



Årsberetning 2022

Gjelder virksomheten Lindesnes kommune som juridisk enhet

INNLEDNING	3
ØKONOMISK HANDLEEVNE OG FINANSIELLE MÅL	4
INTERN KONTROLL	11
ØKONOMI	17
REGNSKAPSRESULTATET 2022 – SAMMENDRAG	17
HOVEDOVERSIKTER OG NØKKELTALL.....	18
HOVEDTALLSANALYSE DRIFTSREGNSKAPET 2022	21
REGNSKAPSPOSTER MOT JUSTERT ÅRSBUDSJETT 2022, AVVIKSANALYSE	23
INVESTERINGSREGNSKAPET 2022	31
MEDARBEIDERE OG ORGANISASJON.....	33
MEDARBEIDERE 2020-2022	33
HMS (HELSE, MILJØ OG SIKKERHET)	41
REKRUTTERING.....	44
LÆRLINGER	45
SPRÅKPRAKSIS/ARBEIDSPRAKSIS	47

Innledning

Lindesnes kommune ble etablert 1.1.2020 etter sammenslåing av de tidligere kommunene Marnardal, Mandal og Lindesnes.

Om dokumentet

Årsberetningen som leveres for 2022 har til hensikt å samle lovpålagt informasjon som skal avgis sammen med regnskapet. For en fullstendig årsrapport for 2022 vises til kommunens hjemmesider for webutgave av årsrapport i Framsikt.

Lindesnes kommune deltar i flere interkommunale samarbeid og selskaper som har egne regnskaper. Dette gjelder bl.a. Brannvesenet Sør IKS, Maren AS, Kommunerevisjonen Sør IKS, Agder Sekretariat (sekretær for kontrollutvalg), DDV (felles IKT-samarbeid for 6 kommuner).

Lindesnes kommune er organisert etter en modell bestående av rådmann med stab, samt 3 tjenesteområder. Rådmannens stab består av rådmann, assisterende rådmann, 3 kommunalsjefer diverse fagstillinger i tillegg til enhetene Økonomi og Organisasjon. Assisterende rådmann har ansvar for enhetene i Rådmannens stab. De tre kommunalsjefene har ansvar for hver sine tjenesteområder og tilhørende enheter.

- Rådmannens stab
- Samfunnsutvikling
- Velferd
- Oppvekst

Lov- og forskriftsbestemt innhold i årsberetningen

Etter kommunelovens bestemmelser, skal det avgis en årsberetning for kommunens samlede virksomhet. Med dette menes Lindesnes kommune som juridisk enhet. Det skal leveres eget regnskap for hver regnskapsenhet og i tillegg et konsolidert regnskap for alle regnskapsenhetene i den juridiske enheten. For Lindesnes kommune vil det konsoliderte regnskap omfatte kommunekassen og Lindesnes havn KF.

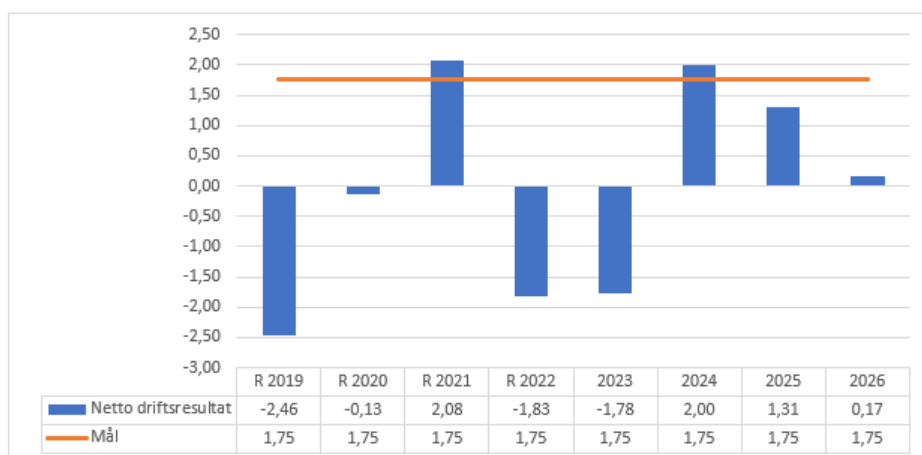
Det skal likevel ikke leveres egen årsberetning til konsolidert regnskap. Årsberetningen vil derfor omfatte nøkkeltall og resultater både for kommunekasse isolert sett og for konsolidert regnskap. Hovedtallsanalyse og redegjørelse for budsjettavvik omfatter kun kommunekassen.

Økonomisk handleevne og finansielle mål

Økonomisk handleevne over tid

I ny kommunelov er det økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen, og det skal redegjøres for om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid.

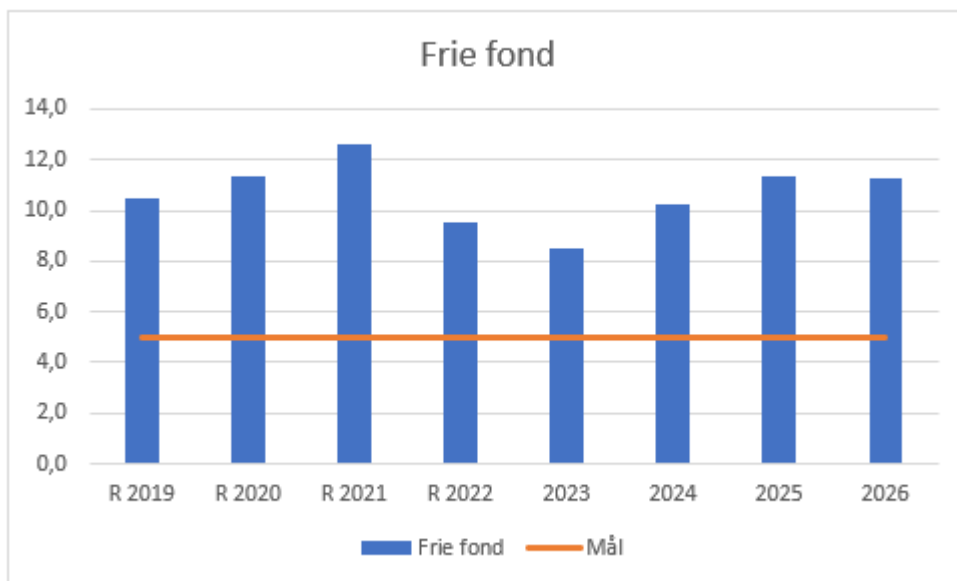
Tabellen under viser vedtatte finansielle måltall for Lindesnes kommune, og faktisk oppnådd mål i 2022 samt budsjetterte måltall for de neste 4 årene.



