



TVEDESTRAND  
KOMMUNE



# Tertialrapport

Tertial 1 2023

## Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>Tvedestrand (1)</b> .....	<b>4</b>
1.1	Sammendrag .....	4
1.2	Økonomisk utvikling .....	5
1.2.1	Oversikt drift.....	5
1.2.2	Sektorenes økonomiske status .....	13
1.2.3	Forslag til budsjettreguleringer.....	14
1.3	Sektorenes rapporter .....	14
1.3.1	Årsverk .....	14
1.3.2	Sykefravær .....	14
1.4	Investeringer .....	15
1.4.1	Forslag til budsjettreguleringer.....	23
1.5	Finansforvaltning.....	25
1.5.1	Innskudd/ plasseringer.....	25
1.5.2	Gjeldsporteføljen.....	26
<b>2</b>	<b>Kommunedirektør, stab og IKT (200)</b> .....	<b>29</b>
2.1	Sektorenes rapporter .....	29
2.1.1	Økonomi .....	29
2.1.2	Årsverk .....	29
2.1.3	Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene.....	30
2.1.4	Sykefravær .....	30
2.1.5	Fokusområder.....	30
<b>3</b>	<b>Samfunn og infrastruktur (210)</b> .....	<b>32</b>
3.1	Sektorenes rapporter .....	32
3.1.1	Økonomi .....	32
3.1.2	Årsverk .....	34
3.1.3	Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene.....	34
3.1.4	Sykefravær .....	37
3.1.5	Fokusområder.....	37
<b>4</b>	<b>Læring og oppvekst (220)</b> .....	<b>39</b>
4.1	Sektorenes rapporter .....	39
4.1.1	Økonomi .....	39
4.1.2	Årsverk .....	42
4.1.3	Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene.....	42
4.1.4	Sykefravær .....	43

4.1.5	<i>Fokusområder</i> .....	43
<b>5</b>	<b>Velferd, psykisk helse og habilitering (230)</b> .....	<b>44</b>
5.1	Sektorenes rapporter .....	44
5.1.1	<i>Økonomi</i> .....	44
5.1.2	<i>Årsverk</i> .....	48
5.1.3	<i>Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene</i> .....	49
5.1.4	<i>Sykefravær</i> .....	54
5.1.5	<i>Fokusområder</i> .....	54
<b>6</b>	<b>Helse, familie og rehabilitering (240)</b> .....	<b>55</b>
6.1	Sektorenes rapporter .....	55
6.1.1	<i>Økonomi</i> .....	55
6.1.2	<i>Årsverk</i> .....	57
6.1.3	<i>Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene</i> .....	57
6.1.4	<i>Sykefravær</i> .....	59
6.1.5	<i>Fokusområder</i> .....	59

## 1 Tvedestrand (1)

### 1.1 Sammendrag

#### Innledning

Kommunedirektøren legger fram budsjettkontroll pr 1. tertial.

Det ble meldt i månedsrapportering for februar 2023 at to sektorer/ansvar meldte om budsjettbalanse mens tre sektorer meldte om merforbruk for året. Det ble pekt på nye tjenestebehov som har oppstått etter at budsjettet ble vedtatt, som det blir vanskelig å gi uten overskridelser på budsjettet eller budsjettmessig kompensering.

Siden månedsrapport pr. februar er det kommet informasjon om økt rammetilskudd og skatteinntekter til sammen på 6,7 mill. kroner. Ellers er det økning på inntektssiden med 3,6 mill. kroner. Til sammen økte inntekter på fellesområdene på 10,3 mill. kroner.

På utgiftssiden har det kommet informasjon om økt lønnsoppgjør på 5,4 prosent, mot budsjettert 4,2 prosent. I tillegg foreslås det budsjettmessige inndekninger for sektorene/budsjettansvarene på netto 8,175 mill. kroner.

#### Status drift sektorer og fellesområder

Sektorene har, som tidligere, gjort sine betraktninger ut fra hvordan situasjonen er på rapporteringstidspunktet og forsøkt å fremskrive dette for å finne status for årets resultat. Det er usikkerhet flyktningssituasjonen samt andre forhold med betydelige endringer i dagens og nye tjenestebehov.

Status økonomi ved utgangen av april 2023, fremskrevet for året, noen hovedpunkter:

- Sektorene melder om en prognose på merforbruk på om lag 10,5 mill. kroner ved årsslutt, etter gitte budsjettkompensasjoner.
- Skatt og rammetilskudd, etter RNB: Ny oppdatert prognose viser en økning i skatteanslaget på 3,3 mill. kroner og rammetilskuddet inkludert inntektsutjevning på ca. 3,4 mill. kroner, til sammen 6,7 mill. kroner.
- Forventet økt integreringstilskudd på bakgrunn av vedtak om nye flyktninger, anslag merinntekt er 1,6 mill. kroner.
- Økt eiendomsskatt på bakgrunn av økte formuesgrunnlag på boliger: 2,0 mill. kroner.
- Lønnsoppgjør, økning fra 4,2 prosent til 5,4 prosent: 1,9 mill. kroner
- Budsjettert disposisjonsfond ved årets slutt er 19,7 mill. kroner.
- På usikkert grunnlag kan en anslå et totalt merforbruk for kommunen på minst om lag 10,5 mill. kroner for året.
- Disposisjonsfondet vil da kunne bli redusert tilsvarende, det vil si gå med til å dekke underskudd dersom samlet merforbruk blir som antydnet over. Disposisjonsfondet vil dermed kunne bli redusert til om lag 9,2 mill. kroner.

Kommunedirektøren ser med økende bekymring på den økonomiske utviklingen og på den usikkerheten som er skapt i forbindelse med flyktningssituasjonen, rekrutteringsutfordringer, renteutviklingen, kronekursen, arbeidsmarkedet og strøm- og prisutviklingen.

Kommunedirektøren legger fortsatt opp til tett budsjettoppfølging ved tertial- og månedsrapporteringer.

## 1.2 Økonomisk utvikling

### 1.2.1 Oversikt drift

#### T2 22 - Bevilgningsoversikt drift A

#### Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd

Denne tabellen tas med for å forklare status på de ulike postene.

Bevilgningsoversikt drift A	Hittil i år	Regulert årsbudsjett	Restbudsjett
Rammetilskudd	- 89 557	- 240 233	- 150 676
Inntekts- og formuesskatt	- 51 535	- 186 049	- 134 514
Eiendomsskatt	- 10 570	- 29 000	- 18 430
Andre generelle driftsinntekter	- 10 262	- 25 250	- 14 988
<b>SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER</b>	<b>- 161 924</b>	<b>- 480 532</b>	<b>- 318 608</b>
Sum bevilgninger drift, netto	184 965	445 334	260 369
Avskrivinger	0	29 909	29 909
<b>SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>184 965</b>	<b>475 243</b>	<b>290 278</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>23 041</b>	<b>- 5 289</b>	<b>- 28 330</b>
Renteinntekter	- 1 452	- 6 890	- 5 438
Utbytter	- 4	- 16 044	- 16 040
Renteutgifter	8 635	29 811	21 176
Avdrag på lån	6 383	32 400	26 017
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>13 562</b>	<b>39 277</b>	<b>25 715</b>
Motpost avskrivinger	0	- 29 909	- 29 909
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>36 603</b>	<b>4 079</b>	<b>- 32 524</b>
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	- 4 079	- 4 079
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0
<b>SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>0</b>	<b>-4 079</b>	<b>-4 079</b>
<b>FREMFOØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR</b>	<b>36 603</b>	<b>0</b>	<b>-36 603</b>

#### Generell kommentar til tabellen ovenfor

Tabellen viser en bevilgningsoversikt for driften pr 1. tertial. Den viser hvordan inntektene dekker bevilgningene til sektorene og fellesområdene samt netto finansfeltet.

#### Budsjettets rammer og fellesområder

Nedenfor følger kommentarer til de største postene i budsjettets rammer og fellesområder. Dette utgjør kommunens felles rammer (inntekter og utgifter) som føres på ansvar 290 og andre felles utgiftsposter på ansvar 280.

Felles inntekter er blant annet rammetilskudd, skatt, statstilskudd og renteinntekter. Felles utgifter er blant annet renteutgifter og avdrag. I tillegg kommer bruk av og avsetninger til fond.

Andre felles utgifter i forhold til pensjon og lønnsavsetning mm. føres på ansvar 280.

## Skatt og rammeoverføringer

### Skattevekst fra april 2022 til april 2023

**Makro:** Skattetallene som ble publisert av SSB 19. april viser at kommunene har fått inn 62,2 mrd. kroner i skatt fram til og med april i år. Kommunenes skatteinntekter har økt med 13,5 mrd. kroner eller 3,0 prosent sammenlignet med samme periode i fjor.

April er en beskjedne skattemåned for de kommunale skattekreditorene. Kommunenes skatteinntekter i april 2023 er samlet om lag 19 prosent eller 0,4 mrd. kroner lavere enn hva de var i april i fjor. Nedgangen antas å ha sammenheng med lavere restskatter i de foreløpige skattemeldingene for 2022 og lavere utbytter i 2022 enn i 2021.

**Tvedestrand:** Skatteveksten for Tvedestrand for perioden januar-april 2022 til perioden januar-april 2023, er på -1,9 prosent, dvs. lavere enn landets vekst.

### Skattevekst for året

**Makro:** RNBs skatteanslag for kommunene for 2023 er 16,2 mrd. kroner eller -7,3 prosent lavere enn den totale skatteinngangen i 2022. Det er en reduksjon fra 220,843 mrd. kroner til 204,653 mrd. kroner. Det er imidlertid høyere enn skatteanslaget for nasjonalbudsjettet (budsjettvedtaket) på 200,725 mrd. kroner og -9,1 prosent.

**Tvedestrand:** For Tvedestrand ble skatteinntektene opprinnelig budsjettert med 186,049 mill. kroner for 2023. Ved RNB er skatteanslaget økt med 3,267 mill. kroner til 189,316 mill. kroner og det foreslås korrigeret i tråd med dette.

## Rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd for Tvedestrand ble budsjettert i tråd med prognosemodell fra KS, versjon prok2204ksaltsk., med 425,166 mill. kroner. Kommunestyret økte dette med 1,116 mill. kroner til 426,282 mill. kr i sitt vedtak 13.12.2022.

Stortingets saldering og revidert nasjonalbudsjett (RNB) gir følgende endringer i rammetilskuddet for Tvedestrand kommune:

### Budsjettsaldering 2023 Stortinget

- Kompensasjon gratis SFO (12 timer), 2 trinn fra skoleåret 2023/24 (0,783 mill. kr)
- Økt barnetillegg i kvalifiseringsprogrammet (11.000 kr)
- Økt rammetilskudd som kompensasjon for redusert skatteanslag (endringer i skatteopplegg) (28.000 kr)

### Revidert nasjonalbudsjett 2023

- Covid-19 bevilgninger - Vaksinasjon (94.000 kr)

### Øvrige saker

- Kompensasjon for økt lønns- og prisvekst, netto utover skattevekst (1,921 mill. kr)
- Økning i rammetilskudd utover kompensasjon for lønns- og prisvekst (0,657 mill. kr)
- Økt kompensasjon makspris barnehage (0,151 mill. kr)

Rammetilskudd, skatt og inntektsutjevning er etter dette gjengitt i tabellen nedenfor.

## Oversikt over endring i skatt og rammetilskudd pr 1. tertial:

Beløp i 1000 kroner	Opprinnelig budsjett 2023	Revidert budsjett (RNB) - pr 1. tertial	Endring fra opprinnelig budsjett
Skatt	186 049	189 316	3 267
Inntekstutjevning	27 389	28 298	909
Rammetilskudd - fast del	211 744	214 273	2 529
Rammetilskudd - skjønn	1 100	1 100	-
<b>Sum</b>	<b>426 282</b>	<b>432 987</b>	<b>6 705</b>

Samlet økning fra opprinnelig budsjett er på 6,7 mill. kroner. Det foreslås å endre budsjettet i tråd med dette.

### Eiendomsskatt

Eiendomsskatten er budsjettet med 29 mill. kroner for 2023. Prognoser ved 1. tertial viser at en ligger an til å kunne få en merinntekt på om lag 2 mill. kroner. Det er økning av formuesverdi for eiendommer, jf oppdateringer fra skatteetaten, som er grunnen til økningen. Budsjettet foreslås regulert i tråd med dette.

### Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter er for eksempel integreringstilskudd for flyktninger. Det ble opprinnelig forutsatt at en skulle bosette 25 flyktninger i 2023. Det ble i k-sak 23/13 vedtatt å bosette ytterligere 15 flyktninger til 40 flyktninger, etter anmodning fra Imdi på 70 flyktninger.

Ved 1. tertial er det bosatt 15 flyktninger. I tillegg er det 10 flyktninger som er avtalt bosatt, ifølge oppdateringer pr 24.5.2023 fra Imdis nettsider.

Opprinnelig budsjettet integreringstilskudd er 24 mill. kroner. Oppdatert med nye flyktninger i 2023 og korrigeringer av tidligere flyktninger, tilsier et budsjett på 25,600 mill. kroner. Det foreslås dermed en økning i dette budsjettet på 1,610 mill. kroner.

Inntektene vil gå med til å sørge for tjenester til flyktningene.

Det ble opprinnelig anmodet fra Imdi om bosetting av 70 flyktninger i Tvedestrand. Ny oppjustert anmodning lyder på 75 flyktninger pr. 26.5.2023. Det vil komme egen sak om dette.

Det er budsjettet med rentekompensasjon for investeringer innen skole, pleie- og omsorg og kirker på 1,25 mill. kroner for 2023. Det foreslås ikke budsjettendringer på disse postene nå. Det må for øvrig gjøres en gjennomgang av rentekompensasjon på skoler som skal legges ned. En vil komme tilbake til dette senere.

### Avskrivninger og motpost avskrivninger

Avskrivninger skal fremkomme i regnskapet. Når en kjøper utstyr eller anleggsmidler til kommunen, skal dette føres i balansen og avskrives over flere år. Anleggsmidler som har begrenset utnyttbar levetid, avskrives over den utnyttbare levetiden til anleggsmidlet. Avskrivningene skal være lineære, hvis ikke noe annet følger av god kommunal regnskapsskikk.

Avskrivningene for 2023 er budsjettet med 29,9 mill. kroner. Regnskapsføringen skjer når beregningene er klare. I og med det er en motpost vil ikke avskrivningene få innvirkning på bunnlinsen.

## Renteinntekter

*Renteinntekter fra bankinnskudd* er budsjettert til 3,64 mill. kroner. Det er beregnet med utgangspunkt i en bankbeholdning på 80 mill. kroner og en rentesats på 4,55 prosent. Renteinntektene pr april er beregnet til ca. 3,82 mill. kroner fremskrevet for året. Det er da forutsatt snittrente på 4,27 prosent av bankbeholdningen.

Selv om det ligger an til økte renteinntekter pr. 1. tertial, foreslås det ikke budsjettkorrigerings på renteinntektene nå da det er usikkert hvordan rentene for året vil lande. En vil komme tilbake med ny informasjon ved 2. tertial.

Det vises til kapittel om finans for ytterligere kommentarer om renteutviklingen

*Renteinntekter ved fakturering* har et budsjett på 50 000 kroner. Det forutsettes at inntektene kommer som budsjettert.

*Renteinntekter på formidlingslån* er budsjettert med 3,2 mill. kroner. Forutsatt rente i Husbanken er 1,73 prosent. Gjennomsnittlig husbankerente er ca. 2,77 prosent pr. første tertial. Fremskrevet husbankrente for året er 2,84 prosent. Det kan ligge an til en merinntekt på renter på formidlingslån ut fra de renteinntektene en har fått hittil i år. Renteinntektene må ses i sammenheng med renteutgiftene på formidlingslån, se nedenfor. Det foreslås ikke budsjettkorrigerings for renteinntekter på formidlingslån ved 1. tertial.

## Utbytter

Utbytte fra Agder Energi, nå Å Energi, er budsjettert med 16,030 mill. kroner. Etter fusjon med Glitre er Tvedestrand kommunes andel av utbyttebeløp 0,775 prosent. Etter eierutlegg på 49.000 kroner, utgjør utbyttet 16,006 mill. kroner for 2023, noe som skulle tilsi en budsjettkorrigerings på 24.000 kroner.

## Renteutgifter

*Renteutgifter på investeringslån* er budsjettert til 26,3 mill. kroner. Det er forutsatt budsjettert med byggelånsrenter på til sammen 0,8 mill. kroner. Disse gjelder ny barneskole. Byggelånsrenter kan føres i investeringsregnskapet og medfører dermed lavere renteutgifter i driften. Netto renteutgifter for investeringslån er dermed budsjettert til 25,5 mill. kroner i opprinnelig budsjett.

Kommunen har lån både med faste og flytende renter. Den flytende vektete renten i Kommunalbanken og KLP-banken er pr dd. beregnet til hhv. 4,33 og 4,38 prosent for året. Budsjetterte renteutgifter er 4,55 prosent. Det ligger an til lavere renteutgifter enn budsjettert på ca. 1 mill. kroner. I og med at rentene er stigende, foreslås det ingen korrigerings nå, men en vil komme tilbake til dette i 2. tertial.

*Rentesatsen på formidlingslån* i Husbanken er ved 1. tertial 2,77 prosent. Fremskrevet vektete rente for året er beregnet til 2,84 prosent. Renteutgiftene må ses i sammenheng med renteinntektene.

Det ligger allerede inne i budsjettet en margin mellom renteinntekter og renteutgifter på *formidlingslån* på 0,3 mill. kroner. Det foreslås ikke noen budsjettkorrigerings for formidlingslån pr. 1. tertial.

## Avdrag på lån

Avdrag på investeringslån er budsjettert med 32,4 mill. kroner i tråd med beregninger for minimumsavdrag.

Regnskapsforskriften har bestemmelser om minimumsavdrag som kommunen må betale.



Avdragene skal føres opp driftsregnskapet.

Kommunelovens § 14-18 og forskriftens § 2-5 har bestemmelser om avdrag på lån. Lånene skal avdras årlig. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens avskrivbare anleggsmidler.

Foreløpige beregninger for minimumsavdrag viser at budsjettert avdrag på investeringslån er noe høyere enn det beregnede minimumsavdraget. En vil komme tilbake med oppdaterte beregninger i 2. tertial.

Avdrag på lån som er tatt opp etter kommuneloven § 14-17 første ledd, altså formidlingslån/lån til videre utlån, føres i økonomiplanens investeringsdel, investeringsbudsjettet og investeringsregnskapet.

Det er lagt inn en buffer på 0,6 mill. kroner da det kan oppstå forsinkelser i innbetalingene fra kundene. Det vises til kapittel om investeringer for omtale av budsjettreguleringer på dette feltet.

Det foreslås ikke budsjettreguleringer pr. 1 tertial for avdrag.

## **Bruk av og avsetning til fond**

### *Disposisjonsfond*

*Disposisjonsfondet* var pr 31.12.2022 på 19,7 mill. kroner. I budsjettet for 2022 er det ikke budsjettert med bruk av disposisjonsfond.

### *Bundne fond - selvkost*

#### *Vann, avløp og feiing*

Det er budsjettert med bruk av vannfond på 0,644 mill. kroner, bruk av avløpsfond på 2,45 mill. kroner og feiefond på 60 000 kroner.

#### *Byggesak og eierseksjonering*

Det er budsjettert med bruk av fond for byggesak og eierseksjonering på 0,925 mill. kroner.

Det vil bli gjort en total gjennomgang av selvkostområdene i forbindelse med budsjett og økonomiplan for 2024-2027 i oktober. En foreslår ingen endringer ved 1. tertial.

Kommunedirektøren påpeker at det er stor usikkerhet knyttet til selvkostområdene, siden det er mange regnskapsposter som inngår i beregningene.

## **Lønnsavsetningspost**

Det er budsjettert med lønnsavsetningspost på 6,6 mill. kroner. Det var forutsatt 4,2 prosent lønnsøkning, justert for overheng og glidning. Lønnsoppgjøret i vår som endte med en lønnsvekst på 5,4 prosent for kommunesektoren. Oppdaterte beregninger kan tilsi et oppjustert lønnsnivå på 8,5 mill. kroner og en økning på 1,9 mill. kroner. Dette foreslås innarbeidet i regulert budsjett.

## **Pensjonskostnader**

### Årets pensjonskostnad og premieavvik

Gjennom året kommer ny og oppdatert informasjon og prognoser fra pensjonskassene.

Med usikkerhetene rundt pensjon og endringer som vanligvis kommer gjennom året og i tillegg ekstra usikkerhet rundt ulike forhold i det generelle økonomiske bildet i Norge vil

kommunedirektøren ikke anbefale å gjøre endringer ved 1. tertial.

