samtale om nærværarbeidet i sin enhet. Arbeidsmiljøutvalget har hatt fem møter i løpet av året, to av møtene har vært ekstra møter for å behandle aktuelle saker, eller saker som det ikke ble plass til på et ordinært møte. Arbeidsmiljøgrupper er etablert ved alle arbeidsplasser. Hver gruppe består av leder, tillitsvalgt og verneombud (evt. andre representanter for ansatte).

Alle arbeidsplasser tilhører et verneområde, hvert verneområde har verneombud. Vernerunder gjennomføres hver vår. I 2020 ble det ikke gjennomført vernerunde på alle arbeidsteder på grunn av koronasituasjonen. Det var utarbeidet en ny rutine for gjennomføringen. Hovedverneombud er frikjøpt i 20 % stilling. Hovedverneombudet gjennomfører en årlig samling for alle verneombudene. Alle verneombud har gjennomgått grunnopplæring.



En lukket Facebook gruppe for ansatte er i aktiv bruk. Grappa har 450 medlemmer. Her kan medarbeiderne legge ut glimt fra sin arbeidshverdag, eller fra noe ekstra som skjer. Grappa brukes også som en av flere informasjonskanaler.

Tabellen viser utvikling i sykefravær for kommunen som helhet fra 2004 til 2020:

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

Målet for 2020 var en nedgang til 8 % sykefravær, resultatet ble en reduksjon til 7,2 %. Årsaken til den store nedgangen er usikker. Styrkingen av nærværarbeidet i 2020 kan være en del av forklaringen, det samme kan pandemien. Vi håper at den negative trenden med økt sykefravær er snudd. Målet for de kommende årene er ytterligere nedgang.

Likestilling og mangfold

Birkenes kommune har plikt til å arbeide aktivt for å fremme likestilling og mangfold. Det gjelder virkningen for innbyggerne av de tjenestene som kommunen leverer, og det gjelder internt i egen organisasjon. Alle som bor i Birkenes skal ha like muligheter til å bidra, og til å delta i fellesskapet, uavhengig av kjønn, etnisk bakgrunn, seksuell orientering og funksjonsnivå. Enhetene skal ha et fokus på virkningen av måten de gjennomfører tjenestene og utvikler sine tjenester på.

I kommunens egen organisasjon har vi disse tiltakene:

- Prosjekt heltid hvor målet er at å jobbe heltid skal være det naturlige og vanlige, samtidig som personer med nedsatt arbeidsevne, eller personer som har rettigheter etter avtaleverket ivaretas. Målinger viser at gjennomsnittlig stillingsprosent har økt i prosjektperioden.
- Mulighet for permisjon for feiring av religiøse og nasjonale høytidsdager som ikke følger av norsk kalender.
- Arbeidspraksis og språkpraksis for personer som trenger det.

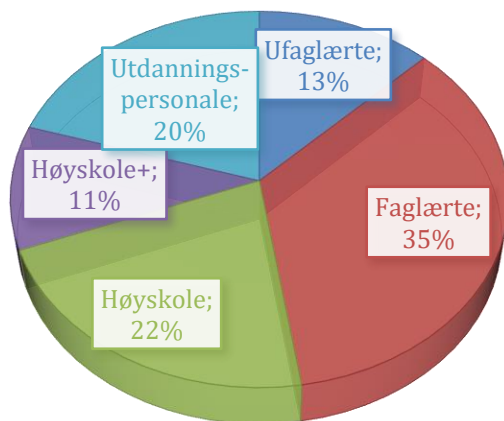
I kommunens administrative ledelse er det mange kvinner. Kommunedirektøren og begge kommunalsjefene er kvinner. Blant enhetslederne har det vært en nedgang i andelen kvinner på 18 % fra i fjor. Det er naturlig at det kan bli store prosentvise svingninger når antallet enheter er lavt (14). I 2019 var det 9 kvinnelige enhetsledere, i 2020 var tallet 6. Ved to enheter har det vært et skifte fra kvinnelig til mannlig leder, og en enhet med kvinnelig leder er nedlagt (Birkeland barnehage).

Det er en stor overvekt kvinnelige ansatte. Hele 79 % er kvinner. Overvekten av kvinner er størst i gruppen fagarbeider, hvor det er 86 % kvinner. Overvekten er minst i gruppen med arbeidstakere som har fire år eller mer på høyskole eller universitet. Av disse er 68 % kvinner.

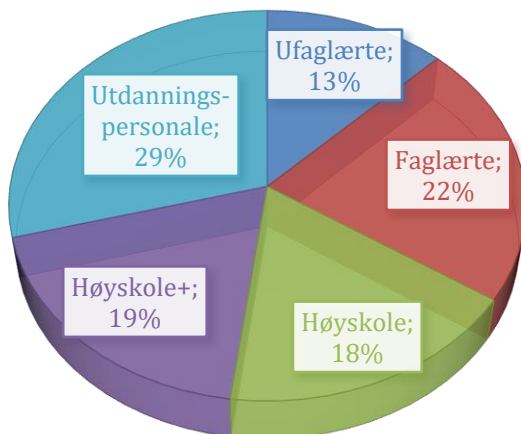
Kjønnsfordelingen er ulik på arbeidsplassene. I kommunale barnehager er det svært få menn. Det er også få menn i hjemmetjenesten og ved sykehjemmet. Hvordan påvirker den skjeve kjønnsbalansen tjenestene som barna og de eldre og syke mottar? Ville barn, eldre og syke ha tjent på å motta tjenester fra mennesker av begge kjønn?



%-VIS UTDANNING KVINNER



%-VIS UTDANNING MENN



Organisasjon

Mot slutten av 2020 ble antall kommunalsjefer redusert fra tre til to. Ansvar og oppgaver som den avgåtte kommunalsjefen hadde, er fordelt på de to gjenværende kommunalsjefene og andre i organisasjonen.

Hensikten med kommunens organisasjonsstrategi «Sammen kan vi mer!» er å bidra til en organisasjonen som er i stand til å oppnå kommunens mål. Kommunens verdier og beste praksis er viktige elementer i planen. Satsingsområdene er rekruttering, kompetanseutvikling og ledelse.



Digitalisering er et viktig element for å effektivisere og forbedre kommunens tjenester. Digitalisering er omtalt et annet sted i årsrapporten.

På kommunens nettsider er det mulig for innbyggerne å gjøre seg kjent med delegasjon av lovbestemt myndighet innad i administrasjonen.

Tillitsvalgte

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.

Miljørapport

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 svært godt år i 2019 ble det i 2020 fanget 552 laks med samlet vekt på 1881 kg. Dette kan ha sammenheng med at noen utenlandske turister ikke kom til landet i 2020 og at det dermed totalt sett ble fanget mindre.

År	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kg fanget laks	1 542	1 242	1 727	1 878	1 902	266	2771	1881

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 5900 tonn, ca. 1700 tonn mer enn året før. 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 2020 og har kalket med omtrent tilsvarende mengder som de siste årene, ca. 300 tonn skjellsand. I tillegg er det kalket med ca. 70 tonn i Stigselva.

Idrett og Friluftsliv

Det investeres årlig i nye tiltak knyttet til idrett og friluftsliv. Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet legger føringer for utvikling av anlegg til friluftsliv og idrett. Ny plan for 2021-2024 ble vedtatt i kommunestyret desember 2020.



I KS 45/19 ble utviklingsplan for Tobias jorde vedtatt I løpet av 2020 er flere tiltak ferdige; ruinene etter huset til Tobias er ryddet fram og fylt med grus det er laget tursti rundt huset og satt ut benker. Det er anlagt nytt grøntområde og det er sådd blomstereng i en del av området. Det er også kommet på plass et klatreanlegg for de litt eldre barna. Rundt ruinene er det anlagt et arboret der 16 ulike treslag har fått skilt med navn.

Siden tidlig på 2000-tallet er det blitt merket mange turstier i Birkenes. «På topp i Birkenes» er blitt meget populært. Det ble ny solid toppurrekord i 2020 med 27050 besøk på de 21 toppene. I april 2020 ble det igangsatt et eget toppurprosjekt for barn med 8 toppurer. Coronatida har bidratt til at folk har gått mye mer på tur enn tidligere. Arbeid med å vedlikeholde løypenettet pågår hele tiden og utføres i stor grad av frivillige.

Elveplassen friluftsområde

Området ved Tovdalselva eies av Birkenes kommune og har hatt fokus siden 2005 og det utvikles fortsatt tiltak langs elva. Området er mye brukt hele året. I løpet av 2020 ble det satt ut flere bord med benker og det ble laget ny natursteins mur ved sandvolleyballbanene. Det ble også hugget en del, spesielt gran, for å åpne opp. I 2020 ble det åpnet ny tursti fra Årdalen til Teinefossbrua på østsida takket være frivillig innsats. Verdt å nevne at Slågedalsbrua ble gjenåpnet etter flommen, også her med stor innsats fra frivillige.

Berse friluftsområde

Området eies av Birkenes kommune. Badeplassen ved Berse ble betydelig oppgradert i løpet av 2010/2011, og fremstår som et flott friluftsområde. Det jobbes kontinuerlig med å opprettholde kvalitet på området. I løpet av 2020 ble det ryddet en del og lekeområdet for barn fikk en oppgradering.

Flakkeheia

Flakkeheia er et yndet turmål for mange og i løpet av de siste årene er det tilrettelagt med gapahuker, merkede turstier, trolløype for barn mm. Trekunstneren Terje Gordon Jensen har laget flere artige og fine utskjæringer (eventyrfigurer) langs turstiene på Flakkeheia. I 2020 kom det både nøkk i Galtetjønn og drageøye i Eskedalshula!

Ski løyper Topland/Øynaheia

Området her er et regionalt skiområde med stor utfart vinterstid. Her er oppmerket løypealternativer på 38 km. Det er store parkeringsplasser både på Øynaheia og Toplandsheia. Kommunen gir sammen med Grimstad, Froland og Arendal et årlig driftstilskudd til Øynaheia løypelag.

Andre områder

Hvis snøforholdene tillater, kjøres det opp skiløyper i lysløypa på Engesland, Herefoss og Birkeland. I tillegg kjøres Tveideløypa (rundt Fjeldskår), og det tilrettelegges for skileik på Tobias jorde. 2020 ble dessverre ikke noen god snøvinter. Kommunen gir et mindre årlig tilskudd til løypekjøring i regi av de tre idrettslagene IL Gry, Herefoss IL og Birkenes IL. Vinteren 2020 ble ganske snøfattig på Sørlandet.

Antall km merka sommerløyper	165
Antall km maskinpreparerte vinterløyper	48

Miljøsertifisering

Birkenes kommune, kommunehuset, ble Miljøfyrtårnsertifisert i 2011, og har siden den gang hatt fokus på miljøarbeid i hele kommunen, inkludert energibruk. Kommunens sertifisering er imidlertid gått ut. Det er behov for resertifisering, men vi har ikke funnet rom for å prioritere dette i 2020.



ENØK

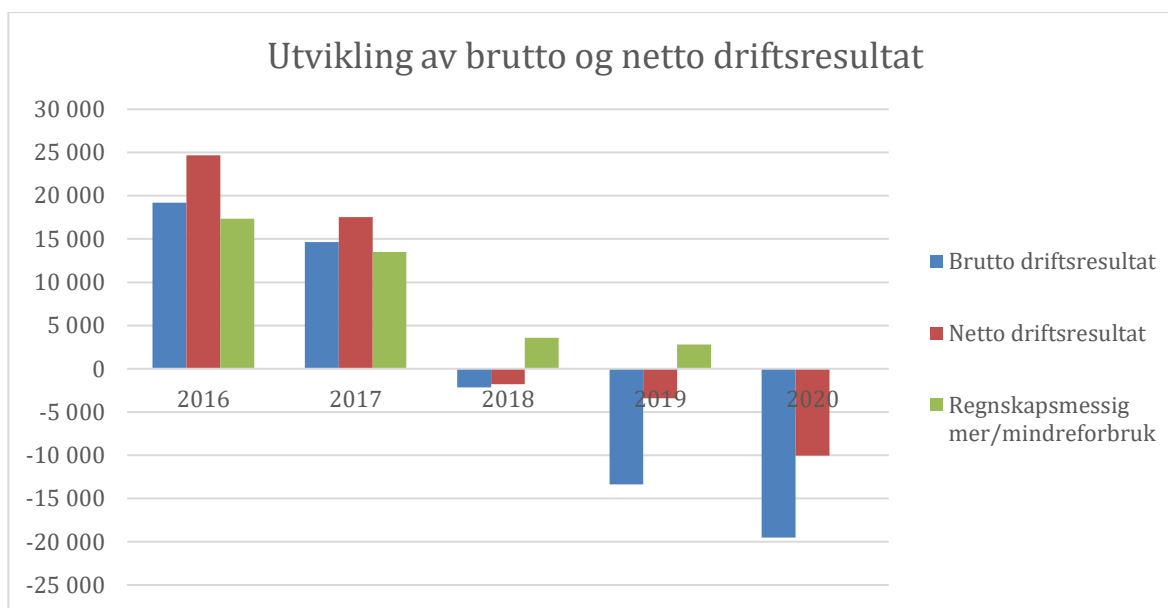
Kommunen har de siste årene hatt et stort ENØK prosjekt. Prosjektet omfatter ulike tiltak i de fleste kommunale bygg, som bytte av lyskilder, bytte av andre elektriske komponenter, endringer i ventilasjonssystemet og nytt styringssystem for bedre drift og oppfølging av de ulike anleggene. Mye arbeid ble gjort gjennom 2020. Redusert energibruk sammenlignet med 2019 er på 356 000 kWh. Prosjektet videreføres i 2021, og det antas at reduksjonen i årlig forbruk vil reduseres ytterligere kommende år.



NØKKELTALL TOTALT

Årsberetningen for 2020 beskriver kommunens økonomiske stilling ved utgangen av året. Årsregnskapet med noter for 2020 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.

Resultatmessig utvikling i perioden 2016 til 2020:



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 2020 ble kr -19,5 mill., mens netto driftsresultat ble kr -10 mill. Det er bruk av bundne fond på kr 5,0 mill. og bruk av disposisjonsfond på ytterligere 5,0 mill. som dekker netto driftsresultat.

2020 har kommunen fått lavere øremerkede inntekter i forhold til bruk av øremerkede fond. Det reduserer i utgangspunktet resultatet i forhold til realitetene. Den samme effekten hadde kommunen i 2019.

Birkenes kommune har også premieavvik i 2020 som øker driftskostnadene, og dermed påvirker resultatet negativt. I 2019 ble denne effekten positiv og påvirket resultatet positivt. 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 2020 blir driftsresultatet kr 6,1 mill. bedre. I 2019 ble brutto driftsresultat kr 2,8 mill. dårligere av tilsvarende korrigerende. Det vil variere fra år til år hvilken effekt disse elementene har på regnskapet.

Regnskap i fht. budsjett

Regnskapet viser et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 1,0 mill. med bruk av budsjettert disposisjonsfond. Merforbruket blir kr 5,0 mill. uten bruk av disposisjonsfond. Til sammenligning var det i 2019 et merforbruk på kr 2,0 mill. uten bruk av disposisjonsfond.



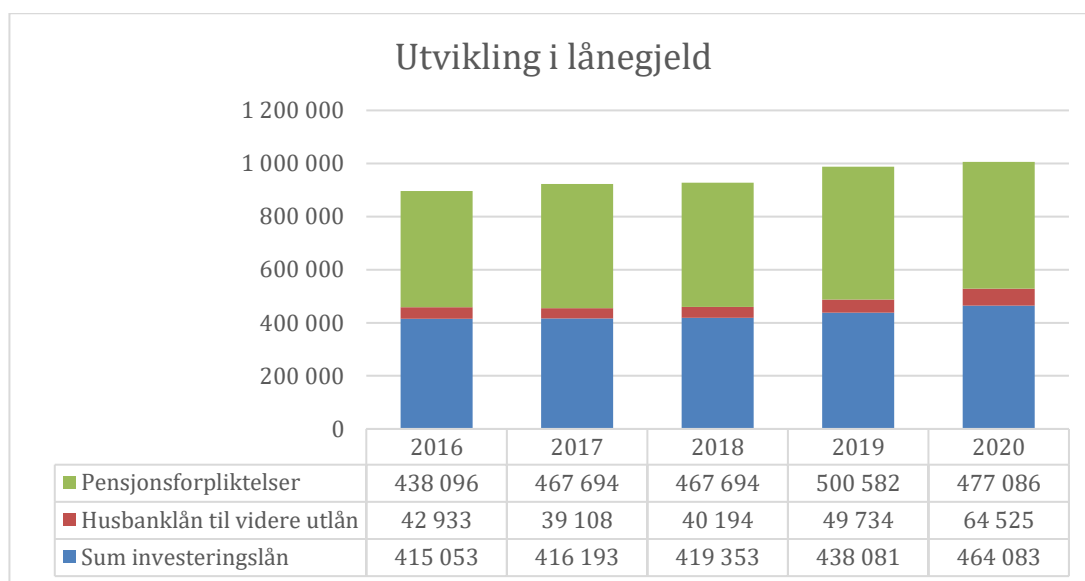
Vesentlige positive og negative effekter i årsregnskapet sammenlignet med budsjett:

- Skatter og avgifter, rammetilskudd kr -1,0 mill.
- Eiendomsskatt kr -0,1 mill.
- Andre inntekter, integrasjonstilskudd mm. kr +0,5 mill.
- Gevinst på langsiktige plasseringer kr +4,1 mill.
- Annen finans, renteinntekter mm. kr - 0,9 mill.
- Avdrag og rentekostnader gjeld kr +1,8 mill.
- Bruk av disposisjonsfond kr -1,0 mill.
- Drift kr -3,4 mill.

Likviditet

Ved utgangen av året hadde kommunen en likviditet på totalt kr 57,9 mill. Av dette var kr 44,9 mill. bundet til skattetrekk, bundne fond og ubrukte lånemidler.

Lånegjeld



- Langsiktig investeringsgjeld har økt med ca. kr 26 mill. fra 2019 til 2020.
- Lån til videre utlån har økt med kr 14,8 mill. fra 2019 til 2020.
- Pensjonsforpliktelsen er redusert med 23,5 mill. fra 2019 til 2020.

Investeringer

I 2020 er det investert for totalt kr 49,6 mill., mens det er budsjettet med kr 53 mill.

Av større prosjekter har det påløpt kr 6,0 mill. til ombyggingen av Natveitåsen barnehage, tilpasning av heldøgns omsorgsboliger er påbegynt med kr 2,3 mill.

Avlastningsboligene hadde oppstart i 2019. I 2020 har det påløpt kr 4,3 mill. med et merforbruk på 0,3 mill. Totalt har det påløpt 28,4 mill. Det er mottatt tilskudd fra husbanken på 10,9 mill.



Drift

Merforbruket i drift på til sammen kr 3,4 mill. (1,0 %) er lite i forhold til et totalbudsjett på 340 mill. Det fordeler seg omtrentlig slik:

- Personalkostnader inklusive sykkelønnsrefusjoner kr + 4,0 mill.
- Driftskostnader kr -27,0 mill.
- Inntekter/refusjoner kr +14,3 mill.
- Bruk av/ avsetning til fond kr + 5,2 mill.

Personalkostnadene ble ca. kr 4,0 mill. lavere enn budsjettert. Av dette gjelder 2,9 mill. ubrukte lønnsmidler til lønnsvekst i 2020. Kr 1,8 mill. gjelder redusert arbeidsgiveravgift i tredje termin som var et koronatiltak.

Driftskostnader har store avvik som må ses i sammenheng med inntektssiden og lønnsutgiftene. Kr 8,9 mill. er merforbruk på vedlikeholdskostnader, men hvor kr 8,2 mill. er dekket av tilskudd av ulike slag. Kr 9,3 mill. i merforbruk på kjøp av tjenester, kr 6,1 mill. av disse blir helt eller delvis finansiert av ulike refusjoner. Kr 1,5 mill. gjelder behov innen psykisk helse. Kr 4 mill. gjelder budsjetterte innsparinger som det ikke er funnet løsninger for. Videre er det brukt kr 1,9 mill. mer enn budsjettert på renhold (kr 0,7 mill. av dette gjelder covid-19). Kr,5 mill. gjelder kjøp av kalk og gjelder Tovdalenelva. Dette blir dekket av Statsforvalteren.

En god del av inntekter/refusjoner i drift er vanskelig å isolere fordi de er knyttet til bestemte formål, dvs. at de er øremerket. Det skal likevel trekkes fram at i refusjoner fra staten er det en merinntekt på kr 11,3 mill. Det meste er øremerket og har sammenheng med merforbruket i driftsutgifter samt utgifter til lønn.

Avsetning til/bruk av fond bør nevnes. Bruk av fond utgjør kr 11,0 mill. mer enn budsjettert. 9,7 mill. av dette gjelder et kalkingsprosjekt og henger sammen med merforbruket på særlig vedlikehold i driftsutgiftene. Det er ellers en del bruk av fond innen oppvekst også.

Avsetning til bundne fond utgjør kr 5,8 mill., og gjelder øremerkede tilskudd til tiltak i drift som ikke ble iverksatt i 2020.

Tabellen nedenfor viser resultat pr enhet:

	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr	Opprinnelig årsbudsjett	Regnskap 2019
Forvaltning	6 598	5 869	728	6 026	7 184
Kommunikasjon og kultur	18 677	19 530	-853	19 704	20 936
Drift	18 017	17 386	631	18 539	23 195
Samfunnsutvikling felles	13 111	5 774	7 337	5 324	6 762
Oppvekst felles	52 076	52 546	-471	48 095	45 276
Kulturskolen	953	1 105	-152	1 212	1 188
Ressurssenteret	33 492	36 761	-3 268	41 848	37 583
Natveitåsen barnehage	7 911	8 304	-392	7 693	7 568
Birkeland barnehage	1 964	2 022	-58	3 977	4 114
Engesland oppvekstsenter	11 378	12 252	-874	12 499	12 004
Birkeland skole og sfo	36 076	37 399	-1 323	38 277	36 222
Valstrand skole	18 209	18 752	-544	18 830	18 006
Herefoss skole og sfo	3 726	3 728	-2	3 764	3 642



	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr	Opprinnelig årsbudsjett	Regnskap 2019
Helse og velferd felles	6 092	5 025	1 066	4 659	6 964
Hjemmetjenesten	32 708	30 295	2 413	30 366	26 592
Sykehjem	32 193	29 208	2 985	30 281	33 360
Boveiledertjenesten	32 718	28 841	3 877	29 866	29 969
NAV	6 389	6 541	-152	5 977	6 099
Virksomhetsstyring	11 408	13 856	-2 447	9 166	4 755
Kirken og andre trossamfunn	5 430	5 255	175	5 255	5 096
Bevilgning budsjettområde drift	349 127	340 450	8 677	341 359	336 515
Netto avsetninger til og bruk av bundne fond					
Forvaltning	467	300	167	300	-818
Kommunikasjon og kultur	-104	0	-104	0	-146
Drift	473	768	-295	768	-534
Samfunnsutvikling felles	-6 996	-141	-6 854	-377	-650
Oppvekst felles	192	0	192	0	381
Kulturskolen	101	0	101	0	-47
Ressurssenteret	625	-660	1 285	-660	124
Natveitåsen barnehage	-11	0	-11	0	-24
Engesland oppvekstsenter	0	0	0	0	-93
Birkeland skole og sfo	-62	0	-62	0	0
Valstrand skole	256	0	256	0	0
Helse og velferd felles	174	-39	213	0	-21
Hjemmetjenesten	-52	0	-52	0	84
Boveiledertjenesten	0	0	0	0	271
NAV	-76	0	-76	0	0
Netto avsetning til eller bruk av bundne driftsfond	-5 012	228	-5 240	31	-1 474
Totalt	344 114	340 677	3 437	341 390	335 041

Enhetene i forhold til budsjett:

Driftskostnadene i 2020 har store avvik i forhold til budsjettet i enkelte enheter når de betraktes hver for seg.

- Virksomhetsstyring har et mindreforbruk gjeldende lavere lønnsvekst i kommunen på kr 2,9 mill.
- Innsparinger gjeldene redusert arbeidsgiveravgift 2. termin (covid-19) ble ca. kr 1,8 mill.
- Barnevern ble kr 2,4 mill. lavere enn budsjettet, Flyktningetjenesten kr 1,3 mill., mens spes.ped. tiltak i barnehage ble kr 1,4 mill. og psykisk helse ble kr 1,8 mill. høyere enn budsjettet. Dette gjelder Ressurssenteret
- Kr 5,7 mill. gjelder direkte utgifter til covid-19, Av dette er kr 2,3 mill. innen området Helse og velferd
- Innen Helse og velferd er det et merforbruk i lønn og kjøp av tjenester. Noe er koronarelatert og noe relatert til økt press i tjenestene
- Ca. kr 4,0 mill. gjenstår som udefinerte innsparinger. Det ser ut til å samsvare omtrent med hva man ikke har kunnet gjennomføre eller finne løsninger for i 2020. Dette fordeler seg på kr 2,1 mill.



innenfor område Helse og velferd, kr ca. kr 1,0 mill. gjelder hele organisasjonen, men ligger budsjettmessig i Virksomhetsstyring.

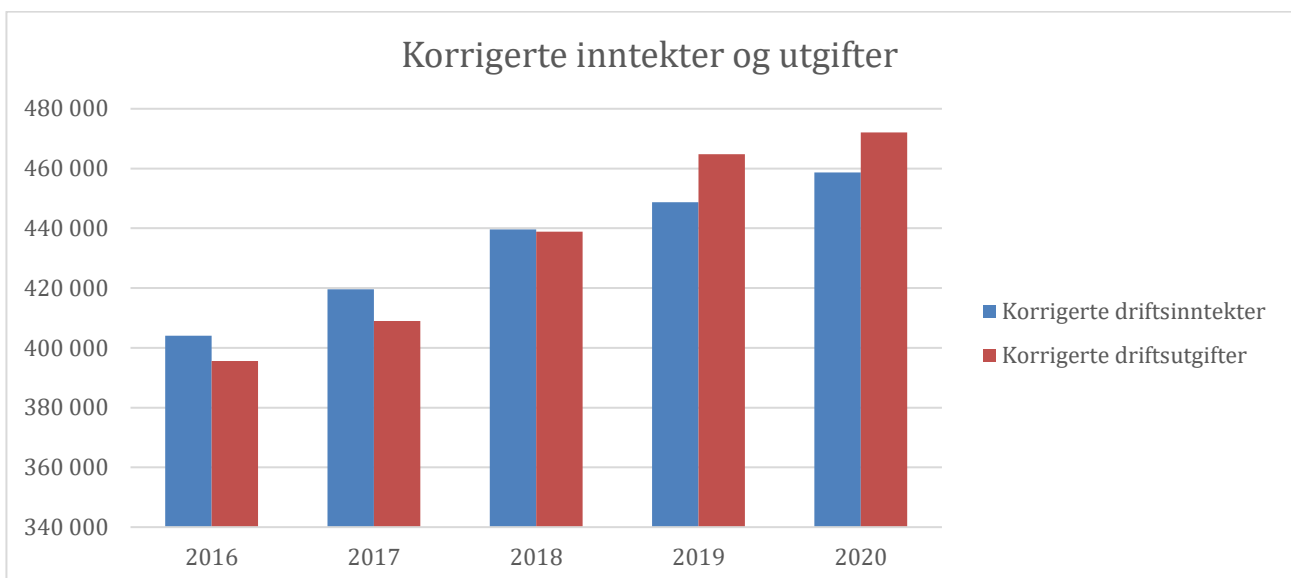
- I Samfunnsutvikling felles fremkommer utgifter og bruk av fond knyttet til kalking av Tovdalselva

Mer detaljer gjeldende avvik i fht. budsjett er omtalt på den enkelte enhet.

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 som utgjør brutto driftsresultat. Årets brutto driftsresultat går fra et negativt resultat på kr -19,5 mill. til et negativt resultat på kr -13,4 mill. I 2019 var tilsvarende endring mellom brutto driftsresultat på kr -13,4 mill. til et korrigert brutti driftsresultat på kr -16,1 mill. Det vil si at vi har hatt en positiv utvikling gjeldende forholdet mellom inntekter og kostnader mellom 2019 og 2020. De korrigerede driftsinntektene har steget med 2,2% i 2020 (2,1 % i 2019), mens de korrigerede driftskostnadene har steget med 1,6 % i 2020 (5,9 % i 2020).