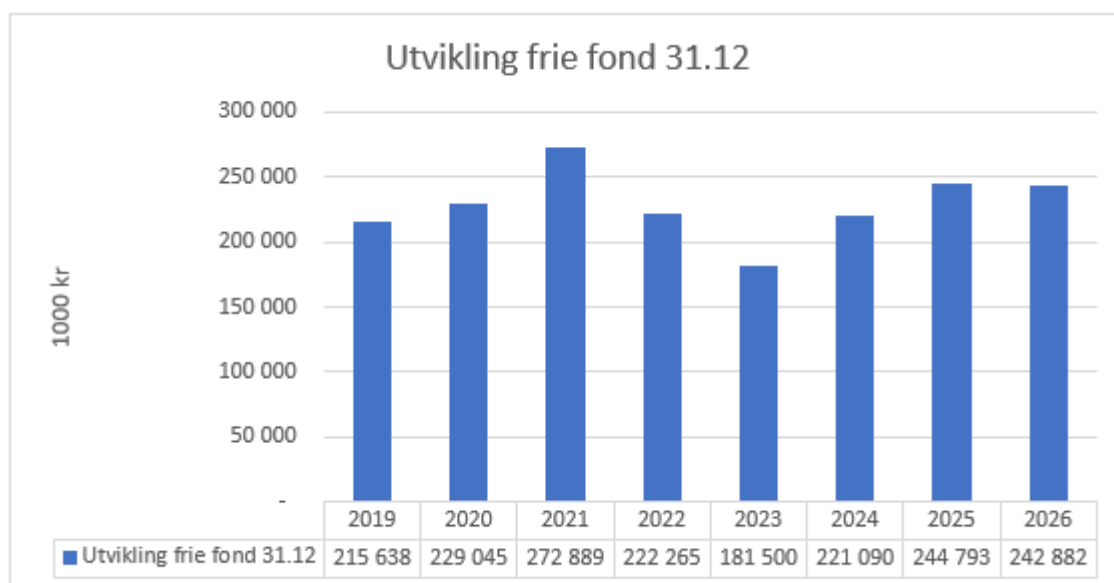
Tallene i fra 2019 er regnskapstall for de tre gamle kommunene, her er resultatet negativt med minus 2,46 prosent. Det er viktig å merke seg at en omlegging i utgiftsføring av premieavvik på pensjon er noe av årsaken til det negative resultatet. Korrigert netto driftsresultat uten den ekstra utgiftsføringen ville vært 1 prosent. Regnskap 2020 viste et negativt driftsresultat rett under 0, mens resultatet i 2021 var positivt med 2,08 %. I 2022 har vi et negativt netto driftsresultat på 1,83 %, mens målet er pluss 1,75 %. Utover i økonomiplanperioden er netto driftsresultat positiv, men synker til nesten 0 i 2026. Netto driftsresultat korrigert for premieavvik og bundne fond er 8,3 mill kr i pluss og tilsvarer 0,36 % av driftsinntektene.

Det er ikke bærekraftig å fortsette med negative netto driftsresultat, eller med tilnærmet null resultat. Det er helt avgjørende at Lindesnes kommune klarer å beholde den økonomiske handleevnen for å møte de utfordringene vi står ovenfor med en aldrende befolkning. Vi står ovenfor store og nødvendige investeringer, og på sikt må en del av disse finansieres med midler fra drift. Kommunestyret har vedtatt at minst 30 prosent av investeringene skal finansieres med egne midler. Det betyr i praksis at hvis vi investerer for 200 mill. kr, burde vi kunne overført 60 mill. kr fra drift til investering. Netto driftsresultat burde da vært 3 % i stedet for 1,75 %. Slik den økonomiske situasjonen er i dag, og de neste 3 årene, vil det ikke være mulig å egenfinansiere investeringer med 30 prosent.

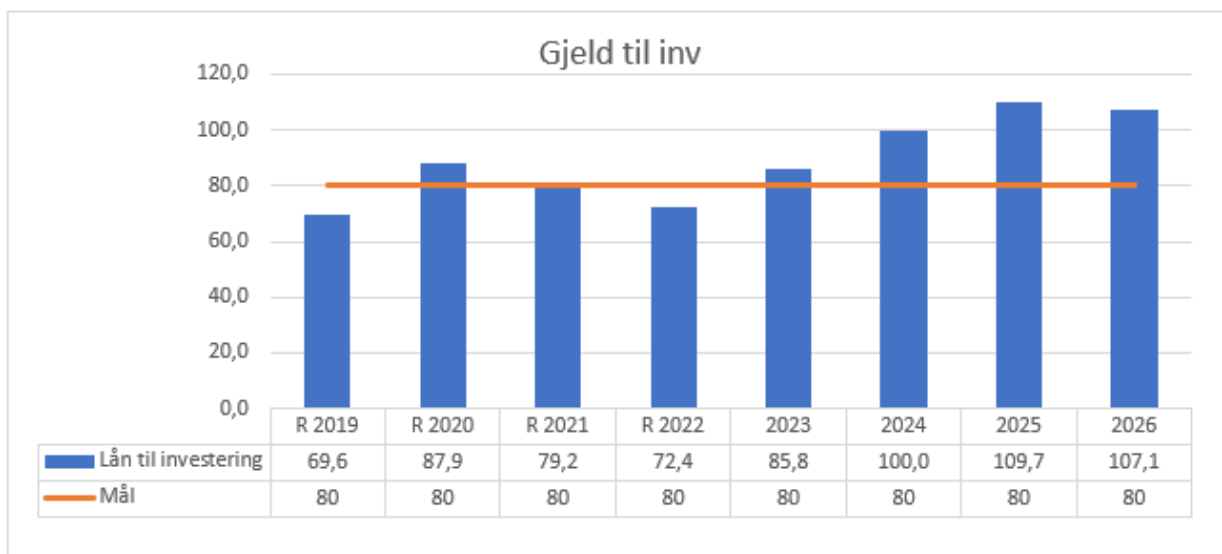
For å ha stabil tjenesteproduksjon selv om uforutsette hendelser skjer, er vi avhengig av å ha en reserve i form av frie fond. Nasjonalt anbefalt nivå er 10 prosent, mens Lindesnes kommune har vedtatt at frie fond minst skal utgjøre 5 prosent av driftsinntektene.