### Amortisering av tidligere års premieavvik

Tidligere års premieavvik skal fordeles de påfølgende år, henholdsvis over 15, ti eller sju år avhengig av når avviket oppstod. Amortisering av tidligere års premieavvik i KLP, ble på 6,940 mot budsjett på 6,771 mill. kroner. Det foreslås å budsjettregulere med økte utgifter på 0,169 mill. kroner for KLP. Amortisering for SPK ble på 131.000 kroner, mot 258.000 kroner i budsjett. Det foreslås å budsjettregulere med reduserte utgifter på 127.000 kroner for SPK. Begge beløpene må også oppdateres for arbeidsgiveravgift. Til sammen utgjør det en økning i utgift på disse postene, inkl. arbeidsgiveravgift, på 49.000 kroner.

### **Tilleggsbevilgning til kommunestyret**

Kommunestyrets tilleggsbevilgningspost ble i budsjett for 2023 nullstilt, dvs. redusert med 50.000 kroner.

### **Omtale av andre budsjettposter - utenom Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd**

#### **Ansvar 270 - Kirke og trossamfunn**

Fellesrådet er i ferd med å bytte leverandør av IKT-tjenester. Dette er begrunnet i behov for bedre samordning og mer helhetlig tilnærming IKT i Den norske kirke.

Et av målene var å samle Kirken til ett IKT-rike, med felles IKT-verktøy for alle medarbeidere. På denne bakgrunnen ble Kirkepartner AS etablert. Ovennevnte er hovedgrunnen til at fellesrådet har gjort vedtak om å gå over til Kirkepartners driftsløsning.

Med en slik overgang til ny IKT-leverandør blir det endrede forutsetninger ut fra for dagens løsning med IKT-Agder, som vil gi reduserte tjenester og reduserte kostnader. IKT-tjenester inngår i tjenesteytingsavtalen som Fellesrådet og kommunen har. Foreløpige beregninger viser at Fellesrådet vil få økte årlige kostnader til IKT på om lag 100.000 kroner. Kommunens utgifter til IKT-Agder for Fellesrådet blir redusert om lag tilsvarende. Det foreslås å kompensere fellesrådet med 50.000 kroner for 2. halvår 2023.

#### **Status diverse tiltak ansvar 280 - Tilleggsbevilgninger, lønnsoppgjør og premieavvik**

*28010 - Flyktninger - diverse utgifter til fordeling (072) (1,658 mill. kr):*

- Det er foreløpig ikke overført sektorene noe av dette tiltaket. Men i løpet av 2. tertial vil det bli gjort overføringer der det er blitt brukt ressurser for flyktninger, for eksempel Tvedestrand og Vestre Sandøya og Helsestasjonen.

*28010 - Innkjøpskutt på spesifikke varer og tjenester (006) (-0,1 mill. kr):*

- Det ble i budsjett for 2023 lagt inn et tiltak som gjaldt innkjøpskutt på spesifikke varer og tjenester. Tiltaket er ikke fordelt på sektorene pr 1. tertial.

*28010 - Korona - økte utgifter (073) (0,251 mill. kr):*

- Beløpet er overført sektor for Helse, familie og rehabilitering til vaksineringskontoret (ansvar 2401020 - Vaksineringskorona og prosjekt koronavaksine). Det er pr 1. tertial ført ca. 130.000 kroner på denne posten.

*28010 - Oppfølging av sykefraværerefusjon (048) (-0,3 mill. kr):*

- Hensikten er at refusjonsberettigede utgifter fra NAV blir fulgt tettere opp som ledd i internkontroll for å sørge for å at kommunen får inn de refusjoner som er berettiget.

Det er noe tidlig ennå for å kunne si noe om effekten av dette arbeidet. Det vil bli nærmere omtalt i 2. tertial.

28010 - Stramme inn på permisjon med lønn/ revidere permisjonsreglementet (008) (-0,1 mill. kr):

- Permisjonsreglementet for ansatte i Tvedestrand kommune er revidert i 1. tertial. Revidert permisjonsreglement ble vedtatt i Administrasjons- og likestillingsutvalget 14.03.2023 og er gjeldende fra samme dato.

### Samlet utfordring på budsjettets rammer og fellesområder

Tabellen nedenfor viser samlet prognose over budsjettets rammer og fellesområder som er omtalt i dette kapitlet og forslag som er omtalt i sektorene. I den første tallkolonnene er det satt opp anslag på forventede økte inntekter eller reduserte utgifter, til sammen 11,74 mill. kroner.

I den andre tallkolonnen, lengst til høyre, er det listet opp forventede reduserte inntekter eller økte utgifter på 11,74 mill. kroner. Tall i hele 1000 kroner.

Sektor/ansvar	Endringer	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
290	Skatt, økt anslag	3 267	
290	Inntektsutjevning, økt anslag	909	
290	Rammetilskudd - fast del, økt anslag	2 529	
290	Integreringstilskudd, økt anslag (fra 25 til 40 flyktninger, samt justering tidligere flyktninger)	1 610	
290	Ny barnehage på Holt: ta i bruk avd. Holt SFO, økte renter		20
290	Eiendomsskatt: økte inntekter pga økte formuesverdier (fra skatteetaten)	2 000	
280	Økt arbeidsgiveravgift for lønn over 750.000 - foreløpige beregninger, 5% ekstra aga over 750.000 (kun delen over 750')		121
280	Avsatt til lønnsoppgjør: økning fra 4,2% til 5,4%		1 900
280	Amortisering av tidligere års premieavvik; SPK, KLP inkl. arbeidsgiveravgift		49
200	IKT-Agder: Korrigere budsjettet fra 11,7 mill. kr til 11,94 mill. kr – jf. Oppdatert budsjett.		200
200	Tilsetting av ny kommunedirektør - bruk av rekrutteringsbyrå		200
200	Økning av frikjøp av hovedtillitsvalgte 10% (fra 25% til 35%) fra 1.1.2023		70
210	Ny barnehage på Holt: ta i bruk avd. Holt SFO, renhold (0,25 årsverk) og FDV (Forvaltning, drift og vedlikehold)		295
210	K-sak 22/94: Tiltaksplan for ATP-planen for Arendalsregionen – deltakelse i prosjektet – 162.000 kr delt på 4 kommuner		12
220	Ny barnehage på Holt, ny avd på Holt SFO - økte driftsutgifter: 3,3 årsverk fra 1.8.2023		1 000
220	Lyngmyr skole: 2,1 årsverk fra 1.8.2023. Økt antall elever, særlig i 8. klasse, samt økte vedtak om spesialundervisning		700
220	Spesped tiltak: etter vedtak §37, barn med nedsatt funksjonsevne, jf. tilsyn fra Statsforvalteren. Tvedestrand kommune må omlegge sin praksis. Økning med ca 0,5 årsverk fra høsten 2023.		150

Sektor/ansvar	Endringer	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
220	Vestre Sandøya skole: dekning av kostnader vedrørende forsvarlig drift på SFO		100
220	Tvedestrand skole: Syriske flyktninger: dekkes av Imdimidler: (1,4 for året 2023), 0,8 mill. for 1. ha.	800	800
230	Norsktilskudd Imdi tilbakeført fra Gjerstad, til NAV Tvedestrand	625	
230	NAV sosial, flyktning, økt budsjett pga økn flyktninger		1 610
230	NAV, lønn ansatte, økt budsjett pga økn flyktninger, økte årsverk 3,4		538
230	NAV, kontorutgifter, reise mv. og tolk, økt budsjett pga økn flyktninger		45
230	Nye behov avlastning barn (1,16 årsverk) - etter endringer i helse		960
240	Ressurskrevende brukere: Nye ressurskrevende tjenester har oppstått, etter budsjettet ble vedtatt. Foreløpig estimat etter inkludering av tilskudd for ressurskrevende tjenester		1 900
240	Ressurskrevende brukere: Det har skjedd endringer i tjenestebehovet etter at opprinnelig budsjett ble vedtatt, dvs. endringer i premissene for kommunestyrets bevilgning.		1 000
240	K-sak 22/76: Etablering av senter for forskning på folkehelse og levekår (SFL) i Agder. Kommunal medfinansiering av prosjektet: 2022: 8 750, 2023: 17 500, 2024: 17 500, 2025: 8 750.		20
270	Fellesrådet endret tjenesteytingsavtale, økte ikt-utgifter – overgang til Kirkepartner som hoved iKT-leverandør. Gjelder høsten 2023.		50
	<b>Balanse</b>	<b>11 740</b>	<b>11 740</b>

Kommunedirektøren foreslår at beløpene omdisponeres i tråd med tabellen ovenfor.

Sektorenes merforbruk er estimert til om lag 10,5 mill. kroner, etter forslag om økte bevilgninger på 8,175 mill. kroner er inkludert. I dette tallet er kompensering på 50.000 kroner til Fellesrådet holdt utenfor. Som omtalt i sektorenes rapporter er merforbruket stort sett basert på økning i rettighetsbaserte tjenester samt noe på tidligere kommunestyrevedtak som kom etter årsbudsjettet ble vedtatt. Det er fortsatt usikkerhet og bildet kan se annerledes ut ved slutten av året. En har i tillegg fremdeles usikkerhetsmomenter knyttet til flyktnings- og bemanningssituasjon. Det er rekrutteringsutfordringer særlig i helse og omsorgssektorene. Det er også usikkerhet rundt sommeravviklingen.

Dersom sektorenes estimater for året blir en realitet, vil en uten nye tilførte midler til kommunen og alt annet likt, komme ut med et merforbruk for kommunen på 10,5 mill. kroner. En vil i et slikt tilfelle måtte bruke av disposisjonsfondet, for å komme i balanse. Disposisjonsfondet vil da kunne bli redusert fra 19,7 mill. kroner til 9,2 mill. kroner.

Kommunedirektøren vil påpeke at en situasjonen der sektorene fortsatt melder om merforbruk, gir grunn til bekymring. I tillegg har en internasjonale forhold som også gir bud om mer usikkerhet, med hensyn til flyktninger, renter, kronekurs mv. En ser også en begynnende endring i arbeidsmarkedet som igjen kan føre til lavere skattevekst. Det vil si usikkerhetsfaktorer både på mikro- og makronivå.

Kommunedirektøren vil minne om kommunens hovedoppgaver å yte tjenester til innbyggerne, til rett tid samt at de skal være gode nok. Rammene som bevilges skal tjene

mange formål. Det er viktig å bruke pengene på mest mulig optimal måte. Kommunedirektøren har tillit til at dette skjer i de ulike sektorene og avdelingene.

## 1.2.2 Sektorenes økonomiske status

### Oversikt sektorene

Nedenfor er det satt opp en oversikt over sektorene som viser hva som er brukt i 1. tertial, hva som er regulert budsjett for året 2023 og hva som er igjen av budsjettet for 2023.

	Beløp	Regulert budsjett	Restbudsjett	Restbudsjett i %	Forbruk pr april
• 1 - Tvedestrand_kommune					
• 200 - Kommunedirektør, stab og IKT	14 640	39 925	25 285	63 %	37 %
• 210 - Samfunn og infrastruktur	24 764	37 956	13 192	35 %	65 %
• 220 - Læring og oppvekst	51 391	138 143	86 752	63 %	37 %
• 230 - Velferd, psykisk helse og habilitering	39 133	102 282	63 149	62 %	38 %
• 240 - Helse, familie og rehabilitering	54 761	145 718	90 957	62 %	38 %
<b>Sum sektor og staber</b>	<b>184 689</b>	<b>464 024</b>	<b>279 335</b>	<b>60 %</b>	<b>40 %</b>

Sektorene har brukt 40 prosent av sitt årsbudsjett pr. 1. tertial.

### Oversikt over sektorenes anslag for året under ett

I oversikten nedenfor er det oppført sektorenes anslag for status ved utgangen av 2023. Minusbeløp betyr merforbruk og plussbeløp betyr innsparing.

Sektorene melder om et samlet merforbruk på om lag 10,5 mill. kroner ved 1. tertial, etter at det er kompensert med 8,175 mill. kroner. Det meldes om at anslagene er usikre blant annet på grunn av at en ikke har all informasjon pr dd. I tillegg kommer flyktningssituasjonen og andre forhold rundt økt tjenestebehov til brukere og rekrutteringsutfordringer mv. Det er utfordrende å fremskrive forventet resultat for året, siden det er mange usikkerhetsmomenter og tidlig på året

Nedenfor følger tabell med anslag for avvik for året for den enkelte sektor.

Tall i hele 1.000 kr	Anslått avvik for året, usikre anslag
• 1 - Tvedestrand_kommune	
• 200 - Kommunedirektør, stab og IKT	200
• 210 - Samfunn og infrastruktur	0
• 220 - Læring og oppvekst	-1 000
• 230 - Velferd, psykisk helse og habilitering	- 4 100
• 240 - Helse, familie og rehabilitering	- 5 600
<b>Sum sektorene</b>	<b>- 10 500</b>

Kommunedirektørens målsetting er at sektorenes samlede merforbruk skal bli lavest mulig, men ser at dette kan bli meget utfordrende, blant annet med tanke på opprettholdelse av forsvarlige og lovpålagte tjenester. Det vises til ytterligere kommentarer under avsnitt 1.2.1 Oversikt drift, om budsjettets rammer og fellesområder.

Kommunedirektøren legger fortsatt opp til tett budsjettoppfølging ved tertial- og månedsrapporteringer.

### 1.2.3 Forslag til budsjettreguleringer

Kommunedirektøren foreslår budsjettreguleringer i tråd med tabellen i kapittel 1.2.1.

## 1.3 Sektorenes rapporter

### Tjenesteområder

Det vises til sektorenes rapporter.

#### 1.3.1 Årsverk

Målingindikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	490,5	498,4	7,7
Midlertidige årsverk	68,1	64	-2,3
Brannreserve og fast ansatte avlaster			
Sum årsverk	558,6	562,4	5,3

Tallene er hentet fra HR-systemet og viser status ved utgangen av 1. tertial. Midlertidige årsverk er blant annet vikar ved sykdom og svangerskap samt prosjektstillinger.

Det vises til sektorenes tertialrapporter.

Oversikten nedenfor viser budsjetterte faste årsverk for 2023 etter tiltak i budsjett for 2023, til sammen 537,55 årsverk.

Sektor	Årsverk 2023
200 - Kommunedirektør, stab og IKT	20,28
210 - Samfunn og infrastruktur	66,56
220 - Læring og oppvekst	167,50
230 - Velferd, psykisk helse og habilitering	134,36
240 - Helse, familie og rehabilitering	148,85
<b>SUM ÅRSVERK</b>	<b>537,55</b>

#### 1.3.2 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,5%	3,7%	-1,4%
Langtid	8%	8,8%	-0,6%
Sum fravær	10,5%	12,5%	-2%

Det vises til sektorenes tertialrapporter.

## 1.4 Investeringer

Nedenfor følger kort statusrapport for alle investeringsprosjektene. Tabelloversikt følger etter teksten. 1. tertial 2023.

**0001 Tvedestrand idrettspark:** Restbevilgningen er planlagt brukt til bygging av en kiosk utendørs. Dette er etterspurt av idrettslag som bruker anlegget.

**0002 Tvedestrand næringspark, salg av næringsareal:** Når denne tertialrapporten skrives er det inntektsført i underkant av 2,5 mill. kroner. Budsjettert inntekt i 2023 er 7,0 mill. kroner. Det er grunn til å tro at salget vil bli minst så stort som budsjettert. En avventer eventuell budsjettjustering til 2. tertial.

Det er budsjettert med 616.000 kroner i utgifter til etteroppgjør overfor tidligere grunneiere, advokatbistand ved salg osv. Med det en kjenner til nå forventes dette å holde.

**0004 IT-investeringer generelt:** Det er p.t. ingen konkrete planer for bruk av denne bevilgningen.

**0005 Utbyggingsavtale Lauvåsen boligfelt AS:** Framdrift i prosjektet styres av utbygger. Kommunen følger prosjektet med tilsyn osv.

**0006 Raet velkomstsenter:** Prosjektet er et samarbeid med Grimstad kommune, Raet nasjonalpark i Arendal og nasjonalparkforvalter. Etter en tids stillstand forventes prosjektet å fullføres i 2023 innenfor budsjettammen. Bevilgningen planlegges brukt til undervannsfilm, skilting, kart, flagg mv.

**0008 Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III:** Framdrift i prosjektet styres av utbygger. Kommunen følger prosjektet med tilsyn osv.

**0009 Ny barneskole, parkering og bussavvikling:** Se omtale under prosjekt 0300 Ny barneskole, bygning og uteområder.

**0010 Ny barneskole, Lyngmyrhallen rehabilitering:** Se omtale under prosjekt 0300 Ny barneskole, bygning og uteområder.

**0013 Interkommunal legevakt og øyeblikkelig hjelp-plasser:** Det vil bli en utbetaling i 2023 på om lag samme beløp som budsjettert.

**0101 Tvedestrand barneskole, bøker til skolebibliotek:** Det tas sikte på å foreta alle innkjøpene i løpet av året.

**0300 Ny barneskole, bygning og uteområder:** Omtalen under er felles for prosjektene 0009 parkering og bussavvikling, 0010 Lyngmyrhallen rehabilitering, 0300 bygning og uteområder og 0500 VA-anlegg til tomtegrense, da de skal sees i sammenheng.

Prosjektet ble overlevert fra Veidekke til kommunen som planlagt 15. mai 2023. Fram mot skolestart skal utstyr leveres, monteres mv., og det skal flyttes mye fra de gamle skolene.

Det forventes at samlet bevilgning for alle delprosjektene er tilstrekkelig. Fordelingen mellom prosjektene er satt ut fra opprinnelig kostnadsramme, det bør justeres før regnskapet for 2023 avlegges. Det tilrås gjort i budsjettkontrollen pr. 2. tertial. I 2023 er det også budsjettert med 0,5 mill. kroner i spillemidler. Når denne tertialrapporten skrives har en ikke fått svar på årets søknader.

Kommunestyret vedtok i mai 2023 at parkeringsplassen nedenfor Lyngbakken barnehage og den nye parkeringsplassen ved siden av frifotanlegget på Lyngmyr skal avgiftsbelegges. Dette vil ha betydning for håndtering av merverdiavgift på investeringene i delprosjekt 0009 parkering og bussavvikling. På deler av utgiftene i prosjektet skal en nå

kreve refusjon for ordinær merverdiavgift i stedet for merverdiavgiftskompensasjon. Kommunens nettoutgift blir ikke påvirket av dette, men bruttoutgiftene i regnskapet vil gjøre det.

**0301 Ny barnehage Bronsbu:** Bygget ble tatt i bruk 1.8.2022. Kontrakten med entreprenør er NS8407, fastpris inklusive prisstigning. Entreprenøren har varslet krav om kompensasjon for den store prisøkningen som har vært, grunnet koronapandemien. Bransjen har vurdert om slik kompensasjon er berettiget når denne type kontrakter er inngått. Kommunen er ikke kjent med noen beslutning. Før sommeren skal kommunen ha møte med ny prosjektleder hos entreprenøren, men en tror ikke det påløper utgifter grunnet prisstigning.

Det første året etter at et bygg er tatt i bruk påløper det ofte noe kostnader, og det bør være tilgjengelig 0,5 mill. kroner i budsjettet for 2023. Resterende 2,4 mill. kroner foreslås omdisponert. Hvis det mot formodning skal komme krav en må betale knyttet til prisstigning og koronapandemi får en heller komme tilbake til saken.

**0302 Tvedestrand næringspark A67, diverse investeringer:** Planlagte arbeider vil bli gjennomført innen avsatt bevilgning. For tiden arbeides det med å sette opp to trafostasjoner, samt utbedring av Verksveien. Prosjektet fortsetter i årene framover. Det forventes ubrukte midler ved årets utløp.

**0303 Bil til vaktmestre:** Bil er kjøpt innenfor kostnadsrammen.

**0306 Boliger personer med funksjonsnedsettelse, 8 enheter:** Bygget var ferdig i 2021, og beboerne flyttet inn i leilighetene fra 1.1.2022. Den tekniske igangkjøringen av bygget viste seg å være krevende, og det måtte gjennomføres noen utbedringer. I så store prosjekter tar det ofte noe tid før en kan avslutte, men det vil skje i løpet av 2023.

**0308 Aktiv rast ved E18, utstyr:** Det gjenstår arbeider med belysning. Det forventes at den økonomiske rammen holder. Prosjektet ferdigstilles i år.

**0309 Skoler, lekeplassutstyr:** Arbeidene på Lyngmyr må avsluttes i 2023. Mye er gjort, men det gjenstår en liten bevilgning.

**0312 Havna serviceanlegg:** Prosjektet er blitt et samarbeid mellom kommunen og Tvedestrand Vekst AS. Tvedestrand Vekst AS kjøpte modulbygg til toaletter våren 2022. Prosjektet vil fullføres i samarbeid med Tvedestrand Vekst AS, men det kan drøye noe.