Tallene viser at balansen mellom inntekter og utgifter i 2020 har utviklet seg positivt i perioden. Korrigert brutto driftsresultat er imidlertid negativt med -2,9 % av driftsinntekten.

Korrigeringer av driftsregnskapet:

	2016	2017	2018	2019	2020
Justering tilgang/avgang bundne fond	-9 423	-3 899	4 351	1 415	4 998
Premieavvik	-1 338	-148	-1 440	-4 181	1 136



En nærmere kikk på korrigeringsene gir et innblikk i hvorfor resultatet endrer seg. 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 blir utgiftsført kr 1,1 mill. Det vil si at det er en differanse på kr 5,2 mill. mellom 2019 og 2020.

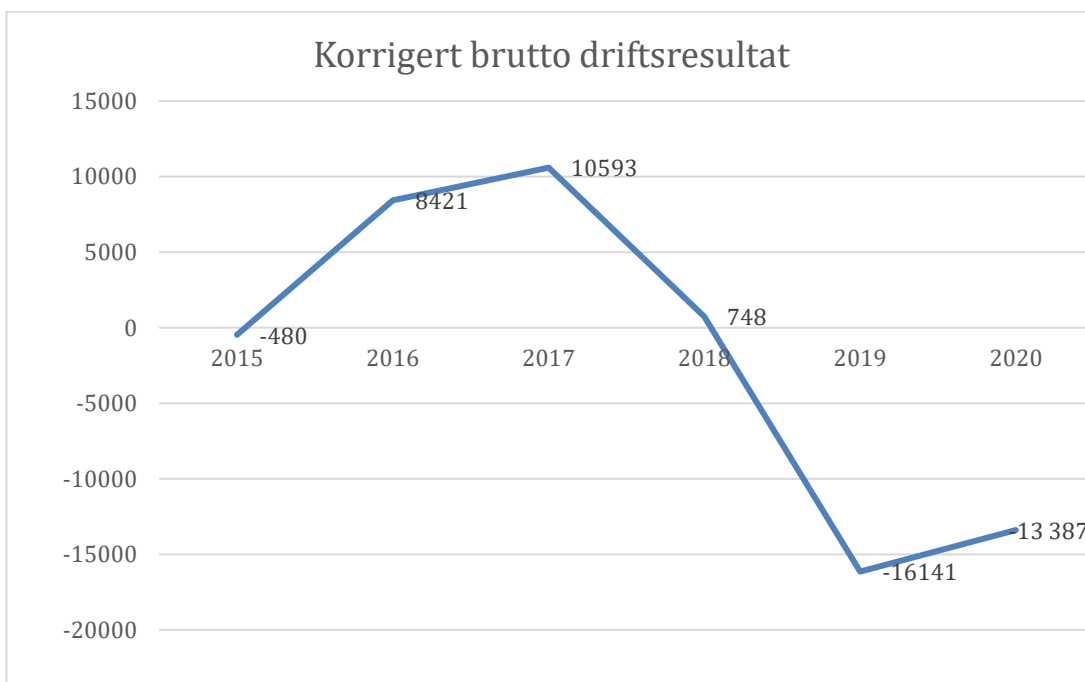
Premieavviket er en kostnad eller inntekt som korrigerer innbetalingene kommunen har gjort til pensjonsfondet til en beregnet kostnad på fremtidig pensjon. Det er inntekter kommunen høyst sannsynlig aldri vil få utbetalt, men som løper over tid. Dermed kan man ikke helt regne dem som en inntekt på lik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

Birkenes kommune mottok øremerkede tilskudd som ikke er brukt i 2016 og 2017, og som ble overført til fond. I 2018 til 2020 var det motsatt. Kommunen brukte mer av slike midler enn inntektsført. Bunde fond påvirker nøkkeltallene brutto- og netto driftsresultat. Når bruken er lavere enn avsetningen til bundne fond, styrkes brutto og netto driftsresultat. Korrigerings i regnskapet viser et bedre bilde av faktisk sammenheng mellom inntekter og utgifter.

I 2020 er bruk av bundne fond i drift kr 11,9 mill., mens avsetning til budne fond er kr 6,9 mill. Kr 5,0 mill. av kommunens negative brutto og netto driftsresultat skyldes at vi bruker mer midler fra tidligere år enn vi avsetter til fremtidige år. Det betyr at brutto og netto driftsresultat egentlig er bedre enn det som fremkommer av de obligatoriske oversiktene hensyntatt denne korrigeringsen isolert sett. I tillegg har vi utgiftsført 1,1 mill. gjeldende premieavvik. Det medfører at brutto og netto driftsresultat totalt sett er framstilt for negativt i de obligatoriske oversiktene.

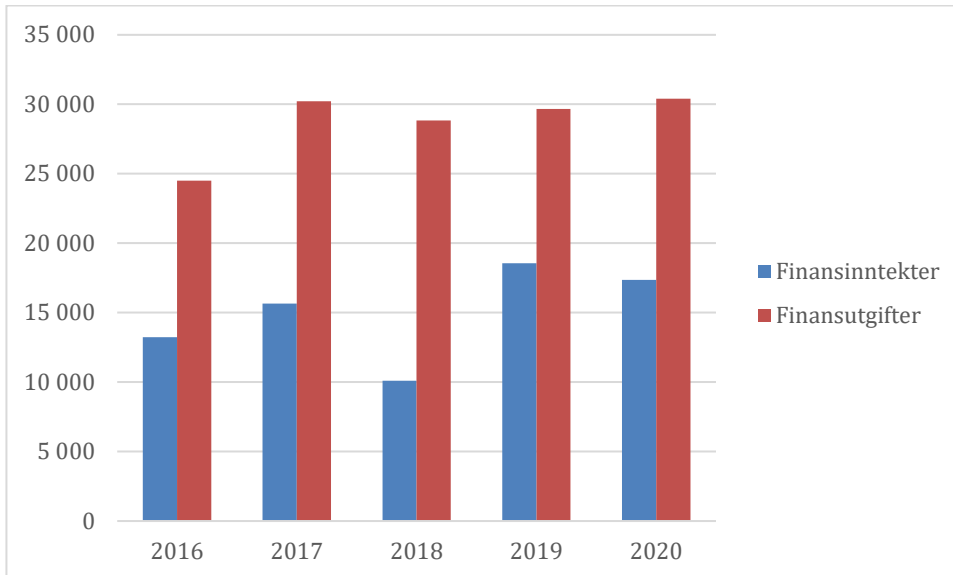
I 2019 fikk dette motsatt effekt ettersom premieavviket var en inntekt som oversteg netto bruk av fond.

Kommunens store mottak av bundne midler og inntektsføring av premieavvik er slik sett en stor årsak til at korrigeringsen av regnskapet blir så stor.

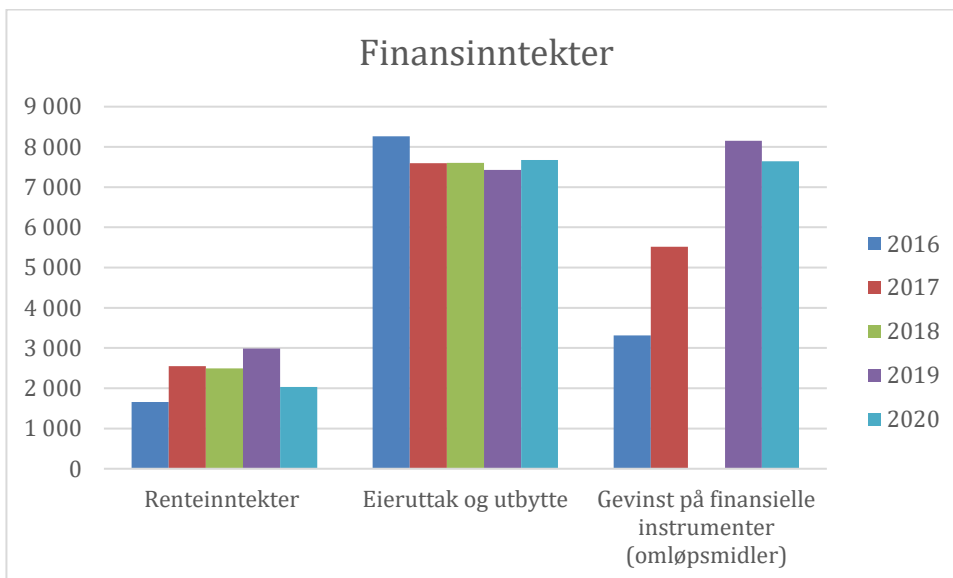




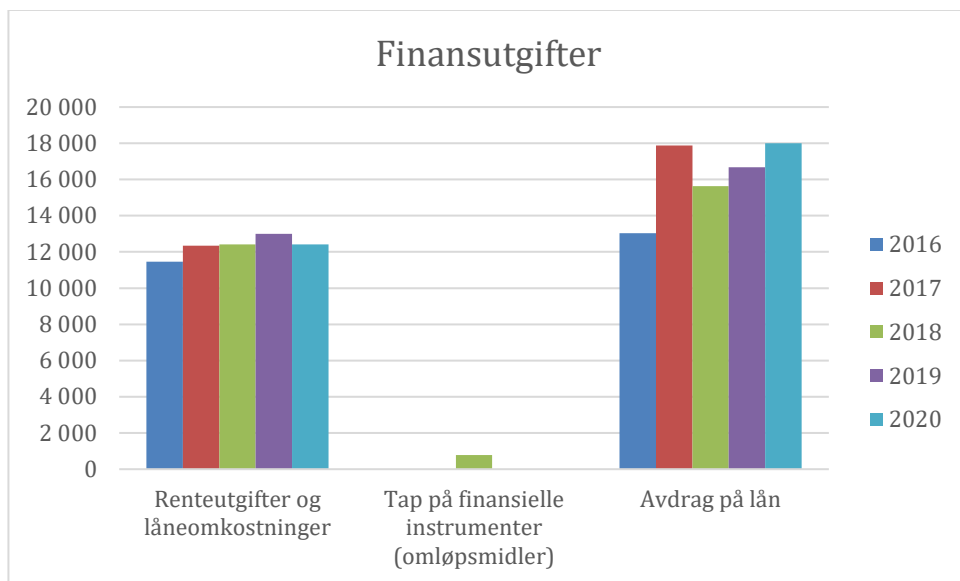
Grafen nedenfor viser utviklingen av finansinntekter-, og utgifter



Finanspostene er ikke korrigert. Finansutgiftene er kun økt marginalt i 2020 i fht. 2019. Avdragene er økt fordi man har hatt et høyere investeringsnivå enn tidligere. Renteutgiftene er redusert på grunn av lave rentekostnader.

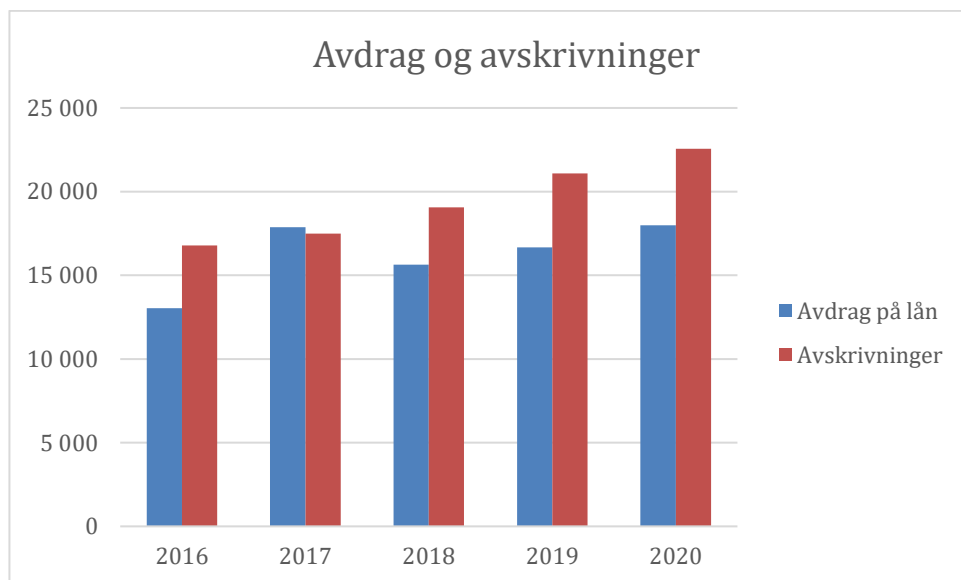


Det er ikke de helt store endringene i finansinntekter mellom 2020 og 2019. Renteinntektene er lavere og gevinst på langsiktige plassering av verdipapirer er noe lavere.



Det er noe høyere avdrag på lån i 2020 i fht 2019, ellers ikke noen store endringer mellom de to siste regnskapsårene.

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



I 2020 er det en differanse mellom avdrag og avskrivninger på kr 4,6 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)

	2016	2017	2018	2019	2020
Likviditetsgrad 1	2,3	2,5	2,3	2,0	2,0
Likviditetsgrad 3	0,4	0,6	0,4	0,3	0,2

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 på kravet i 2020 for likviditetsgrad 1. I likviditetsgrad 1 inngår ubrukte lånemidler. Ved utgangen av 2019 var denne positiv med kr 1,8 mill. i ubrukte lånemidler, mens den i 2020 var kr 14,3 mill. Ubrukte lånemidler styrker likviditetsgrad 1. I likviditetsgrad 3 trekkes ubrukte lånemidler ut, og viser at likviditetsgraden er litt for lav ved utgangen av 2020.

Arbeidskapital (omløpsmidler-kortsiktig gjeld) i % av korrigerte driftsinntekter

	2016	2017	2018	2019	2020
Arbeidskapital i % av driftsinntekter	24,7	27,2	23,0	18,0	19,0

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. Det er disse som hovedsakelig styrker arbeidskapitalen i 2020.

Finansieringsevnen (anleggsmidler/ (egenkapital+ langsiktig gjeld))

	2016	2017	2018	2019	2020
Finansieringsgrad	0,89	0,89	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 2020. Det er positivt ettersom det er investert mer de siste årene.

Egenkapitalprosent ((egenkapital/totalkapital) *100)

Gjeldsgrad (gjeld/egenkapital)

	2016	2017	2018	2019	2020
Egenkapitalprosent	18,1	19,4	21,4	20,8	24,2
Gjeldsgrad	4,5	4,2	3,7	3,8	3,1

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



Egenkapitalen har økt de siste årene fra 18,1% i 2018 til 24,2 % i 2020. I 2020 har egenkapitalen imidlertid økt mer en gjeld. Det kommer av at kommunens pensjonsforpliktelse er redusert i 2020 med i overkant av kr 20 mill. Omleggingen av pensjon medfører at kommunens forpliktelser blir lavere. Gjeldsgraden har gått ned av samme grunn. 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 bedre pga. endringer i fremtidige pensjonsforpliktelser. Investeringsgjelden er den nokså uendret.

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 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	204 670	200 417	199 470	187 748
2 Inntekts- og formuesskatt	118 038	123 330	123 330	121 884
3 Eiendomsskatt	15 624	15 717	15 717	15 287
4 Andre skatteinntekter	64	703	703	64
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	13 089	12 642	14 302	15 962
6 Overføringer og tilskudd fra andre	75 297	33 942	32 935	71 410
7 Brukerbetalinger	9 610	10 202	10 282	11 001
8 Salgs- og leieinntekter	29 254	29 277	29 042	30 045
9 Sum driftsinntekter	465 646	426 231	425 781	453 401
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	222 866	211 659	216 849	220 018
11 Sosiale utgifter	54 163	56 978	57 917	55 724
12 Kjøp av varer og tjenester	159 501	133 953	127 570	143 269
13 Overføringer og tilskudd til andre	26 086	11 282	11 282	26 713
14 Avskrivninger	22 552	22 123	22 123	21 081
15 Sum driftsutgifter	485 168	435 994	435 741	466 804
16 Brutto driftsresultat	- 19 522	- 9 764	- 9 960	- 13 403
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	2 037	2 900	2 900	2 988
18 Utbytter	7 676	7 700	7 700	7 424
19 Gevinst på finansielle omløpsmidler	7 640	3 500	3 500	8 148
20 Renteutgifter	12 416	14 622	14 622	12 995
21 Avdrag på lån	17 998	17 603	17 603	16 672
22 Netto finansutgifter	- 13 061	- 18 125	- 18 125	- 11 107
23 Motpost avskrivninger	22 552	22 123	22 123	21 081
24 Netto driftsresultat	- 10 030	- 5 766	- 5 962	- 3 429

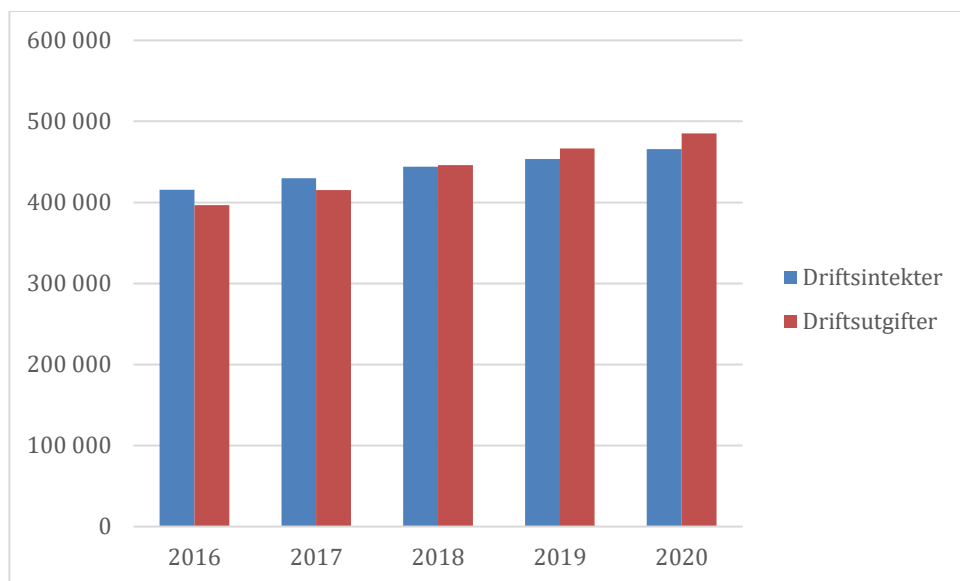


Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2020	Reg. budsjett 2020	Oppr. budsjett 2020	Regnskap 2019
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	4 998	- 228	- 31	1 415
27 Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	2 226	3 187	5 993	1 226
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	2 806	2 806	-	3 595
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
29 Sum disp. eller dekn. av netto driftsresultat	10 030	5 766	5 962	6 235
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)				- 2 806

Regnskapsmessig ble det brukt kr 1,0 mill. mindre enn budsjettet i 2020. Det er inklusiv bruk av disposisjonsfond på kr 5,0 mill.

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSUTGIFTER

Samlet oversikt inntekter og utgifter

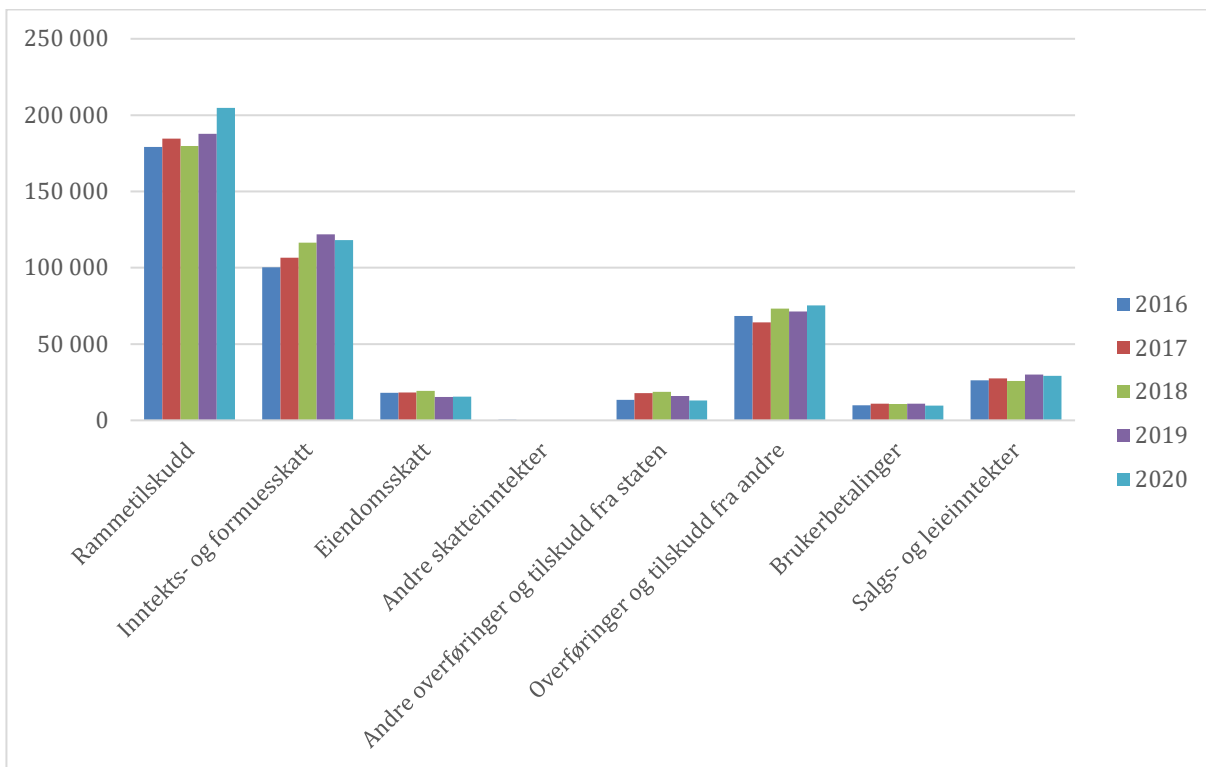


I 2020 økte driftsinntektene med 2,7% (2,1% i 2019) og driftsutgiftene økte med 3,9% (4,6% i 2019). Utviklingen de siste tre årene har vært at utgiftene øker mer enn inntektene.



Driftsinntekter

Driftsinntekter fordelt på ulike grupper:



De viktigste inntektskildene er rammetilskudd og skatt på inntekt og formue, de utgjør 69,3% av inntektene i 2020. Det er imidlertid ikke mulig for kommunen å gjøre noe for å påvirke disse inntektene direkte. Økningen i 2020 ble på 4,2%, men det ble en mindreinntekt i fht. revidert budsjett på kr 1,0 mill.

Pandemien gjorde et utslag på inntektene i 2020. Gjenspeilet i inntekten mottok kommunen kr 5,2 mill. i ekstra inntekter for å kompensere for bortfalt vekst i skatteinntektene og ekstraavgifter som følge av Korona. I tillegg har kommunen mottatt inntekter på andre inntektsarter i driften.

Birkenes kommune blir kompensert for skatt i inntektsutjevningen. I 2020 lå kommunens skatteinntekter på 71,8% av landet for øvrig. Dette er en liten nedgang i forhold til 2019. Kommunesektoren hadde en reduksjon i skatteinngangen i forhold til 2020 på totalt 0,7%. Anslaget var -0,33% i forhold til nasjonalbudsjettet høsten 2020.

Rammetilskuddet er økt med 9,0% fra 2019 til 2020. 2,8 % skyldes ekstra inntekter som følge av covid-19. Mellom 2018 og 2019 hadde Birkenes en økning på denne inntektsposten på 4,0 %.

Skatt på inntekt og formue har hatt en nedgang på -3,1% fra 2019 til 2020 sammenlignet med en økning på 4,8 % fra 2018 til 2019. Dette er en høyere skattenedgang enn landet for øvrig som var på -0,7%. 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. I dette tilfellet har imidlertid hele landet hatt en lavere skatteinngang enn forventet.



Eiendomsskatten i Birkenes har økt med 2 % fra 2019. I 2020 var den satt til 3,3 ‰ (2019 2,9 ‰) på boliger og fritidseiendommer. Dette ble gjort for å kompensere for at den obligatoriske reduksjonsfaktoren ble økt i 2020.

Andre direkte og indirekte skatter er så lave at de omtrent ikke synes på grafen. Dette gjelder konsesjonsinntektene til Birkenes kommune og som er uendret fra 2019.

Andre overføringer og tilskudd fra staten er redusert med kr 18,0% fra 2019. Det skyldes primært redusert integreringstilskudd gjeldende bosatte flyktninger.

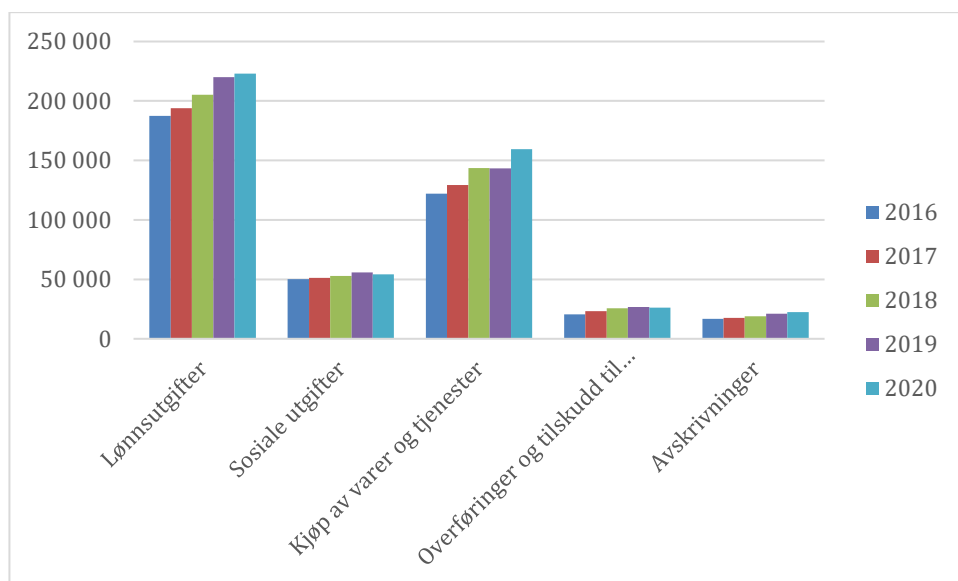
Overføringer og tilskudd fra andre har økt med 5,0% fra 2019. I 2020 har kommunen mottatt kr 3,7 mill. som kompensasjon i forhold til økte utgifter, samt tilskudd for å holde næringsvirksomhet i gang i kommunen relatert til korona. I tillegg er det mottatt økte øremerkede midler til andre formål. Ellers er det en nedgang i sykelønnsrefusjoner fra 2019 på 2,0%.

Brukerbetalinger har hatt en nedgang på 13,0% fra 2019 til 2020. Hovedårsaken er at sykehjemmet i 2019 hadde høyere brukerbetalinger som følge av at de solgte plasser til andre kommuner. Forøvrig er det stort utslag av bortfalte inntekter på grunn av covid-19 som fremkommer innenfor SFO, barnehage samt helsetjenester.

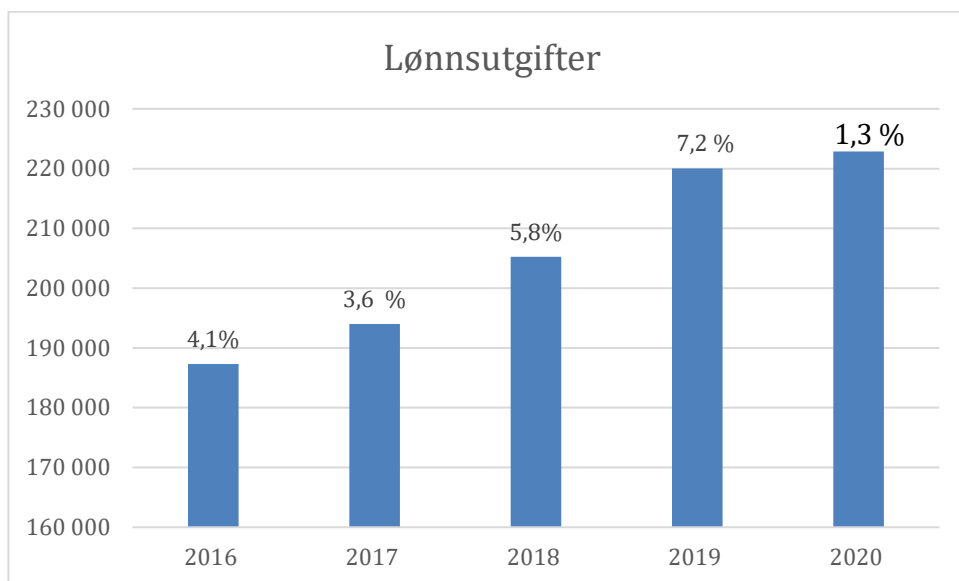
Andre salgs- og leieinntekter viser en nedgang på 3,0% fra 2019. I denne posten inngår husleieinntekter, gebyrer inkludert vann og avløp og diverse andre inntekter. Nedgangen gjelder inntekter på plan og bygg, samt nedgang i inntekter knyttet til kantinedrift.