Tabellen over viser at vi er over eget og nasjonalt anbefalt mål hele perioden. Vi er oppe i 9,6 % i frie fond ved utgangen av 2022. I tabellen under kan du se utvikling i frie fond i kroner fra 2020 til 2026.



Ved utgangen av 2026 vil de frie fondene være på 242,8 mill kr, og 11,3 % av driftsinntektene- hvis vi følger budsjett.



Lindesnes kommune har en lånegjeld til investering som øker jevnt, og vi er over måltallet på maks 80 % lånegjeld av driftsinntekter i fra 2023. Fra 2024 øker gjeldsgraden betydelig, og vi er da over 100 %. Helsehusprosjektet med tilhørende låneopptak er hovedgrunnen til økt gjeldsgrad.

I 2022 er vi noe under måltallet med 72,4 %, dette skyldes utsatt fremdrift på en del investeringsprosjekt.

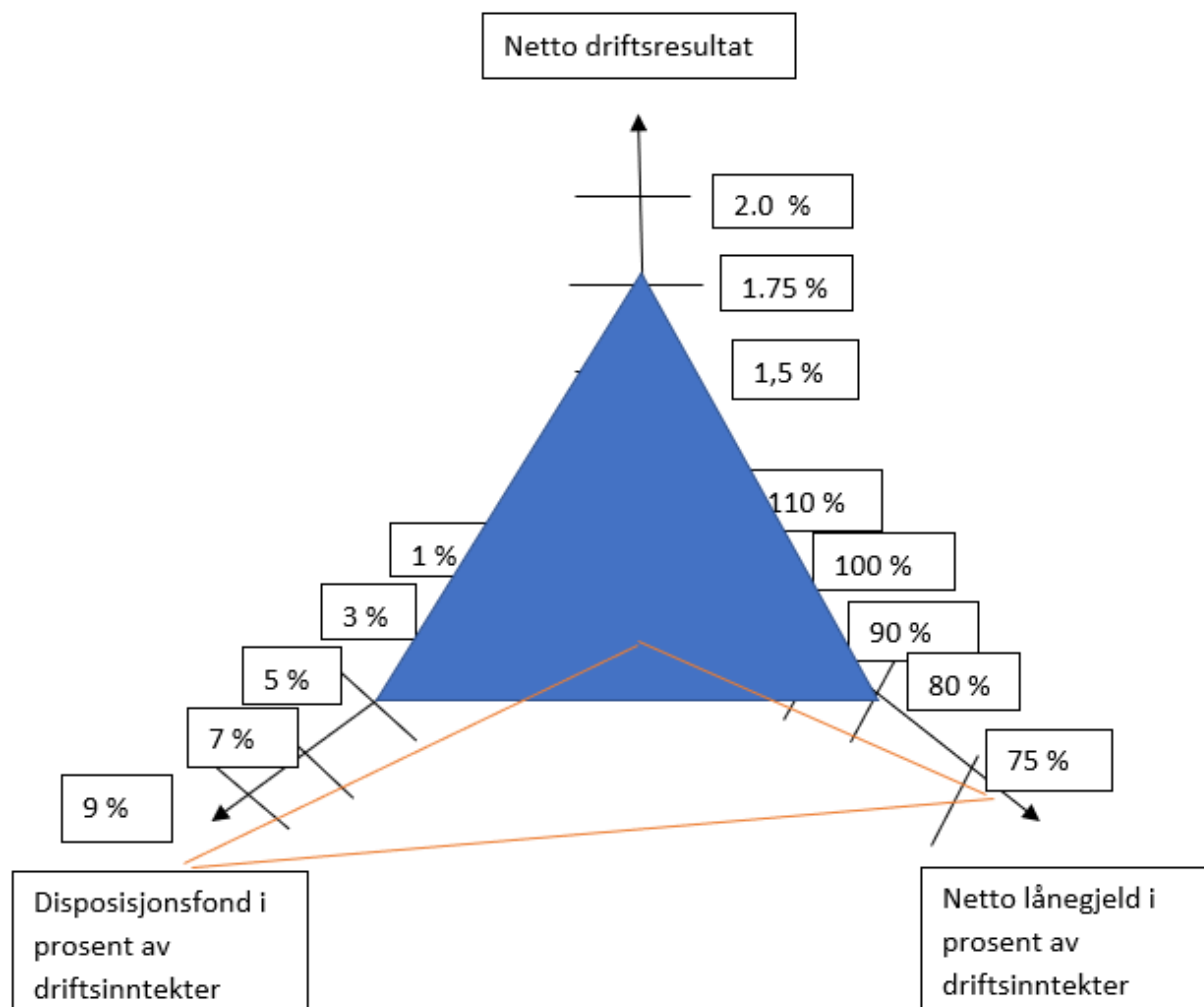
Ideelt sett, for at ikke gjeldsgraden skal øke ytterligere, bør det ikke tas opp mer i lån enn vi betaler i avdrag hvert år. Betalte avdrag i 2022 utgjorde 84,7 mill. kr, mens opprinnelig budsjettert låneopptak utgjorde 101,74 millioner kroner. Faktisk låneopptak i 2022 utgjorde 76,8 mill kr. Vi står som nevnt ovenfor store nødvendige investeringer, blant annet til helsehus, som gjør at måltallet på 80 prosent ikke nås de nærmeste årene.