**0313 Sandøya, offentlig brygge:** Opprinnelig planlagt anlegg blir ikke gjennomført. Det jobbes med andre alternativer, men det er ikke avklart hvordan prosjektet skal gjennomføres.

**0315 Avløp internt under bygget på Strannasenteret:** Prosjektet ble påbegynt i 2022. Tilstanden var vesentlig verre enn forutsatt, og kostnadsoverslag fra rørlegger var betydelig over 2022-bevilgningen. Mye arbeid ble gjort i 2022, og 2023-arbeidene vil settes i gang og fullføres i år innenfor kostnadsrammen.

**0318 Brannstasjonen, garderober, lager og garasje:** Arbeidene med garderober ble ferdigstilt i 2019. Etablering av garderobene har imidlertid medført redusert lagerkapasitet. Det er dermed behov for utvidet lagerplass. Dette kan muliggjøres ved å rive slangetårnet og bygge en garasje på samme sted. Prosjektet vil også løse rømningsveiproblematikk fra spiserom i bua.

Kommunen har fått pålegg fra brannvesenet knyttet til rømningsveier og brannvegg mellom bygningene. Slangetårnet rives og veggen oppgraderes til brannvegg i høst. Bevilgningen er tilstrekkelig til disse arbeidene. Om det er midler nok til å bygge en ny



garasje/bod er usikkert.

**0342 Stupetårn og bryggepromenade ved Tjenna:** Prosjektet ble egentlig avsluttet i 2022. Det er etterslep på utbetaling av tilskudd fra Gjensidigestiftelsen, og 166.000 kroner er inntektsført i regnskapet for 2023. Det vil ikke påløpe utgifter i år. Årsaken til at det er merinntekter i prosjektet er at kommunen mottok mer i spillemidler enn budsjettet, dette skjedde i 2022.

**0345 Søsterdalen, brannalarmanlegg:** Prosjektet ble ferdigstilt i 2022, og skulle vært avsluttet. Budsjettet beløp på 102.000 kroner kan omdisponeres til andre prosjekter.

**0346 Rådhuset, brannalarmanlegg:** Det tas sikte på å gjennomføre prosjektet i år innenfor kostnadsrammen.

**0347 Lyngmyrveien 57, brannalarmanlegg:** Det tas sikte på å gjennomføre prosjektet i år innenfor kostnadsrammen.

**0348 Lyngørsida, rehabilitering av kommunal brygge:** Prosjektet har vært ute på anbud. Innkomne tilbud var langt over kostnadsrammen, og konkurransen ble avlyst. Det arbeides nå med en justering av prosjektet for deretter å lyse ut en ny konkurranse.

**0349 Dagsturhytte:** Kommunestyret vedtok i mai hvor hytta skal plasseres. Opparbeidelse av tomta påbegynnes i høst. Det forventes at årets bevilgning er tilstrekkelig til det. Hytta blir satt opp i april 2024.

**0350 Gamle sentrum, varmesøkende kamera:** Kommunen har fått tilskudd fra fylkeskommunen på 646.000 kroner. I budsjettet er det forutsatt et tilskudd på 400.000 kroner. Budsjettet inntekt kan dermed økes med 246.000 kroner.

Arbeidet forventes igangsatt i løpet av september, og avsluttes innen utgangen av 2023. Det forventes at kostnadsrammen holder.

**0352 Kaldtlager på Lyngmyr:** Det tas sikte på å starte med planlegging høsten 2023.

**0353 Baderampe i Tjennaparken:** Som følge av lang leveringstid på materiell ble ikke rampa montert før i 2023. Adkomstveien ble ferdig i 2022. Som nevnt i 2. tertial 2022 er bevilgningen for liten, det anslås at en trenger 70.000 kroner for å fullføre prosjektet. Det foreslås bevilget nå.

**0354 Vestre Sandøya skole, lekeplassutstyr:** En venter på tilbakemelding fra FAU på skolen på foreslått anskaffelse. Planen er å gjøre innkjøpet i år, innenfor kostnadsrammen. Montering avhenger av tidspunkt og værforhold.

**0355 Lyngmyr skole, varmepumpe:** Prosjektet har vært ute på anbud og settes i bestilling. Arbeidene gjennomføres i år innenfor kostnadsrammen.

**0356 Strannasenteret, varmepumpe:** Prosjektet har vært ute på anbud og settes i bestilling. Kommunen har også mottatt 226.000 kroner i tilskudd fra Husbanken til dette prosjektet. Denne inntekten må budsjettjusteres nå. Det tilrås også å øke bevilgningen tilsvarende tilskuddet tillagt merverdiavgift, dvs. med 282.000 kroner til 1.582.000 kroner. Arbeidene gjennomføres i år innenfor den nye foreslåtte bevilgningen.

**0357 Verksted og brannstasjon, varmepumpe:** Prosjektet er fullført med en innsparing på 30.000 kroner. Beløpet foreslås omdisponert.

**0359 Barnehage på Holt:** Kommunestyret vedtok i sak 28/2023 at Holt skole skal bygges om til barnehage. Barnehagen skal stå ferdig innen oppstart av barnehageåret som starter i august 2024. Det ble ikke vedtatt noen kostnadsramme eller gitt nye bevilgninger i 2023. I saken ble det antydnet investeringsutgifter på 18 mill. kroner, med behov for 2 mill. kroner i

2023.

I opprinnelig budsjett for 2023 er det innarbeidet 150.000 kroner til planlegging.

Det arbeides nå med arkitektbeskrivelser og tekniske beskrivelser. Etter planen sendes anbudet ut i september, og det tas sikte på å inngå kontrakt i begynnelsen av november. Det arbeides ut fra en kostnadsramme på 18 mill. kroner, og et behov i 2023 på 2 mill. kroner. For å finansiere forventede utgifter i 2023 må det tilleggsbevilges 1.850.000 kroner nå. På det nåværende tidspunkt har en ikke annen informasjon om kostnader enn da kommunestyret behandlet sak 28/2023.

**0360 Strannasenteret, heis:** Prosjektet gjennomføres i år innenfor kostnadsrammen.

**0361 Tvedestrand skole, fjerne modulbygg:** Arbeidene skal gjennomføres høstene 2023, og en regner med at kostnadsrammen holder.

**0362 Salg av bygningen, inkl. klargjøring og meglerutgifter mv.:** I dette prosjektet er det budsjettet med 200.000 kroner i utgifter og 3.000.000 kroner i salgsinntekter. Når denne tertialrapporten skrives har en kun solgt modulbygget ved Tvedestrand skole for 450.000 kroner. Modulene hentes i slutten av juni. Dette salget ventes ikke å belaste prosjekt 0362 med utgifter. Salget vil imidlertid kunne utløse plikt til justering av tidligere krevd merverdiavgiftskompensasjon. Dette må en undersøke nærmere og eventuelt komme tilbake til i budsjettkontrollen pr. 2. tertial.

Kommunestyret har for øvrig opprettet et ad hoc-utvalg som skal vurdere hvilke kommunale eiendommer som skal avhendes. Utvalget har fått frist til medio september med å legge fram sine vurderinger.

**0363 Lyngbakken bhg., boder og uteområde:** Det tas sikte på å bygge en ny stor bod, dette anses høyest prioritert. Avsatt bevilgning forventes å være tilstrekkelig til disse arbeidene, men ikke nok til å fullfinansiere andre innmeldte behov.

**0366 Kjøp av Søsterdalen 20:** Kommunestyret vedtok i mai i sak 36/2023 å avsette midler til eventuelt kjøp av Søsterdalen 20. Det skal innhentes ekstern verdivurdering og tilstandsrapport før beslutning fattes.

**0500 Ny barneskole, VA-anlegg til tomtegrense:** Se omtale under prosjekt 0300 Ny barneskole, bygning og uteområder.

**0504 Nesgrenda, nytt høydebasseng vann:** Arbeidet med planlegging er påbegynt. I løpet av høsten tas det sikte på å erverve grunn, fastsette prosjektets konsept, utarbeide anbudspapirer og lyse ut konkurransen. Det antas at årets bevilgning er tilstrekkelig til dette arbeidet.

**0505 og 0506 Rehabiliteringsplan vann og avløp:** Når denne tertialrapporten skrives er det konkrete planer for bruk av om lag 700.000 kroner av bevilgningen på 1.733.000 kroner.

**0517 Grenstøl-Slotta-Ytre vei, VA-anlegg langs vei:** Dette prosjektet er ikke ført opp i tabellen siden det ikke er regnskapsbeløp eller budsjett i 2023. Som omtalt i tidligere rapporter er prosjektet avsluttet. Det har vært uenighet med entreprenør og de tok ut stevning i saken. Dom er falt, og den tilsier at kommunen skal motta en kreditnota på om lag 0,9 mill. kroner ekskl. mva. Dette er purret flere ganger. Fylkeskommunen hadde hovedansvaret for dette samarbeidsprosjektet, så det er flere parter å forholde seg til i denne saken.

**0521 Flomsikring i sentrum:** Høsten 2022 og hittil i 2023 er det gjennomført arbeider på Østerkleiv.

I 2020 ble det gjort en del arbeider i Møllebekken. Det er planer for ytterligere tiltak med avløpsledning under Meieribroa. Gjennomførte tiltak synes å ha god effekt, og avdelingen har kapasitetsproblemer. Av den grunn er ikke dette gjennomført enda. Det er heller ikke det høyest prioriterte prosjektet i avdelingen, så det er grunn til å tro at arbeidene ved Meieribroa heller ikke blir gjennomført i 2023.

**0523 Nor, overføringsledning avløp:** Bevilgningen er tiltenkt å inngå i et mulig samarbeid med Krokvåg vannverk. I budsjettet står det at en må vurdere om tiltaket faktisk skal gjennomføres. Denne vurderingen er ikke tatt enda fra kommunens side. Det er derfor usikkerhet rundt dette prosjektet.

**0524 Veilys, skifte til LED:** Arbeidene er påbegynt og forventes slutført i 2024. En antar at kostnadsrammen holder.

**0528 Slotta, vann- og avløpsnett:** Det tas sikte på å starte med planlegging av dette prosjektet høsten 2023.

**0529 Bergsmyr til Mjåvann, turvei og sti:** Prosjektet vil bli ferdigstilt i år. Egentlig mangler det 250.000 kroner ekskl. merverdiavgift, men det legges nå opp til å utføre en del av arbeidene med egne ansatte. En håper derfor at kostnadsrammen vil holde. Kostnadsrammen var for øvrig satt uten avsetning til uforutsett, det viste seg å være uheldig.

**0531 Kollåsen, ny hovedvannledning mv.:** Prosjektet fullføres før sommeren 2023. I kommunestyresak 61/2022 ble kostnadsrammen fastsatt til 9,0 mill. kroner. Fjellsikringen i prosjektet ble mye dyrere enn forutsatt. Det har kostet over 1 mill. kroner, og en måtte bruke hele uforutsettposten på dette. Videre viste det seg at en måtte skifte ut et eksisterende vannrør som var svært dårlig. Dette var ikke planlagt. I deler av traséen var det mer utfordrende grunnforhold enn det en hadde regnet med. Disse forholdene er de viktigste årsakene til at det forventes et merforbruk i prosjektet. Anslått merforbruk pr. medio mai er 1,0 mill. kroner, og dette beløpet foreslås tilleggsbevilget.

**0532 Borøya, høydebasseng vann:** En er i gang med planlegging av prosjektet, og det tas sikte på å lyse ut en anbudskonkurranse før nyttår.

**0533 Sandøya, utvidelse av sjøledninger avløp:** Arbeidene fullføres i år og det forventes at kostnadsrammen holder.

**0537 Borøya-Sagesund, avløpsledning i sjø:** Bevilgningen i 2023-budsjettet er tiltenkt planlegging. Det er usikkert om en har kapasitet til å starte på det før i 2024.

**0540 Hjullaster:** Hjullasteren er kjøpt. I budsjettet var det lagt inn 1.000.000 kroner i nettobeløp og ikke merverdiavgift. Kjøpet viser nettoutgifter på 876.000 kroner, merverdiavgift (utgift) på 219.000 kroner og merverdiavgiftskompensasjon på 219.000 kroner. Budsjettet foreslås justert til de bokførte beløpene.

**0541 Vann og avløp, SD-anlegg og el-tavler:** Prosjektet ventes gjennomført i år innenfor kostnadsrammen.

**0542 Avløpsstasjoner, el-tavler:** Prosjektet ventes gjennomført i år innenfor kostnadsrammen.

**0543 Bedehusbakken, bytte VA-ledninger.** Prosjektet ventes gjennomført før sommeren, innenfor kostnadsrammen.

**0544 Skipperheia, innløpskum/fordrøyningskum avløp:** Prosjektet ventes gjennomført i år innenfor kostnadsrammen.

**0545 Høyheiveien, VA-ledninger:** Bevilgningen i 2023-budsjettet er tiltenkt planlegging. Det er usikkert om en har kapasitet til å starte på det før i 2024.

**0546 Vannverket, ombygging UV-linje:** Prosjektet ventes gjennomført i år innenfor kostnadsrammen.

**0548 Parkeringsautomater:** Prosjektet ventes gjennomført i år innenfor kostnadsrammen.

**0700 Strannasenteret, utstyr:** Budsjettposten forventes brukt i løpet av året.

**0701 Velferdsteknologi innen helse- og omsorgssektoren:** Det arbeides med en ny plan for velferdsteknologi. Budsjettposten vil ikke bli brukt opp i 2023.

**0750 Oppfølgingsenheten, 8-seters bil:** Bevilgningen er overført fra 2020 og deretter fra 2021 og 2022. Det viste seg at bevilgningen i 2020 var for liten. Bilen en har ble reparert noe, og kan da brukes noen år til. I økonomiplanen for 2024 er det ført opp mer midler til kjøp av bil. Bevilgningen forutsettes overført helt til 2024.

**0800 Dypvåg kirke, universell adkomst:** Prosjektet ferdigstilles i år innenfor kostnadsrammen.

**0801 Holt kirke, reparasjon av tak og tårn:** Arbeidene i prosjektet går etter planen, det innebærer at det fullføres i år. Fellesrådet har også i år søkt Riksantikvaren om tilskudd, men det har en ikke fått svar på ennå. Kostnadsrammen forventes å holde.

**0802 Brannforebyggende tiltak, fire kirker:** Kirkevergen arbeider med planer for bruken av denne restbevilgningen som er overført fra tidligere år.

**0803 Tvedestrand kirke, fasade, vinduer mv.:** Det ble i 2022 utarbeidet tilstandsrapporter for Tvedestrand kirke på nivå 1 og nivå 2. Rapportene konkluderte med at det er behov for flere undersøkelser og vurderinger. Nordveggen og hele kirkerommet bør laserskannes (3D) for å kartlegge skadeomfang utover det som allerede er påvist. Dette kan senere brukes som underlag for videre oppfølging. Statikere bør vurdere kirkens konstruksjonssikkerhet/stabilitet. Det statiske samspillet mellom takkonstruksjonen, murverket og grunnforhold på kirkens langvegger må vurderes. Disse undersøkelsene er nødvendige for å fastslå årsaken til skadene og for å kunne fremlegge treffsikre tiltak for å sikre kirken.

Fellesrådet har gjennomført to anbudskonkurranser for denne oppfølgingen. 3D-skanning og vurdering av konstruksjonen blir gjennomført i sommer/høst. Det forventes av avsatte midler i 2023 er tilstrekkelig.

**0900 Egenkapitalinnskudd KLP:** Når denne tertialrapporten skrives har en ikke mottatt fakturaen for 2023.

**0902 Formidlingslån:** I budsjettet for 2023 er det lagt inn at kommunens betalte avdrag til Husbanken skal være 6,1 mill. kroner og at innbetalingene fra kommunens lånekunder skal være 5,5 mill. kroner, det vil si en differanse på 0,6 mill. kroner. Oppdaterte nedbetalingsplaner fra Husbanken gir lavere avdragsutgifter enn budsjettet. Det samme gjelder anslag på innbetalinger fra kommunens lånekunder. Nettobeløpet er som i vedtatt budsjett. Det tilrås å vente til 2. tertial med eventuelle justeringer i bruttobeløpene. Formidlingslånene er annuitetslån, og da blir avdragene de enkelte år påvirket av endringer i rentenivå.

Omtalen gjelder ordinære avdrag, ekstraordinære innbetalte avdrag håndteres særskilt og i tråd med Husbankens retningslinjer.

**Nytt prosjekt 0365 Gangvei og stupebrett ved Tjenna:** Kommunen har fått 750.000 kroner i tilskudd fra Agder fylkeskommune til etablering av gangvei og stupebrett ved Tjenna. Tilskuddet er gitt til tiltak innen statlig sikret friluftsområde. Det tilrås opprettet et prosjekt med nettoramme 750.000 kroner finansiert med det nevnte tilskuddet. I tillegg budsjetteres det med merverdiavgift og merverdiavgiftskompensasjon på 180.000 kroner. Total kostnadsramme blir da 930.000 kroner.

**Nytt prosjekt 0909 Pågang Næringshage AS, kjøp av aksjer:** Kommunestyret vedtok i sak 66/2022 å kjøpe aksjer for 25.000 kroner i næringshagen. Beløpet skulle finansieres av ramme satt av til kommunal egeninnsats i næringsfondet for 2023. Bevilgningen og finansiering ble ikke innarbeidet i budsjettet for 2023, så det må gjøres nå. Det tilrås endret finansiering, ved at bevilgningen finansieres direkte i investering i stedet for overføring av driftsmidler.

**Nytt prosjekt 0910 Etablerersenteret Agder IKS, kapitalinnskudd:** Kommunestyret vedtok i sak 91/2022 å delta i Etablerersenteret Agder IKS. Eierkapitalen/kapitalinnskuddet er 25.000 kroner for Tvedestrand. Beløpet er ikke innarbeidet i budsjettet og må derfor bevilges nå.

**Finansiering i investeringsregnskapet:** I revidert budsjett er det forutsatt 104.894.000 kroner i bruk av lånemidler.

Ubrukte lånemidler fra tidligere år er 40.134.000 kroner og årets vedtatte låneopptak er 64.800.000 kroner. Totalt blir dette 104.934.000 kroner. Det betyr at det før denne tertialrapporten behandles er 40.000 kroner i lånemidler tatt opp eller vedtatt tatt opp som ikke er benyttet til å finansiere investeringer.

Ovenfor foreslås det endringer i mange prosjekter. Etter alle endringene mangler det finansiering på 24.000 kroner. Kommunedirektøren foreslår at en bruker 24.000 kroner av de nevnte 40.000 kronene i lånemidler.