Driftsutgifter

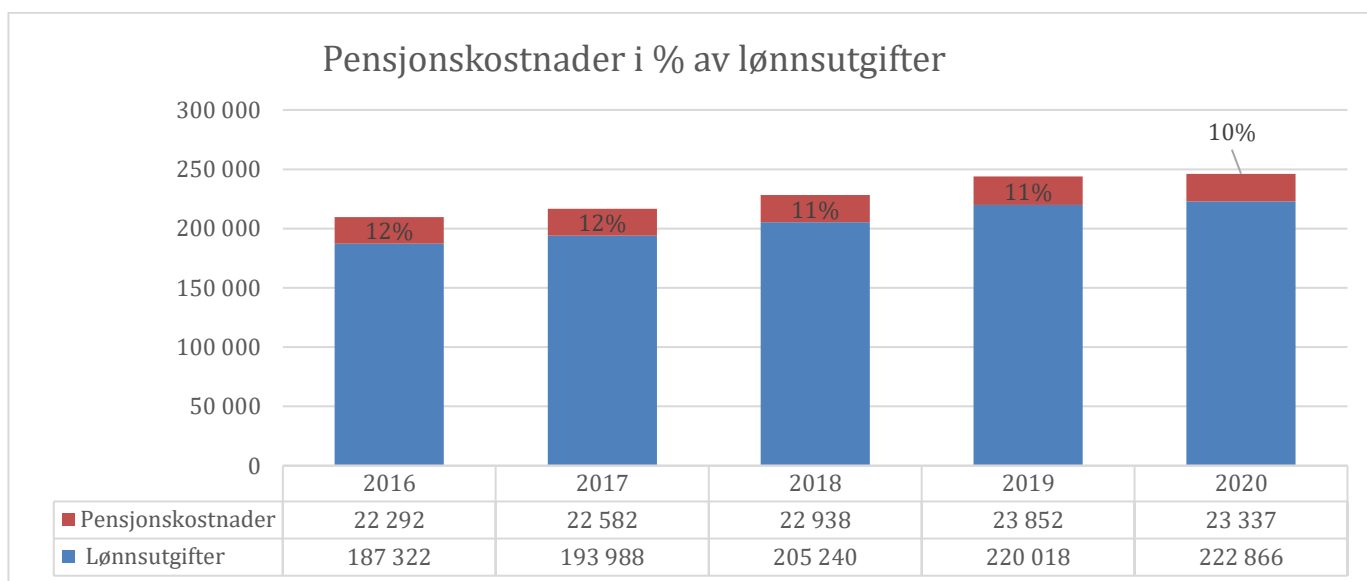
Driftsutgifter fordelt på ulike grupper:



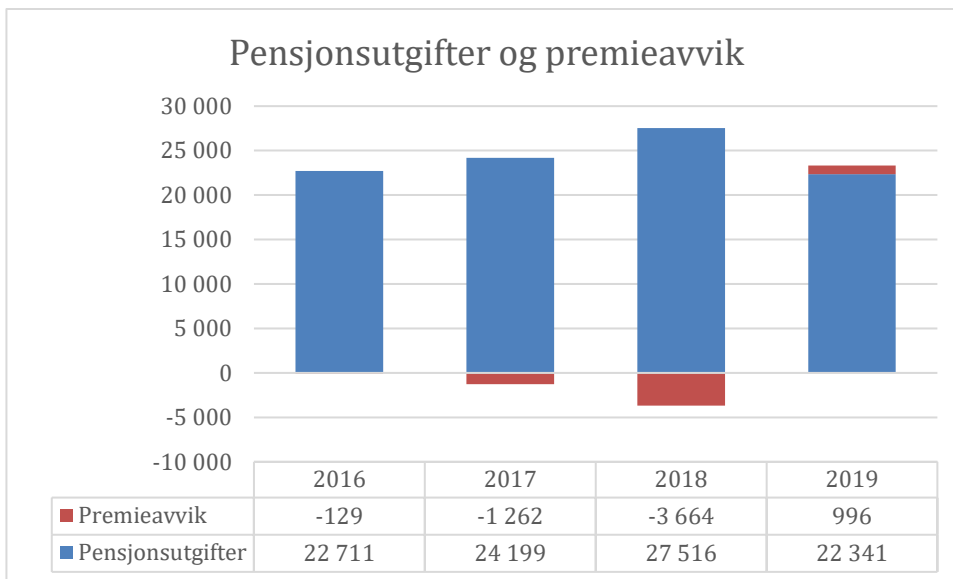
Lønn og sosiale utgifter er den største utgiften i kommunens regnskap. Fra 2019 til 2020 økte lønn og sosiale kostnader med 0,5%. Fra 2018 til 2019 var økningen på 6,9%. Sosiale utgifter har hatt en nedgang på 2,8%, mens lønn har hatt en oppgang på 1,3%.



Lønnsutgiftene har økt med 1,3 % fra 2019 til 2020. Det er mer enn lønnsutviklingen skulle tilsi. Det har sammenheng med en økning i både midlertidig og fast antall ansatte i 2020



Pensjonskostnadene er redusert i forhold til lønnskostnader til 10,0 %.



Faktiske innbetalte pensjonskostnader i 2020 var 18,8 % lavere enn i 2019 (premieinnskudd). Premieavviket ble en utgift på kr 1,0 mill., mens det i 2019 ble inntektsført kr 3,7 mill. i premieavvik. Total kostnad ble en reduksjon på 2,8%. Det vil si at den ikke gikk i takt med lønnsveksten. Premieavviket er differansen mellom faktisk betalte pensjonsutgifter og faktisk 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. I 2020 ble premieavviket en kostnad. Hva kostnaden faktisk er, fremkommer av pensjonsselskapenes aktuarberegninger.

Lønns- og pensjonskostnader ser samlet sett ut til å ha et merforbruk på kr 8,4 mill. i fht. budsjett. Det må ses i sammenheng med sykelønnsrefusjoner på kr 12,5 mill. Lønnskostnader, hensyntatt sykelønnsrefusjoner, har et positivt avvik på ca. kr 4,2 mill. sammenlignet med budsjett. Av dette gjelder kr 2,9 mill. lavere lønnsvekst enn budsjettet i 2020. 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 11,3% fra 2019 til 2020 tilsvarende kr 16,2 mill. Fra 2018 til 2019 var det en økning på 0,1%. Mye av økningen gjelder vedlikehold med kr 7,4 mill. Det er alene brukt kr 5,8 mill. på kalkdoserer Skripeland og kr 2,2 mill. i ekstra vedlikeholdspakke fra staten som et tiltak for å holde lokalt næringsliv i gang i fht. Covid-19. Kr 5,9 mill. gjelder kjøp av tjenester fra private, hvorav kr 3,4 mill. gjelder Hjemmetjenesten, kr 1,3 mill. til spes.ped. barnehage og kr 1,3 mill. psykisk helse. Kr 3,1 mill. gjelder driftstilskudd til private barnehager, hvorav kr 1,3 mill. av dette er knyttet til covid-19.

Overføringer og tilskudd til andre inneholder momskompensasjon som føres i driftsregnskapet, overføringer til andre kommuner, private og tilskudd kirken. Denne posten er redusert med 2,3 % i 2020. Momskompensasjonen har økt fra 2019 til 2020 som naturlig følge av økning i kjøp av varer og tjenester. For øvrig består reduksjonen av mange mindre poster. I fjor ble det f. eks. utbetalt en erstatning til idrettslaget på kr 1,2 mill. Videre ble det utbetalt mindre i sosiale stønader i 2020 enn i 2019.

I kommuneregnskapet benyttes lineære avskrivninger. Dette innebærer at kostprisen fordeles med like beløp over anleggsmiddelets antatte økonomiske levetid. Avskrivningene er økt med 7% fra 2019. Avskrivningene har økt jevnt siden 2012 som følge av at det blir foretatt investeringer av en viss størrelse hvert år.



FINANSINNTEKTER- OG UTGIFTER

Birkenes kommunes netto finansresultat ble kr -13,1 mill. Det var budsjettetert med kr -18,1 mill. Sammenlignet med 2019 er resultatet kr 1,9 mill. svakere. Det skyldes hovedsakelig høyere avdrag på gjeld i forhold til 2019 med 1,3 mill. I tillegg er det lavere rente og lavere avkastning på verdipapirer i 2020 enn i 2019.

Finansinntekter

Finansinntektene består av renteinntekter kr 2,0 mill. og utbytte fra Agder Energi kr 7,7 mill. Totalt utgjør dette kr 9,7 mill. Det er kr 0,7 mill. lavere enn i 2019 og kr 0,9 mill. lavere enn budsjettetert. Videre består den av avkastning på verdipapirer som ble kr 0,5 mill. lavere enn i 2019, men kr 4,1 mill. bedre enn budsjettetert.

I 2020 har langsiktige plasseringer gitt en avkastning på 9,4 %. Det er 2,7 % bedre enn porteføljens referanseindeks. I 2019 var avkastningen 11,2 %, og 1,7 % bedre enn referanseindeksen.

Porteføljens markedsverdi ved inngangen til 2020 var kr 80,8 mill. Ved utgangen av året var markedsverdien 88,3 mill.; en økning på kr 7,6 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 2020 var resultatet av stresstesten som følger:

Endring	Allokering (i mill. kr)	Strategi (i mill. kr)
Verdiendring som følge av 2 % skift i rentekurven	-3,5	-4,0
Verdiendring som følge av 20 % fall i globale aksjer	-3,7	-3,5
Verdiendring som følge av 30 % fall i norske aksjer	-1,3	-1,3
Verdiendring som følge av 10 % fall i eiendom	-0,9	-0,9
Verdiendring som følge av 10 % styrking av norske krone	-1,0	-0,9
Verdiendring totalporteføljen	-10,4	-10,6
Verdiendring totalporteføljen (i %)	-11,8 %	-12,0 %

Det totale verdifallet som følge av en stresstest, med de definerte parameterne gitt dagens allokering, er på kr -10,4 mill. For strategien er det beregnede verdifallet kr -10,6 mill. Stresstesten tar ikke hensyn til eventuelle korrelasjonseffekter mellom aktiva klassene.

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



Porteføljen fordelt på de ulike aktivaklassene pr 31.12.20:

Aktivaklasser	Markedsverdi		Strategi			avvik
	mill. kr	prosent	min.	mål	maks.	
Norske aksjer	4,4	5,0 %	3,0 %	5,0 %	7,0 %	0,0 %
Globale aksjer	18,3	20,8 %	14,0 %	18,0 %	22,0 %	2,8 %
Norske obligasjoner	16,5	18,7 %	15,0 %	30,0 %	50,0 %	11,3 %
Aksjer fremvoksende markeder	0,0	0,0 %	0,0 %	2,0 %	4,0 %	-2,0 %
Globale obligasjoner	33,2	37,6 %	15,0 %	30,0 %	50,0 %	7,6 %
Pengemarked/bankinnskudd	6,8	7,7 %	0,0 %	5,0 %	32,0 %	2,7 %
Eiendom	9,0	10,2 %	0,0 %	10,0 %	15,0 %	0,2 %
Sum	88,3	100,0 %		100,0 %		0,0 %

Kommunen ligger innenfor de strategiske rammene for alle aktivaklasser pr 31.12.2020.

Komplett avkastningsrapport følger som vedlegg til årsrapporten.

Finansutgifter

Renteutgifter- og låneomkostninger er utgiftsført med totalt kr 12,4 mill. i 2020. Dette er kr 2,2 mill. lavere enn budsjettert, og kr 0,6 mill. lavere enn i 2019.

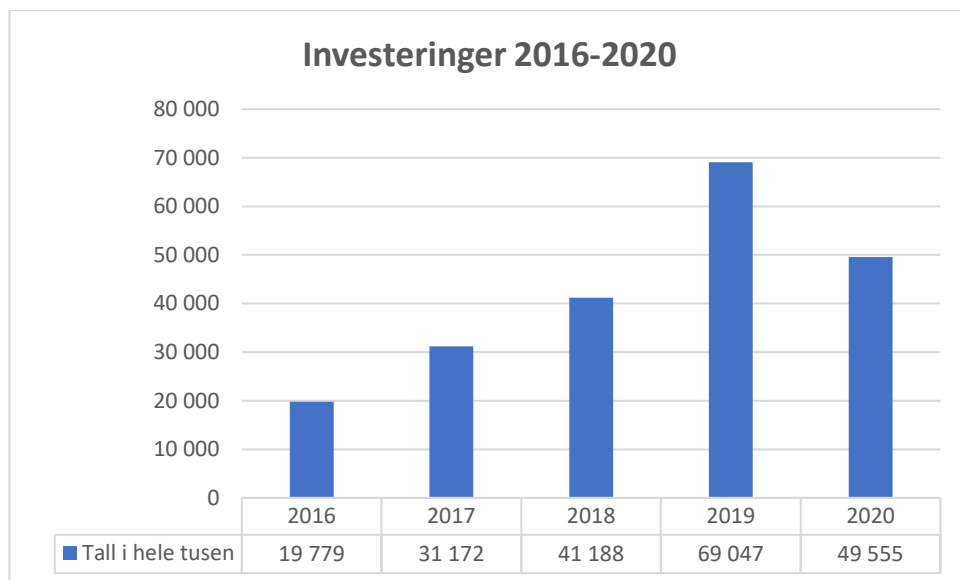
Avdrag er i regnskapet for 2020 utgiftsført med kr 18,0 mill., en økning på kr 1,3 mill. sammenlignet med 2019 og kr 0,4 mill. høyere enn budsjettert.

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 § 50 nr. 7).

I 2020 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 2018, 2019 og 2020.



INVESTERINGSREGNSKAPET



Birkenes kommune investerte for kr 49,6 mill. i 2020 sammenlignet med et regulert budsjett på kr 53,0 mill. Opprinnelig budsjett var kr 71,7 mill. Med unntak av ombygging av Natveitåsen bhg. og ferdigstillelse av avlastningsboligene, har det ikke vært noen andre enkeltprosjekter av særlig økonomisk størrelse i 2020.

Bevilgningsoversikt investering

Tabell i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	49 555	53 037	71 748	66 458
Tilskudd til andres investeringer	874	800	800	1 685
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	842	925	925	853
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	51 271	54 762	73 473	68 997
Kompensasjon for merverdiavgift	- 7 539	- 8 845	- 11 940	- 10 487
Tilskudd fra andre	- 12 708	- 11 545	- 12 445	- 3 382
Salg av varige driftsmidler	- 1 277	- 4 200	- 3 500	- 3 744
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling til selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- 20	-	-	- 20
Bruk av lån	- 35 583	- 35 583	- 43 963	- 44 328
Sum investeringsinntekter	- 57 127	- 60 173	- 71 848	- 61 960
Videre utlån	13 911	18 000	12 000	9 052
Bruk av lån til videre utlån	- 13 911	- 18 000	- 12 000	- 9 052
Avdrag på lån til videre utlån	3 209	-	-	2 460
Mottatte avdrag på videre utlån	- 3 717	-	-	- 4 430
Netto utgifter videre utlån	- 508	-	-	- 1 970



Tabell i henhold til budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første ledd	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020	Regnskap 2019
Overføring fra drift	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	508	-	-	1 970
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	- 215	- 1 625	- 1 625	-
Dekning tidligere års udekket beløp	7 036	7 036	-	-
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	7 329	5 411	- 625	1 970
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	- 966	-	-	- 7 036

Tabellen på forrige side viser brutto investeringer og finansieringen av investeringsprosjektene. Det har vært rimelig god gjennomføringsevne på investeringsprosjektene i 2020 sammenlignet med regulert budsjett, men en del lavere enn opprinnelig budsjett på kr 71,7 mill. Det ble investert for kr 49,6 mill. sammenlignet med regulert årsbudsjett på kr 53,0 mill. Bruk av lånemidler er i henhold til regulert budsjett, men kr 8,4 mill. lavere enn opprinnelig budsjett. Det ble budsjettert med salg av tomter for totalt kr 4,2 mill., men hvor salgsinntektene ble kr 1,3 mill. Dette er årsaken til at investeringsregnskapet fremstår med en udekket finansiering på kr 1,0 mill. Dette er løst ved midlertidig bruke av driftslikviditet, og dekkes inn i 2021 med bruk av lån.

Bevilgninger til varige driftsmidler

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

I etterkant av tabellen er det utarbeidet kommentarer til hvert enkelt investeringsprosjekt.

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9100	Opprydding kommunal eiendom	310	200	200
9102	Geodata/kartlegging geovekstprosjekt	283	300	300
9103	Geodata Lillesand kommune	0	0	0
9109	Adressering Lillesand kommune	200	0	0
9110	Natveitåsen	0	120	150
9111	Trafikksikkerhetstiltak	409	200	100
9120	Tveide Næringspark	1 322	1 100	400
9135	Tobias Jorde	0	0	820
9155	Hovedplan for vann og avløp - revidering	434	250	250
9242	Planmessig utskiftning inventar og utstyr	828	748	1 000
9254	Birkeland barneskole - oppgradering uteområder	811	805	405
9255	Engesland oppvekstsenter - nytt kjøkken grendehus	43	0	400
9256	Engesland skole - nytt skolekjøkken	780	790	790
9257	Ombygging Natveitåsen barnehage	5 982	6 000	7 000
9258	Valstrand skole	70	300	300
9259	Herefoss skole - diverse oppgradering	0	0	710
9260	Birkeneshallen - oppgradering scene	156	190	590
9261	Engesland skole - lager og garasje	10	162	0
9336	Biler	1 195	750	750
9341	Birkenes sykehjem - prosjekt livsglede	74	630	630



Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9342	Sykehjemmsbygget - oppgradering kjøleanlegg	264	259	1 300
9343	Overdragelse fastlegehjemmel	650	700	700
9344	Birkenes sykehjem - oppgradering himling og dører, gruppe 4	903	900	900
9400	Oppgradering trådløst nett (kommunale bygg)	546	500	500
9401	Ny telefoni løsning	114	115	100
9408	Digitalisering Samfunnsutvikling	0	0	400
9412	Bredbåndsutbygging	0	0	2 000
9420	IKT - infrastruktur	210	270	300
9421	Digitalisering felles	1 177	1 280	900
9423	Oppgradering fagsystemer	47	50	200
9424	Servere	128	150	300
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	1 059	700	700
9460	Apparater til kommunale lekeplasser	150	200	200
9468	Nye maskiner og utstyr drift	199	200	200
9475	Rulleringsplan IT-utstyr	1 079	1 135	800
9478	Digitalisering Helse og velferd	477	500	500
9493	Digitalisering Oppvekst	763	800	800
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	5 617	5 545	4 700
9531	Energitiltak (ENØK)	3 722	3 600	3 600
9535	Samlokalisering enhet Drift	170	2 350	5 538
9537	Seks avlastningsleiligheter	4 355	3 995	4 450
9538	Tilrettelagte leiligheter	25	250	1 650
9539	Smedens Kjerr 60 og 70	8	450	450
9541	Boliger rus og psykisk helse - ubemannet	46	75	2 500
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	2 298	3 125	6 250
9543	Lokaler Ressurssenteret	115	150	1 000
9544	Gamle Valstrand skole	0	450	450
9545	Oppgradering gulv - diverse bygg	557	630	630
9546	Oppgradering Brannstasjonen	358	361	375
9547	Asfaltering diverse uteområder	300	400	400
9548	Dagaktivitetssenter (utvidet kapasitet)	92	87	0
9551	Flomsikring Tollnes	0	0	500
9623	Oppgradering kommunale veier	2 387	2 337	2 560
9656	Stedsutvikling/kjøp kommunale boliger	2 758	2 500	4 600
9661	Oppgradering Vann og Avløp (VA)	848	1 277	1 800
9665	Gatelys	368	350	350
9668	Reservevannløsning	0	0	300
9671	Sanering VA kummer og VA ledninger	3 671	3 523	3 000
9672	Renseanlegg Birkeland	335	300	0
9674	Driftsutstyr vei, vann, avløp	747	828	900
9838	Overføring av kirkeeiendommer	104	150	150



Prosjekt- nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
	Sum	49 555	53 037	71 748

I kommentarene nedenfor, til hvert enkelt prosjekt, står det et tall i parentes etter prosjektnummeret. Det er referanse til nummereringen for hvert investeringsprosjekt i økonomi- og handlingsplan 2020-2023 og årsbudsjettet for 2020.

9100 (38) Opprydding kommunal eiendom

Prosjektet har gått ut på å rydde opp i kommunens grunneiendommer hvor det foreligger uklarheter, f.eks. ved uklare grenser eller der hvor hjemmelen til eiendommen ikke er overført. Alle jordskiftesakene er fullført. Alle enkeltprosjekter og kostnader av vesentlighet er fullført. Det har påløpt kostnader på totalt kr 310.494. Gebyr og salgssinntekter utgjør kr 72.085 slik at netto utgifter til prosjektet er kr 238.409. Budsjettrammen var kr 200.000. Det foreslås at merforbruk dekkes av mindreforbruk på andre investeringsprosjekter. Prosjektet er avsluttet.

9102 (36) Geodata/kartlegging geovekstprosjekt - avsluttet

Initiere og gjennomføre geodata- og kartleggingsprosjekter. Dette i henhold til fylkets geodataplan og i henhold til kommunens økonomi- og handlingsplan. Det er utgiftsført kr 283.056. Budsjettramme var kr 300.000. 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, på løper kostnader til prosjekter i investeringsregnskapet til Birkenes kommune, men som avregnes og nulles ut pr. 31.12.2020. Prosjektet er avsluttet.

9109 (-) Adressering Lillesand kommune

Dette gjelder prosjektkostnader som Birkenes kommune har hatt på vegne av Lillesand kommunes adresseringsprosjekt, og gjelder spesifikt ansvar 4317 Dokumentsenteret (arkiv). Kostnaden er inndekket i form av refusjon fra Lillesand kommune som fremkommer i tabellen lenger bak; «Tilskudd fra andre og salg av varige driftsmidler». Prosjektet er avsluttet.

9110 (39) Natveitåsen (salg av tomter)

Kommunen har fortsatt tomter i Natveitåsen boligområde som er planlagt solgt. Det er inngått avtale med eiendomsmegler. Det var budsjettert med salgskostnader på kr 0,15 mill., men det har ikke påløpt kostnader som følge av at det ikke er solgt tomter i 2020. Prosjektet er ikke avsluttet.

9111 (27) Trafikksikkerhetstiltak

Det er utført flere tiltak i 2020. I samarbeid med Statens vegvesen er det montert nye LED gatelys i Birkeland sentrum. Det er satt opp bomber ved G/S vei mellom Valstrand skole og Birkeland skole. Videre er det montert fartsgrense skilt på skoleveien ved Herefoss skole, og tilslutt intensivbelysning ved overgang fra Ospekollen til Valstrand skole. Regulert budsjettramme var kr 200.000. Det er utført tiltak for totalt kr 409.451. Det er mottatt kr 200.000 i ATP midler slik at reelt merforbruk er kr 9.451. Dette foreslås inndekket av investeringsramme for 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9120 (40) Tveide Næringspark

I 2020 ble det påbegynt en detaljregulering for den delen av område som ikke er opparbeidet. Regulert budsjettramme for det arbeidet er kr 1.100.000. Som følge av utfordrende grunnforhold, og nødvendige undersøkelser av dette, har det påløpt kostnader utover vedtatt økonomisk ramme. Ved utgangen av 2020 har det påløpt kr 1.321.565 til detaljreguleringsarbeidet. Det er budsjettert med salgssinntekter ved



salg av tomt på kr 700.000. Faktiske salgsinntekter er kr 1.205.250. Merforbruk på arbeidet med detaljreguleringen pr 31.12.2020, kr 221.565, foreslås dekket av positivt avvik på salgsinntekter. Prosjektet er ikke avsluttet.

9135 (42) Tobias jorde

Et offentlig toalett er planlagt etablert på Tobias jord. Det har ikke vært aktivitet på dette prosjektet i 2020. Opprinnelig økonomisk ramme på kr 820.000 er vedtatt overført til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9155 (50) Hovedplan for vann og avløp (VA)

Revisjon av hovedplan for vann og avløp, herunder også utarbeidelse av saneringsplan med kostnadsoverslag er ferdigstilt. Budsjettert økonomisk ramme var kr 250.000. Prosjektet er belastet med totalt kr 433.975. Det foreslås at merforbruk på kr 183.975 dekkes av mindreforbruk på prosjekt 9166 Oppgradering vann og avløp. Prosjektet er avsluttet.

9242 (35) Planmessig utskifting av utstyr og inventar

Ivaretar nødvendig utskifting av utstyr, møbler og inventar i alle kommunens enheter. Regulert budsjettramme var kr 748.000. Det er gjort anskaffelser for totalt kr 828.568. Merforbruk på kr 80.568 foreslås inndekket innenfor vedtatt budsjettramme for planmessig utskifting av utstyr og inventar i 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9254 (19) Birkeland skole – oppgradering uteområde

Prosjektet ble avsluttet i desember. Det er satt opp en ny lekeparks/klatrepark med 10 apparater. Arealet på den nye lekeplassen er ca. 500m². Det er asfaltert et område rundt den nye lekeplassen. Regulert budsjettramme var kr 805.000. Prosjektkostnadene ble totalt kr. 811.262. Merforbruk på kr 6.262 foreslås dekket av mindreforbruk på andre prosjekter som er avsluttet i 2020. Det er søkt om spillemidler som forventes utbetalt i løpet av 2021. Prosjektet er avsluttet.

9255 (20) Engesland oppvekstsenter – nytt kjøkken grendehus

Investeringsrammen på opprinnelig kr 400.000 er vedtatt overført til 2021. Det er påløpt kostnader på totalt kr 42.500 i 2020. Dette er kostnader som skulle ha vært belastet prosjekt 9256 Engesland oppvekstsenter – nytt skolekjøkken. Merforbruket foreslås inndekket av investeringsrammen for 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9256 (21) Engesland oppvekstsenter – nytt skolekjøkken

Kjøkkenet ble ferdigstilt i desember. Det er gjort en totalrenovering av hele kjøkkenet; nye gulv, ny innredning og nytt tak. Vedtatt budsjettramme var kr 790.000. Prosjektet har blitt belastet med kr 779.997, men skulle i realiteten ha blitt belastet med ytterligere kr 42.500 (ref. kommentarer på prosjekt 9256). Prosjektet er avsluttet.

9257 (1) Ombygging Natveitåsen barnehage

Som følge av avvikling av Birkeland barnehage fra august 2020, var det behov for å gjøre bygningsmessige tilpasninger i Natveitåsen barnehage. Prosjektet ble ferdigstilt til oppstart av nytt barnehageår, og tilbakemeldinger viser at tilpasningene har vært vellykket for både barna og ansatte. Budsjettramme var kr 6.000.000. Prosjektkostnadene ble kr 5.981.690. Prosjektet er avsluttet.

9258 (11) Valstrand skole og kulturskole

På ungdomsskolen er det gjort mindre bygningsmessige tilpasninger for å ta imot et økende elevtall fra skoleåret 2020/2021. Blink Kulturskole har derimot ikke lokaler som er tilpasset behovet. Det er gjennomført et forprosjekt i 2020. Forprosjektet har bla. sett på muligheter for å bygge om gamle Valstrand skole til Blink Kulturskole. Forprosjektet hadde en økonomisk ramme på kr 300.000. Det er



påløpt kr 70.488. Mindreforbruket på kr 229.512 foreslås overført til 2021. Forprosjektet er ikke avsluttet.

9259 (22) Herefoss skole – diverse oppgradering

Det skal byttes og oppgradere en del gulvbelegg, samt skifte en noen av vinduene. Prosjektet har ikke hatt aktivitet i 2020, og investeringsrammen på kr 710.000 er overført til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet

9260 (41) Birkeneshallen – oppgradering scene

Prosjektet er gjennomført. Regulert budsjetttramme var kr 190.000. Faktiske kostnader ble kr 156.165. Prosjektet er avsluttet.