DFØ har utarbeidet en modell for kommunaløkonomisk bærekraft, den kalles KØB modellen. Modellen illustrerer på en god måte de økonomiske handlingsreglene som skal gi langsiktig styring, bærekraft og forutsigbare kommunale tjenester. KØB modellen skal bidra til gode beslutninger og langsiktig styring.

KØB modellen for Lindesnes kommune inneholder tre viktige måltall:

- Netto driftsresultat, mål 1,75 %, faktisk minus 1,83 % (0,36 % i pluss hvis vi korreterer for endring premieavvik og bundne fond)
- Disposisjonsfond, mål 5 %, faktisk 11,3 %
- Lånegjeld, mål 80 %, faktisk 72,4 %

Sammenhengen mellom disse tre måltallene er avgjørende for å vurdere om man har en bærekraftig økonomi. Store lån, kombinert med lave driftsresultat og lavt disposisjonsfond vil gi utfordringer. Lindesnes har et bra nivå på disposisjonsfond, men gjelden øker og vi har fortsatt et negativt netto driftsresultat.



Figuren over viser KØB modellen for Lindesnes. Vedtatte måltall er den blå trekanten, mens regnskap for 2022 vises med de røde linjene. Disposisjonsfond og lånegjeld er over måltallet med 11,3 % og 72,4 mens netto driftsresultat er langt under måltallet på 1,75 med minus 1,83 %. Netto driftsresultat er det viktigste måltallet for kommunene.

Oppsummert må det tas grep for å ivareta den økonomiske handleevnen over tid. Lånegjelden må ikke øke mer enn allerede budsjettet, driften må endres, slik at vi får positive netto driftsresultat, og fondsreservene bør ikke reduseres vesentlig.

Avvik i Kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene i budsjett

I forbindelse med budsjettbehandlingen ble det vedtatt en mengde verbalvedtak. Områdene vil rapportere på status på samtlige verbalvedtak i årsmeldingen, og de aller fleste verbalvedtakene er gjennomført. Rådmannen vil her rapportere på de verbalvedtakene som ikke er startet som planlagt i 2022.

Verbalvedtak med beskrivelse	Status
Samfunn-idrettsanlegg De tre tidligere kommunene har hatt ulik tilnærming til hvordan de har fått realisert idrettsanlegg. Det er viktig for kommunestyret at vi får en lik tilnærming til hvordan vi kan legge til rette for økt aktivitet i befolkningen. Derfor ber kommunestyret om at det tas initiativ til møte mellom kommunen og idrettsrådet for å starte en prosess med å avklare hvilke prinsipper som skal gjelde for dette arbeidet, og avklare hva som skal være førende for hva som kan realiseres i fremtiden. Dette må til slutt komme opp som politisk sak for kommunestyret. I dette budsjettet og i handlingsplanen legger kommunestyret inn midler til å kunne ferdigstille tennisbanene, med noen klare føringer, og til å kunne realisere en eventuell kampsport hall etter tredelingsprinsippet som har vært i Mandal kommune. Det forutsettes at dette er i tråd med idrettsrådets prioriteringer.	Dette arbeidet ble påbegynt i 2022, men er ikke ferdig. Det fortsetter i 2023.
Samfunn-Oppfølging av vedlikeholdsplan og bevaringsverdige bygninger Kommunestyret mener det er viktig å ha god oversikt over arbeidet med å få ned vedlikeholdsetterslepet på offentlige bygg, og ber Rådmannen legge ved status på hva som gjøres av vedlikeholdsarbeid i tertialrapporteringen. Kartleggingen som ble lagt frem politisk i september hadde noen klare avgrensninger. Ett av dem er Tidemandsgården som i tidligere budsjetter har fått avsatt midler til utbedring av kjøkken, nye vinduer m.m, og som ikke er blitt utført. Her har man imidlertid gjennomført brannteknisk arbeid på bakgrunn av en rapport/vurdering utarbeidet av Rambøll.	Dette oppdraget er forsinket- og arbeidet startet opp i slutten av 2022, og fortsetter i 2023. Planen er å legge frem sak til politisk behandling i juni 2023.

Kommunestyret mener en bør se på muligheter for å tenke litt nytt rundt hvordan vi sikrer vedlikehold av bevaringsverdige bygninger i kommunalt eie. Kommunestyret ber derfor rådmannen se på muligheten for om Tidemandsgården kunne vært en god case for å tenke annerledes i arbeidet med å få oversikt over hva som må gjøres av tiltak for å ta vare på bygget og sikre riktig faglig utførelse. En mulighet kan være å invitere til befaring/seminar / workshop om rehabilitering av bevaringsverdige bygg med Tidemandsgården som case, for eksempel i samarbeid med tradisjonshåndverksforeningen for Mandal og omegn. Dette vil kunne være med på å sikre at vi beholder en god kompetanse på dette i vårt område. Formålet med dette må være å finne frem til en mer effektiv måte i å få oversikt over hva som må gjøres av tiltak, og sikre hensiktsmessige løsninger som kan brukes i det videre arbeidet med å sikre de bevaringsverdige bygningene kommunen har ansvaret for. I den forbindelse ber også kommunestyret rådmannen om å legge frem en oversikt over hvilke bevaringsverdige bygninger kommunen eier.	
Rådmannens stab- rådhus Kommunestyret har ikke tatt et endelig valg vedrørende rådhus, men lar tallene ligge inne i budsjettforslaget. Vi har følgende kommentar til hva som må være på plass og krav til hvordan prosessen må være lagt opp, før vi gjør endelig vedtak: Videre utredning som må legges frem for formannskapet: Oversikt over antall ansatte som rådmannen mener må være på rådhuset, og begrunnelse for hvorfor det er dette antallet det skal være. Her må det komme klart frem hva kommunen vil tjene på en slik organisering, og hva vi vil tape med å ikke ha en slik organisering. Videre må det komme frem alternative løsninger på antall arbeidsplasser på rådhuset, og konsekvensene av disse løsningene. Det må legges frem en oversikt over hvilke «følgeeffekter» en slik arbeidsplassfordeling på rådhuset får for andre lokaliteter. Det må komme frem hvilke konsekvenser utbedring av rådhuset fører til av endringer av lokaliteter til andre avdelinger, oppsigelser av leiekontrakter, innsparinger knyttet til mer effektiv drift av	Sak med utredning ble lagt frem til politisk behandling i juni 2022, og vedtatt. Prosjektet skulle etter planen ut på anbud i desember 2022, men Kommunestyret utsatte bevilgningene i investeringsbudsjett et år- til 2024. Arbeidet i plankomite med forberedelse av anbud vil starte opp igjen høsten 2023.