Prosjekt (brutto utgifter)	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik
• 0001 - Tvedestrand idrettspark	39 875,00	559 000,00	519 125,00
• 0002 - Tvedestrand næringspark, salg av næringsareal		616 000,00	616 000,00
• 0004 - IT-investeringer generelt		311 000,00	311 000,00
• 0005 - Utbyggingsavtale Lauvåsen boligfelt AS		3 382 000,00	3 382 000,00
• 0006 - Raet velkomstsenter		493 000,00	493 000,00
• 0008 - Utbyggingsavtale Glastadheia boligfelt III	562 500,00	2 574 000,00	2 011 500,00
• 0009 - Ny barneskole, parkering og bussavvikling	1 821 151,01	2 095 000,00	273 848,99
• 0010 - Ny barneskole, Lyngmyrhallen rehabilitering	-386 300,50	-421 000,00	-34 699,50
• 0013 - Interkommunal legevakt og øyeblikkelig hjelp-plasser		7 000 000,00	7 000 000,00
• 0101 - Tvedestrand barneskole, bøker til skolebibliotek		300 000,00	300 000,00
• 0300 - Ny barneskole, bygning og uteområder	31 050 405,16	68 674 000,00	37 623 594,84
• 0301 - Ny barnehage Bronsbu	142 509,72	2 900 000,00	2 757 490,28
• 0302 - Tvedestrand næringspark A67, diverse investeringer	453 108,75	3 571 000,00	3 117 891,25
• 0303 - Bil vaktmestre	400 000,00	400 000,00	

Prosjekt (brutto utgifter)	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik
• 0306 - Boliger personer med funksjonsnedsettelse Lyngmyr, 8 enheter	150 291,96	300 000,00	149 708,04
• 0308 - Aktiv rast ved E-18, utstyr		133 000,00	133 000,00
• 0309 - Skoler, lekeplassutstyr		157 000,00	157 000,00
• 0312 - Havna, serviceanlegg		263 000,00	263 000,00
• 0313 - Sandøya, offentlig brygge		743 000,00	743 000,00
• 0315 - Avløp internt under bygget på Strannasenteret	772,25	1 357 000,00	1 356 227,75
• 0318 - Brannstasjonen, garderobe, lager og garasje		813 000,00	813 000,00
• 0345 - Søsterdalen, brannalarmanlegg		102 000,00	102 000,00
• 0346 - Rådhuset, nytt brannalarmanlegg		150 000,00	150 000,00
• 0347 - Lyngmyrveien 57, nytt brannalarmanlegg		250 000,00	250 000,00
• 0348 - Lyngørsida, rehabilitering av kommunal brygge	64 706,25	1 980 000,00	1 915 293,75
• 0349 - Dagsturhytte		200 000,00	200 000,00
• 0350 - Gamle sentrum, varmesøkende kamera	10 488,00	993 000,00	982 512,00
• 0352 - Kaldt lager på Lyngmyr		200 000,00	200 000,00
• 0353 - Baderampe i Tjennaparken	156 705,00	124 000,00	-32 705,00
• 0354 - Vestre Sandøya skole, lekeplassutstyr		148 000,00	148 000,00
• 0355 - Lyngmyr skole, varmpumpe	10 687,50	2 200 000,00	2 189 312,50
• 0356 - Strannasenteret, varmpumpe	10 687,50	1 300 000,00	1 289 312,50
• 0357 - Verksted og brannstasjon, varmpumpe	166 625,00	200 000,00	33 375,00
• 0359 - Barnehage på Holt		150 000,00	150 000,00
• 0360 - Strannasenteret, heis	237 000,00	900 000,00	663 000,00
• 0361 - Tvedestrand skole, fjerne modulbygg		100 000,00	100 000,00
• 0362 - Salg av bygninger, inkl. klargjøring, meglerutg. mv.		200 000,00	200 000,00
• 0363 - Lyngbakken bhg, boder og uteområde		250 000,00	250 000,00
• 0366 - Kjøp av Søsterdalen 20		2 460 000,00	2 460 000,00
• 0500 - Ny barneskole, VA-anlegg til tomtegrense	456 893,00	2 389 000,00	1 932 107,00
• 0504 - Nesgrenda, nytt høydebasseng vann	24 255,00	500 000,00	475 745,00
• 0505 - Rehabiliteringsplan vann		715 000,00	715 000,00
• 0506 - Rehabiliteringsplan avløp		1 018 000,00	1 018 000,00
• 0521 - Flomsikring i sentrum	217 725,63	1 474 000,00	1 256 274,37
• 0523 - Nor, overføringsledning avløp		500 000,00	500 000,00
• 0524 - Veilys, skifte til LED	512 954,68	6 100 000,00	5 587 045,32
• 0528 - Slotta, vann- og avløpsnett		500 000,00	500 000,00
• 0529 - Bergsmyr til Mjåvann, turvei og sti	769 664,75	2 499 000,00	1 729 335,25
• 0531 - Kollåsen, ny hovedvannledning mv.	3 298 755,34	4 149 000,00	850 244,66
• 0532 - Borøya, høydebasseng vann	3 773,00	500 000,00	496 227,00
• 0533 - Sandøya, utvidelse sjøledninger avløp	66 550,00	750 000,00	683 450,00

Prosjekt (brutto utgifter)	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik
• 0537 - Borøya-Sagesund, avløpsledning i sjø		500 000,00	500 000,00
• 0540 - Hjullaster	1 094 733,00	1 000 000,00	-94 733,00
• 0541 - Vann og avløp, SD-anlegg og el-tavler		800 000,00	800 000,00
• 0542 - Avløpsstasjoner, el-tavler		700 000,00	700 000,00
• 0543 - Bedehusbakken, bytte VA-ledninger	23 639,78	1 200 000,00	1 176 360,22
• 0544 - Skipperheia, innløpskum/fordrøyningskum avløp	106 258,00	1 981 000,00	1 874 742,00
• 0545 - Høyheiveien, VA-ledninger		500 000,00	500 000,00
• 0546 - Vannverket, ombygging UV-linje		800 000,00	800 000,00
• 0548 - Parkeringsautomater		550 000,00	550 000,00
• 0700 - Strannasenteret, utstyr	52 309,58	270 000,00	217 690,42
• 0701 - Velferdsteknologi innen helse- og omsorgssektoren	25 654,50	1 256 000,00	1 230 345,50
• 0750 - Velferd, psykisk helse og habilitering, 8-seters bil		600 000,00	600 000,00
• 0800 - Dypvåg kirke universell adkomst		19 000,00	19 000,00
• 0801 - Holt kirke, reparasjon av tak og tårn		3 994 000,00	3 994 000,00
• 0802 - Brannforebyggende tiltak 4 kirker		56 000,00	56 000,00
• 0803 - Tvedestrand kirke, fasade, vinduer mv.		537 000,00	537 000,00
• 0900 - Egenkapitalinskudd KLP		1 500 000,00	1 500 000,00
• 0902 - Formidlingslån	11 651 802,00	30 671 000,00	19 019 198,00

### 1.4.1 Forslag til budsjettreguleringer

Nedenfor vises forslag til budsjettreguleringer for investeringene:

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0301 Ny barnehage Bronsbu, redusert bevilgning, nettobeløp	1 920	
0301 Ny barnehage Bronsbu, redusert bevilgning, merverdiavgift	480	480
0342 Stupetårn og bryggepromenade Tjenna, ikke budsjettert inntekt	166	
0345 Søsterdalen, brannalarmanlegg, redusert bevilgning, nettobeløp	82	
0345 Søsterdalen, brannalarmanlegg, redusert bevilgning, merverdiavgift	20	20
0350 Gamle sentrum, varmesøkende kamera, økt tilskudd	246	
0353 Baderampe i Tjennaparken, økt bevilgning, nettobeløp		56
0353 Baderampe i Tjennaparken, økt bevilgning, merverdiavgift	14	14
0356 Strannasenteret varmepumpe, tilskudd fra Husbanken	226	
0356 Strannasenteret varmepumpe, økt bevilgning, nettobeløp		226

Prosjekt (beløp i hele 1 000 kroner)	Økt inntekt/ redusert utgift	Redusert inntekt/ økt utgift
0356 Strannasenteret varmepumpe, merverdiavgift	56	56
0357 Verksted og brannstasjon varmepumper, redusert bevilgning, nettobeløp	24	
0357 Verksted og brannstasjon varmepumper, redusert bevilgning, merverdiavgift	6	6
0359 Barnehage på Holt, økt bevilgning, nettobeløp		1 480
0359 Barnehage på Holt, økt bevilgning, merverdiavgift	370	370
0531 Kollåsen, ny hovedvannledning mv., økt bevilgning, nettobeløp		1 000
0540 Hjullaster, redusert nettobevilgning	124	
0540 Hjullaster, merverdiavgift	219	219
0365 Gangvei og stupebrett ved Tjenna, tilskudd fra fylkeskommunen	750	
0365 Gangvei og stupebrett ved Tjenna, bevilgning, nettobeløp		750
0365 Gangvei og stupebrett ved Tjenna, merverdiavgift	180	180
0909 Pågang Næringshage AS, kjøp av aksjer, bevilgning		25
0910 Etablerersenteret Agder IKS, kapitalinnskudd, bevilgning		25
0901 Investeringsprosjekter, finansiering frie midler, økt bruk av lån	24	
<b>Sum</b>	<b>4 907</b>	<b>4 907</b>



## 1.5 Finansforvaltning

### 1.5.1 Innskudd/ plasseringer

I tråd med kommunens finansreglement skal det rapporteres på innskudd/plasseringer.

	31.12.2022		30.04.2023		31.12.2023		31.12.2023	
	Mill NOK	%	Mill NOK	%	Mill NOK	%	Mill NOK	%
Innskudd hos hovedbankforbindelse Sparebanken Sør	120,08	100,00	82,40	99,93				
Innskudd i andre banker	0,00	0,00	0,06	0,07				
Sum	120,08	100,00	82,45	100,00				
Gj.sn. sum ved utgangen av hver måned, pr.	98,55		89,44					
Avkastning siden 31.12.22 (% regnet av gj.sn. over)		2,61		4,27				
Til sammenligning: 3 mnd NIBOR (gj.sn) (uten marginpåslag)		2,19		3,59				
Bekreftelse på enkelteksponering <3% av bankens forvaltningskapital	ok							
Spesifisering av evt. tidsinnskudd og/eller rentebindinger								
- ingen								

Innskuddsbeløpene i tabellen over angir den samlede bankbeholdning kommunen har. Deler av dette er bundet opp i skattetrekskonto og en egen konto knyttet til utbetaling av formidlingslån. Innestående på kontiene varierer gjennom året. Beholdningen ved utgangen av 1. tertial er redusert siden 31.12.2022. Formidlingslåneene er tatt opp og blir etter hvert benyttet til sine formål samt at lønn og skattetrekk betales fortløpende. Årets budsjetterte låneopptak på 64,8 mill. kroner er ikke tatt opp i 1. tertial, men, vil bli tatt opp i løpet av året.

Innestående beløp i Sparebanken Sør og Østre Agder Sparebank var 82,4 mill. kroner ved utgangen av april og er innenfor det finansreglementet setter som øvre grense på 100 mill. kroner.

Avkastningen i prosent på kommunens innskuddskonti er økt fra 31.12.2022. Dette skyldes at rentenivået er steget i perioden. Årsakene til renteendringene er mange og komplekse og en går ikke inn på mer utgreiing om dette her.

En har ikke benyttet seg av kassakreditten hittil i år. Av tabellen over fremgår det at gjennomsnittet av innestående bankbeholdning er 89,44 mill. kroner når en regner gjennomsnittet av beløpet den siste dagen i hver måned.

På kommunens konsernkonto er rentebetingelsene gjennomsnittlig NIBOR pluss 35 rentepunkter til og med 28.2.2023. Etter det er er påslaget økt til NIBOR pluss 50 punkter. For 1. tertial regner en NIBOR pluss gjennomsnittlig 42,5 punkter, som blir 4,01 prosent. Beregnet avkastning fra banken er 4,27 prosent pr dd., dvs. noe høyere.

Gjennom året varierer likviditeten relativt mye, da utbetalinger og innbetalinger kommer ujevnt. Det er dermed behov for en driftskonto som tidvis har relativt store innestående

beløp. Krav til avkastning på kommunens innskudd må derfor være begrenset. Dersom en hadde hatt kapasitet til å følge likviditeten gjennom året nøyere, hadde det nok vært mulig å gjennomføre kortsiktige plasseringer som kunne ha gitt noe mer avkastning. En slik finansforvaltning er ressurskrevende og en har derfor ikke kunnet prioritere slikt arbeid.

Kommunedirektøren ser ikke at det har skjedd vesentlige endringer i markedet som påvirker kommunens risikøksponering. Men, urolige tider i Europa med fortsatt økende renter, kan igjen medføre økende risiko. Forvaltningen av driftslikvidene er også innenfor rammene i finansreglementet.

Tvedestrand kommune har for tiden ikke langsiktige finansielle aktiva.

## 1.5.2 Gjeldsporteføljen

Tabellen nedenfor gir oversikt over total lånegjeld med andel fast og flytende rente samt fordeling av investeringslån på fast og flytende rente.

	31.12.2022		30.04.2023		31.08.2023		31.12.2023	
	Mill. NOK	%	Mill. NOK	%	Mill. NOK	%	Mill. NOK	%
<b>Alle lån:</b>								
Lån med p.t.-rente	525,5	55,5	540,9	56,5				
Lån med NIBOR-basert rente								
Lån med fastrente	420,7	44,5	416,7	43,5				
Finansiell leasing								
<b>Samlet langsiktig gjeld</b>	<b>946,2</b>	<b>100,0</b>	<b>957,6</b>	<b>100,0</b>				
<b>Investeringslån:</b>								
Lån med p.t.-rente	347,3	45,2	345,1	45,3				
Lån med NIBOR-basert rente	0	0	0	0				
Lån med fastrente	420,7	54,8	416,7	54,7				
<b>Sum investeringslån</b>	<b>768,0</b>	<b>100,0</b>	<b>761,9</b>	<b>100,0</b>				
Vektet p.t.-rente, Kommunalbanken	---	2,48	---	4,33				
Vektet p.t.-rente, KLP banken	---	2,47	---	4,38				
Vektet rente, Husbanken	---	1,17	---	2,84				
Største løpende enkeltlån	79,0		79,0					
Antall løpende enkeltlån	32		33					

Samlet lånegjeld er 957,6 mill. kroner ved 1. tertial. Det inkluderer både investeringslån på 761,9 mill. kroner og formidlingslån på 195,7 mill. kroner. Vektet p.t.-rente er beregnet til 4,33 prosent i Kommunalbanken og 4,38 prosent i KLP-banken. I Husbanken er vektet p.t.-rente for året beregnet til 2,84 prosent. Av tabellen ovenfor om gjeldsporteføljen ser en at det er 33 aktive lån ved 1. tertial. Ti av disse er formidlingslån i Husbanken, mens resterende er lån i Kommunalbanken og KLP-banken.

Det er stadig fokus på å forenkle og lette den løpende låneoppfølgingen. Av hensyn til risikospredning ved bruk av fastrentebetingelser må det likevel være et visst antall lån.

### Tabellen nedenfor gir oversikt over lån med fastrente

Spesifikasjon av lån med fastrente pr. 30.04.2023					
Lånenr.	Långiver	Mill. NOK	Rente (%)	Bindings-tid i år fra start	Utløp av binding
20120616	Kommunalbanken	23,1	2,03	6	17.12.2027
20180029	Kommunalbanken - grønt	74,8	2,54	8	02.02.2026
20190440	Kommunalbanken	62,2	2,25	5	27.09.2024
20190619	Kommunalbanken	36,6	2,46	6	10.12.2025
20200542 Grønne investeringer 2020	Kommunalbanken - grønt	28,9	0,97	3	07.12.2023
20200543	Kommunalbanken	6,7	1,07	3	07.12.2023
20220368	Kommunalbanken	32,1	4,27	3	24.11.2025
8317.50.33249	KLP banken	7,7	2,44	5	20.12.2024
8317.53.61513	KLP banken	13,6	1,34	5	09.12.2025
8317.55.84288	KLP banken	43,3	2,42	5	09.10.2023
8317.56.92595	KLP banken	46,1	2,03	7	18.03.2027
8317.58.42198	KLP kommunekreditt	41,7	1,42	3	25.06.2024
<b>Sum</b>		<b>416,8</b>			

Av tabellen ovenfor "Spesifikasjon av lån med fastrente", fremgår det at det er relativt god spredning på forfallstidspunktene for lånene med fastrente. Gjeldende finansreglement angir maksimal rentebindingstid til 10 år.

Alle lånene med rentebinding har en rentesats som er lavere enn vektet p.t.-rente i Kommunalbanken og KLP-banken. Avgjørelsene om fastrente tas med den hensikt å sikre kommunens utgiftsside fremover. De siste årene har det vært store endringer i rentemarkedet, som må tas med i vurderingene av om binding av renten er fornuftig eller ei. Det sist reviderte finans- og gjeldsreglementet angir at minimum 40 prosent og maksimum 90 prosent av investeringslånene skal ha fastrente.

Av kommunens investeringslån er det 54,7 prosent som har fastrentebetingelser ved 1. tertial, noe som er innenfor reglementets bestemmelser.

### Lån med flytende vs. fast rente

Alle formidlingslånene har flytende rente, noe som er i tråd med finansreglementet. Alle eksisterende lån løper til de gradvis er nedbetalt av kommunen. De tre låneinstitusjonene kommunen benytter er solide selskaper. Det bør derfor ikke være noen risiko knyttet til fremtidig finansieringsbehov. Det er tre av lånene som er såkalt "bulletlån". Det innebærer at hele lånesummen kan innfris ved endelig forfall, men det er også mulig å betale ned på lånesummen underveis. Renter betales hvert år. Årsaken til at en de siste årene har inngått avtaler om "bulletlån", er blant annet at det da blir lettere å tilpasse nedbetalingen til kommunens vedtatte budsjett for betaling av avdrag.

Fordeling av låneporteføljen på de tre bankene er slik pr 30.04.2023:

- Husbanken 20,4 prosent, (herav: alle flytende rente)
- Kommunalbanken 46,3 prosent, (herav: 60 prosent fast og 40 prosent flytende rente)
- KLP Banken 33,3 prosent, (herav: 48 prosent fast og 52 prosent flytende rente)

Ifølge kommunens eget finans- og gjeldsreglement skal dette vedtas av kommunestyret minst en gang i hver periode. Dette ble gjort i 2017. Ifølge "Forskrift om garantier og

finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner", med ikrafttredelse 1. januar 2020, er det ikke lenger slikt krav. Kommunens finans- og gjeldsreglementet bør imidlertid oppdateres i tråd med ny kommunelov og forskriften.

## 2 Kommunedirektør, stab og IKT (200)

### 2.1 Sektorenes rapporter

#### Tjenesteområder

#### 2.1.1 Økonomi

#### T1-23 - Driftsrapport

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2023
200 Kommunedirektør, stab og IKT				
Inntekt	-698	-728	-30	-2 184
Utgift	15 337	15 508	171	42 109
Netto	14 640	14 780	141	39 925

#### Status regnskap mot budsjett hittil i år

##### Utgifter

Det er mindreforbruk på lønn i personal- og organisasjonsavdelingen på grunn av vakante stillinger. Prognose vil kunne bli om lag 400 000 kroner i innsparinger for hele året.

Det ligger an til merforbruk på lønn på grunn av overtid og merarbeid i økonomistaben i forbindelse med årsavslutning av regnskapet samt innføring av nytt gebyr-, VA- og eiendomsskattesystem. Beløp for året kan komme til å utgjøre totalt ca. 100 000 kroner. Medarbeidere på økonomi jobber innen selvkostfeltet og det er forutsatt at dette avregnes mot selvkost.

Politisk ledelse, i hovedsak møtegodtgjørelse politikere, ligger an til merforbruk da det er innlevert godtgjørelser som gjelder tidligere år.

Utgifter til IKT-Agder har for lavt budsjett på ca. 200.000 kroner, dette da endringer i budsjettet fra IKT-Agder kom for sent i budsjettprosessen. Dette foreslås innarbeidet i budsjettet ved 1. tertial.

##### Inntekter

Det er foreløpig ikke indikasjoner på at ikke inntektsforventningene blir innfridd.

#### Totalt for ansvarsområdet

Foreløpige beregninger kan indikere at det kan bli et mindreforbruk for året på om lag 200.000 kroner for ansvaret for kommunedirektør, politisk ledelse, stab og IKT.

#### 2.1.2 Årsverk

Målindikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	15,8	16,4	0,1
Midlertidige årsverk			
Sum årsverk	15,8	16,4	0,1

Ansvarsområdet har 20,28 årsverk i budsjett. I tillegg ble det økt med 0,1 årsverk fra 1.1.2023 grunnet økning av frikjøp av hovedtillitsvalgte. Etter dette 20,38 årsverk på dette ansvaret.

Avvik mellom dette tallet og tabellen ovenfor skyldes vakanser. Tre nye ansatte begynte i mai og er dermed ikke med i tabellen ovenfor.

### 2.1.3 Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene

Aktiviteten i stabene er stort sett i rute.

Når det gjelder tiltak vises det til oversikt side 62 i budsjettdokumentet for 2023, budsjett 203 og økonomiplan 2023-2026.

De fleste tiltakene er effektuert eller i rute. Det vil komme oppdatert informasjon om status i tertialrapport 2.

### 2.1.4 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,3%	2,1%	0,3%
Langtid	4,5%	5,3%	0,6%
Sum fravær	6,8%	7,4%	0,9%

Sykefraværet er innenfor kommunens målsettinger. Sykefraværet er redusert fra samme periode i fjor. Korttidsfraværet er noe høyere enn målsettingen.

Det er ikke rapportert om sykefravær som er relatert til arbeidsmiljøet.

### 2.1.5 Fokusområder

*Kommunedirektørnivå inkl. stabene*

- Oppfølging og evaluering av utviklings- og omstillingsprosjektet for hele kommunen i perioden 2022-2025 med særlig vekt på ny organisasjon- og ledelsesstruktur og gevinstrealisering gjennom digitalisering, og riktig kompetanse for oppgaveløsning. Gjennom prosjektet ha større og mer systematisk fokus på frivillighet som strategi i fremtidige tjenesteløsninger.
- Samlende og utviklende ledelse for gjennomføring av utviklingsstrategien i vedtatt handlingsplan innenfor de økonomiske rammene og forutsetningene som ligger i budsjett og økonomiplan.
- Ressurs- og prosjektstyring på overordnet nivå med sterkt fokus på planlegging og gjennomføring av vedtatte investeringsprosjekter.
- Systematisk arbeid med internkontroll og avvikssystem, samt innkjøp, beredskap og sikkerhet.