9261 (-) Engesland oppvekstsenter – lager og garasje

Prosjektet var opprinnelig planlagt ferdigstilt i 2019, men pga. ulike komplikasjoner med bla. plassering har ferdigstillelse blitt utsatt. I 2020 hadde prosjektet en gjenstående investeringsramme på kr 161.912. Ved utgangen av 2020 er prosjektet fortsatt ikke avsluttet. Det har påløpt kostnader på kr 10.000. Resterende investeringsramme foreslås overført til 2021 med kr. 151.912. Prosjektet er ikke avsluttet.

9336 (34) Biler

Det er vedtatt en budsjetttramme på kr 750.000. En bil har blitt kondemnert etter kollisjon. Mellomlegg fra forsikringsoppgjør og ny bruktbil utgjør kr 28.522. Det er anskaffet ny minibuss, til primært bruk innen Hjemmetjenesten, som erstatning for gammel minibuss som ble solgt i 2019. Brutto anskaffelser utgjør kr 1.194.520. Fratrasket forsikringsoppgjør er prosjektkostnadene kr 796.520. Merforbruk på kr 46.520 foreslås dekket inn av mindreforbruk på andre prosjekter i 2020. Prosjektet avsluttes årlig.

9341 (16) Birkenes sykehjem – prosjekt livsglede

Et sykehjem handler om mer enn nødvendig omsorg og pleie. Det er behov for sosiale arenaer for glede og trivsel. Det er vedtatt en økonomisk ramme på kr 630.000. Prosjektet har ikke hatt den fremdrift som planlagt, og ble først påbegynt mot slutten av 2020. Det er kostnadsført totalt kr 74.065. Mindreforbruket på kr 555.935 foreslås overført til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9342 (17) Sykehjemmsbygget - oppgradering kjøleanlegg

Det er en regulert budsjetttramme på kr 258.956 til dette prosjektet i 2020 etter vedtak om overføring av investeringsramme på kr 900.000 til 2021. Prosjektkostnadene i 2020 ble kr 264.366. Merforbruk på kr 5.410 dekkes inn av investeringsrammen for 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9343 (53) Overdragelse fastlegehjemmel

For å sikre forsvarlig legedekning ble det inngått en 8.2-avtaler (såkalt 0-avtaler) med næringsdrivende fastleger fra 01.09.2019. Fra samme tidspunkt kjøpt kommunen en fastlegehjemmel som følge av at en lege er rekruttert som kommunalt ansatt. Kommunen har også kjøpt utstyrsandelen (30%) av de resterende fire legehjemlene. På bakgrunn av ansettelse av ny fastlege i kommunalt fastlønnnet stilling i 2020 kjøpte kommunen den resterende delen av en fastlegehjemmel. Hjemmelen ble kjøpt for kr 650 000. Budsjettert investeringsramme var kr 700.000. Prosjektet er avsluttet.

9344 (18) Birkenes sykehjem – oppgradering himling og dører gruppe 4

Gulv i gangen er rettet opp. Det er lagt nytt belegg i fellesarealene og alle rommene unntatt på baderommene. Alle pasientrommene og fellesarealene er malt opp. Alle dørene er tatt ut og heist opp sånn at de ikke "subber" i gulvene. Det er lagt ny himling med nye lysarmaturer. Investeringsramme kr 900.000. Prosjektkostnader totalt kr 902.570. Merforbruk på kr 2.570 foreslås inndeckt av mindreforbruk på andre prosjekter i 2020. Prosjektet er avsluttet.



- (32) IKT-ramme (utstyr, systemer og opplæring)

Dette er et investeringsrammeprojekt med en økonomisk ramme på kr 4.800.000. I 2020 er rammen fordelt på følgende områder: oppgradering av trådløst nett, ny telefonløsning, infrastruktur/nettverk, digitalisering, oppgradering av fagsystemer, server-oppgradering og rullering av IT-utstyr. Prosjekt-

kostnadene utgjør totalt kr 4.541.110. Dvs. et mindreforbruk på kr 258.890. Prosjektene innenfor rammen avsluttes årlig.

9412 (33) Bredbånd i spredt bosetting

I budsjettet for 2020 var det opprinnelig en investeringsramme på kr 2,0 mill. Det har vært jobbet med konkrete prosjekter, men disse har ikke blitt realisert i 2020. Investeringsrammen på kr 2,0 mill. er vedtatt overført til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9453 (37) Nærmiljøanlegg/friluftsliv – kultur

Det er budsjettet med en netto ramme på kr 700.000. Budsjettrammen er inkl. tilskudd og/eller spillemidler. Budsjettrammen 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. Denne planen krever tiltak som det er tatt høyde for i budsjettrammen. 8 tiltak er gjennomført (parkeringsplass turområde/skiløyper Tveide, lys Valstrand skøytebane, ulike tiltak Tobias jorde, reparasjon av Slågedalsbrua, utviklingstiltak Tveide stasjon, badeplass Engesland, bord/benker ved elva. Klatreanlegg på Tobias jorde er også ferdigstilt. To tiltak utsettes til 2021 i påvente av spillemiddeltilsagn. Alle tiltak kulturminner er gjennomført. Det er utført tiltak med en projektkostnad på kr 1.059.071. Det er mottatt tilskudd på totalt kr 358.000. Fratrasket tilskudd er projektkostnadene på kr 701.071. Merforbruk på kr 1.071 foreslås inndekket av mindreforbruk på andre investeringsprosjekter. Prosjektet avsluttes årlig.

9460 (14) Apparater til kommunale lekeplasser

Lekeapparater som ble anskaffet i 2019 er montert i Nordåsstien, Nordåsen terrasse og Berse. I tillegg er Badeplassen i Berse oppgradert med ett større areal som det vil bli anlagt plen på i 2021. Økonomisk investeringsramme var kr 200.000. Tiltak som er gjennomført har en total projektkostnad på kr 149.859. Mindreforbruket utgjør kr 50.141. Prosjektet avsluttes årlig.

9468 (30) Nye maskiner og utstyr drift

Det er anskaffet 2 robotklippere som er satt i drift på Tobias Jorde. I tillegg er det kjøpt inn vaskemaskiner og tørketromler til bruk for renholdstjenesten. Budsjettet investeringsramme var kr 200.000. Projektkostnadene er på totalt kr 199.251. Mindreforbruk kr 751. Prosjektet avsluttes årlig.

9516 (16) Diverse oppgradering og småprosjekt bygg

Følgende enkeltprosjekter er gjennomført; bygd carport/lager til El-syklene og satt opp lydvegg inne i fellesarealet på Digerhaug, hovedtavle på Engesland skole er byttet, Valstrand skole har fått Pumptrack bane i samarbeid med Kultur, oppgradert 5 leiligheter og 2 hybler, storklasserommet på Valstrand skole er ombygd, kontorbygget på Tollnes er revet og ny vegg på kaldt lageret, samt flyttet og bygd nytt sikringsskap, i Birkeneshallen er vegg på mot Valtjønn skiftet, det er lagd ny akebakke i Natveitåsen bhg, hovedplan bygg er utarbeidet, ny gressklipper og snøfreser til Stoppedalsmyra, nytt te-kjøkken på kommunehuset, oppgradering av garderober og toaletter på Kommunehuset, ventilasjonsarbeid på Engesland skole og Birkeland skole. Budsjettet investeringsramme var kr 5.545.000. Det har påløpt projektkostnader på totalt kr 5.691.222. Merforbruk på kr 146.222 foreslås inndekket innenfor investeringsrammen for 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9531 (15) 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. Ved utgangen av 2020 har det påløpt projektkostnader på totalt kr 13.842.579. I 2020 er det jobbet med tiltak i sykehjemmsbygget og kommunehuset. Investeringsramme i 2020 var kr 3.600.000. Det har påløpt projektkostnader på totalt kr. 3.722.236. Merforbruk på kr 122.236 foreslås dekket av investeringsrammen for 2021. Det vil bli utarbeidet sluttrapport når hele prosjektet er planlagt ferdigstilt i løpet av 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9535 (4) Samlokalisering enhet drift

Driftsbygget er vedtatt etablert i Tveide næringspark. Prosjektet har en investeringsramme på kr 6.350.000. Av investeringsrammen er det vedtatt å overføre kr 4.000.000 til 2021. I 2020 har det kun påløpt projektkostnader på kr 170.416. Gjenstående midler på investeringsrammen i 2020, kr 2.179.584 foreslås overført til 2021 Prosjektet er ikke avsluttet.

9537 (2) Avlastningsleiligheter

Prosjektet ble påbegynt i 2018 og ferdigstilt i 1. kvartal 2020. Prosjektet har en vedtatt brutto projektramme på kr 28.200.000. Totale brutto projektkostnader er påløpt med kr 28.426.265. Totalt har prosjektet fått en merforbruk på kr 247.265.

I 2020 har det vært en regulert budsjetteramme på kr 3.994.890. Det har påløpt projektkostnader i 2020 på totalt kr 4.354.894. Det gir et merforbruk i 2020 på kr 360.004. Av dette er ca. kr 100.000 kostnader som er oppdaget feilført, og som skulle vært kostnadsført andre steder. Husbanken har utbetalt tilskuddsmidler på totalt kr 10.944.000. Husbanken har utbetalt tilskuddsmidler på totalt kr 10.944.000. Det var budsjettert med tilskudd på kr 10.915.000. Netto merforbruk i 2020 er kr 331.004. Merforbruk foreslås inndekket av mindreforbruk på andre prosjekter i 2020. Det utarbeides sluttrapport som blir lagt frem til politisk behandling i 2021. Prosjektet er avsluttet.

9538 (3) Tilrettelagte leiligheter

I planperioden er det behov for 4 leiligheter, med fellesareal, til utleie overfor unge voksne og voksne med nedsatt funksjonsevne. Prosjektet har en regulert investeringsramme på kr 250.000 til forprosjekt. Det er belastet projektkostnader på kr 25.000. Mindreforbruk på kr 225.000 foreslås overført til 2021 for å få ferdigstilt forprosjektet. Prosjektet er ikke avsluttet.

9539 (5) Smedens Kjerr 60-66 og 70-76

Byggene er av eldre dato og lite egnet til dagens behov. Det ble budsjettert med kr 450.000 i 2019 for å rive dagens bygningsmasse. Prosjektet ble verken gjennomført i 2019 eller 2020. Prosjektet er ikke gjennomført i påvente av nødvendige avklaringer mht. om byggene skal bygges om til dagens behov eller rives for å bygge nytt. Som følge av at dette fortsatt er uavklart, foreslås det at ubrukt investeringsramme på kr 442.500 til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9541 (6) Boliger psykisk helse - ubemannet

Det er behov for tre småhus som skal gi tilstrekkelig bofasiliteter til personer som har utfordringer med psykisk helse, og som ikke har behov for bemannet bolig. Det er en økonomisk ramme på kr 2.500.000 til hovedprosjektet. Det har vært jobbet med ulike alternativer til plassering på tomter som kommunen eier. Hovedprosjektet ble ikke påbegynt i 2020. Som følge av dette er det vedtatt overført kr 2.425.000 til 2021. Regulert investeringsramme i 2020 er kr 75.000. Det har påløpt projektkostnader på kr 45.812. Dvs. et mindreforbruk på kr 29.188. Prosjektet er ikke avsluttet.

9542 (7) Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger

Prosjektet går ut på å bygge om/bygge på nåværende lokaler. Økonomisk ramme for prosjektet er kr 6.300.000. Hovedprosjektet ble påbegynt høsten 2020, men vil først ferdigstilles 1. halvår 2021. Det er vedtatt overført kr 3.125.000 av investeringsrammen til 2021. Det har påløpt projektkostnader på totalt kr 2.297.670. Gjenstående investeringsramme fra 2020, kr 827.330, foreslås overført til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9543 (9) Lokaler Ressurssenteret



Ved ombygging av lokalene vil personalet i Ressurssenteret få tilstrekkelig antall arbeidsplasser med tilhørende fellesarealer. Tegninger er ferdige og alt er godkjent av prosjektgruppa. Gjennomføring av dette prosjektet er betinget av at enhet drift (vaktmestere) flytter ut av lokalene som de disponerer i dag, og inn i planlagt nytt driftsbygg i 2. halvår 2021. Prosjektet har en økonomisk ramme på kr 1.000.000. Det er vedtatt overført kr 850.000 fra 2020 til 2021. Regulert budsjettamme i 2020 er kr 150.000. Det er

gjennomført noen mindre tilpasninger i eksisterende lokaler. Prosjektkostnader er belastet med kr 115.060. Dvs. et mindreforbruk på kr 34.940. Prosjektet er ikke avsluttet.

9544 (10) Gamle Valstrand skole

Det er budsjettet med kr 450.000 med formål å rive bygget som er i dårlig forfatning. Det er pålegg om utbedring etter el-tilsyn på ca. kr 100.000. Etter branntilsyn for noen år tilbake ligger det pålegg om installasjon av brannalarm; kostnad anslagsvis kr 100.000. I påvente av forprosjekt 9258 Valstrand skole og kulturskole, har riving blitt avvventet inntil det er avklart om hele eller deler av Gamle Valstrand skole ved tilpasninger kan benyttes til det behovet som Kulturskolen Blink har. I påvente av dette foreslås det at investeringsrammen på kr 450.000 overføres til 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9545 (15) Oppgradering gulv - diverse bygg

Det er oppgradert med nytt belegg i en korridor i 2. etasje på kommunehuset, 2 klasserom på Birkeland skole, 4 klasserom på Valstrand skole og i fellesarealene på Engesland skole. Økonomisk ramme kr 630.000. Påløpte kostnader kr 557.277. Mindreforbruk kr 72.723. Prosjektet er avsluttet.

9546 (25) Oppgradering brannstasjon

Dette er gjennomført utvendig arbeid hvor det er byttet kledning, skiftet lys, rehabilitert mur, samt maling. Prosjektet ble påbegynt i 2019 og ferdigstilt i 2020. I 2020 er det en økonomisk ramme på kr 361.085. Prosjektkostnader er påløpt med kr 358.500. Mindreforbruk kr 2.585. Prosjektet er avsluttet.

9547 (26) Asfaltering diverse uteområder

Det er lagt asfalt i skolegården på Engesland skole, i Smedens Kjerr 43 og 47. Videre er ambulanseinngangen på Sykehjemmet mot øst rettet opp. Det er også lagt asfalt ved inngangen som Dagsenteret på kommunehuset bruker etter koronautbruddet. Økonomisk ramme var kr 400.000. Påløpte prosjektkostnader ble kr 299.840. Mindreforbruk på kr 100.160 foreslås overført til 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9548 (-) Dagaktivitetssenteret (utvidet kapasitet)

Prosjektet ble i stor grad ferdigstilt i 2019, men det gjenstod noe arbeid som ble ferdigstilt tidlig i 2020. Regulert investeringsramme på kr 87.239 er brukt for å slutføre prosjektet. Det ble et merforbruk på kr 4.710. Dette foreslås dekket av mindreforbruk på andre prosjekter i 2020. Prosjektet er avsluttet.

9551 (45) Flomsikring Tollnes

I januar 2019 presenterte NVE resultatene fra arbeidet som er gjort for å kartlegge flomfaren ved Flakksvann og Tollnes. Birkenes kommune kan søke NVE om tilskudd og bistand til planlegging og gjennomføring av tiltak for å sikre utsatte områder mot flom. Normalt dekker NVE 80% av kostnadene med prosjektering. NVEs erfaringer tilsier planleggingskostnader for denne type arbeid til ca. kr 10.000.000 (inkl. det arbeidet som hittil er gjort). Det skulle tilsi ca. kr 2.000.000 for Birkenes kommune. Det var opprinnelig budsjettet med kr 500.000 i 2020, men midlene er vedtatt overført til 2021 som følge av at Birkenes kommune har fått negativt avslag på søknad om prosjektering i 2020. Prosjektet er ikke avsluttet.

9623 (28) Oppgradering kommunale veier

Hovedplan for vei er ferdigstilt. Denne vil ligge til grunn for planlegging av oppgradering av de kommunale veiene fremover i tid. Videre er vei ved Stoppedalsmyra ferdigstilt, Retterholtveien (4 km) er ferdigstilt med nye stikkrenner og bytting av gamle, høy vannstand i veien er redusert og nytt



grusdekke er lagt. Det var en økonomisk ramme på kr 2.337.000. Det har påløpt kostnader på totalt kr 2.386.649. Merforbruk på kr 49.649 foreslås dekket av økonomisk ramme i 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9656 (54) Stedsutvikling/kjøp kommunale boliger

I 2020 er det brukt midler til reguleringsplan Engesland, forprosjekt etablering næringssselskap og kjøp av kjøp av en kommunal leilighet. Investeringsramme opprinnelig kr 4.600.000. Det er vedtatt overført kr 2.100.000 til 2021 slik at regulert budsjett for 2020 er kr 2.500.000. Det er påløpt kostnader på totalt kr 2.757.936. Det er mottatt tilskudd fra Husbanken på kr 608.000 for kjøp av nevnte leilighet. Hensyntatt tilskuddet er prosjektkostnadene på kr 2.149.936. Prosjektet er regnskapsmessig avsluttet.

9661 (46) Oppgradering vann og avløp (VA)

Regulert budsjetttramme for 2020 er kr 1.277.000. Det ble påbegynt arbeid med bytte av UV-filter ved Birkeland vannverk. Vil bli ferdigstilt i 2021 innenfor økonomisk budsjetttramme. I 2020 har det påløpt prosjektkostnader på kr 847.688. Prosjektet er regnskapsmessig avsluttet.

9665 (29) Gatelys

Prosjektet hadde en økonomisk ramme på kr 350.000. Utsifting av resterende HQL lamper er utført. I tillegg er det ny LED armatur langs veien i Stoppedalsmyra. Prosjektkostnader er påløpt med kr 367.954. Merforbruk på kr 17.954 foreslås dekket innenfor økonomisk ramme i 2021. Prosjektet avsluttes årlig.

9668 (48) Reservevannløsning Birkeland

Drikkevannsforskriften § 9 stiller krav til leveringssikkerhet for kommunal vannforsyning. Dette medfører at kommunen må ha en alternativ vannforsyning dersom noe skulle skje med vannforsyningen. Der har så langt vært lite aktivitet i prosjektet og det forventes heller ikke at det skjer mer i dette prosjektet før det er tilstrekkelig med ressurser internt til å jobbe med det. Det er vedtatt at budsjetttramme på kr 400.000 overføres til 2021. Det har ikke påløpt prosjektkostnader i 2020. Prosjektet er ikke avsluttet.

9671 (47) Sanering VA kummer og VA ledninger

Regulert budsjetttramme i 2020 er kr 3.523.000. Det har blitt prioritert å utføre sanering av Stoppedalsmyra del 2 for å få gjennomført dette tiltaket samtidig med etablering av vei inn til avlastningsboligene. Det har påløpt kostnader på totalt kr 3.670.776. Merforbruk på kr 147.776 foreslås dekket av mindreforbruk på andre prosjekt i 2020.. Prosjektet er avsluttet.

9672 Renseanlegg Birkeland

Etter tilsyn i 1. halvår 2020, ble det vedtatt å en investeringsramme på kr 2.000.000 for gjennomføring av forprosjekt. Prosjektet har ikke hatt den fremdriften som var planlagt pga. ressursituasjonen internt. Det er derfor vedtatt overført kr 1.700.000 av investeringsrammen til 2021. Prosjektet har blitt jobbet godt med mot slutten av 2020. Prosjektkostnader har påløpt med kr 335.113. Merkostnader i forhold til regulert investeringsramme foreslås inndeckt av investeringsrammen for 2021. Prosjektet er ikke avsluttet.

9674 (30) 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. For å få utført dette arbeidet på en rasjonell og effektiv måte, er det nødvendig å fornye noe av utstyret med gitte intervaller. I 2020 er det en regulert budsjetttramme på kr 828.000. Etter å ha vurdert alternative løsninger, er det anskaffet stikkesetter og kantklippet til traktor. Prosjektkostnader totalt kr 746.751. Mindreforbruket ble kr 81.249. Prosjektet er avsluttet.



9838 (44) Overføring av kirkeeiendommer

Som følge av stortingets vedtak om skille mellom kirke og stat går prosjektet ut på å overføre statskirkenes eiendommer til Birkenes kirkelige fellelråd. Det er nødvendig å måle opp grensene ved uklare grenseforhold. Budsjettert økonomisk ramme var kr 150.000. Påløpte projektkostnader er kr 104.450. Prosjektet er i det alt vesentlige fullført, men det gjenstår litt etterarbeid som må ferdigstilles i 2021. Mindreforbruk på kr 45.550 foreslås overført til 2021 for å sikre finansiering av det arbeidet som

gjenstår. Prosjektet er ikke avsluttet.

I kommentarene til prosjektene ovenfor, som har mer- eller mindreforbruk i forhold til budsjettert økonomisk ramme i 2020, er det utarbeidet forslag til hvordan dette løses.

Kort oppsummert viser det følgende:

- 9 prosjekter har merforbruk som totalt utgjør kr 762.298
- 15 prosjekter har mindreforbruk som totalt utgjør kr -1.672.034

Merforbruket på de 9 prosjektene inndeckes av mindreforbruket på 15 andre prosjekter.

- Videre er det 9 andre prosjekter i 2020 med merforbruk på totalt kr 509.103 som foreslås inndeckes av investeringsrammen som disse 9 prosjektene har i 2021.
- 10 prosjekter med mindreforbruk i 2020 foreslås det overført til de samme 10 prosjektene som videreføres i 2021; totalt kr 5.207.483.

Tilskudd til andres investeringer

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

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9850	Oppgradering kirkebygg	800	800	800
	Sum	800	800	800

9850 (51) Oppgradering kirkebygg

Investeringsrammen skal dekke nødvendige behov for oppgradering av kirkene i Birkenes kommune. Det er bevilget en investeringsramme på kr 800.000 i 2020. Rehabilitering av taket på Herefoss kirke har blitt prioritert innenfor denne rammen.

Investeringer i aksjer og eiendeler

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

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
5015	Egenkapitalinnskudd KLP	842	925	925
	Sum	842	925	925

5015 (55) Egenkapitalinnskudd KLP



Birkenes kommune

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 841.980. Det var budsjettert med kr 925.000.

Utlån

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

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9920	Startlån	-13 911	-18 000	-12 000
	Sum	-13 911	-18 000	-12 000

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 2020 er det en regulert budsjetttramme kr 18.000.000. Låneopptaket er utført. Ved utgangen av året var det lånt ut kr 13.910.928. I tillegg er det gitt noen lånetilsagn i 2020, men som først kommer til utbetaling i 2021.

Tilskudd fra andre og salg av varige driftsmidler

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

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9100	Opprydding kommunal eiendom	-72	0	0
9109	Adressering Lillesand kommune	-200	0	0
9110	Natveitåsen	0	-3 500	-3 500
9111	Trafikksikkerhetstiltak	-200	0	0
9120	Tveide Næringspark	-1 205	-700	0
9336	Biler	-398	0	0
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	-358	0	0
9531	Energitiltak (ENØK)	0	0	-900
9537	Seks avlastningsleiligheter	-10 944	-10 915	-10 915
9538	Tilrettelagte leiligheter	0	-630	-630
9656	Stedsutvikling/kjøp kommunale boliger	-608	0	0
	Sum	-13 985	-15 745	-15 945

9100 (38) Opprydding kommunal eiendom

I arbeidet med dette prosjektet har kommunen solgt noen tomteareal. Gebyr og salgsinntekter beløper seg til kr 72.085.

9109 (-) Adressering Lillesand kommune

Dette er et prosjekt hvor Birkenes kommune har fakturert Lillesand kommune for arbeidet som



Birkenes kommune

dokumentsenteret (arkiv) har hatt knyttet til prosjektet. Inntektene utgjør kr. 200.000, og tilsvarer kostnadene som Birkenes kommune har hatt.

9110 (39) Natveitåsen (salg av tomter)

Kommunen har fortsatt tomter igjen som ikke er solgt. I 2020 ble det budsjettert med salgsinntekter på kr 3,5 mill., men det har ikke blitt solgt noen tomter.

9111 (27) Trafikksikkerhetstiltak

Det er søkt, og mottatt kr 200.000 i ATP midler. Dette var ikke budsjettert, og har medført at det har blitt utført flere tiltak enn opprinnelig planlagt.

9120 (40) Tveide Næringspark

Tomt B10 er solgt for kr 1.205.250. Regulert budsjett forutsatte salgsinntekter på kr 700.000.

9336 (34) Biler

Inntektene gjelder vrakpant for en kondemnert bil og forsikringsoppgjør; totalt kr 398.000

9453 (37) Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur

Det er mottatt tilskudd og spillemidler på totalt kr 358.000. Midlene er med på å delfinansiere skilt, tursti skileikanlegg på Tobias jorde og gapahuk på Flakkeheia.

9531 (15) Energiltak (ENØK)

Det var i opprinnelig budsjett forutsatt utbetaling i støtte fra Enova på kr 900.000. Som følge av at prosjektet videreføres t.o.m. 2021 er det ikke utløst midler i 2020.

9537 (2) Avlastningsleiligheter

Tilskudd fra Husbanken er utbetalt med kr 10.944.000. Det var budsjettert med kr 10.915.000.

9538 (3) Tilrettelagte leiligheter

I budsjettet var det forutsatt at kommunen måtte kjøpe tomt for å bygge disse leilighetene. Med forutsetning om en tomtepris på kr 1.400.000, ville det ha utløst tilskudd fra Husbanken på kr 630.000. I forprosjektet er det forutsatt at leilighetene skal bygges på kommunalt eid tomt.

9656 (54) Stedsutvikling/kommunale boliger

Det ble kjøpt en kommunal bolig i 2020. Kjøpet utløste et tilskudd fra Husbanken på kr 608.000

Mottatte avdrag utlån egne midler

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

Prosjekt-nr.	Prosjektnavn	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9654	Lån til museumsbygg Grasham	-20	0	0
	Sum	-20	0	0

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.



Tveide Næringspark

Tveide Næringspark ble offisielt åpnet i 2013. Ved utgangen av 2020 er det solgt 16 tomter i byggetrinn 1, felt A og B, hvorav 1 tomt er solgt i 2020.

Det er forutsatt å være et selvfinansierende prosjekt. Dette prosjektet har hittil hatt et netto regnskapsmessig underskudd på kr 21,5 mill. Innkjøp av tomtegrunn har alene kostet Birkenes kommune kr 12,4 mill.

Prosjektregnskap pr. 31.12.2020:

Salg av tomter	kr 16,7 mill.
Anleggsbidrag	kr 0,8 mill.
<u>Kostnader</u>	<u>kr 39,0 mill.</u>
<u>Underskudd</u>	<u>kr 21,5 mill.</u>

LÅNEGJELD

Tabellen viser utvikling i lånegjeld siste 5 år:

	2016	2017	2018	2019	2020
Sum investeringslån	324 053	416 193	400 553	438 081	464 083
Sertifikatlån	91 000	-	18 800	-	-
Husbanklån til videre utlån	42 933	39 108	40 194	49 734	64 525
Pensjonsforpliktelser	438 096	465 433	467 694	500 582	477 086
Sum total lånegjeld	896 384	920 733	927 241	988 397	1 005 694
Investeringsgjeld pr. innb.	62 583	80 238	80 549	83 827	87 995
Langsiktig gjeld pr. innbygger	173 058	177 508	177 905	189 131	190 689

Langsiktig investeringsgjeld har økt med kr 26 mill. fra 2019.

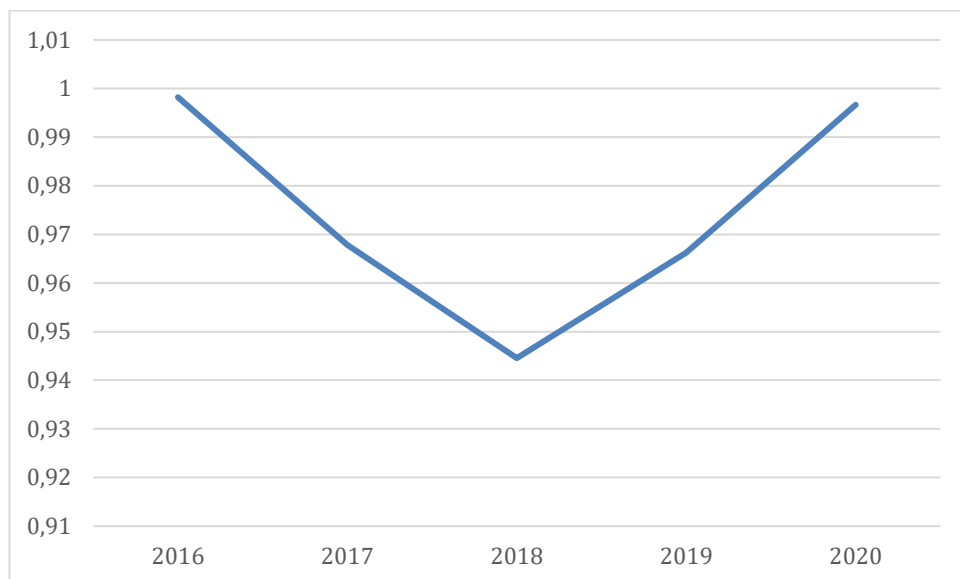
Gjennomsnittlig rentebinding i porteføljen er ca. 1,2 år. Andel investeringsgjeld med fast rentebinding utgjør 44,4 %. Det er innenfor kommunens finansreglement. Løpetiden på investeringsgjelden utgjorde 18,7 år ved årsskiftet. Det er rentekompensasjonsordninger på kr 41,5 mill. av gjelden.