kommunens kontorlokaler, økt bruk av kontorlokaler kommunen i dag eier, eller til reduserte kostnader for kommunen knyttet til kjøp/salg av bygg. Den totale driftskostnaden for utbedringen av rådhuset, med de følgekonskvensene de ulike alternativene får, må komme tydelig frem i fremlegget. Kort og godt: Hvordan endres driftskostnadene ved de ulike alternativene? Proessen for arbeidet med nytt rådhus må være som følger: Utredning legges frem for politisk behandling. Med bakgrunn i dette fattes det vedtak om valg av løsning. Med bakgrunn i valg av alternativ, legges arbeidet ut på anbud. I anbudet må det sikres at det kommer frem «med forbehold om politisk godkjenning». Endelig politisk vedtak om iverksettelse eller ikke fattes etter at anbud er valgt.	
Rådmannens stab- Oversikt plan over hvordan ulike enheter skal redusere innkjøp av varer og tjenester Kommunestyret er opptatt av at kommunen har et bevisst forhold til innkjøp av eksterne tjenester, og ber rådmannen, i arbeidet med å konkretisere de uspesifiserte innsparingstiltakene, komme tilbake til kommunestyret med konkrete forslag til hvordan kommunen kan redusere sine utgifter knyttet til kjøp av varer og tjenester, samt hva konsekvensene vil være. Dette må sees i sammenheng med tidligere vedtak i kommunestyret ved å også se på insourcing. (Dvs at kommunen drifter tjenesten selv, fremfor å kjøpe den inn).	En samlet plan er ikke fremlagt for Kommunestyret, men: I område Samfunnsutvikling er det gjennomført insourcing av flere tjenester (gartner/oppmåler mfl) Innkjøpsstopp ble iverksatt i Oppvekst høsten 2022, og er videreført inn i 2023. Flere enheter har redusert budsjett med mindre kjøp av varer og tjenester i 2022 og 2023. Arbeidet videreføres i 2023.

Rådmannens vurdering er at det ikke er vesentlige avvik på premissene for bruken av budsjettbevilgningene i 2022 på områdene. Vurderingen er basert på beskrivelsene av beløpsmessige budsjettavvik, tjenesteleveranser og aktiviteter, konsekvenser for tjenestene som følge av korona samt oppfølging av vedtatte budsjettendringer både i kommunestyrebehandlingen av budsjett og handlingsplan og i tertialrapportene i 2022.

Intern kontroll

Internkontroll og kvalitetsarbeid

Regelverket i kapittel 25 som omhandler internkontroll i oppdatert kommunelov trådte i kraft 1. januar 2021. Dette erstattet kravene i den gamle kommuneloven og ulike regler om internkontroll med kommuneplikter for en rekke sektorer. Hensikten med et nytt og samlet internkontrollregelverk i kommuneloven er å gi en bedre, mer helhetlig og samlet regulering av dette. Det primære målet med internkontrollen er å bidra til å levere gode tjenester som er innenfor krav fastsatt i lover og forskrifter.

I arbeidet med å sikre betryggende kontroll over virksomheten bruker Lindesnes kommune en modell basert på COSO-rammeverket for internkontroll for å sikre en helhetlig og systematisk tilpasning av internkontrollen. Det innebærer at kommunen skal utøve internkontrollen på alle nivå i kommunen, bygge internkontrollen på bruk av ROS-analyser, formalisering av rutiner og prosedyrer, ajourhold og oppdatering av disse, samt gjennomføring av kontrollaktiviteter.

Kommunestyret har vedtatt etiske regler for ansatte og folkevalgte i kommunen. Reglene utgjør et felles overordnet rammeverk for etisk standard i virksomheten. I tillegg er det utarbeidet flere reglement og rutiner som er tilgjengelig for alle ansatte gjennom kommunens kvalitetssystem. Ledere i kommunen har ansvar for å legge til rette for, og være pådriver for at ansatte kjenner til de etiske reglene og kommunens kvalitetssystem. Ledere skal ta opp etiske dilemma og bruken av avvikssystemet på personalmøter. I tillegg er det et lederansvar at avvikssystemet til kommunen benyttes til oppfølging av avvik, og å bruke dette som forbedringsverktøy.

Verktøy og hjelpemidler i arbeid med internkontroll

Framsikt er ledelsesverktøyet for virksomhetsstyring og rapportering. Kommunen praktiserer mål- og resultatstyring der kommunens overordnede målsettinger konkretiseres med tiltak i enhetenes virksomhetsplaner. Systemet legger til rette for at kommunen skal nå sine mål, samtidig som bruk av styringsindikatorer gir informasjon om status og grad av måloppnåelse.

Kommunen benytter kvalitetssystemet Compilo for å dokumentere gjeldende reglementer, rutiner og dokumenter. Systemet har også funksjoner for å melde, behandle og følge opp avvik og forbedringsforslag, samt en modul hvor risikoanalyser kan gjennomføres og dokumenteres. Dette er tilgjengelig for alle ansatte i kommunen.

I arbeidet med internkontroll er det etablert et overordnet nettverk for internkontroll og kvalitet. Dette ledes og koordineres av enhet Økonomi. I nettverket deltar representanter fra alle de fire tjenestoområdene i kommunen.

Internkontrollarbeidet knyttet opp mot kommuneloven

Den nye kommuneloven legger ikke opp til detaljerte beskrivelser av hvordan internkontrollen skal legges opp, men legger opp til at kommunedirektøren skal tolke og bestemme omfang og innhold slik at det tilpasses den enkelte kommune. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasset kommunens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering

Det skal utarbeides en oversikt om den kommunale virksomheten som ligger innenfor rådmannens ansvarsområde. Det skal beskrives hva kommunen har ansvaret for og hvilke visjoner og planer som foreligger.