*IKT – IKT Agder IKS*

- Sørge for på overordnet nivå gjennomføring av IKT-prosjekter i organisasjonen (porteføljestyling), og delta aktivt i styringen av det interkommunale selskapet IKT-Agder IKS.
- Understøtte alle IKT-prosjekter som gjennomføres innenfor IKT-Agder samarbeidet.
- Ha sterkt fokus på digitalisering med gevinstrealisering ved innføring og utvikling av

IKT-systemer i organisasjonen.

### **Rapportering pr. 1. tertial:**

De ulike fokusområdene ovenfor er satt på dagsorden i kommunedirektørens ledergruppe og utvidet ledergruppe.

Når det gjelder IKT-prosjekter som gjennomføres i regi av IKT-Agder, som staben er direkte involvert i, er det implementering av følgende som kan nevnes: Ehandel, nytt gebyr- og VA-system, intranett og samhandling, nytt telefoni/ samhandlingssystem, forprosjekt Ekko (framtidens arkivløsning).

Deltakelse i arbeids-, prosjekt-, og styringsgrupper i forbindelse med anskaffelser av systemer er svært ressurs- og tidkrevende.

Når det gjelder Ehandel og nytt gebyr- og VA-system er disse prosjektene ikke i rute. Grunnen kan i stor grad tilskrives forsinket fremdrift fra leverandørene og prosjektstyring.

Det presiseres at innenfor alle systemene drives det kontinuerlig utvikling og forbedring. Medarbeidere er deltakere i ulike faggrupper gjennom IKT Agders forvaltningsgruppe.

Staben er også involvert i innføring av fagsystemer i sektorene som har kobling mot lønn og økonomi.

## 3 Samfunn og infrastruktur (210)

### 3.1 Sektorenes rapporter

#### Tjenesteområder

Sektoren har ansvar for følgende arbeidsområder:

Avdeling for forvaltning: Plan- og byggesak, kart/GIS, landbruk, miljø, naturressursforvaltning, næring, kultur, bibliotek og frivilligsentral.

Avdeling for Kulturskole: Kulturskolen Øst i Agder med lokasjoner i 4 kommuner. Gjerstad, Risør, Vegårshei og Tvedestrand. Musikk, dans og kunst.

Avdeling for Kommunalteknikk: Veg, vann og avløp, parker og maskin/verksted, Skjærgårdspark og friluftsområder

Avdeling for Bygg og Anlegg: Eiendom og bygningsdrift, havneanlegg og tilskudd til båtselskap.

Avdeling for Renhold: Renhold og innemiljø

#### 3.1.1 Økonomi

#### T1-23 - Driftsrapport

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2023
210 Samfunn og infrastruktur				
Inntekt	-21 696	-22 192	-496	-70 531
Utgift	46 460	39 913	-6 841	108 487
Netto	24 764	17 721	-7 337	37 956

#### Oppsummert for sektoren

Merforbruket i tabellen ovenfor viser for høyt avvik/merforbruk enn det som er virkelig. Det er noen utgifter og inntekter kommer ujevnt i forhold til hvordan budsjettet er satt opp.

Samlet for året forventes det balanse for sektoren.

#### Forvaltning og plan (21020)

Oppmåling og byggesak: har mindre inntekt enn forventet, blant annet på grunn av at arbeidsinnsatsen har medgått til kartarbeid og annet arbeid med kommuneplanens arealdel. Da budsjettet for arealplanarbeidet kun er på kr 50.000 for 2023 må sektoren bruke egne ressurser. Det går ut over inntektsbringende arbeid. Forventet resultat for inntektene for året vil derfor kunne bli noe lavere enn budsjettet.

Landbruk, miljø og viltforvaltning: Følger stort sett budsjett, noe avvik pr første tertial på grunn av periodisering. Men dette vil jevne seg ut i løpet av året.

Næringskontoret: Har i 1. tertial hatt utgifter på 450.000 til vår andel av infrastruktur bredbånd Nes Verk og Våland. Dette var ikke budsjettet for 2023. Det var forventet at deler av beløpet skulle vært betalt i 2022.



Det forventes et merforbruk på ca. 450.000 med bakgrunn i at hele kostnaden er kommet i 2023. Noe av merforbruket kan muligens tas inn igjen på økte provisjonsinntekter ved salg av næringsstomter.

Boligkontoret: Følger budsjett i 1. tertial.

### **Kommunalteknikk (21030)**

Kommunale veier: Budsjettet viser balanse så langt på de fleste poster. Avdelingen har bestilt et feieaggregat for renhold av gater og plasser. For å finansiere dette ble en mindre feiemaskin levert som innbytte, den dekket noe av kostnadene, mens resten kr. 200.000,- må dekkes over driften. Samtidig vil kommunen spare driftskostnader på sikt, da det vil være mindre behov for innleie av feiemaskiner. Veivedlikeholdet vil følge rammene, for å holde totalbudsjettet i balanse.

Vei og gatelys: Her er usikkerhet i strømkostnadene. Ved utgangen av tertial ligger kostnadene over 100% av årsbudsjettet. Årsresultatet er vanskelig å anslå. Overføringer som fordeles på strøm til veily, vann og avløp kan medføre at budsjettet holder.

Veily skiftes nå til LED, og det jobbes med løsninger for å kunne måle forbruket slik at vi kan oppnå reduserte kostnader på strøm. 2 tertial vil gi et bedre bilde av situasjonen.

Vann og avløp: Strømkostnadene viser overforbruk, da vi allerede nå ligger på 103 % på avløp og 68 % på vannforsyning i forhold til budsjett. Avdelingen vil få 2,5 mill. til fordeling for å dekke de ekstra strømkostnadene, noe som kan gjøre at budsjettet vil holde.

Avdelingen gjør tiltak for å holde budsjett, men det kan oppstå uforutsatte hendelser. Inntektene på vann og avløp er i tråd med budsjett, og det ser ut som rammen vil holde.

Parkering: Posten viser mindre inntekter, men hovedinntektene for parkering kommer i sommermånedene og kan ikke beregnes nå. Driftskostnader stiger som følge av økte priser på tjenestene. I tillegg er det oppgradert 11 billettautomater, da kortlesere ikke lenger var lovlige, gir merkostnader på drift i størrelse kr. 120.000,- for 2023. Det medfører merkostnader på framtidige driftsbudsjetter på kr. 120.000,-

Skjærgårdstjenesten: Budsjettet viser normalt forbruk, men tilskuddet fra Fylkeskommunen på ca. 550.000,- kommer først senere. Dette vil bety at budsjettet kommer ut i balanse.

Øvrige poster ser ut til å være innenfor budsjettet.

Kommentar: Utsetting og opptak av badeparken betyr en god del for kapasiteten ved avdelingen og kan kunne påvirke sluttresultatet da vi får mindre tid å utøve tjenester på grunn av lav bemanning. Andre tertial gir et bedre bilde.

### **Bygg og anlegg (21040)**

Regnskapet viser ikke et korrekt bilde da det mangler er del inntekter og andre føringer. Mye av dette kommer ikke før ved regnskapsavslutning.

Det er et betydelig merforbruk på vedlikehold i 1. tertial. De siste årene har det blitt innkjøpsstopp etter 1. tertial. Dette har hindret avdelingen i å utføre en del planlagte vedlikeholdsoppgaver. En del ble gjort i vinter og vår. Det nevnes legging av belegg i to avdelinger på Lyngbakken barnehage, oppussing av tre korridorer på Strannasenteret. Her er det lagt ny himling med LED belysning og nytt belegg. Det er montert varmpumper på Gjeving grendehus og Sandøya skole i tillegg til de bygg det var planlagt varmpumper på. Det har også vært inspeksjon av flytebyggene i havna. Det totale merforbruk er ca 600 000 kr for 1. tertial. Mot slutten av året regner vi med å komme ut i balanse.

Forsikring har vært ute på anbud for rammeavtale. Det ga god uttelling. Pr nå ser det ut til å gi en besparelse på ca 330 000 kr.

Når det gjelder strøm er budsjettet lagt opp til en fast pris pr kWh gjennom hele året. Når man tar hensyn til at prisen er høyere på vinteren enn om sommeren gir det utslag. Slik det ser ut nå ligger vi på korrigert budsjett. Avdelingen ba om en ekstra bevilging på kr 9 000 000 på budsjett for 2023, men ble nedjustert til 7 000 000. Videre kostnader til strøm er meget usikkert.

### **Renhold (21050)**

Forklaring for avvik er forsinkede inntekter fra NAV og brannvesenet. Det faktureres to ganger i året i mai og november. Beløpet tilsvarer ca. summen på avvik og er forventet jevnet ut i løpet av året.

### **Bibliotek, kultur og frivilligsentral (21060)**

Budsjett følges stort sett. Det er kostnader til innleid hjelp og sykemeldinger.

### **Kulturskolen (21080)**

Inntekter for høsthalvåret vises ikke før i oktober/november og derfor er det et avvik på inntektssiden i 1. tertial. Prognosen for kulturskolen Øst i Agder er at budsjettmålene nås og det vil være balanse ved årets slutt.

## **3.1.2 Årsverk**

Mållindikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	65,1	66,7	1,6
Midlertidige årsverk	3,6	3,1	-0,5
Sum årsverk	68,7	69,8	1,1

Faste årsverk i sektoren er ifølge budsjett for 2023 etter tiltak 66,56.

Ny avdeling for Grotten på Holt SFO vil medføre økning på renhold og vaktmestertjenester, med utslag fra 1. august. Det foreslås økning med 0,25 årsverk for renhold.

Budsjetterte årsverk for bygg og eiendom er 13,9. Vakant stilling er ansatt i 1. tertial.

Renholdsavdelingen har 13,15 faste årsverk etter effektivering av tiltak. Midlertidige årsverk forsvinner ved skolestart 2023-2024. Vi har 172% stilling som har sagt opp; 40% av disse ble i 1. tertial tilbudt til ansatte som ønsket økning av stilling. 100% er vakant til desember 2023 når ansatt må ta en avgjørelse om stillingen blir sagt opp. Årsverk oppdateres etter ny avdeling ved Holt SFO, og blir da 13,4 årsverk.

## **3.1.3 Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene**

### **Plan og forvaltning (21020)**

**Miljøforvaltning:** Strengselva, prosjektet har en total ramme på 4 mill. kroner som innebærer et tilskudd på 3,2 mill. kroner fra NVE, 700 000 kroner fra fylkeskommunen og 100 000 kroner fra kommunen. Prosjekteringen startet i 1. tertial. Midlene fra kommunen hentes fra VA-midler, siden en bi-effekt av tiltaket vil være at vi får sikret VA-ledninger som ligger i et utsatt område. Prosjektet gjennomføres fysisk fra august i år til august neste år.

**Landbruk/ konsesjonssaker:** Budsjett holdt i 1. tertial.

**Næring:** Arbeid med bredbånd vest i kommunen pågår. Fokus på sommerverter og servicekurs for disse i 1. tertial.

**Plan:** Slutføring av kommuneplanens arealdel er omfattende og ble utsatt fra 2022, men har til hensikt at den kan legges ut på høring i sommer. En byggesaksbehandler jobber 50 % på plan, da planlegger er opptatt med å ferdigstille ny barneskole i 70 %. Ny planlegger skal rekrutteres da nåværende planlegger har sagt opp stillingen.

**Byggesak:** Det har vært sykdomsfravær på 2,4 stillinger av 4 byggesaksbehandlere i deler av 1. tertial som har medført innleie av saksbehandler. Innleie er en realitet fram til restansene er kommet ned i normalt nivå. Det er leid inn saksbehandler fra Rambøll som vi har OFA avtale med. Etter 15. mai går jurist/saksbehandler over i annen jobb. Noe mindre saker i mottak, men det er forventet å stige noe i 2. tertial. Innleid hjelp fortsetter ut i 2. tertial for å få bukt med restanser.

**Bibliotek:** Sykemeldinger har påvirket driften, det søkes om ferievikar i 25 %. Stort sett er driften innenfor budsjett.

### **Kommunalteknikk (21030)**

**Kommunalt verksted:** Oppfølging av kommunale biler og maskinpark.

**Kommunale veier:** Veivedlikehold inkl. brøyting av 65 km vei, hvorav 25 km er grusveier. Byrenovasjon med gatefeing og vedlikehold av gategods. Veistandarden er dårlig mange steder, som gir høye driftsutgifter. Flere av veiene trenger omfattende reparasjoner.

**Vei- og gatelys:** Avdelingen har drift av ca. 1400 kommunale veily. Standarden på kommunens gatelys viser behov for oppgradering. arbeidet med utskifting og oppgradering av anleggene til LED er igangsatt.

**Park, grøntareal, lekeområder, badeplasser samt minnelunder:** Vedlikehold og opprydding, samt følge opp områdene, utsetting av badeparken.

**Parkering:** Oppfølging og kontroll av ca. 420 kommunale parkeringsplasser fordelt på Sentrum, Borøy og Gjeving, samt oppfølging av klager og skilting av alle områdene.

**Skjærgårdspark:** Drift av skjærgårdsrenovasjon, oppfølging av friluftsområder i samarbeid med Statens Naturoppsyn. Kontrolloppgaver for politiet, og oppdrag for Flødevigen med tanke på fiskereservat og Raet nasjonalpark.

**Vannforsyning og ledningsnett:** Vannforsyningen består av et vannverk og 3 høydebasseng inkl. 10 pumpestasjoner for vann. Driften følges opp 24 timer i døgnet. Vannkvaliteten i kommunen er god, og anlegget kan enkelt kobles sammen med Krokvåg vannverk i en krisesituasjon.

**Avløp og avløpsnett:** Kommunen har renseanlegg på Gjeving og på Tangen. I tillegg er det 79 pumpestasjoner for avløp som transporterer avløpsvannet fram til renseanleggene. Ledningsnettet i kommunen har stor variasjon i kvalitet, og mange steder kommer det inn mye fremmedvann fra veigrunn, taknedløp, lekkasjer, feilkoblinger mm. Dette resulterer i mye overløp i perioder med mye nedbør. Det gir større og noe uønsket aktivitet i renseanleggene. Fagarbeiderne jobber med lekkasjesøk og tiltak for å redusere innlekk av fremmedvann.

### **Bygg og anlegg (21040)**

Avdelingen har fokus på drift og vedlikehold av bygg og anlegg. Slik det ser ut nå vil avdelingen komme ut i balanse ved års slutt om man ser bort fra dette med strømutfgifter

som på det nåværende tidspunkt er helt umulig å si noe om. Avdelingen ser derfor ingen grunn til å iverksette noen tiltak.

### **Renhold (21050)**

En del vikarbruk skyldes sykemeldinger.

### **Kulturskolen (21080)**

Kulturskolen Øst i Agder har stor aktivitet i alle fire kommunene. Elevenes fagønsker og samarbeidet med KS og Kulturskolerådet om fremtidens kulturskoler har gitt nye erfaringer og nye muligheter for drift og utvikling.

Pedagoger har deltatt på etter- og videreutdanningskurs i relasjonsledelse, dansemetodikk, sosialpedagogikk, praktisk pedagogisk utdanning, metodikk og pedagogikk i kulturskolen, komposisjon, jazzimprovisasjon og fagdidaktiske kurs. Høyskolen Kristiania, Universitetet i Agder og Universitetet i Stavanger er aktuelle studiesteder.

Det er gitt videreutdanning i folkemusikk/immateriell kulturarv og i visuell kunst innenfor kunstfaget.

Det er avholdt tre runder med medarbeidersamtaler. Teamsmøter samt fysiske møter i personalgruppa har sørget for flyt i kommunikasjon og utvikling.

Den interkommunale kulturskolen Øst i Agder preges fremdeles av entusiasme, utvikling og god kvalitet.

Det er verdt å merke seg mye av det arbeidet regjeringen har gjort for kulturskolen i den siste stortingsmeldingen, men kulturskolen har ikke fått økt muligheten til å ekspandere og gro gjennom større økonomiske muskler. Det pekes i meldingen på at det skal være omfordeling av ressurser. Dette betyr at det er kommunen som får hele regningen og med fire kommuner i et økonomisk samarbeid om driften, er dette utfordrende.

Det er besluttet å utvide kulturskolens mandat og vi får derved et eget kapittel i Opplæringsloven. Alle skolens lærer har på lik linje med grunnskolens lærere rett til videreutdanning gjennom Kompetanse for kvalitet som driftes av Utdanningsdirektoratet. I ansettelse av ny rektor vises det til behov for å benytte denne tjenesten for rektorutdanning høsten 2025. Som nevnt i flere tertialrapporter har kommunen fremdeles ikke fått på plass attestant for rektor som har anvisningsmyndighet. Det har ført til forsinkelser og frustrasjon i saksflyt. Det er uheldig og må rettes opp i før ny rektor tiltrer 15. september.

### **Generelt om kommentarer på tiltak for sektoren**

I budsjettdokumentet side 67 er det oversikt over de ulike tiltakene for sektor Samfunn og infrastruktur for 2023. De fleste tiltakene er kommentert i dette kapitlet. Der det ikke er kommentarer pr dd, vil en komme tilbake med mer informasjon i 2. tertial.

### 3.1.4 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,3%	3,2%	-1,5%
Langtid	6,6%	4,3%	2,5%
Sum fravær	8,9%	7,6%	1%

Sykefraværet i sektoren har vært noe økende i forhold til i fjor.

Korttidsfraværet var i 1. tertial lavere enn i fjor. Langtidsfravær har økt med 2,3 % fra 2022. Totalt sykefravær har økt med 1,3 %.

Det antas at slitasjeskader og stort arbeidspress er hovedårsak til økningen. Vi ser fram til at full bemanning i siste halvdel av året kan påvirke tallene positivt.

### 3.1.5 Fokusområder

**Fokusområder for sektoren er følgende:**

- ledelse og kompetanseutvikling for sektoren
- effektiv økonomi og ressursstyring, innsparingstiltak
- godt arbeidsmiljø og fornøyde brukere
- større samarbeid mellom fagområdene

Fokusområdene må prioriteres framover i neste tertial. På grunn av arbeidet med rekruttering og ansettelse i 1. tertial vil fokusområdene bli løftet fram i større grad framover.

Nedenfor er det tatt med kommentarer fra noen av avdelingene.

#### **Kommunalteknikk (21030)**

Avdelingen driver innbyggjerservice, og følger opp daglig drift i tråd med tildelte rammer. Oppgavene er mangfoldige og krever stor innsats av de ansatte.

Avdelingen følger opp prosjekter i tråd med tildelte rammer. Økte kostnader på materiell og tjenester følges opp med tanke på budsjett.

Det arbeides med lekkasjesøk på VA-nettet for å redusere kostnader til drift.

#### **Bygg og anlegg (21040)**

Vi har fokus på drift og vedlikehold av alle kommunens bygg og anlegg. Det er nå viktig at våre tre flaggskip driftes og vedlikeholdes på god måte. (Tvedestrand idrettspark, Bronsbu barnehage og Tvedestrand barneskole) Disse tre anleggene krever mye oppfølging i tiden fremover.

Vi har også fokus på å redusere utgifter på de bygg som nå blir tomme.

fra 1. august vil ny avdelingsleder komme på plass. Det er da viktig at han får nødvendig opplæring av avtroppende avdelingsleder.

#### **Kulturskolen (21080)**

**Ledelse** - det fokuseres på ledelse, myndiggjøring, anerkjennelse og tillit i alle ledd og dette er også et prioritert etter og videreutdanningsområde. Med ledelse mener rektor; kompetanse og trygghet i rollen som lærer, pådriver, kvalitetsutvikler og leder. Et noe trangt budsjett utfordrer utvikling på dette området, men det øker også muligheten for å tenke innovasjon.

**Kvalitet** - Kulturskolen skal preges av kvalitet. Faglig og etisk. Brukerundersøkelser bør gjennomføres høsten 2023

Det skal arbeides i henhold til nasjonale avtaleverket SFS 2213 når det gjelder profesjonsfellesskap, samhandling og etikk.

**Kompetanse** - etter og videreutdanning har alltid høy prioritet - det preger nå kulturskolen i større grad og det er vi stolt av. Kvalitet for kompetanse er et gratistilbud til lærere gjennom utdanningsdirektoratet og er et stort løft for kompetanseheving på alle plan.