Lån til videre utlån (Startlån) har økt med kr 14,8 mill. fra 2019. Pensjonsforpliktelsen er redusert med kr 23,5 mill. fra 2019.

Investeringsgjeld fordelt pr. innbygger har økt med kr 4 168 fra 2019 til 2020.



Utvikling langsiktig investeringsgjeld i forhold til sum brutto driftsinntekter:



Grafen illustrerer at investeringsgjelden ved utgangen av 2020 er 1/1 i forhold til kommunens brutto driftsinntekter. Gjeldsutviklingen viser en oppgang fra 2018 -2020. Langsiktig gjeld er korrigert for pensjonsforpliktelser og lån til utlån. Driftsinntektene er ikke korrigerte. 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 2020 brukt inntil 30 års nedbetalingstid. Husbanken har åpnet opp for at det i særskilte tilfeller kan tilbys opptil 50 års nedbetaling.

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 01.01.2020	1 831 753
<u>Lån i Husbanken 2020</u>	<u>18 000 000</u>
Til videre utlån 2020	19 831 753
<u>Videre utlån 2020</u>	<u>13 910 928</u>
Saldo 31.12.2020	5 920 825

Av saldoen 31.12.2020 var det gitt noen lånetilsagn, men som ikke blir utbetalt før i 2021.

Det er utbetalt boligtilskudd, eller gitt tilsagn, på totalt tildelt kr 400 000.

10 lån ble utbetalt i 2020
1 tilskudd utbetalt i 2020

Kommunen mottok totalt 78 søknader i 2020.

ØKONOMIÅRET 2020 OG UTFORDRINGER FREMOVER

Økonomisk ble ikke 2020 noe godt år. Det ble derimot betraktelig bedre enn fryktet når pandemien nådde Norge for alvor i februar/mars. Staten har bevilget kompensasjon for ekstra utgifter og bortfalte inntekter i rammetilskuddet. Dette sammen med lav lønnsvekst har medført at covid-19 rent økonomisk ble bedre enn prognoser tilsa gjennom året.

Når de første vaksinene ble utviklet og godkjent responderte finansmarkedene positivt, og avkastningen på verdipapirene ble betraktelig bedre enn forventet.

Korrigert netto driftsresultat ble kr -13,4 mill. sammenlignet med kr -16,1 i 2019, mao. en liten bedring.

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. Tilsvarende tall for kommuner er 2,1 % i henhold til foreløpige KOSTRA-tall (landet uten Oslo). Da er avskrivningene tilbakeført som kostnad og erstattet av avdrag regnskapsmessig.

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

Resultatet ble kr 8,6 mill. bedre enn varslet i rapportering pr. juli (kr -7,6 mill.) inklusiv budsjettert bruk av disposisjonsfond (kr 6,0 mill.). Det fremgikk imidlertid av prognosen pr. juli at det var mye usikkerhet til den.

Avvik på 8,6 mill. i fht. prognose pr juli ligger innen fellesinntektene og finans.

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

Budsjettpost	Regnskap 2020	Prognose juli	Endring	Opprinnelig budsjett	Budsjett 2020
Renteinntekter	-2 037	-2 000	-37	-2 900	-2 900
Utbytter	-7 676	-7 676	0	-7 700	-7 700
Gevinster på finansielle omløpsmidler	-7 640	-2 000	-5 640	-3 500	-3 500
Renteutgifter	12 411	12 400	11	14 622	14 622
Avdrag på lån	17 998	17 603	395	17 603	17 603
Netto finansutgifter	13 056	18 327	-5 271	18 125	18 125

Tabellen over viser at det hovedsakelig gjelder avvik i fht. til prognose i juli gevinst på finansielle omløpsmidler.

Budsjettpost	Regnskap 2020	Prognose juli	Endring	Opprinnelig budsjett	Budsjett 2020
Rammetilskudd	-204 670	-204 067	-603	-199 470	-200 417
Inntekts- og formuesskatt	-118 038	-117 449	-589	-123 330	-123 330
Eiendomsskatt	-15 624	-15 701	77	-15 717	-15 717
Andre generelle driftsinntekter	-13 856	-13 000	-856	-15 005	-13 345
Sum generelle driftsinntekter	-352 188	-350 217	-1 971	-353 522	-352 809

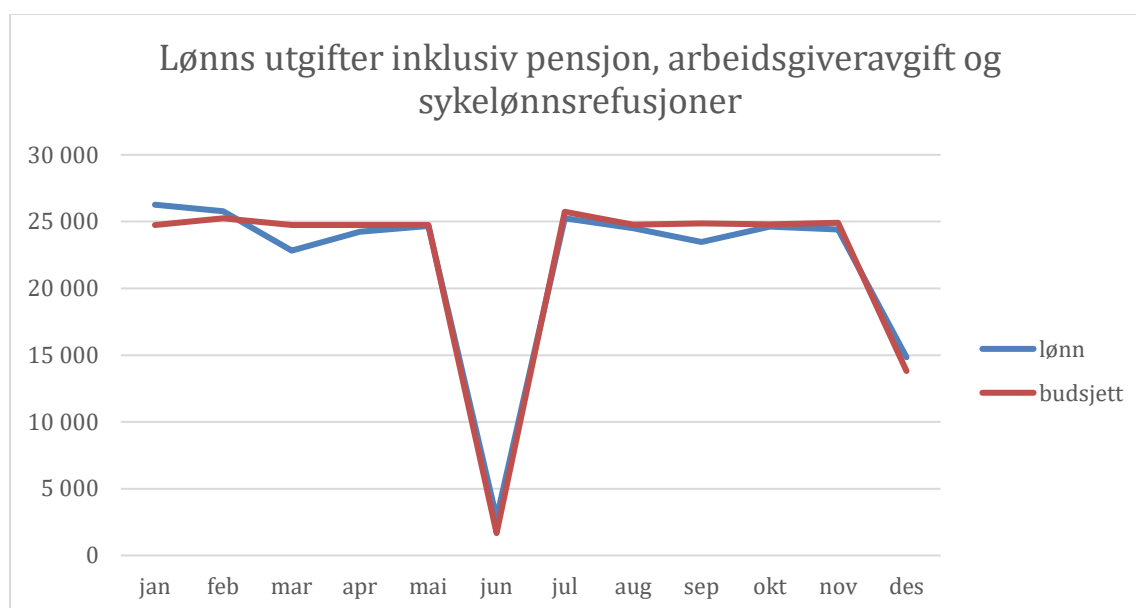
Det ble mottatt litt mer i skatt og rammeinntekter enn i prognosen pr juli. Inkludert i dette er ekstraordinært skjønnstilskudd på kr 0,2 mill. til kompensasjon av utgifter til covid-19 og kr 0,3 i ekstra midler til kontroll av

ekstra smittevernstiltak. Det ble også bosatt flere flyktninger enn vi trodde vi skulle få per juli hvilket resulterte i noe høyere generelle inntekter enn prognosen i juli.

Disse merinntektene resulterte i at behovet for bruk av disposisjonsfond ble kr 1 mill. lavere enn budsjettet.

I drift ble resultatet totalt sett nesten som prognosen, med litt mindre forbruk på kr 0,4 mill. i forhold til prognosen pr juli.

Nærmere om lønn og sosiale kostnader:



Lønn og sosiale utgifter, inklusiv refusjon for pensjon, ble kr 1,1 mill. lavere enn budsjettet i 2020. Da er ikke mindreforbruket som var avsatt, men ikke brukt, til lønnsvekst med. Inkludert er imidlertid redusert arbeidsgiveravgift i 3. termin på kr 1,8 mill.

Det er gjort kjøp av en del tjenester også i 2020. Det gjelder særlig i enhetene innen helse. Noe har vært nødvendig for å levere en god nok tjeneste, men er også for å ha nok arbeidskraft i ferieavviklingen og ved andre behov som ikke kunne dekkes på annen måte. Dette tilsvarer til sammen ca. kr 5,4 mill. Innenfor renhold er det også kjøpt en god del tjenester tilsvarende kr 1,9 mill. Noe av dette har vært i forhold til covid-19.

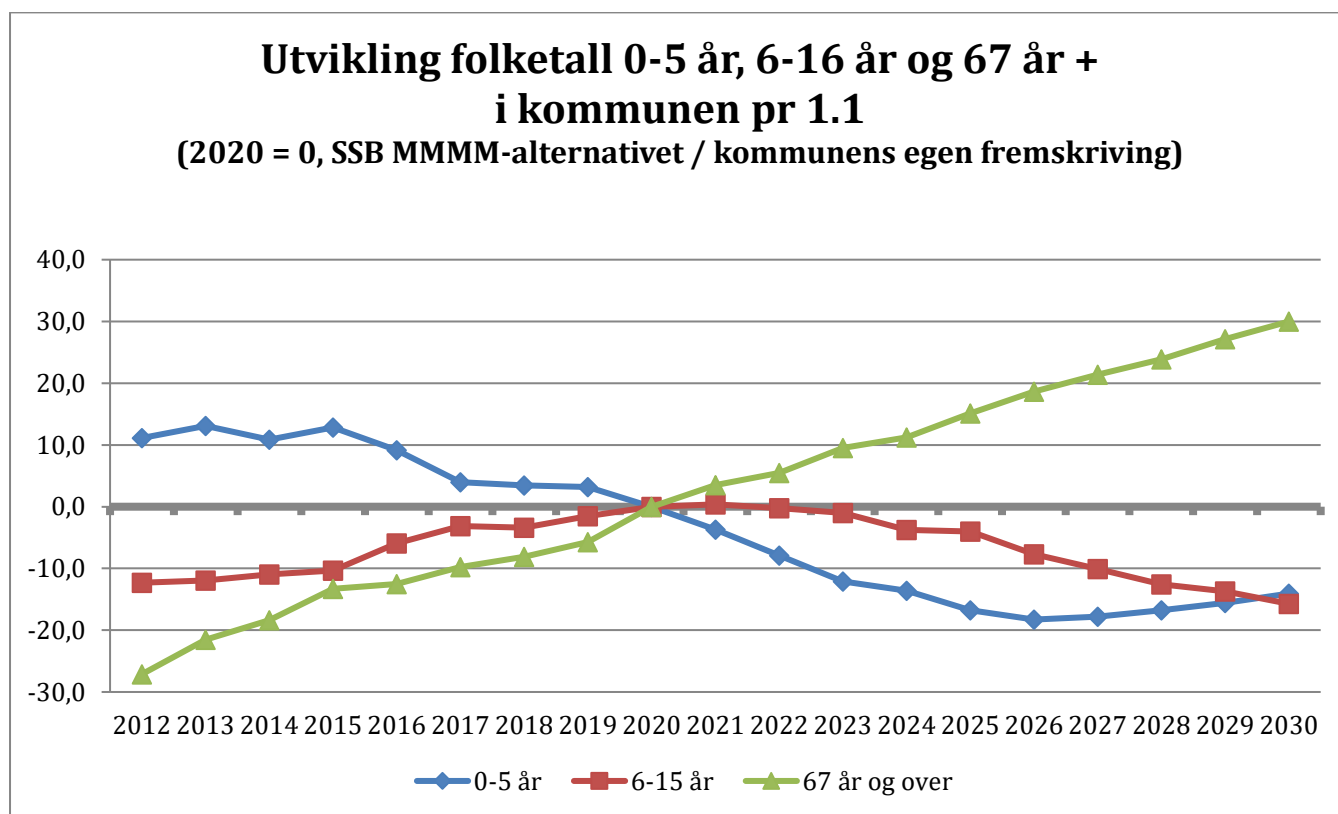
Befolkningsutvikling og infrastruktur

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

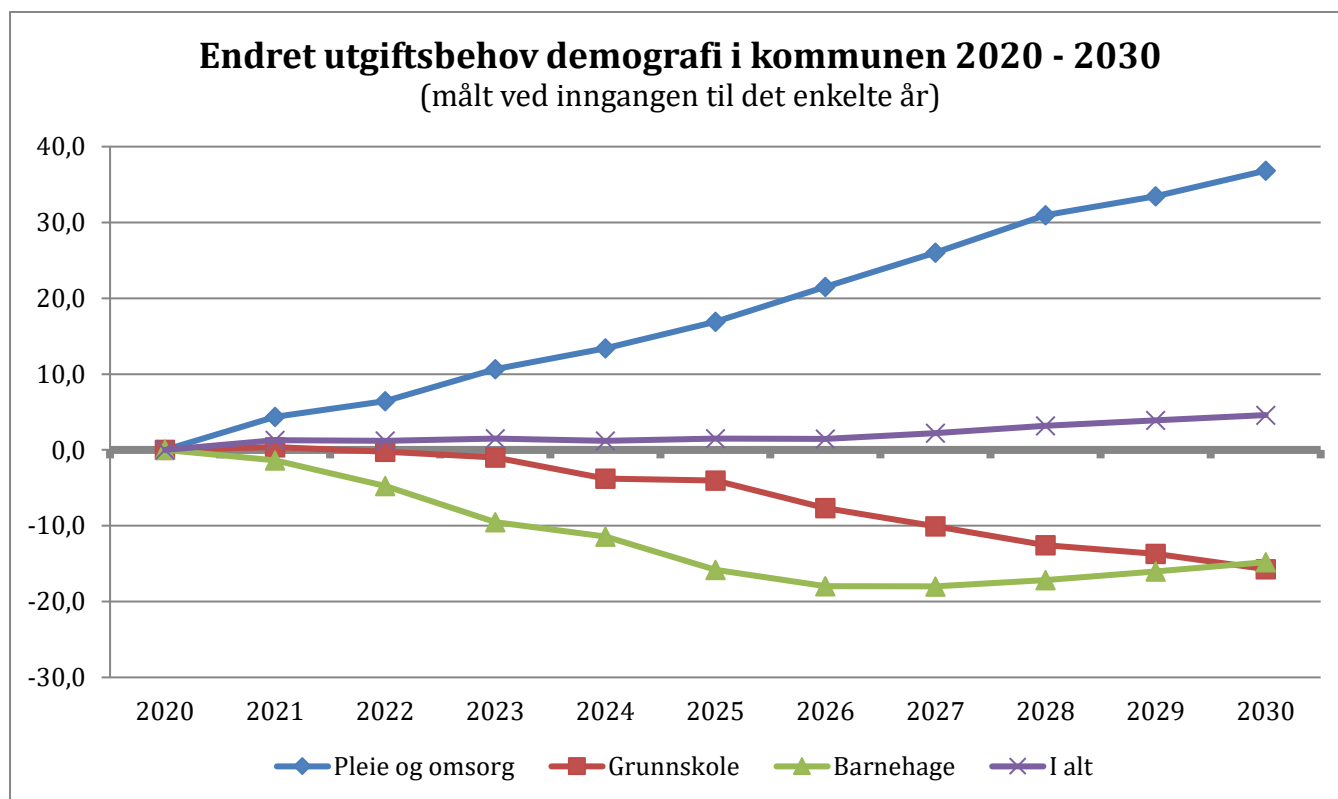
Aldersgrupper	2019	2020	2021	2025	2030	2035	2040
0-17 år	1 329	1 316	1 324	1 262	1 162	1 149	1 189
18-49 år	2 179	2 157	2 150	2 131	2 192	2 180	2 165
50-66 år	981	986	1 012	1 113	1 206	1 232	1 203
67-79 år	563	590	590	626	639	714	814
80-89 år	129	143	157	219	313	353	369
90 år og eldre	31	34	41	38	45	81	115
Sum innbyggere	5 212	5 226	5 274	5 389	5 557	5 709	5 855

Prognosen har lagt til grunn Statistisk Sentralbyrås MMMM- alternativ, det vil si middels vekst. Basisåret er nå 2020, slik at den skal være mer realistisk enn tidligere. Tall fra 2019 tom 2021 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. Det 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 velferd fremover der forventes økt etterspørsel. Samtidig er det mange barn og unge med utfordringer og behov for ekstra støtte. Det samme har også vært en tendens i den voksne delen av befolkningen innenfor psykisk helse.



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, og i 2020 historisk lavt som følge av Covid-19. Det kan vi ikke forvente oss 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 utgiftsutviklingen i takt med inntektsutviklingen.



Det blir en utfordring fremover 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 utfordres i forhold til effektiv bruk av ressurser.

Begrenset vekst i inntekter

Statsbudsjettet for 2020 baserte seg på 2019 og fortsatt vekst, det ble det naturlig nok ikke når pandemien ble en realitet. Det har i stor grad blitt kompensert for inntektsbortfall som følge av den i Birkenes kommune. Statsbudsjettet gjeldende 2021 ble lagt uten å hensynta slike kompensasjoner, men det er lagt til grunn ekstra tilskudd som følge av ekstra utgifter for kommunen. Det er imidlertid ingen grunn til å anta særlig vekst i skatte- og rammeinntekter de nærmeste årene.

ENHETENE

Virksomhetsstyring

Tjenesteleveranse

Stabsfunksjonene personal, HMS, kvalitet og økonomi er organisert i et virksomhetsstyringsteam (VST). Oppdraget til VST er å bidra med 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:

- Iverksetting av vedtak om sammenslåing av barnehagene Birkeland og Natveitåsen – tilpasning av bemanning
- Bemanningsreduksjon Læringscenteret
- Virksomhetsoverdragelse av en spesifikk tjeneste i hjemmetjenesten
- Korona – kriseledelse og utarbeidelse av analyser med økonomiske konsekvenser for Birkenes kommune
- Nærværsarbeidet
- Heltidskulturprosjektet

Personal

I tillegg til virksomhetsstyringsteamet, inkludert personvernombudsrollen, (3,5 årsverk), så er også kommunedirektøren (1 årsverk), frikjøp av hovedtillitsvalgte (1,3 årsverk) og hovedverneombud (0,2 årsverk) knyttet til dette resultatområde. Kommunen får refusjon fra Utdanningsforbundet for 0,24 årsverk. Totalt 6,0 årsverk. I tillegg er det frikjøpt en ansatt som i deler av sin stilling har jobbet med heltidsprosjektet, samt en midlertidig omdisponering av kvalitets- og HMS rådgiver som utgjør 0,5 årsverk.

Økonomi

Resultatområde har et mindreforbruk på kr 2,4 mill. Lønnsoppgjøret ble betydelig lavere enn budsjettert, og kr 2,9 mill. av lønnsporten ble ikke brukt. På området til VST ble det budsjettert med uspesifiserte innsparinger/effektivisering på kr 1,2 mill., og som var forutsatt overordnet for hele organisasjonen. Det er ikke funnet tiltak som kompenserer for denne innsparingen utover kostnadsreducerende tiltak innenfor ansvarene som er knyttet til VST. Dette utgjør ca. kr 0,5 mill., og skyldes bla. mindre bruk av midler til ansatte i omplassering og midlertidig reduksjon av 0,5 årsverk i stillingen som kvalitets- og HMS rådgiver. Premieavvik inkl. arbeidsgiveravgift er regnskapsmessig tilnærmet som budsjettert.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Årsverk	6,52	6,02		11 408	13 856
			Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær:					
1-16 dager	0,9 %	0,4 %			
17 dager+	4,5 %	0,9 %			
Sum	5,4%	1,4 %	Mindreforbruk	-2 447	

Samfunnsutvikling felles

Tjenesteleveranse

Fellesområdet omfatter kommunalsjef samfunnsutvikling, næring, brann og redning, samt kalking av Tovdalselva. Brann og redning ivaretas av Kristiansandsregionen brann og redning IKS (KBR). Kommunen yter eiertilskudd til KBR. Kommunalsjef har gjennom 2020 brukt en del av sin tid på oppfølging av planlagt vindkraftutbygging. Dette er beregnet til ca. 40%. Det er avtalt med utbygger at de skal kompensere for det arbeidet administrasjonen i kommunen gjør.

I stedet for å ha en egen næringsavdeling har Birkenes kommune valgt å inngå et vertskommunesamarbeid med Kristiansand kommune. Gjennom Business Region Kristiansand tilbys en utvidet kommunal næringsavdeling som også tar lokalt ansvar for næringsrettet arbeid for Birkenes kommune. For å sikre ønsket fokus på vårt lokale næringsarbeid er det ansatt en egen næringsrådgiver med dedikert ansvar for Birkenes. For vår kommune er det mange fordeler ved den valgte løsningen med felles fagmiljø og nettverk, deltagelse i større regionale, nasjonale og internasjonale prosjekter, samt erfaring med finansiering av større satsninger og prosjekter.

Gjennom det siste året har næringsarbeid i Birkenes kommune blant annet bidratt til et forprosjekt for baderomskabiner i tre, etablering av EON-element i Tveide næringspark, over 2 millioner i innhentede prosjektmidler fra virkemiddelapparatet, faglig bistand til Uldal og Scanflex for innhenting av fagpersonell fra Italia og deltagelse i felles nordisk prosjekt for utvikling av energieffektive offentlige bygg. Birkenes har også mye fokus på grønne byggeprosjekter og samarbeid med nettverkene Tre på Agder og Bygg i tre. Erfaring og kompetanse fra Business Region Kristiansand er også viktig i kommunens pågående arbeide med opprettelse av et eiendomsselskap for videre utvikling av næringsarealer i Birkenes kommune.

Personal

Årsverkene består av kommunalsjef samfunnsutvikling og en stilling knyttet til kalking av Tovdalselva.

Økonomi

Samfunnsutvikling felles har et merforbruk på kr 0,5 mill. Det er store avvik i «netto avsetning til eller bruk av bundne fond» sammenlignet med budsjett. Dette skyldes i stor grad utgifter knyttet til kalk. Dette ansvaret føres imidlertid mot fond og går i null over året. Derfor viser også regnskapet langt større inntekter enn budsjettert. Merforbruket skyldes uspesifiserte innsparing på kr 0,55 mill. som det ikke er funnet løsninger/tiltak for innen tjenesteområdet Samfunnsutvikling. Videre er det noe merforbruk til Business Region Kristiansand (næring) og kjøp av konsulent- og juridiske tjenester. Dette utjevnes av mindreforbruk på kompetanseheving pga. Covid-19 og driftstilskudd til KBR.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	2,15	2,0	Bevilgning budsjettområde drift	13 111	5 774
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-6 996	-141
Sykefravær					
1-16 dager	0,1 %	0,2 %			
17 dager+	2,1 %	12,4 %			
Sum	2,3 %	12,6 %	Merforbruk	483	
			Kommunalsjef Halvor Nes		



Teknisk Forvaltning

Tjenesteleveranse

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 det i 2020 vært noe mindre aktivitet. Da Birkenes og Lillesand avsluttet samarbeidet innen miljø- og naturforvaltning 1. januar 2020 har Birkenes kommune ikke hatt egen naturforvalter. Birkenes kommune har inngått et ettårig samarbeid med Agder fylkeskommune for å ivareta vannkoordinator-arbeidet for vannområdet Tovdal. Birkenes kommune har en 50 % stillingshjemmel på naturforvaltning og til sammen 100% for en periode på ett år. Det lyktes ikke å fylle denne stillingen i 2020.

I 2020 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 er det blitt gjennomført ny kartlegging av sentrale deler av Birkenes kommune. Endelig leveranse vil være ferdig i mars 2021. 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. Oppmåling av Berse Terrasse er fullført. Arbeidet med kirkeeiendommer i er i stor grad fullført. To omfattende jordskiftesaker er fullført.

Innen plan- og byggesak har det vært jobbet med kommunale planer som Birkeland Sør og Idrettsplassen/Grødebekken/Uldal, Engesland og Tveide næringspark, samt ny planstrategi for kommunen. Det har vært svært få private planer. Gebyrinntektene til byggesak viser at det samlet sett var et lavere aktivitetsnivå enn foregående år.

Innenfor fagområde plan har det også vært arbeidet med sluttbehandling av Kommuneplanens arealdel 2019-2031. Ny arealdel av kommuneplanen har vært med på å legge til rette for en tydeligere forvaltning innenfor plan- og byggesak. Som følge av tydeliggjøring og justeringer av bestemmelser, samt endring av kommuneplankartet, forbedres saksbehandlingen. Prosessen fram mot vedtak er en viktig premissleverandør for hvordan forvaltningen skal arbeide når planarbeidet er avsluttet.

Landbruksforvaltningen har stabil bemanning og ingen spesielle utfordringer i 2020. På grunn av pandemien ble risikobaserte kontroller for produksjonstilskudd utført som dokumentkontroller og ikke med stedlige besøk. Innen beredskap er det gjennomført mindre revisjoner av rutiner i løpet av 2020. Ellers har beredskapsarbeidet i stor grad dreid seg om håndtering av Covid-19.

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.

Enheten har jobbet etter handlingsplanen som inngår som en del av Birkenes kommunes økonomi- og handlingsplan 2020-2023. 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.

Personal

Korttidsfraværet har gått opp fra 2019 til 2020. Langtidsfraværet har vært stabilt fra 2019 til 2020. Enheten året sett under ett har hatt en relativt stabil personalsituasjon, selv om den ikke har vært komplett. 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 og som alt annet må det brukes på en bærekraftig måte.

Økonomi

Totalt sett endte enheten med et merforbruk på kr 0,9 mill. i forhold til budsjettert ramme. Merforbruket kan i hovedsak knyttes til en rettsak innenfor ansvarene plan- og byggesak på 0,36 mill., konsulenttjenester på 0,25 mill. I tillegg er det er det hentet inn 0,42 mill. mindre enn budsjettert på gebyrer.

På ansvarsområdet landbruksadministrasjon, oppmåling og geodata har det vært et merforbruk i forhold til budsjett. Merforbruket er i snitt på ca. 0,1 mill. Samtidig har det vært et mindreforbruk på miljøadministrasjon, kommuneplanlegging, eiendomsskatt og beredskap. Mindreforbruket kan i hovedtrekk forklares med at enheten ikke har erstattet vakante hjemmel på naturforvaltning og eiendomsskatt og at kommunen ikke har kommet i gang med kommunedelplan for næring som var planlagt startet i 2020.

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.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	16,8	15,3	Bevilgning budsjettområde drift	6 598	5 869
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	4 67	300
Sykefravær					
1-16 dager	0,3 %	2,0 %			
17 dager+	5,0 %	4,8 %			
Sum	5,2 %	6,9 %	Merforbruk	895	
			Enhetsleder Øyvind Raen		



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. 2020 ble året da vi for alvor digitaliserte i praksis. Koronasituasjonen preget enheten i stor grad, med stenging av både Servicetorv, bibliotek og fritidsklubben. Det ble i tillegg gjennomført svært få kulturarrangementer dette året.

Bibliotek:

Biblioteket hadde 11 626 utlån inkl. fornyelser. Dette er en nedgang på ca. 20 % i forhold til året før og er nok på grunn av nedstengning i mars/april og restriksjoner etterpå. Da biblioteket hadde stengt, ble det tilbudt hjemkjøring av bestilte bøker samt en take-away-ordning der kundene kunne hente i døra på biblioteket. Biblioteket har hatt to arrangementer med voksne, og tok del i samarbeid om et utearrangement for barn. Det ble arrangert digital sommerlese-aksjon for barn som var vellykket. Mikrobibliotek i barnehagene har vi fortsatt med.

Joker fritidsklubb:

Joker Fritidsklubb ble helt stengt i noen uker på våren. Da la fritidsklubben til rette for morsomme og gøyale konkurranser med fine premier på nett, noe som var meget populært blant ungdommene. Store deler av året har klubben likevel vært åpen, men da etter strenge smittevernregler. For det meste hadde de anledning til å ha maks 50 ungdommer inne samtidig.