På kommunens hjemmeside lindesnes.kommune.no ligger utfyllende informasjon om kommunens planer, strategier og organisering, samt annen relevant informasjon.

Kommunen har egen app hvor informasjon blir lagt ut løpende ved behov.

I tillegg er kommunens postliste og møteinnkallinger samt protokoller tilgjengelig for alle i en egen innsynsløsning.

I 2021 lanserte Lindesnes kommune en egen intranettside «Jobbsia» hvor det deles relevant informasjon.

Nødvendige rutiner og prosedyrer

Rutiner og prosedyrer er viktig for å sikre regeletterlevelse i kommunen.

Det skal beskrivelse av hva som skal gjøres, når og hvordan disse skal utføres, i tillegg til at ansvaret for de ulike oppgavene skal fremkomme.

I løpet av de årene som kommunen har vært i drift har det vært fokus på oppbygging av systemer, rutiner, prosedyrer og dokumenter som skal sikre at alle ansatte er kjent med gjeldende rammeverk og interne rutiner. Dette arbeidet har primært vært knyttet til kvalitetssystemet Compilo, hvor disse dokumentene samles.

De viktigste overordnede reglementene og styringsdokumentene vurderes nå å være på plass. Det gjøres løpende vurderinger av hvilke overordnede styringsdokumenter som må utarbeides og/eller evalueres og revideres.

For prosedyrer og retningslinjer som gjelder for deler av virksomheten gjøres det løpende vurderinger av hvilke som er nødvendige å utarbeide, men dette er et ressurskrevende arbeid som har vært nedprioritert de to siste årene på grunn av covid-19. Det er også en utfordring å gjøre innholdet i de skriftlige prosedyrene, som ligger i kvalitetssystemet, bedre kjent i organisasjonen.

Arbeidet med å utarbeide nye prosedyrer samt å evaluere og eventuelt revidere gjeldende rutiner og prosedyrer vil fortsatt være et fokusområde i 2023.

Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik

Et sentralt element i arbeidet med internkontroll er å avdekke og følge opp avvik.

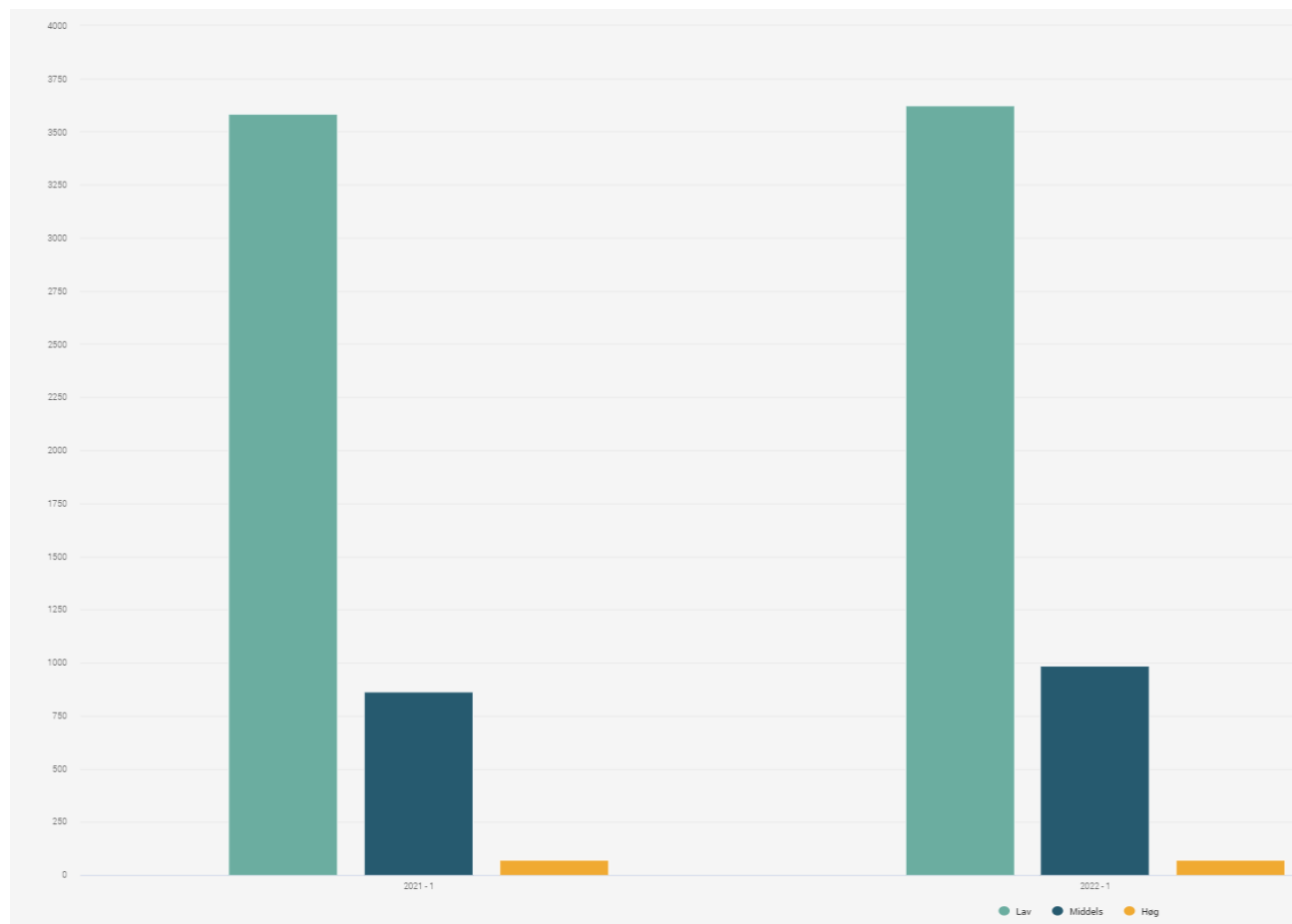
Internkontrollen skal både avdekke og følge opp risiko for at avvik skal skje. Dette er sentralt forebyggende arbeid.