**Samhandling**- interaksjon mellom kommunal ledelse, politisk nivå, rektor og pedagoger og mellom de ulike kommunene i regionen er vesentlig for fremdrift og kvalitet.. Arbeidet med samhandling på utvikling og økonomi vil prege høsten 2023. Dialogmøter med de fire kommunene bør starte opp i høstsemesteret. Det planlagte arbeidet med en ny fordelingsnøkkel i det interkommunale samarbeidet har dessverre ikke vært prioritert slik rektor forventet og det bør settes fart i arbeidet når ny rektor er på plass i september

*Trivsel, psykososialt og fysisk arbeidsmiljø, brukerundersøkelser er viktige faktorer for kvalitet og kontinuitet i arbeidet. Det lave sykefraværet reflekterer trivsel og det er høy grad av entusiasme og tilstedeværelse i arbeidsstokken.*

## 4 Læring og oppvekst (220)

### 4.1 Sektorenes rapporter

#### Tjenesteområder

Sektor for læring og oppvekst består av kommunens kommunale barnehager og skoler/SFO-er. Drift av Sektorleders kontor, som innebærer oppgavene som barnehageeier, barnehagemyndighet og skoleeier.

Sektorleders kontor har ansvaret for tilskudd til private barnehager, for spesialpedagogiske tiltak for barnehagebarn, skoleskys, Leirskolen AS og voksenopplæring.

#### 4.1.1 Økonomi

#### T1-23 - Driftsrapport

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2023
220 Læring og oppvekst				
Inntekt	-6 160	-6 734	-575	-17 198
Utgift	57 551	54 594	-2 957	155 341
Netto	51 391	47 860	-3 531	138 143

Regnskap mot budsjett viser pr. 30.4.23 et merforbruk på 3,5 millioner kroner for sektoren samlet sett. Periodisering av inntekter og utgifter for skole og barnehage gjør at bildet fremdeles blir noe ufullstendig. Det forventes relativt store, både inntekter og utgifter innen sommeren. (Gjelder; gjesteelever, gjestebarn, skys, sykelønnsrefusjoner, tilskudd til private barnehager, kystleirskolen etc.)

#### Forklaringer til forventet resultat for året som helhet:

##### Barnehagene:

##### **Tilskudd til private barnehager:**

Ser ut til å gå i balanse eller at det blir et lite mindreforbruk.

##### **Gjestebarn:**

Her er det for tidlig å si om hvordan man ligger an, da det ikke er kommet inn regninger på refusjon for våren samt at det ikke er klart hvor mange gjestebarn kommunen vil komme til å ha i andre kommuner fra høsten av. En antar balanse.

##### **Spesialpedagogiske tjenester barnehage:**

Etter et tilsyn fra Statsforvalter knyttet til vedtak etter barnehagelovens § 37 (barn med nedsatt funksjonsevne) må Tvedestrand kommune legge om sin praksis. Dette fører til at det blir behov for noe mer bemanning knyttet til disse vedtakene. Det er behov for midler til ca en 50 % stilling for høsten 2023. Beløpet svarer seg til omlag 150 000 kroner.

##### **Grotten barnehage/ Barnehage i Holt:**

Grotten barnehage har fått dispensasjon til å ha 6 ekstra plasser i tillegg til at en ny avdeling på Holt skoles SFO blir tatt i bruk med 18 plasser fra august 2023. Napen barnehage har besluttet å legge ned sin drift fra august, og barna som har gått her får

plass i Grotten barnehage. Grotten barnehage inklusive avdeling på Holt SFO, vil ha 57,2 plasser i drift fra august.

Avdelingen melder om et lite mindreforbruk pr. utgangen av april, men må tilføres midler fra august tilsvarende 3,3 stilling for å drifte ny avdeling på Holt skoles SFO. Beløpet vil være på ca. 1 000 000 kroner for høsthalvåret. Dette er omtalt i kommunestyresak tidligere i år.

### **Bronsbu barnehage**

Avdelingen melder om et lite merforbruk, men når det kompenseres for lønnsoppgjør og refusjoner kommer inn kan det se ut til at merforbruket blir lite eller at det går mot balanse ved årsslutt. Bronsbu barnehage drifter med egen kjøkkenassistent. Dette har vært en prøveordning, og en ønsker å fortsette med dette. Bemanning på kjøkkenet tas av grunnbemanning. Det anbefales at det i neste budsjettår tilføres en 50 % stilling til å avhjelpe dette med tanke på nok bemanning ute på avdelinger i ordinær drift.

### **Lyngbakken barnehage:**

Melder om balanse etter fire måneders drift og ser for seg balanse ved årsslutt.

### **Skolene:**

#### **Gjesteelever:**

Det er for tidlig å si hvordan dette oppgjøret går. Man antar derfor balanse på denne posten så langt.

#### **Skyss:**

Ved utgangen av april ser det ut til at det er et mindreforbruk, men dette vil antakelig bli brukt opp igjen når ny skolestruktur er klar fra august. Det antas balanse på denne posten.

### **Tvedestrand og Vestre Sandøya skole**

Skolen har et høyt merforbruk etter første tertial. Hovedårsaken er flere midlertidige ansatte enn det er budsjett for og høye vikarutgifter.

Etter skoleårets start i august 2022 har skolen fått ca. 20 nye elever, hvorav 13 fra Ukraina. I tillegg til at det er flere veldig resurskrevende elever. For å ivareta disse elevene er bemanningen økt midlertidig.

Spesialpedagogiske tiltak har økt både i ordinær skole og i forsterket avdeling.

Et trinn som lå under delingstallet i august 2022 gikk over det i løpet av høsten. Samme trinn fikk utfordringer knyttet helse relatert oppfølging, noe som medførte midlertidige ansettelser.

Skolen regner med en del refusjoner som enda ikke er kommet; tilskudd fra IMDI, gjesteelever, refusjon knyttet til videreutdanning og lønnsoppgjør. Til sammen antar en at dette vil utgjøre ca. 1,4 millioner kroner.

Skolen har satt inn en 50 % stilling knyttet til norskopplæring for de ukrainske elevene. Denne er ikke tatt høyde for i avdelingens budsjett, men en håper at dette kan kompenseres med 350 000 kroner, helårlig virkning.

På Vestre Sandøya skole blir det 16 elever på SFO fra høsten, ifølge vedtekter må det være to voksne for forsvarlig drift. Det må settes inn en 30 % stilling for å løse dette fra høsten. Dette tilsvarer omlag 80 000 kroner.

Dersom skolen får tilført midler som omtalt over kan det ligge an til et merforbruk på godt



og vel 1,5 millioner kroner ved utgangen av juli da skolen legges ned.

### **Holt og Dypvåg skole:**

Skolene driftes av felles rektor. Det meldes om et lite merforbruk. Det antas at skolene samlet sett vil ende opp på et lite merforbruk på rundt 100 000 kroner innen utgangen av juli, da skolene

legges ned.

### **Songe skole:**

Ved utgangen av april har enheten et mindreforbruk på 100.000. Dette dreier seg om mindre utbetaling av fastlønn enn forventet. I februar ble en ansatt overført til Dypvåg. Lønnsutgiftene er ikke erstattet av like mye bruk på vikar. Lønnsoppgjør er ikke justert i budsjett, så det reelle mindreforbruket er nok noe høyere når dette blir lagt inn i budsjett. Ved at det ikke er satt inn noen for den ansatte i 50%, vil det være behov for et høyere vikarbruk. Denne posten vil da overstige budsjettet frem mot sommeren.

Forventet resultat 31/7-23, vil være et mindreforbruk på ca. 150.000. Avviket forklares med at en 50% stilling, som ikke var timeplanfestet, ikke ble besatt da den ble ledig i februar. Dette skulle gå til å sette inn vikar ved behov frem mot sommeren.

### **Lyngmyr skole**

Skolen har et høyere antall elever enn beregnet for budsjett 2023. Dette kommer av både flyktninger og tilflytting generelt, samt gjesteelever. Antall elever er nå på våren 238 og det ligger an til å bli 252 elever fra høsten 23. For høsten er tallet 14 elever mer enn det ble tatt høyde for i budsjett. (Til orientering: Dersom disse tallene hadde vært kjent da budsjett ble lagt høsten 2022 og dette hadde vært lagt inn i tildelingsmodellen hadde det utgjort ca. 600 000 kroner knyttet til elevkostnad.)

Fra 1. august 2023 er det behov for mer ressurser ved Lyngmyr skole. 8. trinn er spesielt stort og teller pr. i dag 89 elever, tallet kan selvsagt endre seg før oppstart, men tendensen er at tallet øker. Det bør derfor tilføres ressurser til en ekstra klasse og/eller deling i basisfag, slik at gruppene ikke blir for store. Det er behov for å sette inn 1,6 ekstra lærerstilling for å løse dette. I tillegg er det behov for 0,5 lærerstilling knyttet til spesialundervisning. Pr nå ligger det an til 49 vedtak om spesialundervisning ved skolen, noe som er svært høyt. Det er også flere av elevene som er ekstra ressurskrevende og som har svært høye vedtak om spesialundervisning.

I sum betyr det at det er behov for 2,1 stillinger ekstra fra 01.08.23. Dette tilsvarer ca. 720 000 kroner på høstvirking. Dersom skolen blir tilført disse midlene tror en at avdelingen vil gå i balanse ved årsslutt.

GSI rapport i oktober 2022 viste at det var for lite ressurser igjen i klasserommet ved Lyngmyr skole, og det måtte settes inn noe ekstra ressurser. Når ressurser tappes fra klasserommet blir det vanskelig å få til inkluderende praksis og tilpasset opplæring. For å få ned antall vedtak, og for å få ned de store vedtakene om spesialundervisning er det et ønske, på sikt, å få til to-lærersystem i basisfag, slik det legges opp til i den nye barneskolen.

For fremtidighet er det også viktig å si noe om at det er behov for å styrke sosiallærerressursen ved Lyngmyr skolen. Pr i dag er det en sosiallærerressurs på 30 %. Ut fra et økende behov og ikke minst resultater fra Elevundersøkelsen er det et behov for å øke denne ressursen til 50 %. På grunn av økonomi har det ikke vært lærerressurser til skolebiblioteket ved skolen. Man forsøker å få til en satsing nå i samarbeid med den nye

barneskolen. Det er søkt om midler fra Udir til dette. Dersom søknaden går igjennom må det legges inn noe egenandel. På sikt er det et ønske om å få til en 50 % stilling til skolebibliotek ved Lyngmyr skole. Disse to siste punktene er til informasjon og vil bli tatt med videre til budsjett for 2024.

### **Konklusjon:**

Det meldes om et overforbruk i sektoren pr utgangen av april, men det er mye igjen av året og ny skole samt ny avdeling av Grotten barnehage skal opp å gå fra 1. august. Det er vanskelig å si hvordan budsjett vil lande ved årsslutt, men et foreløpig estimat kan være at sektor for læring og oppvekst kan få et merforbruk på omlag en million kroner ved årsslutt.

Forutsetninger for at merforbruket kan lande på nivået som er beskrevet over er at:

\*Lyngmyr skole får dekket inn sitt behov for ekstra bemanning fra august (700 000)

\*Grotten barnehage får dekket inn ekstra kostnader til drift av ny avdeling (1 000 000)

\*Spesialpedagogiske tiltak tilføres penger til vedtak etter § 37 (150 000)

\*Tvedestrand skole får dekket kostnader til norskopplæring for flyktninger (350 000)

\*Vestre Sandøya får dekket kostnader vedrørende forsvarlig drift på SFO (80 000)

Totalt: 2 280 000 kroner

## **4.1.2 Årsverk**

Målordikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	147,1	146,9	-1,3
Midlertidige årsverk	39,1	40,5	2,4
Sum årsverk	186,2	187,3	1,1

Sektoren har budsjettert med 161,64 årsverk.

I oversikten er det pr. april 146,9 faste årsverk i sektoren. Grunnet høyt sykefravær er det en stor andel midlertidige årsverk som dekker opp for sykdom og annet fravær. Det jobbes med å tilpasse faste stillinger og vikariater til ny struktur for skolene. Oversikt som kommer i neste tertial vil gi et mer riktig bilde av bemanning i sektoren.

Som nevnt i økonomidel over, bør det også innarbeides nye årsverk i sektor:

- 3,3 årsverk til Grotten barnehage
- 2,1 årsverk til Lyngmyr
- 0,5 årsverk til Tvedestrand skole (minoritetsopplæring)

## **4.1.3 Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene**

Aktiviteter som er beskrevet i budsjett er i rute. Både skoler og barnehager jobber etter oppsatte mål og aktivitet.

#### 4.1.4 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,6%	4,8%	-2,7%
Langtid	6,4%	9%	-2%
Sum fravær	8,9%	13,8%	-4,7%

Sykefraværet i sektoren er på vei nedover. Sammenliknet med samme tidspunkt i fjor er det en reduksjon på 4,7 %. Sum fravær utgang av april for sektoren er på 8,9 %.

Det er særlig Bronsbu og til dels Dypvåg skole som har et høyt sykefravær i sektoren nå.

På Dypvåg er sykefraværet det samme som i fjor. I Bronsbu er fraværet på vei nedover.

Lyngbakken barnehage, Grotten barnehage, Tvedestrand og Vestre Sandøya skole, Lyngmyr skole, Holt skole og Songe skole har gått betraktelig ned eller har lavt sykefravær sammenliknet med samme tidspunkt for fjoråret.

#### 4.1.5 Fokusområder

Sektoren favner barnet fra før det fyller ett år- til det går ut av 10. klasse på ungdomsskolen. En felles oppvekstsektor gjør samarbeidet mellom barnehage og skole enda lettere og tettere. Mange av satsingene for barn og unge i Tvedestrand kommune favner både barnehage og skole, det å få jobbe felles med disse satsingene er en stor styrke.

I barnehage er det fokus på "Tilstedeværende voksne med fokus på språk, lek og fysisk aktivitet". Det jobbes med trygt og godt barnehagemiljø for alle barn og et godt arbeidsmiljø for de ansatte. Livsmestring og helse samt kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis er viktige temaer som det jobbes godt med.

Sektorene tar del i de regionale/desentraliserte etterutdannings-satsingene som er tilrettelagt for ansatte i både barnehage og skole (REKOMP- gjelder barnehage og tar for seg kompetanseheving knyttet til rammeplanen. DEKOMP- gjelder skole og tar for seg kompetanseheving knyttet til fagfornyelsen.) Vi er også med på Kompetanseløftet for spesialundervisning/spesialpedagogikk og inkluderende praksis som gjelder både barnehage, skole og PPT.)

BTI-bedre tverrfaglig innsats er et stort og viktig arbeid i Tvedestrand kommune, barnehage og skole er viktige aktører i dette felles prosjektet.

BTS- bedre tverrsektoriell samhandling skal hjelpe oss til å lage gode systemer for samhandling rundt alle barn. Vi skal alle kjenne til hva vi har i verktøykassa når vi kjenner på at det er bekymringer for et barn. BTI er en del av verktøykassa i BTS arbeidet.

Sektor for læring og oppvekst står midt opp i store endringer i struktur; 3 barnehager er blitt til 1 barnehage på Bronsbu og Grotten barnehage står ovenfor store strukturelle endringer det kommende året. 4 skoler blir til Tvedestrand barneskole i august 2023. Spennende endrings- og kulturarbeidet er i fokus i hele sektoren.

## 5 Velferd, psykisk helse og habilitering (230)

### 5.1 Sektorenes rapporter

#### Tjenesteområder

Nav kontor med økonomisk sosialhjelp, flyktningkontor, introduksjonsprogram og voksenopplæring for flyktninger og kvalifiseringsprogram mm.

Dagsenter med aktivitets- og arbeidstrening for alle brukergrupper i alle aldre. Fritidsklubb for ungdom i alderen 12-18 år.

Botilbud med døgnbemanning for personer med psykisk utviklingshemming og barnebolig.

Boveiledning, dagtilbud og voksenopplæring for utviklingshemmede. Avlastningstilbud til barn og unge både i institusjon, familie og hjemme i egen bolig.

Oppfølging av personer med rus- og avhengighetsproblematikk, psykisk helse, samlokaliserte boliger med døgnbemanning, behandling av rusavhengighet, mestringskurs og lavterskeltilbud og forsterket omsorgstiltak.

Omsorgslønn, støttekontakt, brukerstyrt personlig assistanse og koordinator for individuell plan for de ovennevnte brukergruppene.

#### 5.1.1 Økonomi

#### T1-23 - Driftsrapport

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2023
230 Velferd, psykisk helse og habilitering				
Inntekt	-35 123	-34 841	283	-116 065
Utgift	74 256	74 530	274	218 347
Netto	39 133	39 689	557	102 282

#### Nav

Budsjettet som ble vedtatt i kommunestyret tok høyde for bosetting av 25 flyktninger. Budsjettet ble revidert med bakgrunn i kommunestyrets nye vedtak om bosetting av 40 flyktninger. Følgende foreslås innarbeidet i budsjettet for 2023:

- Økning budsjett årsverk (NAV Øst i Agder 3,4 årsverk), jf. oppjustert bemanningsfaktor: Tvedestrands andel: 538.000 kroner
- Økning budsjett på sosialhjelp bakgrunn av nye flyktninger: 1.610.000 kroner
- Økning budsjett: kontorutgifter, reise og tolk: 45.000 kroner

Voksenopplæring flyktninger: Det er usikkerhet rundt kommunens nettoutgifter da vi ikke har mottatt faktura fra Arendal voksenopplæring for vårhalvåret enda. Dette kommer vi tilbake til i 2. tertial.

Introduksjonsprogrammet: I opprinnelig budsjett var det lagt til grunn 6 måneder på intro første året. Videreføres denne forutsetningen burde budsjettet økes med 1 000 000 kroner. Erfaringen til nå kan tyde på at 6 måneder er noe lang tid og at budsjettet derfor ikke økes. Det er usikkerhet her, antallet flyktninger er mye høyere enn tidligere og

vanskeligere å beregne. Med usikkerhet vurderes det ut i fra nåværende informasjon til balanse ved årets slutt.

Sosialhjelp flyktning: Dette er vanskelig å anslå da vi ikke vet alderssammensetning, bosetningstakt og behovet til nye flyktninger som kommer. Med utgangspunkt med revidert budsjett ligger det an til noe merforbruk eller ned mot balanse.

Sosialhjelp: Det er overforbruk på sosialhjelp i 1. tertial. Forbruk i 1. tertial er på om lag 2,9 mill. kroner. Forsetter denne trenden vil det bli et overforbruk på ca. 650 000 kroner ved årets slutt.

Kvalifiseringsprogrammet: (Både flyktninger og andre deltakere). På dette ansvaret er det brukt ca. 500 000 kroner i 1. tertial. Dersom nivået på antall deltagere fortsetter som i 1. tertial vil det bli merforbruk på om lag 500 000 kroner.

Attføringsbedrifter: Det anslås balanse ved årets slutt.

Driftsutgifter: Det er usikkerhet særlig med tanke på tolkeutgifter der det pr. 1. tertial ser ut til å bli et merforbruk. Det er likevel mulig at driftsutgifter totalt sett kan gå i balanse ved årets slutt, men det er flere usikkerhetsmomenter.

Lønnsutgifter: Det anslås om lag balanse ved årets slutt.

Totalt for Nav anslås det 1,2 millioner i merforbruk etter tilleggsbevilgninger for bosetting av flere flyktninger enn opprinnelig budsjettet for. Det er store usikkerhetsmomenter rundt anslagene, spesielt for de ansvarene som omhandler flyktninger.

### **Psykisk helse og livsmestring**

Lønnsutgifter: Det er mindreforbruk på lønnsutgifter grunnet vakanser og rekrutteringsutfordringer.

Vikarbyrå: For å dekke inn vakanser og fravær er det brukt 142 000 kroner i 1. tertial. Behovet for vikarbyrå videre er usikkert, men det er ikke usannsynlig at behovet kan oppstå også utover året.

Driftsutgifter: Det anslås at avdelingen går i balanse på driftsbudsjettet, muligens en liten innsparing.

Refusjon for særing ressurskrevende tjenester: Det er budsjettet inntekt på 1 196 000 kroner. Det forventes en betydelig svikt i refusjonen. Pr. 1. tertial estimeres refusjonen til kun om lag 300 000 kroner. Eksakt nivå er usikkert, da relativt små endringer kan utgjøre store utslag i refusjonen. Årsaken til mindre refusjon enn budsjettet er lengre innleggelse i spesialisthelsetjenesten.

BPA: Regnskapstallene viser innsparinger på 1. tertial, men dette skyldes at det ikke er registret faktura enda. Det er høyere pris på timene fra firmaet enn hva som er budsjettet. Dersom ikke tilskuddet med refusjon endrer seg vil det bli et lite overforbruk. Kommer tilbake til nærmere beregninger i 2. tertial.

Forsterka omsorg: Det forventes balanse ved årets slutt via refusjon fra St Olavs Hospital.

Totalt for ansvaret anslås det et merforbruk på 1 000 000 kroner.

### **Bolig Olav Sverres vei**

Lønnsutgifter: Avdelingen har et merforbruk på ca. 600 000 kroner hittil i år. Dette skyldes spesialturnus rundt enkeltbeboer og utgifter til vikarer.