Kultur:

Store deler av 2020 har vært et meget annerledes år. Birkenes var en av få kommuner på Sørlandet som klarte å avvikle UKM, med ca. 100 ungdommer involvert. Kultur var med å arrangere kulturminnedag søndag 13. september, med åpning av Slågedalsbrua og ny elvesti øst, samt utdeling av årets kulturblomster. Kulturprisen ble tildelt i forbindelse med Svalandsgubben i oktober, og Ungbirken ble utdelt på kommunestyremøtet i desember. Vi hadde også et kulturminnearrangement ved fløtermiljøet på Flakksvann. Det ble i april lansert et nytt toppturprosjekt med 8 topper, for barn. Det ble en solid toppturrekord i 2020 med 27.050 besøk. Ellers har kultur vært ansvarlig/koordinator for flere anleggsprosjekter som er gjennomført i 2020. I forbindelse med Jul i Birkenes var kultur sterkt involvert i ekstrapyntingen i våre 3 sentra. Ny 4-årig temaplan for idrett og fysisk aktivitet ble vedtatt i 2020.

IT og digitalisering:

2020 var preget av Covid-19 og mye fokus på digitalisering, arbeid med digitale løsninger og utarbeidelse av rutiner og retningslinjer. Mye fokus på bruk av Teams og andre digitale plattformer for samhandling. IT-tjenesten ferdigstilte ny nettverksinfrastruktur på trådløst nett på alle områder og flyttet datarom til BULK.

Dokumentcenter:

Har i store deler av 2020 arbeidet med oppgradering av saks-/arkivsystemet og innføring av ACOS Eiendom (arbeidsflytmodul for plan/bygg). Også for dokumentcenteret var året preget av korona på alle måter, hvor opplæring, support og oppfølging har foregått på digitale flater. Det har vært økt mengde oppgaver som er falt på dokumentcenteret som følge av pandemien, mange saker ang. covid-19 og mange covid-19 dokumenter. I henhold til handlingsplanen skulle vi gjennomført et uttrekk fra digitalarkivet vårt, dette er utsatt til 2021.

Politisk sekretariat:

I 2020 er det gjennomført åtte runder med ordinære politiske møter i kommunestyret, formannskapet, planutvalget, utvalg for samfunns-, steds- og næringsutvikling og utvalg for oppvekst, helse og velferd. Det er holdt to møter i klageutvalget, ett møte i valgstyret og ett møte i valg- og godtgjøringsutvalget. 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 60. Politisk sekretariat har vært ansvarlig for møteinnkalling, møteprotokoll og øvrig dokumenthåndtering til møtene, i tillegg til varainnkalling, habilitetsvurderinger og praktiske gjøremål. I de ordinære møterundene står videre arbeidet med PA-møtet

sentralt. Videre er det midlertidig gjort enkelte merkantile oppgaver for ungdomsrådet. På grunn av koronapandemien ble flere møter avholdt som fjernmøter i Microsoft Teams, og kommunestyremøter ble avholdt i Birkeneshallen, i kantina på kommunehuset med annet oppsett og i gymsalen på Engesland skole. Det er brukte mye tid og ressurser på for- og etterarbeid ved valg av meddommere til diverse rettsinstanser og medlemmer til Lillesand og Birkenes forliksråd. Politisk sekretariat har hatt det merkantile ansvaret for fem kommunale vigsler. Arbeidet med å utarbeide nye rutiner og presisere og forbedre eksisterende rutiner er videreført gjennom hele året.

Serviceetorv:

Serviceetorvet 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.). Nytt elektronisk søknadssenter er lansert. Fokus på digitalisering og kompetanseheving for 1. linjetjenesten foregår kontinuerlig, i henhold til handlingsplanen.

Personal

Bemanningen har vært stabil gjennom 2020. Sykefraværet sammenliknet med 2018 og 2019, gikk i 2020 ned på samme nivå som 2018. Enheten er samlet sett lite syke. En person i 50% stilling gikk av med alderspensjon fra 01.08.20. Fra oktober fikk vi en ekstra 100% midlertidig stilling på dokumentsenderet.

Økonomi

Totalt sett fikk enheten et mindreforbruk på kr 0,9 mill.

Dette skyldes flere ting, mindre bruk av vikarer, lavere driftsutgifter på grunn av lavere aktivitet som kontormateriell osv., rammeavtale, sykelønnsrefusjoner, lavere boligtilskudd og tilbakebetaling av driftsutgiftene til IT-tjenesten.

Dette er med på å jevne ut faktura på Microsoftlisenser, som er fakturert for halve 2021, i 2020.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	11,15	11,15	Bevilgning budsjettområde drift	18 677	19 530
			Netto avsetning til eller bruk av bundne -fond	-104	
Sykefravær					
1-16 dager	0,9 %	1,4 %			
17 dager+	4,7%	1,3 %	Mindreforbruk	-957	
Sum	5,6 %	2,7 %	Enhetsleder Aud Hellen Bergland		



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

Vaktmestere 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 2020 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. Vaktmesterne har i 2020 hatt utfordringer knyttet til Koronapandemien. Det ble i 2020 implementert nytt FDV-System og det arbeides aktivt med å utnytte systemets muligheter.

Renholdet av kommunale bygg utføres i stor grad av kommunens egne renholdsarbeidere. På grunn av stadig utvidelse av bygningsmasse samt store utfordringer knyttet til renhold av slitte overflater i en stadig eldre bygningsmasse må kommunen leie inn renholdstjenester. Av de ansatte som arbeider innen renhold, arbeider de fleste deltid. Koronapandemien har gjennom 2020 vært svært utfordrende for med tanke på renhold da kommunen har fulgt myndighetenes anbefalinger til renhold.

Enheten drift 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 store nedbørsmengder. 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. En snø- og frostfattig vinter 2020 kombinert med store nedbørsmengder medførte store skader med påfølgende vedlikeholdsutfordringer på de kommunale grusveiene. 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 ledningsnett 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 Miljøvernnavdeling 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 2023. 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 nytt renseanlegg.

Enheten arbeider etter vedtatt handlingsplan, og benytter denne som et verktøy i forhold til måloppnåelse. Prosjekt Enøk blir ferdigstilt i første halvdel i 2021 og vil medføre reduserte energikostnader som tidligere beskrevet. Hovedplan vei, som var planlagt ferdig 2018 ble ferdig i 2020. Hovedplan vei og Hovedplan bygg danner grunnlag for investeringer og daglig drift i Enheten. Disse gir gode indikasjoner over hvor innsatsen bør rettes.

Personal

Enheten hadde i 2020 generelt lavt sykefravær. Det arbeides aktivt for å holde sykefraværet lavt og trivselen høy. Det har vært svært lite turnover i 2020. Det har også i 2020 vært jobbet med å forbedre intern møte- og

kommunikasjonsstruktur, et arbeid som har blitt vanskeliggjort av korona som også har gjort tiltak for kompetanseoverføring og samhandling med 1. linjetjenesten komplisert.

Arbeidsmiljøgruppen i enheten møtes en gang hver 6. uke for å ta opp eventuelle utfordringer i avdelingen. Det være seg sykdom, miljøutfordringer og HMS. Gjennom året har gruppen gitt tilbakemelding om at stemningen på Enhet drift er god. Enheten sliter med tanke på fasiliteter. Det ble i 2020 besluttet å bygge nytt driftsbygg på Tveide. Dette blir ferdig sommeren 2021 og vil gi de ansatte bedre fasiliteter.

Økonomi

Enheten fikk et negativt resultat sammenlignet med budsjettert ramme på kr 0,3 mill.

Innenfor selvkostområdene vann og avløp har man hatt større utgifter enn budsjettert. Årsaken til økte utgifter er hovedsakelig knyttet til uforutsett vedlikehold av ledningsnett og tiltak knyttet til korona. Avsetningen til fond ble lavere enn budsjettert.

Innenfor de andre områdene i enheten er det samlet et overforbruk sammenlignet med budsjett. Kommunen mottok kr 2,3 mill. fra staten i vedlikeholdsmidler som har kommet har blitt benyttet godt i 2020.

På ansvarene for bygg drift er det også større merforbruk innenfor enkelte ansvar. Noe av dette må sees i sammenheng med Koronapandemien. Et vesentlig merforbruk knyttet økte og uforutsette vedlikeholdskostnader. Det har også vært høyere kostnader til innleid arbeidskraft som følge av sykefravær og ekstra behov i fht. koronapandemien innen renholdstjenesten.

Det er i tillegg flere mindre budsjettoverskridelser på enkelte ansvar som resulterer i det overforbruket for enheten. Dette må sees i sammenheng med at budsjettene er litt lave i fht. areal og at renhold, vaktmestere og vann/avløp fikk merutgifter og utfordringer knyttet til Koronapandemien.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	24,08	24,4	Bevilgning budsjettområde drift	18 017	17 386
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	473	768
Sykefravær					
1-16 dager	0,7 %	0,9 %			
17 dager+	9,4 %	4,9 %			
Sum	10,2 %	5,8 %	Merforbruk	336	
			Enhetsleder Morten Nilsen		

Oppvekst felles

Tjenesteleveranse

Oppvekst felles har ansvar for strategisk og samordnende funksjoner for området; barnehage, skole og ressurscenteret.

Oppvekstområdet 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.

Vi 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.

Vi har i løpet av 2020 nådd målet om en digital enhet per elev i skolene, og vi har også påbegynt satsingen i barnehagen. Det er i tillegg investert i utstyr og programmer til programmering i tråd med behov i rammeplanen og fagfornyelsen. Plan for kompetanseheving for ansatte innen digitalisering utarbeides i løpet av våren 21. Dette året har i stor grad vært preget av korona og smittevern. Fra en kjent hverdag til en hverdag som var ukjent for alle i løpet av et døgn. Fra full drift til nedstengning og åpning med veiledere som ble endret underveis. Skolene i Birkenes har i stor grad klart å drive med alle elevene til stede når det har vært driftet på gult og rødt nivå. Ressurscenteret har hatt begrenset drift i tråd med veiledere og begrensinger i forhold til lokaler.

Birkeland barnehage ble lagt ned og flyttet til Natveitåsen fra 1.8

Det ble startet opp et forprosjekt for å finne løsning for manglende undervisningsrom for Kulturskolen. Det er fortsatt under utarbeidelse.

Personal

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

Totalt ble det lite mindreforbruk på oppvekst fordelt med et mindreforbruk på skole og et merforbruk på barnehage. Mindreforbruket består i hovedsak av færre lærlinger enn ønsket, kjøp fra andre kommuner på skole, mindre bruk av kurs på grunn av korona, samt ulike refusjoner fra andre kommuner. Noen poster hadde merforbruk som følge for videre drift som kjøp fra andre kommune gjeldende barnehage, skoleskyss og lisenser i forhold til digitale verktøy.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	4,53	3,7	Bevilgning budsjettområde drift	52 076	52 546
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	192	
Sykefravær:					
1-16 dager	0,3 %	0,0 %			
17 dager+	10,6 %	3,8 %			
Sum	10,9 %	3,8 %	Mindreforbruk	-279	
			Kommunalsjef Marianne Moen Knutsen		

Birkeland barnehage

Tjenesteleveranse

I dette barnehageåret (7 måneder, minus nedstenging fra 13.03 til 21.04)

har vi i de gamle lokalene levert som best vi har kunnet av pedagogiske tjenester i et år som naturlig nok ble litt uvanlig for Birkeland som etter sommerferien skulle slå seg sammen med Natveitåsen

Vi har kjørt med de samme 2 avdelingene som er med 22 barn over 3 år og en med 8 barn under 3. Etter gjenåpningen i april delte vi i 3 kohorter med 2 voksne pr. kohort.

Birkeland barnehage har fortsatt å holde fokus på lek og lekemiljøet. I perioden det ble jobbet hjemmefra arbeidet enheten med planer og teori i forhold til temaet. Det har også vært spesielt viktig i denne perioden fra nyttår fram til sommeren å holde tett dialog med hjemmene i forhold til alle endringene. Ellers har sang og bevegelseslek fra kulturskolen vært et innslag barnehagen har satt stor pris på.

Birkeland barnehage foretok en foreldreundersøkelse. Den viste tilfredshet med barnehagens innhold når det gjaldt i voksenkontakt, lekevenner og pedagogisk arbeid og informasjon. Det som har gått igjen i disse undersøkelsene er naturlig nok, lokaler – inne og ute lekeareal. Det Birkeland barnehage valgte å arbeide mer med var relasjoner og lekemiljø. Det ble startet med å jobbe med det å dele barna enda mer inn i grupper, være aktiv voksen i lek og observasjon. Det ble dessverre ikke så mye tid til å utvikle dette videre på grunn av omstendighetene.

Personal

Barnehagen har en personalgruppe med 7,2 årsverk og det ble en utfordring da det skulle arbeides i kohorter. Barnehagen valgte å sette inn vikar i den mest krevende perioden for å dekke behovet ved 2 voksne pr. kohort. Langtidssykefraværet har fortsatt vært høyt, 6,8 % , men har hatt stabile kjente vikarer, som kjenner barnehagen, foreldre og barn.

Økonomi

Enheten har holdt seg innenfor budsjettets rammer, restbudsjettet ble overført til Natveitåsen barnehage per juli.inntekten gjelder lønnsposter endret i etterkant.

	2019	2020		Regnskap 2019	Budsjett 2019
Bemanning	7,8	7,2	Bevilgning budsjettområde drift	1 964	2 022
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær					
1-16 dager	1,3 %	2,3 %			
17 dager+	19,5 %	6,8 %			
Sum	20,9 %	9,1 %	Mindreforbruk	-58	
			Enhetsleder Anne Skribeland		

Natveitåsen barnehage

Tjenesteleveranse

Barnehagen har pr 31.12.20 67 barn og 17,4 årsverk fordelt på 20 personer. 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. 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 inkluderende lekemiljø og relasjoner. Ståstedsanalysen ble gjennomført i november

-20. Digital brukerundersøkelse gjennomføres høsten 2021. Digitalt verktøy for samhandling ble ikke igangsatt i 2020, men det planlegges oppstart i løpet av 2021. Barnesamtaler er gjennomført med barn fra 4-6 år.

Personal

I løpet av 2020 har vi gjennomført sammenslåing av Natveitåsen og Birkeland barnehage. I tillegg har barnehagen blitt bygd om innvendig, slik at vi bedre kan ivareta barnas behov og bedre tilrettelegge for de ansattes arbeidsmiljø. Det har vært krevende prosesser i tillegg til den ekstraordinære situasjonen rundt korona. Vi opplever likevel at vi har fått til et godt resultat. Personalet opplever trivsel og tilhørighet, og barn og foreldre gir tilbakemeldinger om at de er fornøyde. Sykefraværsprosenten er til sammen på 13,3%. Fraværet skyldes i hovedsak langtidssykemeldinger i forhold til fysiske skader og utfordringer. Korttidsfraværet har økt i fht. 2019, og dette skyldes fravær i forbindelse med korona. Det har vært utfordrende å få til normal drift samtidig med både strenge smitteverntiltak og høyt sykefravær. 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. Amu gruppa jobber aktivt for å fremme et positivt og inspirerende arbeidsmiljø. Barnehagen oppnådde gode resultater på tillitsundersøkelsen 2020.

Økonomi

Regnskapet pr 31.12.20 viser et positivt årsresultat på 0,4 mill. Resultatet skyldes i stor grad at vi våren 2020 har brukt 0,2 årsverk mindre enn det som ligger i budsjettet, samt mindre forbruk på vikarer i fht. sykelønnsrefusjoner. 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 og kvalitet og forsvarlighet på barnehagetilbudet.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	13,2	17,4	Bevilgning budsjettområde drift	7 911	8 304
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-11	
Sykefravær					
1-16 dager	2,8%	4,0 %			
17 dager+	11,6%	9,3%	Mindreforbruk	-404	
Sum	10,1 %	13,3 %	Enhetsleder Mette Harberg		

Engesland oppvekstsenter

Tjenesteleveranse

Engesland oppvekstsenter består av barnehage og hele grunnskoleløpet. Pr.31.12.20 er det 20 barn (26 plasser) i barnehagen og 59 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, og bruk av areal. 2020 ble et annerledes år. Vi kunne ikke ha møter, aktiviteter og samlinger på tvers av trinn og avdelinger slik vi pleier. Alle begrensningene og smitteverntiltakene på grunn av Covid-19 har gitt 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 møtevirksomheten har foregått digitalt.

Barnehagen har fortsatt arbeidet med HBS (Helsefremmende barnehage og skole), og vi har fokus på innbydende og gode lekemiljø, aktive barn i barnehagen og trygge, forutsigbare voksne som er samstemte. Vi startet opp arbeidet med Rekomp (Regional kompetanseheving), og vår lokale satsning er «Barns medvirkning». Fagfornyelsen har fortsatt vært i fokus i skolen, og vi fortsatte med DEKOMP (Desentralisert kompetanseheving) i hele 2020, med satsing på digitale ferdigheter. Vi jobbet også med SAMM, en metode for arbeid med motivasjon, som er en del av HBS-satsingen. Elevundersøkelsen og foreldreundersøkelsen for 2020 viser at vi har et trygt og godt skolemiljø, men at vi kan bli bedre på elevmedvirkning og å skape en praktisk og relevant skolehverdag. I 2020 fikk alle elevene sin egen digitale enhet, og i barnehagen er det nok iPad-er til alle førskolebarna. Dette gir oss mulighet til å møte dagens krav til digital kompetanse.

Personal

Både skolen og barnehagen har kvalifisert personale som gir uttrykk for god trivsel, og det var lite utskiftninger i enheten i 2020. Samtidig har Covid-19 gjort enheten mer sårbar i forhold til både behov for bemanning og nødvendige smitteverntiltak. Det var veldig stas å få kommunens Arbeidsmiljøpris for 2020, og vi skal fortsette å jobbe for å opprettholde et godt arbeidsmiljø på enheten vår.

Økonomi

Det store mindreforbruket på skyldes hovedsakelig uforutsette inntekter i form av gjesteelever, sykkelønsrefusjoner og refusjoner fra staten. Det ble også større brukerinntekter enn budsjettet. Covid-19 har ført til at vi har hatt mindre utgifter på blant annet kjøring/skyss og leie av lokaler. Mindreforbruket i forbindelse med sykmeldinger skyldes at vikarutgiftene ofte blir lavere enn personalkostnadene til de som er sykmeldte, og at vi ikke alltid får tak i vikar.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	19,6	19,6	Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	11 378	12 252
Sykefravær:					
1-16 dager	1,1 %	1,3 %			
17 dager+	6,2 %	6,3 %			
Sum	7,3 %	7,7%	Mindreforbruk	-874	
			Enhetsleder Wenche Reinertsen		

Birkeland skole

Tjenesteleveranse

Bortsett fra perioden med nasjonal nedstenging våren 2020, har det ikke vært nødvendig med hjemmeundervisning av klasser/trinn. Smittevernstiltak har likevel 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. Birkeland skole har i løpet av skoleåret hatt fokus på hva som bidrar til god psykisk helse for elevene, deriblant «Trygge voksne» som en del av kommunens samarbeid med RVTS Sør. Prosjektet DEKOMP (digitale ferdigheter) ble avsluttet våren 2020. De ansatte har arbeidet en god del med den nye nasjonale læreplanen som trådte i kraft august 2020. Skolen skåret under gjennomsnittet på de nasjonale prøvene på både 5. og 8. trinn. Foreldreundersøkelsen ble gjennomført våren 2020, og kommunikasjonsplattformen Visma har vært et nyttig verktøy under pandemien. Økt tilstedeværelse av helsesykepleiere og fast kontortid med PPT har vært noe redusert grunnet covid-restriksjoner og tildeling av andre arbeidsoppgaver.

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 har vært veldig lavt i 2020, og kan ha sammenheng med smittevernstiltak og god håndhygiene.

Økonomi

Skolen og SFO samlet fikk et mindreforbruk på litt under kr 1,4 mill. sammenlignet med budsjett. De totale lønnsutgiftene i skolen inkl. vikarbruk og sykelønnsrefusjoner ga et mindreforbruk på ca. kr 0,7 mill. Kjøp av tjenester fra andre var budsjettert for høyt, og resulterte i et mindreforbruk på kr ca. 0,11 mill. Covid-19 har ført til et mindreforbruk i enkelte andre budsjettposter, grunnet færre planlagte aktiviteter og mindre innkjøp av diverse undervisningsmateriell. Skolen har også mottatt ca. 0,42 mill. i ulike merinntekter, deriblant refusjoner fra andre kommuner, støtte til digitale læremidler og vikarordning for videreutdanning av lærere. Selv om SFO fikk tilskudd fra staten på kr. 0,12 mill. pga. covid-19, var det totalt et merforbruk på ca. kr 0,1 mill. grunnet lønnsutgifter knyttet til covid-restriksjoner, samt mindre brukerbetaling.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	54,4	54,3	Bevilgning budsjettområde drift	36 076	37 399
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-62	
Sykefravær					
1-16 dager	2,1%	1,4 %			
17 dager+	4,5 %	2,6 %			
Sum	6,6%	4,0 %	Mindreforbruk	-1 385	
			Enhetsleder Kristian Cummings		

Valstrand skole

Tjenesteleveranse

Skolen hadde ved årsskiftet 225 elever fordelt på 11 klasser. Skolen hadde en stor økning i elevantall fra høsten 2020. Skolen fikk en spesiell vår med nedstenging av skolen i mars og videre hjemmeskole. Det krevde mye omstilling for både elever og ansatte, og store tilpasninger i driften. Ansatte brukte mye tid og innsats på å få hjemmeskolen til å fungere og følge opp elevene på best mulig måte. Tiden etter nedstenging og gjenåpning har skolen brukt mye tid på evaluering og å organisere driften ut fra gjeldende smitteverntregler.

I tråd med handlingsplanen, har skolen hatt fokus på digitalisering. Alle elever har fått hver sin Chromebook og skolen har tatt i bruk Visma som kommunikasjonskanal. Det var til stor nytte under nedstenging og hjemmeskole. Skolen benytter Visma til å skrive halvårsvurderinger i alle fag, to ganger per år i forkant av utviklingssamtaler. I forkant av utviklingssamtaler gjennomfører kontaktlærerne elevsamtaler. Skolen har også hatt fokus på opplæring av ansatte i ulike pedagogiske programmer og verktøy. Når det gjelder brukerundersøkelser har skolen gjennomført elevundersøkelsen for 10. trinn og samtlige klasser har gjennomført klassetrivsel. Råd og utvalg har ikke i 2020 hatt så jevnlig møter som ellers pga. korona. Skolen har videreført trygge voksne ved at alle klasser skal gjennomføre «link til livet» samlinger. Skolen har faste møter med PPT og helsesykepleier har blitt mer involvert enn tidligere.

Videreutvikling i personalet har i stor grad handlet om fagfornyelsen som trådte i kraft høsten 2020 og skolen har videreført sitt engasjement som øvingsskole. Høsten 2020 gjennomførte skolen en 6 ukers praksisperiode med skoleovertagelse.

Personal

Skolen har en stabil bemanning. Sykefraværet har økt i 2020. Sykefraværet har vært på 8,7% 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 i 2020 et mindreforbruk på 0,3 mill. Grunnet noe lavere lønnsutgifter enn budsjettet, som videre gir lavere arbeidsgiveravgift og pensjon

	2019	2020		Regn- skap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	24,8	245	Bevilgning budsjettområde drift	18	18 752
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	209	
				256	
Sykefravær					
1-16 dager	1,9%	0,8 %			
17 dager+	1,0%	7,9 %	Mindreforbruk	-287	
Sum	2,9%	8,7 %	Enhetsleder Arnold Aas		

Herefoss skole og SFO

Tjenesteleveranse

Skolen er fådelt med 3 basisgrupper: 1.-2. trinn (9 elever), 3.-4.trinn (9 elever) og 5.-7. trinn (7 elever). 31.12 hadde skolen 25 elever. Ingen nye elever flyttet til eller fra skolekretsen i løpet av 2020. Det var 6 elever som brukte SFO-ordningen på litt forskjellige ukedager etter skoletid. Kulepunktene under viser hva skolen gjorde i løpet av året i tråd handlingsplanens ulike satsningsområder og målsettinger, samt kommunens fire fokusområder.

Gjennom året var det mye fokus på planer jf. pågående pandemi. Skolen klarte raskt å tilpasse seg omlegging fra normaldriften frem til mars til hjemmeundervisning via digitale løsninger i tiden etter med tiltak i henhold til gjeldende «trafikklysmoell». Ingen tradisjonelle arrangement kunne gjennomføres dette året. Skolen var fra gjenåpning organisert i 2 kohorter. Ingen ansatte deltok i noen av de nasjonale etter-/videreutdanningstilbudene. Elevene brukte i stadig økende grad digitale hjelpemidler i undervisningen, som styrker deres digitale ferdigheter. Kartleggingsprøven for digitale ferdigheter på 4. trinn kunne ikke gjennomføres siden skolen var stengt på grunn av Covid-19-pandemien i hele prøveperioden. Det var ikke mulig å gjennomføre senere. Elevene viser tilfredsstillende digitale ferdigheter i løpet av skoletiden.

Samarbeidet med eksterne aktører, for å hjelpe de elevene som trenger ekstra oppfølging i forhold til faglig og sosial kompetanse, oppleves fremdeles som positivt av ansatte og brukere. Skolen opplevde ingen større elevkonflikter. Oppfølging av slike saker følger av opplæringslovens § 9-A, og skolen hadde ingen slike uløste saker ved utgangen av året. Som forebyggende tiltak jf. skolemiljø, startet vi planleggingen for å ta i bruk programmet «Link» til livet (livsmestring i norske klasserom) i løpet av våren 2021. Skolen fulgte opp elevenes egenopplevelse av skolehverdagen via vår «Skala». Det gir nå skolen 2 daglige indikatorer pr elev. Elevene «forteller» hvordan de har det på en skala fra 0-10. Tilbakemeldinger i form av «fremovermeldinger» er blitt forbedret, men det er enda rom for forbedringer slik at dette blir gjort i alle fag tilpasset alle trinn. Slik planleggeren var lagt opp via utdanningsdirektoratets hjemmeside, og som lærerne tok i bruk straks dette verktøyet var klart, fant man ut at det var enklere å lage periodeplaner i alle fag, enn tradisjonelle årsplaner. Det ble laget periodeplaner i henhold til ny læreplan i alle fag.

Personal

- Skolens art, størrelse og økonomi gjør at den er fremdeles er sårbar ved uforutsett fravær.
- Det er fremdeles behov for kompetanseheving knyttet til krav om 30 studiepoeng i engelsk, norsk og matematikk. En lærer søker videreutdanning fra høsten 2021.
- Bemanningen er fordelt med 3,96 lærerårsverk, 0,6 årsverk til administrasjon og 0,4 årsverk til SFO-ansatt, hvilket betyr en uforandret bemanning fra året før.
- Sykefravær skyldes langtidsykemelding som ikke er arbeidsplassrelatert.

Økonomi

Et marginalt mindreforbruk skyldes i hovedsak for lavt budsjetterte inntekter i SFO. Det veide opp for merforbruk i lønn siden skolen fra august frem til jul hadde en noe høyere bemanning enn budsjettert som følge av tiltak jf. usikkert sykefravær.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	5,0	5,0	Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	3 726	3 728
Sykefravær					
1-16 dager	0,0 %	0,0 %			
17 dager+	2,9 %	9,2 %	Mindreforbruk	-2	
Sum	2,9%	9,2%	Enhetsleder Jarle Tommy Hansen		



Ressursenteret

Tjenesteleveranse

Ressursenteret er tverrfaglig sammensatt, og består av flere fagområder. Tjenesteleveransen for hele enheten har vært preget av koronapandemien. Enheten har tilpasset seg og gitt gode tjenester under de rådende forhold. Smitteverntiltak har påvirket både fremdrift og møte med brukere. Kompetanseheving og tidlig innsats er fortsatt viktige områder hos oss. Mye har vært stengt ned i 2020 og dette fortsetter i 2021. Enheten har hatt fokus på brukerinvolvering og her ser vi en økt medvirkning. Dette er gledelig. Ressursenteret må tenke helhetlig og tverrfaglig. Brukermedvirkning, tverrfaglighet og inkludering er fortsatt viktige stikkord. Brukere skal få et individuelt tilpasset tilbud som er riktig ut fra de forutsetninger som er beskrevet. Vi har økt vår tidlige innsats ved å ha enda mer lavterskel tilbud fra SPT/PPT. Dette setter barnehager og skoler stor pris på. 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.