Et avvik er i kommunen definert som "*uønsket hendelse*"/*brudd/avvik i forhold til praktisering av lover, forskrifter, kvalitetskrav, prosedyrer, retningslinjer og interne rutiner. Avvik er også forhold som ikke nødvendigvis bryter gjeldende regler, men som fører til uakseptabelt arbeidsmiljø og helseisiko.*»

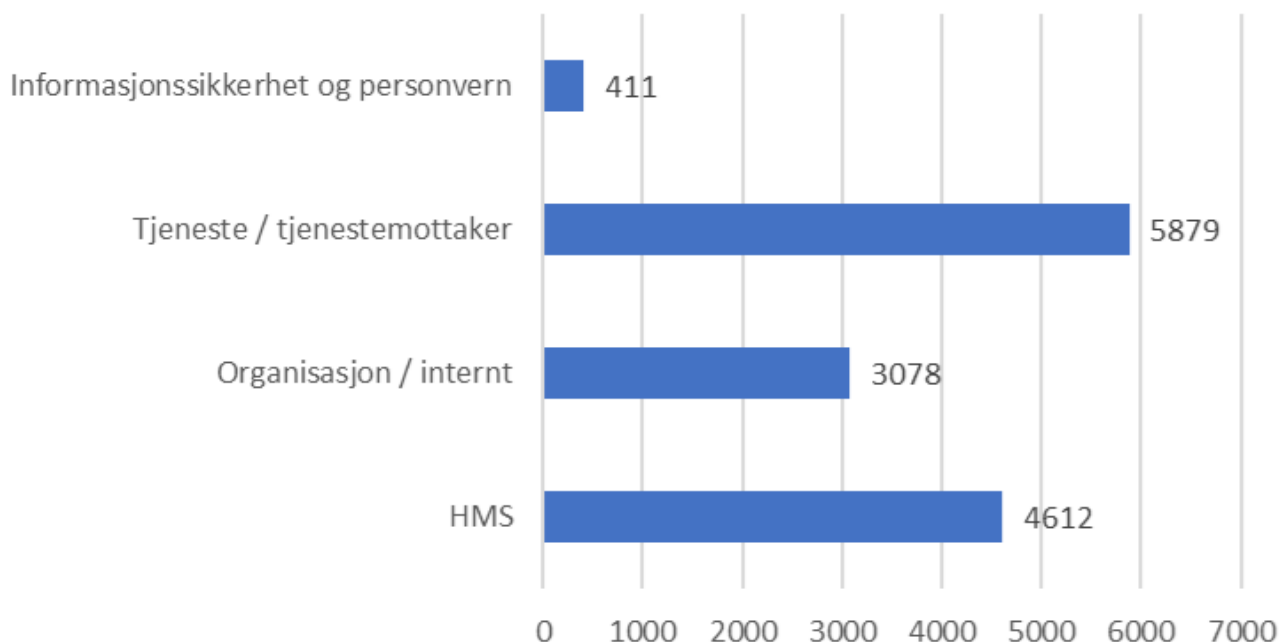
Bruk av avviksmeldinger er et viktig verktøy i kommunens forbedringsarbeid.

I 2022 ble det innrapportert til sammen 4678 avvik i kvalitetssystemet, mot 4525 i 2021, dette gir en økning på 153 fra 2021 og hele 1691 mer enn i 2020.

Oversikten under meldte avvik i 2021 og 2022 fordelt på alvorlighetsgrad. I 2022 ble det meldt inn 3622 avvik med lav alvorlighetsgrad, 986 med middels og 70 med høy alvorlighetsgrad. Til sammenligning ble det meldt inn henholdsvis 3584, 854 og 71 avvik på de tre kategoriene i 2021.



Kategori 2020-2022



I tabellen over ser man de ulike kategorier av avvik som er meldt fra 2020 til 2022. Det er 411 avvik innenfor informasjonssikkerhet, 5879 innen tjeneste, 3078 gjelder organisasjon/internt og 4612 er HMS avvik.

Det å melde avvik er en måte å sikre dokumentasjon på de utfordringene som kommunen har og gi mulighet for systematisk forbedringer og tiltak. Det kan også gi et godt grunnlag å ta med i kommunens risikovurderinger og prosessforbedringer.

Det må fortsatt fokuseres på kulturen for melding av avvik/uønskede hendelser, dette blir et av fokusområdene i 2023.

Dokumentere internkontrollen

Dette dokumentasjonskravet gjelder for de ulike delene av internkontrollen som systemer, rutiner, instruksjer og liknende, og for gjennomføring av konkrete kontroller og aktiviteter. Dette skal dokumenteres i den formen og det omfanget som er nødvendig. Det er opp til kommunen å gjøre egne vurderinger av hva som menes med nødvendig dokumentasjon.

Hvordan internkontrollen er utarbeidet og skal dokumenteres er en del av arbeidet med å utarbeide de skriftlige rutinene og prosedyrene, da også kontrollhandlinger og dokumentasjonskrav skal vurderes og fastsettes her.

Evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Det er ikke noe krav om hvordan evalueringen skal gjøres, men det skal være en evaluering av hvordan kommunen jobber med internkontroll. Videre er det krav om at dersom det er behov for det, så skal skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll forbedres.

Hensikten med kontroller, evalueringer og rapporteringer er forbedringer av resultatene for å nå de målsettinger som er fastsatt. Men også gjennomføring av internkontrollen må være gjenstand for kontroller og evalueringer.

I kvalitetssystemet er det lagt opp til årlig evaluering av gjeldende reglementer, prosedyrer og dokumenter. Noen av disse kan det være nødvendig å endre oftere, siden disse dokumentene skal gjenspeile virkeligheten og krav fastsatt i lover og forskrifter. Det betyr at ansvaret for evalueringer ligger både på ledere som skal godkjenne rutiner og ansatte som skal gjennomføre arbeidet.