Driftsutgifter: Det anslås balanse ved årets slutt.

Refusjon for særlig ressurskrevende tjenester: Det forventes reduserte inntekter grunnet flytting av beboer. Det forventes en betydelig inntektssvikt, men konkret sum vil ikke være mulig å si eksakt før året er omme.

Det forventes et overforbruk på ca. 500 000 kroner ved årets slutt. Dette er inkludert redusert refusjon for ressurskrevende tjenester. Ny beboer som også kommer inn under særlig ressurskrevende tjenester er flyttet inn. Refusjonen her blir redusert da utgiftene ikke har helårsvirkning. Det har vært store endringer i avdelingen, derfor er tallene usikre pr. dags dato.

### **Lyngmyrveien 49**

Lønnsutgifter: Avdelingen har en innsparing på fastlønn grunnet vakanse og rekrutteringsutfordringer. Avdelingen har ca. 200 000 kroner i netto utgifter til overtidutbetalinger.

Vikarbyrå: Avdelingen har allerede i løpet av 1. tertial 318 000 kroner i netto utgifter til vikarbyrå.

Tilskudd for særlig ressurskrevende tjenester ser pr. 1. tertial ut til å bli som forventet.

Avdelingen har pr. 1. tertial et overforbruk på 400 000 kroner. Dersom vi ikke får besatt stillingene våre i avdelingen vil forbruket pr. nå vedvare ut året og utgjøre et merforbruk på ca. 1 -1,3 mill. kroner. Dersom vi får vi besatt stillinger vil det bli mindre utgifter til vikarbyrå og vikar innleie ettersom utgiftsposten blir fast lønn. Det er pr. nå vanskelig å utdype reelle tall, men anslagsvis er det snakk om et merforbruk på mellom 500.000 kroner og 1 000 000 kroner ved årets slutt dersom ikke budsjettet kompenseres for økte behov og for lav bemanning i avdelingen.

Rekruttering til ledige stillinger er utfordrende, aktuelle kandidater får bedre tilbud i allerede eksisterende arbeidsforhold eller får andre tilbud som har en høyere stillingsprosent. Mye vakanse og høyt sykefravær gir store utslag i regnskapet.

For å prøve å redusere merforbruket får flere vikarer opplæring på flere arbeidslister og flere får opplæring og dispensasjon til å utøve tjeneste til særlig ressurskrevende tjenester med mer komplekse hjelpebehov og eventuelle tvangsvedtak.

### **Avdeling for Habilitering**

Avlastning for barn og unge: Avlastingstilbud gis i institusjon, som hjemmeavlastning og privat avlastning.

Økt behov hos en familie har ført til behov for flere årsverk i tjenesten. Behovet tilsvarer 1,16 årsverk som tilsvarer omtrent 960 000 kroner med ubekvemstillegg i helårsvirkning.

Vi opplever i tjenesten at et høyt sykefravær fortsatt utfordrer vårt budsjett for lønn til vikarer, og lønn til ekstrahjelp. Manglende tilgang til kjente vikarer og vikarer med fagutdanning resulterer i forskyving av vakter og økt overtidslønn.

Omsorgsstønad: Merforbruk i omsorgsstønad på 75 000 kroner i 1. tertial. Dette skyldes to ting; etterregulering fra 2022 på 34 000 kroner og for lavt budsjett i forhold til hva som nå ytes av stønad.

Det estimeres et merforbruk i tjenesten på ca. 100 000 kroner ved årets slutt.

Voksenopplæring: Balanse etter 1. tertial og det estimeres balanse ved årets slutt.

BPA: Tjenesten har merforbruk på 122 000 kroner etter 1. tertial. Herav 60 000 kroner i fastlønnutgifter som i stor grad dreier seg om høyere utgifter på faste tillegg kveld/natt og helg/helligdag. Vikarutgifter med overtid forklarer det øvrige merforbruk. Sykefraværet er

svært høyt, blant det aller høyeste i avdelingen og i sektoren.

Dersom trenden fortsetter, ligger det an til et merforbruk i tjenesten på om lag 350 000 kroner ved årets slutt.

Dagtilbud TvePro: Tjenesten har et merforbruk på 80 000 kroner pr. 1.tertial. Dette skyldes i hovedsak feil kontert ansatt i 40% stilling. Feilen er nå korrigert. Overforbruk dagsenter tilhører avdeling boveiledning. Det estimeres balanse for tjenesten ved årets slutt.

Boveiledning: Tjenesten viser et mindreforbruk pr 1. tertial på 70 000 kroner. Dette skyldes feilført kontering ansatt til tjenesten TvePro. Gjennom turnusplan administreres tjenestens vikarbehov, og vi ser at en sammensmelting av ulike KOSTRA funksjoner i slik turnusplan medfører at enkelte tjenester har et merforbruk som tilhører annen tjeneste. Når feilen er korrigert forventes det balanse.

Base Distrikt: Tjenesten viser et merforbruk etter 1.tertial på 133 000 kroner på lønnsutgifter. Økte fastlønnsutgifter skyldes en endring av kompetansekrav til stilling fra 1.1.2023. Merforbruket skyldes også høyt sykefravær, overtid og vikarutgifter. Tjenesten ligger an til et merforbruk på 400 000 kroner ved årets slutt. Dette vil sannsynligvis gi noe økt refusjon fra ordningen særlig ressurskrevende tjenester og det reelle merforbruket vil da bli mindre.

Det forventes et merforbruk på ca. 1,3 mill. kroner ved årets slutt dersom ikke overforbruk til økte behov i avlastingstjenesten til barn og unge kompenseres. Dersom det gis kompensasjon på 0,96 mill. kroner til avlastning barn og unge, antas det merforbruk på ca. 0,3 mill. kroner.

### **Avdeling aktivitet og arbeidstrening**

Aktivitet og arbeid: Går i tilnærmet balanse. Det er et lite merforbruk som skyldes at det ikke er tatt høyde for indeksregulering på husleie Dalene gård.

Arbeidsglede: Har et mindreforbruk på ca. 50.000 kroner ved 1. tertial. Dette skyldes i hovedsak salg av plass til annen kommune. Tjenesten vil sannsynligvis få inntekter fra salg av ved utover høsten.

Transporttjenester: Balanse etter 1. tertial og det estimeres balanse ved årets slutt.

Fritidsklubben: Et lite mindreforbruk som skyldes innsparing på vakanse på deler av stillingen tidlig på året. Det forventes om lag balanse ved årets slutt.

Støttekontakter: Tjenesten har et merforbruk på 128.000 kroner etter 1. tertial.

Oppsummert: Det er vanskelig å vurdere, men det forventes et merforbruk på ca. 100 000 kroner ved årets slutt samlet for avdelingen Forklaringen på merforbruket er i hovedsak knyttet til tjenesten støttekontakter.

Avdelingen forventer høyere inntekter på salg av ved i 2. og 3. tertial. Det er håp om salg av plasser til andre kommuner, og litt innsparing på fastlønn.

### **Sektorleder**

Sektoren fikk et innsparingskrav i økonomiplanen på 524 000 kroner da kommunestyret gjorde vedtak om å reversere kommunedirektørens tiltak med kutt i kjøregodtgjørelse, nedbemanning på 0,4 årsverk på dagtilbud til eldre og 0,4 årsverk nedbemanning på dagtilbud psykisk helse. Inndekningen skulle løses innenfor egen ramme. Sektoren har en uforutsigbar drift og størstedelen av utgiftene er lønn til ansatte. Sektoren gir vedtak etter kommunal helse og omsorgstjenestelov og brukes rettigheter til tjenester endres ikke på bakgrunn av kommunens økonomi. Sektoren har ikke funnet en løsning innsparingskravet

og det forventes derfor at ansvar for sektorleder vil få et merforbruk på ca. 500 000 kr ved årets slutt.

### Oppsummert for sektoren

Det er vanskelig å anslå et estimat for økonomisk resultat ved årets slutt for sektoren totalt. Det er mye som kan påvirke nivået betydelig, både i positiv og negativ retning. Nivået på refusjon for ordningen særlig ressurskrevende tjenester, bosetting av flyktninger, mulig bruk av bemanningsbyrå og rekrutteringsutfordringer, tilgang på vikarer ved avvikling av sommerferien og behov for sosialstønad er elementer som gjør beregningene usikre. I tillegg ser vi at vi stadig får nye brukerbehov som ikke er kjent eller at brukerbehov endrer seg.

På usikkert grunnlag estimeres det til merforbruk totalt for sektoren på 4,1 millioner kroner ved årets slutt. Da er budsjettkorrigeringer for NAV og avlastning barn og unge medtatt.

### 5.1.2 Årsverk

Målordikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	117	123,2	6,7
Midlertidige årsverk	12	8,8	-2,4
Sum årsverk	129	131,9	4,2

#### Bolig Olav Sverres vei

1.1. 23 var rammen for budsjetterte årsverk 26,21.

I starten av mars flyttet en beboer ut av Olav Sverres vei som hadde vedtak som tilsvarte 5,85 årsverk. Etter dette ble en ansatt i vikarpool på 1 årsverk flyttet over til avdeling Lyngmyrveien 49 for å avhjelpe en vanskelig bemanningsutfordring. Den nye rammen for behov for årsverk ble da 19,36.

Det flyttet inn en ny beboer i månedsskifte april/mai med vedtak tilsvarende 4,7 årsverk. Den nye rammen ble da 24,06 årsverk. Dette er 2,15 årsverk under budsjetterte årsverk pr. 1. tertial.

#### Bolig Lyngmyrveien 49

1.1.23 var rammen for budsjetterte årsverk 18,58 årsverk totalt for bolig og barnebolig. Økte brukerbehov gir behov for 21,63 årsverk totalt for avdelingen for å gjennomføre innvilgede vedtak. Det er sannsynlig at behovet kan øke ytterligere ut over året men dette er enda uavklart. Dette er 3,05 årsverk over budsjettet ramme pr. 1. tertial.

#### Psykisk helse og livsmestring

1.1.23 var budsjettert ramme 29,30 årsverk. Dette inkluderer 10,9 årsverk i forsterket omsorg. Ingen endringer fra budsjetterte årsverk pr. 1. tertial.

#### Nav

1.1.23 var budsjettert ramme for NAV Øst i Agder 24,9 årsverk. Økt antall bosetting av flyktninger i alle samarbeidskommunene gir økning på 3,4 årsverk i henhold til bemanningsnorm for flyktningtjenesten. Ny ramme for årsverk Nav Øst i Agder er 28,3 årsverk. I tillegg kommer 3,3 årsverk miljøarbeidere i prosjekt som faktureres Gjerstad kommune.



### **Avdeling for habilitering:**

1.1.23 var budsjettert ramme 26,45 årsverk. Økt behov i avlastingstjenesten gir behov for 1,16 årsverk ut over budsjetterte årsverk. Dette gir ny ramme på 27,61 årsverk for avdelingen pr. 1. tertial.

### **Aktivitet og arbeidstrening**

1.1.23 var budsjettert ramme 6,44 årsverk. Ingen endringer fra budsjettert ramme pr. 1. tertial.

Sektorleder 1 årsverk. Ingen endringer fra budsjetterte årsverk pr. 1. tertial.

Nye tilførte årsverk fra 2023 for saksbehandler og turnus og vikar, 1,5 årsverk. Ingen endring fra budsjetterte årsverk pr. 1. tertial.

Totale årsverk som er i drift i sektoren pr 1. tertial er 143,14 inkludert 3,3 årsverk miljøarbeidere i prosjekt som faktureres Gjerstad kommune.

Budsjetterte årsverk etter tiltak og kutt etter kommunestyrets vedtak 13.12.2022 er 134,4. Det foreslås økning med 3,4 NAV og 1,16 avlastning barn og unge, avdeling for habilitering, gir samlet 138,9 årsverk.

En vil komme tilbake i 2. tertial med forslag til økning i årsverk for Lyngmyrveien 49 og endringer for Olav Sverres vei.

## **5.1.3 Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene**

### **Bolig Olav Sverres vei**

I februar var rammen på budsjetterte årsverk på 26,21 årsverk.

I starten av mars flyttet en beboer uventet fra leiligheten sin. Grunnet historikk der dette har skjedd tidligere, ble ikke bemanningen endret umiddelbart med tanke på om situasjonen skulle endre seg og beboer kom tilbake til leiligheten i Olav Sverres vei slik vi har sett tidligere. Det var knyttet 5,85 årsverk til beboeren. I midten av mai ble det bekreftet at beboeren hadde flyttet til en annen kommune.

En ansatt i vikarpool på 1 årsverk ble flyttet over til avdeling Lyngmyrveien 49.

Den nye rammen ble da på 19,36 årsverk.

Det har vært noen uker med for høy bemanning i forbindelse med at beboeren flyttet ut av leiligheten sin i mars. Det har vært jobbet med å få beboer tilbake igjen til leiligheten og forsøkt å få beboer med på dagtilbud. De ansatte har blitt benyttet ved sykdom, blitt flyttet over i de andre avdelingene dersom de har hatt opplæring der, og det har blitt prioritert å få gjennomført kompetanse hevende tiltak.

I månedsskifte april/mai flyttet en ny beboer inn i Olav Sverres vei med vedtak tilsvarende 4,7 årsverk. Den nye rammen er da på 24,06 årsverk.

Det er nå en ledig leilighet i Olav Sverres vei. En person har meldt behov for bolig.

Nivået rundt de øvrige beboerne har vært stabilt. Beboerne i Olav Sverres vei har individuelle vedtak med praktisk bistand og opplæring og helsehjelp.

### **Bolig Lyngmyrveien 49**

Det er 8 beboere i Lyngmyrveien 49. Ved inngangen av året var antall vedtakstimer på 469,9 timer pr. uke noe som var for høyt i forhold til antall budsjetterte årsverk for å utføre innvilgede vedtak. Bemanningen ble oppjustert og det ble overført et årsverk fra vikarpool

fra Olav Sverres vei. Både bolig og barnebolig har fått økte vedtak i 1. tertial. Bemanningen må økes deretter og det vil være nødvendig å opprettholde økt bemanning over tid. Det er også uklart om noe må økes ytterligere.

Avdelingen har vokst mye i løpet av relativt kort tid. Det har vært utfordrende å ansette i stillinger med lav stillingsprosent. De som har fått tilbud har takket nei fordi de har fått annet tilbud med høyere stillingsprosent i andre kommuner. Personalet opplever merarbeid og gjennomgår både verbal og fysisk utagering fra brukere. Personal som er stresset pga. tidspress og merarbeid kan føre til at brukere utagerer mer.

Beboerne har individuelle vedtak med praktisk bistand og opplæring og helsehjelp.

## Habilitering

Boveiledertjenesten har pr 1. tertial 14 brukere over 18 år med behov for ulik grad av oppfølging praktisk bistand og opplæring og helsehjelp i eget hjem. Behovet har vært ganske stabilt i 1. tertial.

TvePro dagtilbud har pr 1. tertial 7 brukere. I tjenesten serves også andre tjenester parallelt med tilbudet, som voksenopplæring og avlastningstilbud før og etter skole for elever i videregående skole. Enkelte brukere kan ikke muliggjøre seg annet arbeidstilbud, og er da avhengig av et kommunalt tilrettelagt dagtilbud. Behovet er derfor stabilt og varig.

## BPA

2 brukere har denne tjenesten. Dette er unge brukere med varig behov. Behovet har vært stabilt i 1. tertial.

## Avlastning

Det er pr. 1. tertial 8 barn med behov for kommunal avlastning, enten i institusjon eller i hjemmet. I tillegg får 4 barn avlastning i private hjem. Avlastningstjenesten er den tjenesten som er mest uforutsigbar, og gjenspeiler pårørendes utfordringer med særlig tyngende omsorgsoppgaver. Her vil vi ha oppgang og nedgang i tjenestebehov, og tjenesten vil av den grunn ha variasjoner gjennom året. Over tid er økningen større en nedgangen. Pr. 1. tertial har behovet økt med 1,16 årsverk.

## Psykisk helse og livsmestring

Avdeling Psykisk helse og livsmestring hadde pr. 30.4. 179 aktive enkeltvedtak til brukere av tjenesten. Ressursbruken samme dato var 374,90 vedtakstimer.

Vedtak deles i to tjenester, psykisk helsetjenester som gis på grunn av psykisk uhelse og miljøtjeneste/rusttjeneste, som gis grunnet uheldig rusmiddelbruk.

Pr 30.4. ble det gitt psykisk helsetjenester til 134 brukere, av disse en bruker med særlig ressurskrevende tjenester.

Mellom 01.01 og 30.04. ble det igangsatt 31 nye vedtak på tjenester og i samme periode ble det avsluttet 2 vedtak.

Aldersfordelingen i 1. tertial er som følgende:

7-30 år 34%

31-66 år 49%

67 år + 17%

Kjønnsfordelingen var 35,5% menn og 64,5 % kvinner. Det er en nokså lik profil som vi fant ved årsrapport 2022.

Pr. 30.4. det gitt miljøtjenester til 45 brukere. Mellom 01.01. og 30.04. ble det gitt vedtak på 8 nye tjenester mens det ble avsluttet 2 vedtak i perioden.

Aldersfordelingen pr 30.04.23 er som følgende:

7-30 år 19,5%

31-66 år 74%

67 år + 6,5 %

Kjønnsfordelingen 67,5% menn og 32,5% kvinner.

Avdelingen gir tjenester til innbyggere med lette til alvorlige og sammensatte psykiske lidelser. Flere har dobbeltdiagnoser, et tungt rusmiddelbruk og står i en svært vanskelig livssituasjon. Ansatte følger opp vedtak etter avtale, men ofte opplever brukere akutte vanskelige situasjoner og trenger hjelp utenom avtalt tid. Andre kan unnvike hjelpetilbudet og vi må bruke lang tid på tilnærming og trygging for å vinne tillit til sårbare brukere. Avdelingen samarbeider tett med eksempelvis fastleger, spesialisthelsetjenesten og Nav.

Avdelingen gir også flere tjenester som lavterskel uten enkeltvedtak:

- Det har vært gjennomført et KID kurs med 12 påmeldte deltakere.
- Vi har drop in tilbud hver uke på tirsdager. Dette benyttes av innbyggere og er bekjentgjort blant annet på hjemmesiden til kommunene. Vi opplever at flere tar kontakt for å avklare og få informasjon om tjenesten og behandlingstilbud. Antall som har tatt kontakt på disse tirsdagene i vår er ikke dokumentert, men besøkene varierer med 1- 4 personer pr gang. Kun en person har valgt å søke individuelle tjenester videre.
- Det har ikke vært registrert behov for oppfølging av gravide med bekymringsfull bruk rusmidler.
- Vårt tilbud om lavterskel gågruppe har ikke vært godt benyttet. Kirkens bymisjon har startet opp et lignende tilbud ukentlig og vi oppfordrer brukerne våre til å benytte dette tilbudet.
- Tankeviruskurs. I 1. tertial er det gitt kurs til 47 påmeldte ved Risøya Folkehøyskole. Det er også gitt kurs til 3 elever i ungdomsskolen og til ytterligere 2 ungdommer som er kommet via saksbehandler i tjenesten.
- Ungdomskontakten gir lavterskel tilbud for ungdom 4 timer pr uke på ungdomsskolen. Mange ungdommer benytter seg av dette tilbudet for en samtale. Hun samarbeider med skolehelsetjenesten, også på den videregående skolen. Ungdomskontakten samarbeider med Fritidsklubben og andre som har organiserte tilbud til ungdommen. Hun er på sosiale medier og har god kontakt med ungdom i alderen 13 år og oppover.

## Nav

Sosialstønad: Behovet for økonomisk sosialhjelp er større enn på mange år og kan sees i sammenheng med stor pris- og renteøkning. Av de sakene som er nye ser vi at dette er store og kompliserte saker. Vi ser også en økning i antall gjeldssaker. Når vi sammenligner med andre kommuner i Agder er NAV Øst i Agder er et av de kontorene med flest økonomi- og gjeldssaker. Vi har som målsetning å komme tidlig inn og kunne hjelpe brukere med en komplisert økonomisk situasjon.

Det sikres at ungdom opp til 30 år som mottar økonomisk sosialhjelp er i aktivitet som kan bidra til at de kommer tilbake til jobb/skole eller får en avklaring av sin arbeidsevne. Internkontroll gjennomført i april viser at alle som har aktivitetsplikt er i aktivitet.

Antall brukere som har mottatt økonomisk sosialhjelp i løpet av perioden fra 1.1.-30.4. er 149. Av disse er 43 brukere under 30 år.

I samme periode er det jobbet med 37 gjeldsrådgivningssaker.