Presset på tjenestene er 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

Helsestasjonen har ansvar for jordmortjeneste, helsestasjons- og skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, psykisk helse for barn og unge, flyktinghelsetjeneste, samt oppgaver innenfor smittevern. Antall konsultasjoner har gått noe ned i 2020, dette har sammenheng med C-19 og at vi ikke har kunnet gjennomføre alt pga. smittevern. Blant annet er COS kurs avlyst. Dette er synd da det anses som et viktig forebyggende tiltak. Det ble født rundt 50 barn i kommunen i 2020, dette er under gjennomsnitt. Familieteamet har økende pågang.

Avdeling for psykisk helse og rus gir tjenester til voksne med psykisk helse og/eller rusutfordringer. Det meste av tiden har gått til direkte pasientarbeid. Tjenesten har jobbet hardt med å avslutte oppfølging. Det har i 2020 vært en svært stor økning i henvendelser vedrørende alvorlig psykisk sykdom, da spesielt psykoselidelser. Dette er meget krevende å arbeide med. Trenden med at kommunen får mer og mer ansvar i fht. syke pasienter øker. Behovet for bemannet heldøgns plass er påfallende. Et viktig tilskudd i arbeidet med tidlig innsats/brukerstyrt tilbud er opprettelsen av brukrbutikken/kaféen «det goe selskab». Her samles brukere og kunder daglig. Gjennomsnittlig bruker 14-17 personer tilbudet daglig i åpningstid. I 2020 har C-19 påvirket en del her, både i ft. bruk av tilbudet og omsetning.

Flyktingtjenesten bosatte 11 personer, 1 mer enn anmodet. Introduksjonsprogrammet er helårig på full tid, det er krevende å finne egnet aktivitet til alle. 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 samarbeidsparter. Det er stort behov for tolk og det er nå 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 2020 lå tallet rundt 30-35 inkludert spes.ped. I 2020 ble det nedbemannet ca. 2 årsverk på læringscenteret. Læringscenteret samarbeider tett med flyktingtjenesten, og ønsker tettere samarbeid med blant annet NAV.

Birkenes læringscenter har hatt en sentral rolle i flere prosjekter, herunder SAMM prosjektet. Et prosjekt som i hovedtrekk skal motivere for læring. Prosjektet ledes av rektor ved læringscenteret. Som ledd i prosjektet samarbeides det med andre skoler, både i kommunen og regionen. Birkenes kommune har nå fått en svært sentral rolle i ft. flere store prosjekter. 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 2020 har det vært mange vedtak å følge opp. Dette er et viktig satsingsfelt for tidlig innsats. Spes.ped teamet følger opp mange barn, men vi har ikke nok ansatte her til å følge alle. Det kjøpes derfor også tjenester fra barnehagene. Samarbeid mellom barnehagene, spes.ped og barnehagemyndigheten har fått mye fokus. Dette fordi det er viktig å avklare rollefordeling og ansvar. Vi har avklart det meste av dette i 2020

Barneverntjenesten har ansvar for oppfølging av barn og familier som omfattes av barnevernloven. I Birkenes kommune ivaretas denne tjenesten av et interkommunalt samarbeid med flere andre kommuner, og med Kristiansand som vertskommune. Også i 2020 har nedgangen i antall barn som er plassert utenfor hjemmet fortsatt. Barnevernreformen som er på trappen 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 koordinatør involverer seg i kjernegrupper, råd og utvalg, skriver høringsuttalelser og koordinerer politiråd. Satsingsområdet for SLT fremgår 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 2020 har fokus vært på å få til lavterskeltilbud på den største skolen, få bort mest mulig av restanse og gi ellers gode tjenester. Målet fra tidligere om systemfokus fortsetter. PPT driver kompetanseutvikling sammen med de andre kommunene i tidligere Aust-Agder, og er med i ledernetverk i fylket. PPT samarbeider tett med SPT.

Personal

Ressursenteret har for liten plass, det er problematisk spesielt i denne tiden med pandemi. Dette går veldig utover effektivitet og produksjon ved enheten, og sannsynligheten for avvik øker.

Ressursenteret hadde i 2020 et tilfredsstillende sykefravær, men målet er å komme ned på 5 %. Alle avvik fra budsjettet bemanning kan tilskrives eksternt finansierte prosjekter. 2020 har vært et tøft år for de ansatte, det har vært mye mindre mulighet til sosiale treff og likevel et stort fokus på å skulle gi gode tjenester. Flere sterke hendelser har også preget deler av bemanningen i 2020. Totalt sett er det klart at dette har påvirket både drift og samhold. Lønn er en gjenganger i det å skulle beholde ansatte.

Økonomi

Ressursenteret fikk totalt et positivt avvik sammenlignet med budsjettet ramme på kr 1,984 mill.

Mindreforbruket har flere årsaker, det ble brukt 2,4 millioner mindre i barneverntjenesten, 1,3 millioner mindre i flyktningtjenesten (som følge av stort statlig tilskudd), men vi hadde også to områder med stort overforbruk. Psykisk helse og spes.ped bhg. brukte henholdsvis kr 1,8 mill. og kr 1,6 mill. mer enn budsjettet.

Det har vært høye sykkelønsrefusjoner og vakanser i stilling som har påvirket mindreforbruket som da altså havnet på kr 2,0 mill.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	32,5	33,9	Bevilgning budsjettområde drift	33 492	36 761
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	625	-660
Sykefravær					
1-16 dager	1,5%	0,9%			
17 dager+	6,7%	5,0 %			
Sum	8,2 %	6,0 %	Mindreforbruk	-1 984	
			Enhetsleder Terje Bakken		

Kulturskolen

Tjenesteleveranse

Om lag 235 barn og unge mottok individuell instrumentalopplæring eller gruppeundervisning i 2020. I tillegg nådde skolen omkring 100 elever gjennom korps-undervisning ved at dirigentene er ansatt og lønnet gjennom Blink. Av de elevene som genererte egenandeler gikk 107 elever på gruppeundervisning i dans, mens 129 elever gikk på forskjellige tilbud i musikk. Ventelisten ligger nokså stabilt på i overkant av 150 elever og utgjør således 39% av det totale interessent-grunnlaget for kulturskolens tjenester. 55% av disse har vært på venteliste mellom 365-1000+ dager. Ventelisten er med klar margin størst i Lillesand (78% bor her).

I henhold til årsrapporten fra 2019 var det en målsetting om å få satt i gang teaterundervisning i Lillesand august 2020. Blink har nå inngått avtale med Lillesand barne- og ungdomsteater om å videreføre deres arbeid i kommunen forutsatt at skolen får egnede lokaler til dette. Tjenesteleveransen og elevantall har naturlig nok vært noe preget av covid-19, da enkelte gruppetilbud har blitt lagt på is frem til det er smittevernmessig forsvarlig å gjennomføre undervisning igjen.

Personal

5,57 årsverk fordelt på 17 ansatte bekrefter at Blink har mange små stillinger. 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 stor turnover og at skolen risikerer å miste verdifull kompetanse dersom ansatte skulle bli tilbudt mer «levedyktige» stillinger andre steder.

Økonomi

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. På grunn av den pågående pandemien og nedlukking av enkelte tilbud opplevde skolen likevel en nedgang i innbetalte egenandeler i 2020. Prognosene for våren -21 og fremover tilsier at skolen har rukket å justere sin undervisningsvirksomhet og tjenesteportefølje slik at egenandeler fremover vil ligge omtrent på - eller over - nivået i tidligere normalår.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	5,4	5,8	Bevilgning budsjettområde drift	953	1 105
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	101	
Sykefravær:					
1-16 dager	0,4 %	0,5 %			
17 dager+	16,9 %	1,9 %	Mindreforbruk	-51	
Sum	17,3 %	2,4 %	Enhetsleder Audun Ramo		

Helse og velferd felles

Tjenesteleveranse

Fellesområdet helse og velferd består av kommunalsjef med strategisk og samordnende funksjon. Fastlegeadministrasjon, kommuneoverlegen, legevakt og interkommunalt samarbeid er plassert her. Birkenes overtok ledelsen av helse-, sosial- og omsorgsnettverket i Region Kristiansand fra 01.07.20. Året har vært preget av koronasituasjonen og stadige tilpasninger i tjenestene. Legesenteret har hatt daglig testing, egen «luftveispoliklinikk» og innført digitale konsultasjonsløsninger. Handlingsplan for Leve hele livet er vedtatt og brukerundersøkelse i sykehjem og hjemmesykepleien ble gjennomført. Nye tall i 2020 for befolkningsframskriving og demensforekomst viser kraftigere vekst for innbyggere over 80 år og forekomst av demens, enn tidligere kjent. Strategien at innbyggerne skal bo lengst mulig i eget hjem følges. Det er fokus på å tilpasse og organisere tjenester for fremtiden. Det er samlet sendt tre klager til Statsforvalteren. To vedtak ble stadfestet og det tredje fikk bruker medhold og vedtaket ble endret. Arbeidet i tjenestene er omtalt i hver enhets rapport.

Personal

2020 var første hele året med kommunal drift på legesenteret. Stilling for fastlege med 8.2 avtale (såkalt 0-avtale) eller fastlønnet ble lyst ut, og endte med ansettelse av fastlønnet fastlege. Det var ingen søkere som ønsket 8.2 avtale. Det er fem hjemler fordelt på fire næringsdrivende og to fastlønnede leger. Derfor er det også en økning med to årsverk på område fra 2019. 4,1 årsverk samlet for området er i bruk. Samarbeidet mellom administrasjonen og legene oppleves som godt. Det er ledige plasser på fastlegelistene. Kommunen hadde ansvar for ca. 70 vakter på legevakten i 2020. Kommuneoverlegeressurs ble i en periode kjøpt fra Kristiansand, men samarbeid med Lillesand kom på plass igjen fra 10.08.20.

Økonomi

0,63 mill. kr av merforbruket er innsparingskrav som ikke var mulig å gjennomføre. 0,3 mill. kr er koronarelatert (0,21 mill. kr av disse er interkommunalt samarbeid om korttidsplasser) og 0,1 mill. kr er merforbruk på kommuneoverlege. Det er 0,9 mill. kr høyere inntekt på refusjoner og egenandeler hos de kommunale fastlegene, men lønn er tilsvarende høyere siden det ble ansatt lege på fastlønn. Turnuslege har noe lavere inntekt enn budsjettet da ordinært pasientgrunnlag i en periode var redusert pga. koronasituasjonen. Netto avsetning til fond gjelder overføring av midler knyttet til HSO-nettverket i Region Kristiansand.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	2,1	3,1	Bevilgning budsjettområde drift	6 092	5 025
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	174	-39
Sykefravær					
1-16 dager	0 %	0,8%			
17 dager+	0%	0 %			
Sum	0,0%	0,8 %	Merforbruk	1 279	
			Kommunalsjef Bente Moland Somdal		

Hjemmetjenesten

Tjenesteleveranse

Avdelingen hjemmesykepleien har hatt en økning i antall timer de leverer tjenester. Antall tildelte tiltakstimer tildelt pr. uke (dag og kveld) i hjemmesykepleie økte fra 607 timer (31.01.20) til 709 timer (31.12.20). Kriteriene for tildeling av praktisk bistand er strammet inn og antall vedtakstimer praktisk bistand pr. uke er redusert fra 79 timer (31.01.20) til 41 timer pr. uke (31.12.20). Som en del av strategien for å utvikle heldøgns omsorgsboligene (HDO) til brukere med omfattende behov, ble det fra mars 2020 tilbudt full kost i noen av heldøgns omsorgsboligene. De resterende boligene vil få felles måltider på plass når bygningsmassen blir tilrettelagt med felles kjøkken og stue (våren 2021). Hjemmetjenesten mottok tilskuddsmidler til prosjekt "besøksverter og aktivitetstilbud i HDO". I desember 2020 ble de første besøksvertene kurset og pr. nå er det 10 besøksverter som deltar i felles måltider i HDO.

Rehabiliteringsavdelingen har totalt hatt 516 henvendelser. Det er en økning på 64 henvendelser fra 2019. Økningen er hovedsakelig på hjelpemiddelsaker. Aktivitetene i Frivilligsentralen har vært preget av covid-19 og tilbudet er ikke utviklet som først planlagt. Onsdagstreffet har måtte ha opphold en del av tida, lyttevenn ble avsluttet i mars. Handlehjelp, følgesvenn, besøksvenn og øvelseskjøring har blitt opprettholdt gjennom hele året. Sportsbua ble startet opp på våren, og har i løpet av året fått mer midler, mye utstyr og mye utlån. Ved utgangen av 2020 var det registrert ca. 55 frivillige og ca. 40 tjenestemottakere. I tillegg kommer innbyggere som får tjeneste gjennom deltagelse på gruppeaktiviteter. Totalt ble levert 750 timer med frivillighet i 2020. Det har vært et mål for 2020 at flest mulig ansatte i Enhet hjemmetjenester gjennomfører kurs i velferdsteknologi.

Personal

Grunnbemanningen i hjemmesykepleien ble økt med 1,3 årsverk fra 26.03.20. Det ble finansiert ved at 550 000 ble flyttet fra ansvar 3240 der behov for tjenester opphørte (0,56 årsverk). De resterende 500 000 ble finansiert av økt budsjett i vedtak i rapportering per 1.tertial. 0,2 årsverk ambulerende tjeneste ble avsluttet for å dekke inn udefinerte innsparing i Helse og velferd. Det ble gjort en budsjettjustering fra lønnsporten sentralt på 0,5 mill. Kunne gjøres på grunn av forventet reduksjon i lønnsutviklingen.

Økonomi

Trykket på tjenester gjenspeiles i driftsutgifter til hjemmesykepleien ved økt overtid og ekstrahjelp, ca. kr 1,3 mill. Det er brukt vikarbyrå i sommerferieavviklingen for å dekke sykepleier bemanning på våren. Resterende merforbruk skyldes økte behov, kr 0,9 mill.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	37,1	39,4	Bevilgning budsjettområde drift	32 708	30 295
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-52	
Sykefravær:					
1-16 dager	1,3 %	2,7 %			
17 dager+	10,6 %	8,5 %			
Sum	11,9%	11,2 %	Merforbruk	2 360	
			Enhetsleder Trude Murberg		

Sykehjemmet

Tjenesteleveranse

I utgangspunktet skal sykehjemmet disponere 10 korttidsplasser, men siden vi har hatt gjennomsnittlig 3 til 4 flere pasienter på langtids plass enn beregnet så medfører det til tider et press på korttidsplassene.

Covid-19 og pandemien har preget driften på sykehjemmet fra mars måned. Planlegging og forebygging av ulike scenarier og smittevernrutiner har krevd stor oppmerksomhet og dermed mye tidsbruk både fra ledelse og ansatte på sykehjemmet.

Sykehjemmet har likevel gjennomført kvalitetsutviklingstiltak samt deltatt og fullført læringsnettverket Forebygging av fall i helseinstitusjoner.

Det er gjennomført bruk av flere refleksjonsverktøy i løpet av året tilpasset pasientgruppene på de ulike avdelingene.

Birkenes sykehjem er en aktiv læreplass for mange, vi tar imot både elever, studenter, lærlinger, praksiskandidater fra NAV og Menn i Helse mv. Vi opplever at dette er utviklingsskapende. Vi har ikke klart å utvikle og ta i bruk en fellesstue slik vi har ønsket. Det skyldes dels manglende gjennomført ombygging og Covid-19 tiltak.

Kjøkkentjenesten har deltatt i kvalitetsutvikling sammen med hjemmetjenesten i læringsnettverket Forebygging av underernæring. Under pandemien erfarer vi at det er en stor fordel for vår kommune å ha eget vaskeri. Det betyr at vi ikke blir så sårbare når det gjelder smittevernutstyr. Vi kan benytte egne vaskbare smittefrakker og unngår å være så avhengig av engangssmittefrakker. Det er også verdifullt sett i et miljøperspektiv.

Personal

Sykefraværet i 2020 gikk totalt sett ned i forhold til året før. Det ble innført Seksjonering av ansatte som medførte ekstra innleie og behov for noe styrket bemanning. Smittevernhensyn og krav om karantene medførte også et noe høyere korttidsfravær. Pga. vakante sykepleierstillinger, særlig på natt, ble det nødvendig med innleie av sykepleiere fra vikarbyrå under sommerferieavviklingen.

Økonomi

Enhet sykehjemmet har totalt et merforbruk på nesten 3 millioner. Det har flere årsaker. Sykehjemmet fikk ansvar for innkjøp av smittevernutstyr til hele kommunen og dermed en stor ekstra kostnad. Overforbruket skyldes også andre koronatiltak som seksjonering av ansatte og økt fravær på grunn av ansatte i karantene. At kantina var stengt siden midten av mars av smittevernhensyn medførte inntektstap.

Et tidligere innsparingstiltak på kroner 0,4 mill. ble ført videre til 2020 ved en feil.

Og det ble opprettet 2 nye årsverk på natt fra juli pga. tilflytting i kommunen samt innleie av sykepleiere fra vikarbyrå under sommerferieavviklingen medførte også økte kostnader.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	37,88	37,88	Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	32 193	29 208
Sykefravær					
1-16 dager	1,6 %	2,7 %			
17 dager+	15 %	7,3 %			
Sum	16,6%	10 %	Merforbruk	2 985	
			Enhetsleder May Kristin Ødegård		

Boveiledertjenesten

Tjenesteleveranse

Tjenesten har to bofelleskap med til sammen 11 leiligheter brukt til bolig. I tillegg ble avlastningen Stoppedalsmyra åpnet mars 2020. Stoppedalsmyra består av to leiligheter og 3 beboerrom. 9 barn mottar tjenester på avlastning fra Stoppedalsmyra og ett barn mottar tjenester fra ekstern aktør. Det er et økende behov for avlastning i institusjon.

På Birke dagsenter har 11 brukere sitt dagtilbud. 3 brukere mottar dagtilbud fra eksterne aktører. 53 personer har vedtak om støttekontakt. 16 personer har privat avlastning, to flere enn i 2019. 21 personer mottar omsorgsstønning, en økning på to fra 2019. Det ble registret 131 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 hverken fagdage eller Brukerundersøkelsen gjennomført i 2020. Det planlegges for gjennomføring av undersøkelsen i 2021. Ingen medarbeidere har deltatt på Mitt Livs ABC. I arbeidet med å vurdere struktur bolig/faglige utfordringer ved botilbud for eldre beboere med utviklingshemming kom man frem til følgende konklusjon. «Botilbudet skal ikke flyttes til ledige lokaler i helse- og omsorgssenteret, men vi skal ta opp botilbud i et livsløpsperspektiv i forbindelse med utarbeidelse av plan for helse og omsorg». Planlagt oppstart av planarbeid høst 2021. I forbindelse med planarbeidet samarbeidet vi med brukerorganisasjoner i tillegg til at vi har hatt andre møtepunkt med NFU i 2020.

Personal

Stoppedalsmyra ble åpnet mars 2020 og personell fra tre avdelinger skulle bli til en. BHT bidro inn i dette arbeidet ved oppstart, men grunnet Covid-19 og smittehensyn måtte det videre arbeid utsettes. Samarbeidet med BHT vil gjenopptas i 2021. Avlastningen hadde i 2020 flere vakante helges tillinger som har resultert i høyt vikarbruk. Sykefraværet har økt noe fra 2019 og Boveiledertjenesten vil fortsette å fokusere på nærværarbeidet i 2021. 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 kr 3,87 mill. Presset på avlastning har vært stort og behovet har økt i 2020, dette viser seg i økte lønnskostnader. Det var også nødvendig å kjøpe privat dagtilbud til tre brukere. Merforbruket i drift er i stor grad knyttet til dette. I tillegg er det lagt inn ett innsparingskrav, samt at staten har strammet inn ordningen med refusjon for ressurskrevende tjenester. Birkenes kommune må slik utviklingen ser ut, påregne økte utgifter innenfor disse tjenestene fremover.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	30,7	32,5	Bevilgning budsjettområde drift	32 718	28 841
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond		
Sykefravær					
	1,3 %	2,1 %			
17 dager+	4,4 %	5,7 %	Merforbruk	3 877	
Sum	5,7%	7,8%	Enhetsleder Signe Ann Jørgensen		

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. NAV skal videre sørge for arbeid og aktivitet til alle kommunens innbyggere som trenger dette. Covid-19 har preget oss mye i 2020, hvor vi har jobbet store deler av året fra hjemmekontor, og denne løsningen har fungert godt etter vår vurdering tross alt.

NAV har oppnådd de mål som var satt for 2020. Samarbeidet med Ressurscenteret er styrket. Vi har bla innført Digisos slik at søknadsprosessen på sosial bidrag er nå heldigital med innsyn i egen sak. 61 brukere har mottatt økonomisk sosialhjelp i kortere eller lengre perioder. Det er behandlet 375 enkeltsaker. Dette er en økning fra 2019 (251). Årsak til økning er primært at vi nå også fatter vedtak om sosialt bidrag for flyktninger som er under Introduksjonsprogrammet. Gjennomsnittlig saksbehandlingstid har vært 15 dager, tid for klagebehandling medregnet. I tillegg kommer mange saker innen økonomisk rådgivning og gjeldsrådgivning. Ved årets slutt hadde NAV 13 aktive gjeldsrådgivningsaker, og 35 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.

Arbeidet med mulig vertskommunesamarbeid med NAV Lillesand ble ikke avsluttet i 2020, og videreføres i 2021

Personal

NAV er organisert etter spesialistmodellen. Antall faste stillingshjemler har vært 5,1 hele året, inkludert andel av lederressurs. Ved årsskiftet 2020/2021 er alle stillinger besatt. Nærværet har vært høyt grunnet bla meget godt arbeidsmiljø. Vi har hatt en deltidsstilling vakant en kort stund. Frigjorte lønnsmidler ble brukt til en prosjektstilling vedr mulig kjøp av kommunale boliger for brukere av disse boligene.

Økonomi

NAV har hatt et mindreforbruk for 2020 på kr 0,228 mill. Vi har hatt underforbruk på Trenings/aktivitetsplasser ved Tjenesten (kr 0,2 mill.) og redusert sosialhjelp (kr 0,25 mill.). Vi har imidlertid ett merforbruk av rettigheten «Kvalifiseringsprogrammet» (KVP) på (kr 0,25 mill.). Vi har holdt oss innenfor tildelt ramme totalt, med et mindreforbruk.

	2019	2020		Regnskap 2020	Budsjett 2020
Bemanning	5,2	5,1	Bevilgning budsjettområde drift	6 389	6 541
			Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	-76	
Sykefravær:					
1-16 dager	2,4 %	0,4 %			
17 dager+	19,6 %	0,8 %			
Sum	22,0 %	1,2 %	Mindreforbruk	-228	
			Enhetsleder Torbjørn Vik		

Kirken og andre trossamfunn

Tjenesteleveranse

Kommunes rolle i forhold til Den norske Kirke og andre tros- og livssynssamfunn er regulert i kirkeloven. Dette er selvstendige organisasjoner som opererer uavhengig av kommunen.

Ved utgangen av 2020 var det 3 839 medlemmer i Den norske Kirke sammenlignet med 3 821 medlemmer ved utgangen av 2019.

Andre tros- og livssynssamfunn hadde ved utgangen av 2019 590 medlemmer det ble utdelt tilskudd til, det samme som ved utgangen av 2020.

Personal

Det er ingen kommunalt ansatte innen dette området.

Økonomi

Kirkelovens paragraf 15 regulerer kommunens økonomiske ansvar. Basert på forslag fra kirkelig fellesråd er det kommunestyret som hvert år gjør vedtak på budsjetttrammer knyttet til drifts- og investeringstilskudd til Den norske Kirke.

I 2020 er det et merforbruk på kr 0,2 mill. Dette skyldes høyere tilskudd til andre tros- og livssynssamfunn enn forutsatt i budsjettet. Merforbruket har sammenheng med at økte kostnader per medlem i den norske kirke øker tilskuddet til andre tros- og livssynssamfunn.

Kommunen leverer ulike administrative tjenester til Den norske Kirke. Tjenesten er fakturert med kr 0,2 mill., som budsjettet.

	2019	2020		egn-skap 2020	Budsjett 2020
Bemanning			Bevilgning budsjettområde drift Netto avsetning til eller bruk av bundne fond	5 430	5 255
Sykefravær					
1-16 dager					
17 dager+			Merforbruk	175	
Sum					

ÅRSREGNSKAP 2020

Økonomisk oversikt - drift

	Noter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter					
1 Rammetilskudd		204.670.484,00	200.417.000,00	199.470.000,00	187.747.603,00
2 Inntekts- og formuesskatt		118.038.146,93	123.330.000,00	123.330.000,00	121.883.616,78
3 Eiendomsskatt		15.623.699,45	15.717.000,00	15.717.000,00	15.287.005,54
4 Andre skatteinntekter		63.979,00	703.000,00	703.000,00	63.979,00
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten		13.089.172,00	12.642.000,00	14.302.000,00	15.962.369,00
6 Overføringer og tilskudd fra andre		75.296.825,06	33.942.194,00	32.934.577,00	71.410.198,13
7 Brukerbetaling		9.609.630,03	10.202.123,00	10.282.359,00	11.001.388,40
8 Salgs- og leieinntekter		29.254.109,55	29.277.386,00	29.042.000,00	30.044.710,87
9 Sum driftsinntekter		465.646.046,02	426.230.703,00	425.780.936,00	453.400.870,72
Driftsutgifter					
10 Lønnsutgifter		222.866.098,05	211.658.580,00	216.848.930,00	220.017.651,62
11 Sosiale utgifter		54.162.778,37	56.978.073,00	57.917.379,00	55.724.356,36
12 Kjøp av varer og tjenester		159.500.798,91	133.952.666,00	127.569.865,00	143.268.717,51
13 Overføringer og tilskudd til andre		26.085.951,80	11.282.000,00	11.282.000,00	26.712.629,16
14 Avskrivninger	10	22.552.310,00	22.123.000,00	22.123.000,00	21.081.004,00
15 Sum driftsutgifter		485.167.937,13	435.994.319,00	435.741.174,00	466.804.358,65
16 Brutto driftsresultat		-19.521.891,11	-9.763.616,00	-9.960.238,00	-13.403.487,93
Finansinntekter					
17 Renteinntekter		2.037.120,45	2.899.600,00	2.899.600,00	2.987.635,21
18 Utbytter		7.676.279,00	7.700.000,00	7.700.000,00	7.424.286,66
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	7	7.639.682,78	3.500.000,00	3.500.000,00	8.148.176,93
20 Renteutgifter		12.415.665,09	14.621.600,00	14.621.600,00	12.995.092,39
21 Avdrag på lån	10	17.998.140,00	17.603.000,00	17.603.000,00	16.671.562,00
22 Netto finansutgifter		-13.060.722,86	-18.125.000,00	-18.125.000,00	-11.106.555,59
23 Motpost avskrivninger		22.552.310,00	22.123.000,00	22.123.000,00	21.081.004,00
24 Netto driftsresultat		-10.030.303,97	-5.765.616,00	-5.962.238,00	-3.429.039,52
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:					
25 Overføring til investering		0,00	0,00	0,00	0,00
26 Netto avsetninger til/bruk av bundne driftsfond	13	4.998.136,46	-227.622,00	-31.000,00	1.414.812,23
27 Netto avsetninger til/bruk av disposisjonsfond		2.226.291,80	3.187.362,29	5.993.238,00	1.225.624,27
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk		2.805.875,71	2.805.875,71	0,00	3.594.760,73
28 Dekning av tidligere års merforbruk		0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		10.030.303,97	5.765.616,00	5.962.238,00	6.235.197,23
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0,00	0,00	0,00	-2.805.875,71



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)	465.644.469,42	426.200.703,00	425.750.936,00	453.367.008,47
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	21.700.805,11	24.590.416,00	27.884.600,00	18.514.677,83
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	70.584.743,56	67.712.196,08	70.093.000,00	76.424.551,57
Sum anskaffelse av midler	557.930.018,09	518.503.315,08	523.728.536,00	548.306.237,87
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	462.603.637,13	413.841.319,00	413.588.174,00	445.661.193,64
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	50.605.640,64	53.837.082,00	72.548.000,00	69.046.658,74
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	48.387.321,09	51.179.600,00	45.179.600,00	42.093.164,40
Sum anvendelse av midler	561.596.598,86	518.858.001,00	531.315.774,00	556.801.016,78
Anskaffelse - anvendelse av midler				
Endring i ubrukte lånemidler	-3.666.580,77	-354.685,92	-7.587.238,00	-8.494.778,91
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	12.506.475,92	0,00	0,00	-5.979.253,28
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	8.839.895,15	-354.685,92	-7.587.238,00	-14.474.032,19
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger *	17.271.492,72	10.955.805,79	1.114.000,00	13.032.669,58
Bruk av avsetninger **	19.972.498,96	11.310.491,71	8.701.238,00	14.491.518,41
Til avsetning senere år	965.574,53	0,00	0,00	7.035.930,08
Netto avsetninger	-3.666.580,77	-354.685,92	-7.587.238,00	-8.494.778,91
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	22.552.310,00	22.123.000,00	22.123.000,00	21.080.722,00
Interne utgifter mv	22.552.310,00	22.123.000,00	22.123.000,00	21.080.722,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00

Avsetninger i oppstillingen består av avsetninger til bundne driftsfond kr 6.921.674,28, avsetninger til bundne investeringsfond kr 508.012,65, avsetning av mindreforbruk 2019 kr 2.805.875,71 til disposisjonsfond og inndekning av udekket i investering 2019 kr 7.035.930,08.

** Bruk av avsetninger i oppstillingen består av bruk av bundet driftsfond kr 11.919.810,74, bruk av bundet investeringsfond kr 214.645,00, bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet kr 5.032.167,51 og bokføring av mindreforbruk 2019 kr 2.805.875,71 til disposisjonsfond.

Oversikt – balanse

	Noter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		1.217.759.954,00	1.145.557.601,82
I. Varige driftsmidler		575.289.532,19	548.931.540,75
1. Faste eiendommer og anlegg	4	538.719.629,70	514.804.870,75
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	36.549.902,49	34.126.670,00
II. Finansielle anleggsmidler		176.286.099,81	165.269.092,07
1. Aksjer og andeler	5	126.885.317,00	126.043.337,00
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Utlån	6	49.400.782,81	39.225.755,07
III. Immaterielle eiendeler		0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	11	466.204.322,00	431.356.969,00
B. Omløpsmidler		197.123.826,18	189.361.936,59
I. Bankinnskudd og kontanter		57.917.776,52	50.768.221,08
II. Finansielle omløpsmidler		88.303.028,91	80.782.909,13
1. Aksjer og andeler	7	88.303.028,91	80.782.909,13
2. Obligasjoner		0,00	0,00
3. Certifikater		0,00	0,00
4. Derivater		0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer		50.903.020,75	57.810.806,38
1. Kundefordringer		30.679.572,43	36.451.085,34
2. Andre kortsiktige fordringer		0,00	0,00
3. Premieavvik	11	20.223.448,32	21.359.721,04
Sum eiendeler		1.414.883.780,18	1.334.919.538,41
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		341.872.758,23	278.127.625,48
I. Egenkapital drift		41.910.630,35	52.092.578,32
1. Disposisjonsfond		28.813.327,45	31.191.264,25
2. Bundne driftsfond	13	13.097.302,90	18.095.438,36
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0,00	2.805.875,71
II. Egenkapital investering		74.113.055,08	67.597.686,86
1. Ubundet investeringsfond		65.935.261,00	65.998.261,00
2. Bundne investeringsfond	13	9.143.368,59	8.635.355,94
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-965.574,53	-7.035.930,08
III. Annen egenkapital		225.849.072,82	158.437.360,30
1. Kapitalkonto	2	226.407.582,82	158.995.870,30
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		1.005.694.424,08	988.397.308,50
I. Lån		528.608.743,91	487.815.431,91
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	9	528.608.743,91	487.815.431,91
2. Obligasjonslån		0,00	0,00
3. Certifikatlån		0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	11	477.085.680,17	500.581.876,59
E. Kortsiktig gjeld		67.316.597,87	68.394.604,43
I. Kortsiktig gjeld		67.316.597,87	68.394.604,43
1. Leverandørgjeld		23.247.493,03	24.861.285,44
2. Likviditetslån		0,00	0,00
3. Derivater		0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld		44.069.104,84	43.533.318,99
5. Premieavvik		0,00	0,00



	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Sum egenkapital og gjeld	1.414.883.780,18	1.334.919.538,41
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-14.338.228,42	-1.831.752,50
II. Andre memoriakonti	-144.750,00	-149.328,17
III. Motkonto for memoriakontiene	-14.482.978,42	-1.981.080,67

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	7.149.555,44	-18.962.546,53
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-5.771.512,91	-2.960.233,09
Endring premieavvik	-1.136.272,72	4.180.951,47
Endring aksjer og andeler	7.520.119,78	8.036.028,93
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	7.761.889,59	-9.705.799,22
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	1.078.006,56	-4.768.332,97
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	8.839.896,15	-14.474.132,19

Bevilgningsoversikt drift, § 5-4 første ledd

	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Avvik i NOK	Opprinnelig årsbudsjett 2020	Regnskap 2019
Rammetilskudd	- 204 670 484	- 200 417 000	- 4 253 484	- 199 470 000	- 187 747 603
Inntekts- og formuesskatt	- 118 038 147	- 123 330 000	5 291 853	- 123 330 000	- 121 883 617
Eiendomsskatt	- 15 623 699	- 15 717 000	93 301	- 15 717 000	- 15 287 006
Andre generelle driftsinntekter	- 13 856 151	- 13 345 000	- 511 151	- 15 005 000	- 16 604 348
Sum generelle driftsinntekter	- 352 188 481	- 352 809 000	620 519	- 353 522 000	- 341 522 573
Sum bevilgninger drift, netto	349 162 669	340 449 616	8 713 053	341 359 238	333 851 340
Avskrivninger	22 552 310	22 123 000	429 310	22 123 000	21 081 004
Sum netto driftsutgifter	371 714 979	362 572 616	9 142 363	363 482 238	354 932 344
Brutto driftsresultat	19 526 497	9 763 616	9 762 881	9 960 238	13 409 771
Renteinntekter	- 2 037 120	- 2 899 600	862 480	- 2 899 600	- 2 988 616
Utbytter	- 7 676 279	- 7 700 000	23 721	- 7 700 000	- 7 424 287
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 7 639 683	- 3 500 000	- 4 139 683	- 3 500 000	- 8 148 177
Renteutgifter	12 411 059	14 621 600	- 2 210 541	14 621 600	12 990 133
Avdrag på lån	17 998 140	17 603 000	395 140	17 603 000	16 671 562
Netto finansutgifter	13 056 117	18 125 000	- 5 068 883	18 125 000	11 100 616
Motpost avskrivninger	- 22 552 310	- 22 123 000	- 429 310	- 22 123 000	- 21 081 004
Netto driftsresultat	10 030 304	5 765 616	4 264 688	5 962 238	3 429 382
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	- 4 998 136	227 622	- 5 225 758	31 000	- 1 414 812
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	- 5 032 168	- 5 993 238	961 070	- 5 993 238	- 4 820 385
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 10 030 304	- 5 765 616	- 4 264 688	- 5 962 238	- 2 805 876
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-	-	-



Bevilgninger budsjettområder i drift, § 5-4 andre ledd

Enhet	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Avvik i NOK	Opprinnelig årsbudsjett 2020	Regnskap 2019
Forvaltning	6 597 844	5 869 478	728 366	6 025 655	7 184 347
Kommunikasjon og kultur	18 676 984	19 530 069	- 853 085	19 704 342	20 936 436
Drift	18 016 784	17 385 670	631 114	18 539 203	23 194 797
Samfunnsutvikling felles	13 110 835	5 773 900	7 336 935	5 323 955	6 762 283
Oppvekst felles	52 075 537	52 546 497	- 470 960	48 095 261	45 276 007
Kulturskolen	952 923	1 105 049	- 152 126	1 212 065	1 187 876
Ressursenteret	33 492 428	36 760 698	- 3 268 270	41 848 170	37 582 527
Natveitåsen barnehage	7 911 483	8 303 623	- 392 140	7 692 891	7 567 692
Birkeland barnehage	1 963 986	2 021 691	- 57 705	3 977 414	4 114 456
Engesland oppvekstsenter	11 378 411	12 251 962	- 873 551	12 498 958	12 003 776
Birkeland skole og sfo	36 075 560	37 398 643	- 1 323 083	38 276 943	36 222 483
Valstrand skole	18 208 686	18 752 455	- 543 769	18 830 435	18 006 325
Herefoss skole og sfo	3 726 332	3 728 470	- 2 138	3 764 232	3 641 671
Helse og velferd felles	6 091 855	5 025 404	1 066 451	4 658 514	6 964 355
Hjemmetjenesten	32 707 952	30 295 386	2 412 566	30 366 251	26 592 032
Sykehjem	32 193 340	29 208 165	2 985 175	30 280 583	33 359 655
Boveiledertjenesten	32 717 859	28 840 797	3 877 062	29 866 286	29 968 701
NAV	6 389 328	6 541 001	- 151 673	5 977 345	6 098 710
Virksomhetsstyring	11 408 252	13 855 658	- 2 447 406	9 165 735	4 755 065
Kirken og andre trossamfunn	5 430 308	5 255 000	175 308	5 255 000	5 095 507
Skjemadifferanse 1. og 2. ledd *	35 980	-	-	-	- 2 663 359
Sum	349 162 669	340 449 616	8 677 073	341 359 238	333 851 340
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond					
Forvaltning	467 329	300 000	167 329	300 000	- 818 278
Kommunikasjon og kultur	- 103 943	-	- 103 943	-	- 146 230
Drift	472 546	768 000	- 295 454	768 000	- 533 707
Samfunnsutvikling felles	- 6 995 762	- 141 378	- 6 854 384	- 377 000	- 650 333
Oppvekst felles	192 333	-	192 333	-	380 677
Kulturskolen	101 290	-	101 290	-	46 767
Ressursenteret	624 707	- 660 000	1 284 707	- 660 000	123 858
Natveitåsen barnehage	- 11 390	-	- 11 390	-	- 23 919
Engesland oppvekstsenter	-	-	-	-	92 755
Birkeland skole og sfo	- 61 600	-	- 61 600	-	-
Valstrand skole	256 271	-	256 271	-	-
Helse og velferd felles	173 814	- 39 000	212 814	-	- 21 133
Hjemmetjenesten	- 52 119	-	- 52 119	-	84 108
Boveiledertjenesten	-	-	-	-	270 873
NAV	- 75 910	-	- 75 910	-	-
Sum	- 5 012 434	227 622	- 5 240 056	31 000	- 1 473 606
Totalsum	344 150 234	340 677 238	3 437 016	341 390 238	332 377 734

* Skjemadifferanse for 2020 gjelder bruk av disposisjonsfond bokført på enhetene. Skjemadifferanse for 2019 består av kalkulatoriske renter, motpost avskrivninger VA, overføring av integreringstilskudd til andre kommuner, inntekter alkoholavgift, tap på krav eiendomsskatt og renteutgifter bokført på enhetene.



Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 første ledd

	Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	49 555 204	53 037 082	71 748 000	66 458 440
Tilskudd til andres investeringer	874 025	800 000	800 000	1 685 479
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	841 980	925 000	925 000	852 623
Utlån av egne midler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Sum investeringsutgifter	51 271 209	54 762 082	73 473 000	68 996 543
Kompensasjon for merverdiavgift	- 7 539 059	- 8 845 416	- 11 939 600	- 10 486 665
Tilskudd fra andre	- 12 708 000	- 11 545 000	- 12 445 000	- 3 381 524
Salg av varige driftsmidler	- 1 277 335	- 4 200 000	- 3 500 000	- 3 743 750
Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	-
Utdeling til selskaper	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	- 20 000	-	-	- 20 000
Bruk av lån	- 35 582 596	- 35 582 596	- 43 963 400	- 44 327 753
Sum investeringsinntekter	- 57 126 990	- 60 173 012	- 71 848 000	- 61 959 692
Videreutlån	13 910 928	18 000 000	12 000 000	9 051 500
Bruk av lån til videreutlån	- 13 910 928	- 18 000 000	- 12 000 000	- 9 051 500
Avdrag på lån til videreutlån	3 208 548	-	-	2 459 944
Mottatte avdrag på videreutlån	- 3 716 561	-	-	- 4 430 417
Netto utgifter videreutlån	- 508 013	-	-	- 1 970 473
Overføring fra drift	-	-	-	-
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	508 013	-	-	1 970 473
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet fond	- 214 645	- 1 625 000	- 1 625 000	-
Dekning tidligere års udekket beløp	7 035 930	7 035 930	-	-
Sum overføringer fra drift og netto avsetninger	7 329 298	5 410 930	- 1 625 000	1 970 473
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	- 965 575	-	-	- 7 035 930



Bevilgningsoversikt investering, § 5-5 andre ledd

Prosjekt		Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
	Investeringer i varige driftsmidler			
9100	Opprydding kommunal eiendom	310 494	200 000	200 000
9102	Geodata/kartlegging geovekstprosjekt	283 056	300 000	300 000
9103	Geodata Lillesand kommune	-	-	-
9109	Adressering Lillesand kommune	200 000	-	-
9110	Natveitåsen	-	120 000	150 000
9111	Trafikksikkerhetstiltak	409 451	200 000	100 000
9120	Tveide Næringspark	1 322 149	1 100 000	400 000
9135	Tobias Jorde	-	-	820 000
9155	Hovedplan for vann og avløp - revidering	433 975	250 000	250 000
9242	Planmessig utskiftning inventar og utstyr	828 498	748 000	1 000 000
9254	Birkeland barneskole - oppgradering uteområder	811 262	805 000	405 000
9255	Engesland oppvekstsenter - nytt kjøkken grendehus	42 500	-	400 000
9256	Engesland skole - nytt skolekjøkken	779 997	790 000	790 000
9257	Ombygging Natveitåsen barnehage	5 981 690	6 000 000	7 000 000
9258	Valstrand skole	70 488	300 000	300 000
9259	Herefoss skole - diverse oppgradering	-	-	710 000
9260	Birkeneshallen - oppgradering scene	156 165	190 000	590 000
9261	Engesland skole - lager og garasje	10 000	161 912	-
9336	Biler	1 194 520	750 000	750 000
9341	Birkenes sykehjem - prosjekt livsglede	74 065	630 000	630 000
9342	Sykehjemsbygget - oppgradering kjøleanlegg	264 366	258 956	1 300 000
9343	Overdragelse fastlegehjemmel	650 000	700 000	700 000
9344	Birkenes sykehjem - oppgradering himling og dører, gruppe 4	902 570	900 000	900 000
9400	Oppgradering trådløst nett (kommunale bygg)	545 553	500 000	500 000
9401	Ny telefoni løsning	113 622	115 000	100 000
9408	Digitalisering Samfunnsutvikling	-	-	400 000
9412	Bredbåndsutbygging	-	-	2 000 000
9420	IKT - infrastruktur	210 187	270 000	300 000
9421	Digitalisering felles	1 177 283	1 280 000	900 000
9423	Oppgradering fagsystemer	46 706	50 000	200 000
9424	Servere	128 254	150 000	300 000
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	1 059 071	700 000	700 000
9460	Apparater til kommunale lekeplasser	149 859	200 000	200 000
9468	Nye maskiner og utstyr drift	199 251	200 000	200 000
9475	Rulleringsplan IT-utstyr	1 079 208	1 135 000	800 000
9478	Digitalisering Helse og velferd	477 136	500 000	500 000
9493	Digitalisering Oppvekst	763 161	800 000	800 000
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	5 617 197	5 545 000	4 700 000
9531	Energitiltak (ENØK)	3 722 236	3 600 000	3 600 000
9535	Samlokalisering enhet Drift	170 416	2 350 000	5 538 000
9537	Seks avlastningsleiligheter	4 354 895	3 994 890	4 450 000
9538	Tilrettelagte leiligheter	25 000	250 000	1 650 000
9539	Smedens Kjerr 60 og 70	7 500	450 000	450 000
9541	Boliger rus og psykisk helse - ubemannet	45 812	75 000	2 500 000
9542	Tilpasning av heldøgns omsorgsboliger	2 297 670	3 125 000	6 250 000
9543	Lokaler Ressursenteret	115 060	150 000	1 000 000



Prosjekt		Regnskap 2020	Regulert årsbudsjett 2020	Opprinnelig årsbudsjett 2020
9544	Gamle Valstrand skole	-	450 000	450 000
9545	Oppgradering gulv - diverse bygg	557 277	630 000	630 000
9546	Oppgradering Brannstasjonen	358 500	361 085	375 000
9547	Asfaltering diverse uteområder	299 840	400 000	400 000
9548	Dagaktivitetssenter (utvidet kapasitet)	91 949	87 239	-
9551	Flomsikring Tollnes	-	-	500 000
9623	Oppgradering kommunale veier	2 386 649	2 337 000	2 560 000
9656	Stedsutvikling/kjøp kommunale boliger	2 757 936	2 500 000	4 600 000
9661	Oppgradering Vann og Avløp (VA)	847 688	1 277 000	1 800 000
9665	Gatelys	367 954	350 000	350 000
9668	Reservevannløsning	-	-	300 000
9671	Sanering VA kummer og VA ledninger	3 670 776	3 523 000	3 000 000
9672	Renseanlegg Birkeland	335 113	300 000	-
9674	Driftsutstyr vei, vann, avløp	746 751	828 000	900 000
9838	Overføring av kirkeeiendommer	104 450	150 000	150 000
	Sum investeringer i varige driftsmidler	49 555 204	53 037 082	71 748 000
	Tilskudd til andres investeringer			
9516	Diverse oppgradering og småprosjekt bygg	74 025	-	-
9850	Oppgradering kirkebygg	800 000	800 000	800 000
	Sum	874 025	800 000	800 000
	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper			
5015	Egenkapitalinnskudd KLP	841 980	925 000	925 000
	Sum	841 980	925 000	925 000
	Tilskudd fra andre			
9109	Adressering Lillesand kommune	- 200 000	-	-
9111	Trafikksikkerhetstiltak	- 200 000	-	-
9336	Biler	- 398 000	-	-
9453	Nærmiljøanlegg/friluftsliv - kultur	- 358 000	-	-
9531	Energitiltak (ENØK)	-	-	900 000
9537	Seks avlastningsleiligheter	- 10 944 000	- 10 915 000	- 10 915 000
9538	Tilrettelagte leiligheter	-	- 630 000	- 630 000
9656	Stedsutvikling/kjøp kommunale boliger	- 608 000	-	-
	Sum	- 12 708 000	- 11 545 000	- 12 445 000
	Salg av varige driftsmidler			
9100	Opprydding kommunal eiendom	- 72 085	-	-
9110	Natveitåsen	-	- 3 500 000	- 3 500 000
9120	Tveide Næringspark	- 1 205 250	- 700 000	-
	Sum	- 1 277 335	- 4 200 000	- 3 500 000
	Mottatte avdrag på utlån egne midler			
9654	Lån til museumsbygg Grasham	- 20 000	-	-
	Sum	- 20 000	-	-
	Bruk av lån til videreutlån			
9920	Startlån	- 13 910 928	- 18 000 000	- 12 000 000
	Sum	- 13 910 928	- 18 000 000	- 12 000 000



Noter

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

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

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 § 50. 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.

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Omløpsmidler	197 123 826,18	189 361 936,59	7 761 889,59
Kortsiktig gjeld	67 316 597,87	68 394 604,43	-1 078 006,56
Arbeidskapital	129 807 228,31	120 967 332,16	8 839 896,15

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)**2020**

Netto driftsresultat	-10 030 303,97
Netto utgifter/inntekter i investering	-6 363 724,20
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	12 506 475,92
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	8 839 896,15
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0,00

NOTE nr. 2: Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2020	01.01.2020	Endring
Anleggsmidler	1 217 759 954,00	1 145 557 601,82	72 202 352,18
Langsiktig gjeld	1 005 694 424,08	988 397 308,50	17 297 115,58
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	14 338 228,42	1 831 752,50	12 506 475,92
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	226 403 758,34	158 992 045,82	67 411 712,52

* Differanse kr 3.824,48 mellom netto endring og balanseverdi på kapitalkonto skyldes akkumulering av feil i kretsløp fra tidligere år.



KAPITALKONTO			
01.01.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0,00	01.01.2020 Balanse (kapital)	158 995 870,30
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	1 277 335,00	Aktivisering av fast eiendom og anlegg	39 765 010,95
Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (debet)	1 995 472,84	Justering ifht bokført verdi salg fast eiendom (kredit)	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	3 114 248,84
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	20 341 623,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivisering av utstyr, maskiner og transportmidler	9 664 288,49
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	380 439,00	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	2 210 687,00	Kjøp av aksjer og andeler	841 980,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Utlån formidlings/startlån	13 910 928,00
Avdrag på formidlings/startlån	3 716 560,65	Utlån sosial lån	11 990,00
Avdrag på sosial lån	1 576,60	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	9 753,01	Avdrag på eksterne lån	21 206 688,00
Avskrevet andre utlån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Bruk av midler fra eksterne lån	49 493 524,08	UB Pensjonsmidler (netto)	34 847 353,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Estimatavvik pensjonmidler	0,00
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-16 286 345,00	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0,00
Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	-7 209 851,42	Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	0,00
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0,00	Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
31.12.2020 Balanse Kapitalkonto	226 407 582,82	31.12.2020 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	226 407 582,82		
Differanse	0,00		

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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, c)

Endring regnskapsprinsipp belastet likv.reserve

Tekst	Konto	År	Utgift
Ressurskrevende tjenester	25810000	2008	-836 000,00
Likviditetsreserve-prinsippend	25810000	2009	1 394 510,00
Sum bokført mot likviditetsreserve			558 510,00
Endring i regn.prinsipp som påvirker AK drift			558 510,00

NOTE nr. 4: Varige driftsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
Anskaffelseskost	55 772 830	29 854 079	71 129 507	422 119 608	168 922 825
Akkumulerte avskrivninger	33 010 989	13 482 364	34 885 187	94 043 822	58 258 254
Tilgang i regnskapsåret	454 112	5 123 177	7 316 303	22 369 772	7 777 350
Avgang i regnskapsåret	0	380 439	0	0	0
Avskrivninger i regnskapsåret	4 649 930	2 210 687	2 575 716	9 786 065	3 329 912
Nedskrivninger	864 917	54 970	0	60 328	79 803
Reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Bokført verdi	17 701 106	18 848 796	40 984 907	340 599 166	115 032 206

Gruppe 1 = Edb-utstyr, kontormaskiner og lignende

Gruppe 2 = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende

Gruppe 3 = Brannbiler, parkeringsplasser, trafikkløys, tekniske anlegg (VA), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende

Gruppe 4 = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier, ledningsnett, renseanlegg og lignende

Gruppe 5 = Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjon og lignende



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

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

(bokført verdi over kr 1.000)

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
KLP		841 980*			9 847 806
Aust-Agder Næringssselskap AS	0,5 %				15 000
Kommunekraft AS	0,3 %				1 000
Avigo AS	19,4 %				505 000
Visit Sørlandet					20 000
Agder Energi AS	1,3 %				116 495 610

* Egenkapitalinnskudd KLP 2020

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	440 000	440 000		
Startlån	48 559 721		48 559 721	
Andre utlån	401 062	401 062		
Sum	49 400 783	841 062	48 559 721	



NOTE nr. 7: Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, d)

Aktivklasse	Markedsverdi 1.1.	Omplassering	Resultat 2020	Markedsverdi 31.12
Pengemarked/bankinnskudd	3 837 474	2 915 988	79 163	6 832 625
Globale obligasjoner	31 180 920	-	2 011 302	33 192 222
Norske obligasjoner	15 655 693	-	824 442	16 480 135
Globale aksjer	15 483 843	-1 057 213	3 920 651	18 347 280
Aksjer i fremvoksende markeder	2 253 692	-1 953 886	-299 806	-
Norske aksjer	4 117 886	-	302 237	4 420 123
Eiendom	8 253 401	-24 452	801 694	9 030 643
SUM	80 782 909	-119 563	7 639 683	88 303 029

Depothonorar 2020 kr 119.563

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	2021



NOTE nr. 9: Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	456 278 921	18,7 år	2,50 %	
Lån til andres investeringer **	7 804 312			
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	64 525 511	16,8 år	1,70 %	
Finansielle leieavtaler				
Sum	528 608 744			

*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)

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	17 998 140
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	17 998 140
Differanse mellom beregnet, korrigererte og betalte avdrag	-

Avskrivninger	
Bokført verdi anleggsmidler 01.01	548 931 541
Bokført verdi lånegjeld 01.01	438 081 373
Årets avskrivninger	22 552 310

**NOTE nr. 11: Pensjon**

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	23 496 960
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	16 184 715
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-17 426 496
Administrasjonskostnader	1 279 809
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	22 255 179
Årets pensjonspremie	26 484 341
Årets premieavvik	-2 949 353

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsg.avg.
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	475 741 008	
Pensjonsmidler pr. 31.12.	-466 204 322	
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	9 536 686	1 344 673

NOTE nr. 12: Garantier gitt av kommunen

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garanti gitt overfor	Type garanti	Garantiramme/låneramme	Opprinnelig garantiansvar/lån	Garantiens utløpstidspunkt
Kristiansandsregionen brann og redning IKS	Kausjon	409 136/10 228 400	472 080/11 802 000	2033
LiBiR IKS	Kausjon	5 375 175		

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	16 327 911	6 520 625	-11 824 263	11 024 275
Selvkostfond	1 767 527	401 049	-95 548	2 073 028
Sum	18 095 438	6 921 674	-11 919 811	13 097 303
Bundne investeringsfond	8 635 356	508 013	-	9 143 369
Sum	8 635 356	508 013	-	9 143 369



NOTE nr. 14: Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

	2020	Totall	Vann	Avløp	Feiling	Utslippstillatelse	Reguleringsplaner	Byggesak	Oppmåling	Oppmåling Lillesand
Etterkalkyle selvkost										
Gebyrinntekter	16 515 188	5 443 048	5 542 417	363 308	0	19 904	937 791	943 474	3 265 246	
Øvrige driftsinntekter	648 071	327 393	57 257	0	38 400	4 650	36 066	12 627	171 679	
Driftsinntekter	17 163 259	5 770 441	5 599 674	363 308	38 400	24 554	973 857	956 101	3 436 925	
Direkte driftsutgifter	14 409 842	3 434 622	4 531 062	440 397	71 397	89 704	1 346 222	962 144	3 534 294	
Avskrivningskosnad	2 109 839	1 475 211	574 333	0	0	0	0	0	0	
Kalkulatorisk rente (1,39 %)	727 746	549 172	172 288	0	0	0	0	0	0	
Indirekte netto driftsutgifter	965 436	123 363	126 792	27 191	3 419	54 551	201 192	162 995	265 934	
Driftskostnader	18 212 863	5 582 367	5 404 475	467 588	74 816	144 255	1 547 413	1 191 721	3 800 227	
Foreløpig resultat	-1 049 604	188 074	195 199	-104 280	-36 416	-119 702	-573 557	-235 620	-363 302	
+ Subsidiert	1 367 012	0	0	0	36 416	119 931	578 188	245 157	387 320	
Resultat	317 409	188 074	195 199	-104 280	0	229	4 631	9 537	24 018	
Selvkostgrad (%)	0,00 %	100,00 %	100,00 %	100,00 %	0,00 %	14,10 %	61,70 %	79,20 %	89,30 %	
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subs	2 436 009	2 147 745	873 413	27 191	-32 997	-65 380	-376 996	-15 581	-121 386	
Selvkostfond 01.01	1 767 528	8 182	1 078 987	680 359	0	0	0	0	0	
+ Avsetning til selvkostfond	421 689	188 074	195 199	0	0	0	229	4 631	9 537	
- Bruk av selvkostfond	-104 280	0	0	-104 280	0	0	0	0	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,39 %)	26 675	1 421	16 355	8 732	0	0	0	0	167	
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	2 111 610	197 677	1 290 540	584 811	0	229	4 631	9 537	24 165	

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	Andel 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)

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse
Kommunedirektør	1 066 282	3 000
Ordfører	889 197	-
Varaordfører 20% stilling	191 126	2 500

NOTE nr. 17: Godtgjørelse til revisor

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Regnskapsrevisjon	241 985
Forvaltningsrevisjon	186 654
Eierskapskontroll	15 000
Rådgiving pluss møte og bistand KU	180 362
Sum	624 000

NOTE nr. 18: Andre noter

Budsjett og regnskapsforskriften, § 15-15 1. ledd første punktum

To fastlegehjempler er overdratt til Birkenes kommune.

Verdien av fastlegehjemplene er bokført til henholdsvis kr 650.000 og kr 595.000 i kommunens balanse.