Kvalifiseringsprogrammet: Det har vært nedgang i antall deltagere i kvalifiseringsprogrammet totalt for samarbeidet, og disse er avsluttet til jobb, andre ytelser eller skole. Det gjøres fortløpende vurderinger for å kartlegge hvilke brukere som er aktuelle kandidater for deltakelse i programmet. I Tvedestrand har det i perioden 1.1. - 30.4. vært 4 flyktninger i kvalifiseringsprogrammet og 2 andre deltagere i kvalifiseringsprogrammet.

Flyktingtjenesten: I 1. tertial er det bosatt 13 flyktninger. I skrivende stund er det bosatt ytterligere 3 og det er sagt ja til bosetting av 10 flyktninger før sommerferien. Det er ikke kommet noen familiegjenforeninger. Kommunen har vedtatt å bosette 40 flyktninger i 2023.

Det tar normalt tre måneder fra en flyktning bosettes i kommunen til vedkommende er i gang på Introduksjonsprogrammet. I denne perioden er det økonomisk sosialhjelp som er hovedkilde til livsopphold. For flyktninger med videregående utdanning fra hjemlandet er lengden på programmet 3-6 måneder med mulighet for forlengelse i inntil 3 måneder. Regjeringen har utvidet retten til norskopplæring, men ikke retten til forlenget Introduksjonsprogram. Flyktninger med rett til utvidet norskopplæring må derfor forsørges på andre måter, gjennom økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet eller deltidsjobb.

I løpet av 1. tertial har 56 flyktninger mottatt sosialstønad. Av disse er 13 under 30 år.

Frem til nå har kompetanseheving i flyktingteamet vært knyttet til bosetting, introduksjonsordningen og økonomisk sosialhjelp. Nå som nye veiledere kommer på plass er det fokus på arbeidsrettet oppfølging og kvalifisering av flyktninger for å bidra til at de blir selvforsørget raskest mulig.

Det vil være et økt antall flyktninger som vil ha behov for arbeidsrettede tiltak for kvalifisering fremover og vi ser på muligheten for å bruke statlige tiltaksmidler for å kjøpe målrettede kurs til gruppen.

Total har kommunen pr. 1. tertial 97 flyktninger som er i 5- års perioden.

Introduksjonsprogrammet: Antall deltagere på introduksjonsprogrammet i perioden er 45. Det vil være rundt 16 flyktninger som er ferdig i Introduksjonsprogrammet 31.07.23. De aller fleste av disse vil ha behov for mer norskopplæring. Det gjøres fortløpende vurderinger av rettigheter til andre ytelser, men flere av disse vil ha behov for økonomisk sosialhjelp.

Generelle kommentarer:

Saker som involverer barn har et spesielt fokus og barnets beste er hele tiden det viktigste. Det jobbes mot at barn og unge ikke skal bli skadelidende på bakgrunn av foreldrenes økonomiske situasjon. Målet er at alle barn i flyktingefamilier fra 7- års alderen skal være med på en fritidsaktivitet. Det jobbes for å bryte uheldige sosiale mønster og vi er i gang med å ansette Familiekoordinator som skal jobbe inn mot lavinntektsfamilier.

Tett oppfølging av brukere mot aktivitet, jobb og utdanning er hele tiden i fokus for å få ned utgifter til sosialhjelp. Her er det særskilt fokus på brukere under 30 år og vi følger opp at aktivitetsplikten overholdes gjennom at vi tilbyr målrettet aktivitet for hver enkelt.

Nav Øst i Agder har som mål å lage felles oppfølgingsrutiner for de ulike brukergruppene. Dette arbeidet ble startet i 2022, og vil bli jobbet videre med. Forhåpentligvis vil det føre til reduksjon i porteføljen.

### **Aktivitet og arbeidstreningstilbudet**

Totalt antall brukere i løpet av 1. tertial i avdeling aktivitet og arbeid er 107 personer som er fordelt på 167 plasser ved de ulike tilbudene:

Dalene gård: 36 deltagere

- Selger 3 plasser til annen kommune, 2 nye på vei inn.
- Samarbeider med barneskoler og ungdomsskole rundt 6 elever.
- Mest henvisning fra psykisk helse

Marthaloftet: 20 deltagere.

- Godt samarbeid med psykisk helse og saksbehandler
- Stabilt oppmøte
- I tillegg brukt som kvalifiseringsprogram for deltager som trenger språktrening

Aktivitetsavdelingen: 23 deltagere som er hjemmeboende. I tillegg kommer det 12 brukere fra Huskestua og rundt 4 fra sykehjemsavdelingen.

- Samarbeider med 3 frivillige da gruppen er store
- Lager månedskalender med ulike aktiviteter til eldre som konserter, turer, klessalg o.l

Huskestua: 19 brukere, 153 vedtakstimer

- Godt samarbeid med helseteam demens
- Mange har kommet langt i sin demenssykdom når de starter opp på dagtilbud
- Personalet bruker mye tid på å få brukerne til å møte opp og bli tilpasset i gruppene

Arbeidsglede, 9 deltagere

- 1 person har begynt på tømmerlinje og nå fått lærlingkontrakt
- Selger 1 plass til annen kommune
- Samarbeid med Tv. ungdomsskole, 3 elver som har aktivitet 1-2 dager pr. uke
- Bidrar mye til kommunale jobber.
- Produsert 1.300 vedsekker som skal selges til høsten
- Suksessfaktor, jobbe langsiktig i forhold til tilrettelegging, relasjonsbygging og oppmøte da brukerne har store og sammensatte utfordringer.

Fritidsklubben: mellom 20-25 ungdommer pr. dag.

- Økt en dag, fra to til tre dager fra mars
- Søkt prosjektmidler fra Bufdir for å ansette en ekstra ansatt
- Samarbeid med ungdomsprest og ungdomskontakt.

Støttekontakt: 47 personer både over og under 18 år med til sammen 143 vedtakstimer pr. uke.

### **Generelt om kommentarer på tiltak for sektoren**

I budsjettdokumentet side 83 er det oversikt over de ulike tiltakene for sektor Velferd, psykisk helse og habilitering for 2023. De fleste tiltakene er kommentert i dette kapitlet. Der det ikke er kommentarer pr dd., vil en komme tilbake med mer informasjon i 2. tertial.

### 5.1.4 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	2,1%	3,6%	-1,2%
Langtid	11,1%	11,5%	0,2%
Sum fravær	13,2%	15%	-1%

Sykefraværet er bekymringsfullt høyt totalt for sektoren til tross for at det er en liten nedgang fra samme periode i fjor. Sykefraværet følges opp i samarbeid med NAV og fastlege og to avdelinger har hatt et spesielt fokus på sykefraværet også sammen med personalavdelingen. Dessverre har det enda ikke gitt særlige resultater.

Det høye fraværet kombinert med rekrutteringsutfordringer og liten tilgang på vikarer er krevende og tar mye tid og administrere. Dette fører også til større belastninger for de gjenværende på jobb og større uforutsigbarhet for brukere beklageligvis. Dette gjenspeiles videre i økonomien på overtidsbruk og bruk av bemanningsbyrå.

### 5.1.5 Fokusområder

1. Fokus på nærværarbeid og reduksjon i sykefraværet.

Det jobbes med nærværarbeid og for å redusere sykefraværet. Arbeidet har dessverre ikke gitt ønskede resultater. Ansatte forteller om belastninger i møte med enkelte pårørende og forventinger det er vanskelig å innfri. Negative omtaler i media og i sosiale medier beskrives og som belastende. I en avdeling skal bedriftshelsetjenesten hjelpe til i forhold til å stå i disse utfordringene.

2. Oppnå målsetningene i samarbeids og vertskommuneavtalen Nav Øst i Agder med bedre kostnadseffektivitet for kommune og samfunnet som helhet.

Det jobbes med fokusområdet. Arbeidet går som planlagt etter at ny Nav leder er ansatt.

3. Forankring av Innsatstrappa og arbeid med bærekraftige tjenester til innbyggerne.

Arbeidet med dette fokusområdet går som planlagt.

## 6 Helse, familie og rehabilitering (240)

### 6.1 Sektorenes rapporter

#### Tjenesteområder

Sektor for helse, familie og rehabilitering omfatter mye av helsearbeidet i kommunen fra barn til eldre med helsestasjon, jordmor, kommuneoverlege, fastleger, fysioterapi, tildelingskontor samt tjenester rettet mot eldre. Interkommunalt samarbeid er også under denne sektoren som blant annet barnevern, krisesenter, legevakt.

Sektoren har også ansvar for videre vaksinerings relatert til korona.

#### 6.1.1 Økonomi

#### T1-23 - Driftsrapport

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Gjeldende budsjett 2023
240 Helse, familie og rehabilitering				
Inntekt	-8 577	-8 977	-400	-26 893
Utgift	63 339	58 802	-4 536	172 611
Netto	54 761	49 825	-4 936	145 718

Sektoren forventer et merforbruk for 2023 på kr. 5,6 millioner under forutsetning av det kompenseres for ekstra kostnader knyttet til resurskrevende brukere.

#### Lønn og utfordringer knyttet til sykefravær og rekruttering.

Sektoren sliter med rekruttering av helsepersonell, spesielt sykepleiere og helge stillinger. Det er også vanskelig å rekruttere nok personer for sommeravviklingen. I tillegg er det utfordringer knyttet til sykefravær. Dette i kombinasjon med behov for ekstra bemanning knyttet til brukere med spesielle behov gjør situasjonen krevende.

Sektoren har merforbruk knyttet til fravær på helligdager, overtid og ekstra på natt. Det har kommet nye brukere med demens med ekstra behov for bemanning.

Sektoren klarer ikke ferieavvikling uten å ta i bruk vikarbyrå. Foreløpig er det behov for minimum 4 sykepleiere fra vikarbyrå i sommeravviklingen. Dette er en merkostnad på ca kr. 1,2 millioner som det ikke er budsjettet med.

#### Ressurskrevende brukere/økt hjelpebehov.

Det er flere personer med demens som har behov for omfattende tjenester. Dette er tjenester som er vanskelig å forutse. Økt bemanning i forbindelse med dette er ikke tatt høyde for i budsjettet.

Sykehjemmet har ikke grunnbemanning tilsvarende de omfattende behovene som pasientene har. Derfor er det til tider behov for styrking av bemanningen til blant annet matsituasjoner, terminalpleie, palliativ behandling m.m.

#### Økte kostnader på driftsutgifter.

Sektoren erfarer økte driftskostnader knyttet til innkjøp av medisinsk forbruksmateriell, matvarer, drivstoff og leasing av biler. Dette merkes på kjøkkenet og i avdelingene for øvrig. Kostnadene til vaskeritjenester er også økt.

## **Manglende brukerbetalinger/inntekter**

Sektoren har mindre inntekter på brukerbetalinger enn forventet. Dette skyldes flere faktorer. Det er adskillig flere korttidsplasseringer enn tidligere på sykehjemmet. Disse plassene har en lavere brukerbetaling enn langtidsplasser. På langtidsplassene er første måned unntatt betaling. Siden pasientene ofte er meget syke når de kommer til sykehjemmet er også lengden på oppholdene betydelig redusert.

Det ble i budsjett 2023 lagt inn en inntjening på 400 000 kroner på salg av gjesteplass til en annen kommune. Hittil i år har sykehjemmet beleggspersent på over 99% som ikke gir rom for salg av gjesteplasser. Det har for øvrig heller ikke vært etterspørsel etter plasser i 2023.

## **Sykehjem**

Sykehjemmet har jevnt over store utfordringer knyttet til ressurskrevende brukere med blant annet én til én bemanning døgnet rundt. Dette utgjør ca. 5 årsverk. Det er usikkert hvordan dette vil utvikle seg i løpet av året. I tillegg er det behov i perioder for styrking av grunnbemanningen pga. meget dårlige pasienter med stort behov for pleie og hjelp. Utfordringer med økt behov for bemanning i kombinasjon med utfordringer knyttet til rekruttering medfører til tider overtid.

## **Hjemmetjenesten**

Hjemmetjenesten har hatt færre tjenestetimer og har derfor klart å spare inn noe i forhold til merforbruk på overtid og tillegg for helligdager. Det er knyttet usikkerhet til antall feriegjester som har behov for tjenester i sommer.

## **Natt**

Natt har merforbruk blant annet knyttet til økning for nye ressurskrevende brukere på sykehjemmet. Vanskeligheter med å skaffe tilstrekkelig personell medfører til tider økt bruk av overtid.

## **Tildeling og rehabilitering**

Avdelingen forventes å gå i balanse.

## **Avdeling for helse og familie**

Avdelingen forventer et merforbruk for 2023 på ca. kr. 2,8 millioner. Merforbruket skyldes i hovedsak bruk av vikarbyrå for sykmeldt fastlege, samt manglende inntjening på fastlegene. Tjenna legekantor har hele året hatt store utfordringer knyttet til IKT som har medført reduksjon i antall konsultasjoner som igjen har medført manglende inntjening.

## **Prognose for året**

Sektoren ligger an til et merforbruk i 2023 på minimum 5,6 mill. kroner, dette forutsetter kompensasjon for merutgifter knyttet til ressurskrevende brukere.

Utfordringer knyttet til personer med demens er økende både på langtidsplasser og avlastning. Det arbeides med en plan for hvordan disse utfordringene kan løses de nærmeste årene. Forslag til plan forventes å bli lagt frem for kommunestyret i september.

Grunnbemanningen på sykehjemmet er ikke økt på mange år, med unntak av økning av assistentstillinger på avdelingene. Pasientgruppen har forandret seg radikalt og kompleksiteten i pleien har økt betraktelig. I tillegg er oppholdstiden på hver pasient kortere og større utskiftning i pasientgruppen med fører merarbeid. Med bakgrunn i dette er det grunnlag for å si at grunnbemanningen er for lav.

Det arbeides kontinuerlig med oppgavefordeling og bruk av velferdsteknologi.

Problemer knyttet til rekruttering er vedvarende og det er behov for bruk av vikarbyrå i



sommeravviklingen. Det er usikkert hvor lenge behovet for legevikar på Tjenna legekantor vil vare. Det er ikke tatt høyde for disse utgiftene i budsjettet.

Utgifter til mat, drivstoff og annet forbruksmateriell er økende. Det er kompensert noe i budsjettet for dette, men det er vanskelig å forutsi hvordan prisøkning på dette vil utvikle seg.

## 6.1.2 Årsverk

Målordikator	1. Januar	Måned Apr 2023	Endring
Faste årsverk	145,5	145,3	0,5
Midlertidige årsverk	13,5	11,6	-1,9
Sum årsverk	158,9	156,9	-1,2

Vedtatt årsverk for sektoren er 148,85 årsverk, inkl. 3,06 årsverk knyttet til styrking av tjenester til ressurskrevende brukere.

Det er flere midlertidige årsverk knyttet til ressurskrevende brukere og prosjekter. Årsverk til ressurskrevende brukere utover 3,06 årsverk i første tertial, er 1,8 årsverk til ekstra på natt, samt inntil 3 årsverk knyttet til dag/kveld hele uken.

I forbindelse med rekruttering av sykepleiere er noen stillinger økt til 100% stillinger. Økning utover budsjett vil korrigeres ved naturlig avgang.

Årsverk etter økning for ovennevnte blir 153,65 årsverk.

## 6.1.3 Nøkkeltall - aktivitetsnivå i tjenestene

Sektoren har kontinuerlig fokus på med innsatstrappen og bruk av velferdsteknologi. Ferske tall tyder på økt bruk av velferdsteknologi.

Det arbeides nå med oppgavefordeling i hjemmetjenesten, spesielt i omsorgsboliger.

Aktiviteten i sektoren er meget varierende og uforutsigbar. Dette er krevende i forhold til bemanningsfaktor. Kompleksiteten i våre tjenester øker både i hjemmetjenesten og på sykehjemmet.

### Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten har hatt en gradvis reduksjon i sine tjenester. Det er store variasjoner i tjenestetimene som er utfordrende i forhold til bemanning. Flere brukere ønsker å bo hjemme til de dør. Dette medfører behov for omfattende tjenester i perioder. I tillegg ytes tjenester som ikke er med i vedtak. Dette gjelder spesielt i omsorgsboligene som betjener alarmer fra beboere.

Tjeneste	Forventet resultat i snitt 2023	Budsjetterte tjenestetimer 2023	Resultat 2022	Resultat 1.tertial 2023
Hjemmesykepleie	810	Inntil 810 tjenestetimer	779	697
Hjemmehjelp	110	110	100	94

## Sykehjemmet

Sykehjemmet har hatt høy aktivitet denne perioden med stort antall ut- og innskrivninger. Dette øker arbeidsmengden både for ansatte og tilsynsleger.

I tillegg merkes det økning på behov for plasser og avlastning for personer med demens og deres pårørende.

Tjeneste	Plasser	Gj.snittlig belegg - Måltall 2023	Gj.snittlig belegg med pasientbetaling - Måltall 2023	Gjennomsnittlig beleggsresultat 2022	Gj.snittlig beleggsresultat med pasientbetaling	Gjennomsnittlig belegg 1.tertial 2023	Gj.snittlig beleggsresultat med pasientbetaling
Sykehjem	46	98 %	95 %	95,19 %	94,52 %	99,84	98
Omsorgsboliger	45	98 %	98 %	93,2 %		90%	

Det virker som det er mindre etterspørsel etter omsorgsboliger, noe som gjenspeiler i beleggsprosenten.

## Sektorens tiltak i budsjettet for 2023 - status

Kommunedirektørens forslag driftsbudsjett 2023	2 023	Resultat 1.tertial 2023
24 010 - Midlertidig omprioritering til prosjekt (020)	-230 000	Dette er delvis gjennomført.
24 010 - Opplæringsvakter i løpet av året (054)	300 000	De fleste opplæringsvaktene vil skje nå i forbindelse med sommeravvikling.
24 010 - Psykologstilling 0,5 årsverk, utsatt ansettelse 01.04.23 (032)	-115 000	Det er ansatt psykologspesialist fra 1/6-23 men med en lønn høyere enn budsjettet.
24 050 - Assistentene på sykehjemsavdelingene, økning 0,65 årsverk (053)	300 000	Assistentene er på plass og det meldes om at tiltaket er meget vellykket.
24 050 - Salg av sykehjemsplasser dersom kapasitet (043)	-400 000	det har verken vært etterspørsel etter plasser eller kapasitet på sykehjemmet til gjestepasienter.
24 050 - Økte matvarepriser på kjøkkenet (055)	250 000	Matvareprisene er økt betraktelig og det kan forventes ytterligere merforbruk.
24 055 - Medisinsk forbruksmateriell - sykehjem, reduserte utgifter (057)	-100 000	Også her har prisene økt og det er knyttet usikkerhet til hvorvidt dette er realistisk.
Sum tiltak	7 023	

## Nyby

Tvedestrand kommune har nå inngått avtale med Nyby. Videre arbeid med utvikling av dette verktøyet vil etter hvert starte.

## 6.1.4 Sykefravær

Sykefravær	Sykefravær HIÅ	Sykefravær HIÅ fjorår	Endring
Korttid	3%	3%	-0,3%
Langtid	8,2%	9%	-1,4%
Sum fravær	11,1%	12%	-1,6%

Sektoren har fremdeles et høyt sykefravær selv om fraværspersenten har gått noe ned. Fraværet skyldes flere forhold.

Sektoren har fokus på fravær. Det gjennomføres jevnlig møter med representant fra NAV hvor tema er veiledning og oppfølging av sykmeldte. Det samarbeides også med HR-avdelingen.

## 6.1.5 Fokusområder

### Fokusområder

- **Bærekraftig utvikling;** Sektoren har vært aktivt deltakende i prosjektgruppen-innsatstrappen. Det arbeides med kontinuerlig fokus på mestring, forebygging og tverrfaglighet
- **Rekruttering/heltidskultur:** Det arbeides kontinuerlig med økning av deltidsstillinger. Sektoren har fokus på arbeid med ansvarliggjøring og arbeider kontinuerlig med arbeidsmiljøet. Sektoren vil også ha fokus på oppgavefordeling og spissing av kompetanse i de forskjellige faggrupper.
- **Anskaffelse og implementering av velferdsteknologi samt digitalisering av tjenesten. Faglighet og fleksibilitet og best mulig utnyttelse av ressurser:** Sektoren arbeider kontinuerlig med fokus på velferdsteknologi. Sektoren deltar i et prosjekt i regi av KS hvor det arbeides systematisk med oppgavefordeling og bruk av velferdsteknologi. Ferske tall tyder på at Tvedestrand har en god økning i bruk av velferdsteknologi.
- **Leve hele livet reformen:** Innholdet i reformen er tatt med i arbeidet med innsatstrappen.
- **Tverrfaglig samarbeid med kommunens enheter og tjenester som ivaretar tjenester til barn, unge og familier.** Det er gjort et betydelig arbeid i kommunen på dette området. Det er også innvilget prosjektmidler til videre implementering av BTS-modellen.