Det er i 2022 utarbeidet en overordnet prosedyre for risikovurderinger i kommunen. Dette mener vi er et godt verktøy for kommunens overordnede risikovurderinger, og som gir et godt beslutningsgrunnlag ved forbedringer av prosesser og prosedyrer. Dette er en del av forbedringsarbeidet i organisasjonen.

Informasjonssikkerhet og personvern

Lindesnes kommune har et styringssystem for informasjonssikkerhet, og har siden 2020 hatt de samme Informasjonssikkerhetsmålene. Formålet med disse er å støtte og sikre at alle ansatte vet hvordan behandling av personopplysninger skal foregå i det daglige.:

Tilgjengelighet:

- Relevant informasjon og hensiktsmessige IKT-løsninger er tilgjengelige på en effektiv måte for ansatte, innbyggere og næringsliv.

Integritet

- Informasjon som virksomheten har ansvaret for, blir bare produsert og endret av ansatte eller eksterne som har fullmakt til dette.

Konfidensialitet

- Bare personer med innsynsrett og ansatte med tjenstlig behov får kjennskap til taushetspliktig informasjon.
- Bare personer med innsynsrett og de ansatte ledelsen ut fra sakstype har bestemt, får kjennskap til informasjon som virksomheten har unntatt offentlighet av andre grunner enn taushetsplikt.

I 2022 ble det meldt inn 137 rapporter på kategorien informasjonssikkerhet og personvern. Dette er 16 færre avvik i forhold til 2021. Kommunen har som mål å være en lærende organisasjon. Rapportering av er en del av det å lære og å bli bedre. 9 av 137 avvik ble meldt videre til Datatilsynet.

Det sendes ut korte læringsopplegg på epost til de ansatte en gang i måneden. Disse tar for seg ulike temaer inne personvern og informasjonssikkerhet.

Lindesnes kommune deltar i kompetansenettverk (KNV) for informasjonssikkerhet i IKT samarbeidet DDV. I dette nettverket arrangeres det møter hver andre måned. Videre har kommunen etablert et internt nettverk for informasjonssikkerhet, bestående av representanter for alle tjenesteområdene. Nettverket ledes av enhet Økonomi. Formålet med nettverket er å jobbe med informasjonssikkerhet og personvern på en samordnet og helhetlig måte i Lindesnes kommune.

Lindesnes kommune har sammen med DDV-kommunene et felles personvernombud. Personvernombudet skal i første omgang være et ombud for innbyggerne, men har også en rådgivende rolle inn mot kommunene, og personvernombudet er en del av nettverk for informasjonssikkerhet og personvern i Lindesnes kommune.

Økonomi

Regnskapsresultatet 2022 – sammendrag

(tall i parrantes gjelder 2021-regnskap)

Lindesnes kommune fikk et netto driftsresultat på minus 42,2 (+ 43,1) mill. kr, hvorav Lindesnes havn KF bidro positivt med 0,3 (- 1,9) mill.kr og kommunekassen (kommuneregnskapet) med minus 42,5 (+ 44,9) mill.kr. Korrigert for endring bundne driftsfond og premieavvik på 50,8 (-77,6) mill. kr, blir konsolidert netto driftsresultat positivt med 8,6 (negativt 35,1) mill. kr, tilsvarende 0,37 pst av driftsinntektene. For kommunekassen er korrigert netto driftsresultat 8,3 (minus 33,3) mill.kr, tilsvarende 0,36 pst av driftsinntektene. «Overskudd» integreringstilskudd flyktninger inngår i resultatberegningene med 14 mill.kr regnskapsåret 2022.

For konsolidert regnskap var driftsinntektene 2 335 (2 174) mill. kr, driftsutgifter uten avskrivninger 2 304 (2 049) mill. kr. Brutto driftsresultat uten avskrivninger 31,2 (125,3) mill. kr, tilsvarende 1,33 (5,76) pst. Netto finansresultat ble negativt med 73,3 (82,2) mill. kr, tilsvarende minus 3,14 (minus 3,78) pst av brutto driftsinntekter. Det ukorrigert netto driftsresultatet på minus 42,2 mill.kr, utgjør minus 1,81 (1,98) pst for konsolidert årsregnskap.

Ukorrigert netto driftsresultatet på minus 1,81 pst ligger dermed kritisk under nasjonalt måltall på 1,75 for kommunesektoren som helhet og Lindesnes kommunes egen målsetting på 1,75 pst.

Kommunesektorens skatteinntekter ble 11,5 mrd.kr høyere enn siste skatteanslag ved fremleggelsen av nasjonalbudsjettet 2023. Sammenlignet med vedtatt nasjonalbudsjett 2022, ble kommunesektorens mer-skatteinntekter 38,5 mrd.kr. Av dette ble 14 mrd.kr trukket fra sektorens rammetilskudd ved Stortingets behandling av RNB (Revidert nasjonalbudsjett). Lindesnes kommune har samlet 45 mill.kr som merinntekter fra skatt og skatteutjevningstilskudd, utover justert budsjett ved 2. tertial. Skatteinntekter utover RNB-nivå må i utgangspunktet anses som engangsinntekter.

Hovedtall budsjettavvik 2022:

- - 85,0 mill. kr fra tjenesteområdene
- + 0,9 mill. kr fra sentrale utgifter
- + 6,0 mill. kr fra sentrale finansposter
- + 94,8 mill. kr fra sentrale fellesinntekter
- - 14,9 mill. kr fra disponeringer av netto driftsresultat

Budsjettavvikene summerer seg til regnskapsmessig resultat på 0.

Netto lånegjeld konsolidert regnskap utgjorde 1,74 (1,77) mrd. kr pr.31.12. Dette tilsvarer 76,2 (81,5) pst av brutto driftsinntekter, og noe under målsatt øvre nivå på 80 pst. Generelt innebærer høy lånegjeld risiko for økte renteutgifter. Ved utgangen av 2022 var 36 (25) pst av ordinær lånegjeld bundet opp til avtaler med rentesikring utover et år. Gjennomsnittlig rentekostnad var 2,2 (1,3) pst. Gjennomsnittlig rente ved utgangen av året var 3,3 (1,4) pst.

Likviditetsmålet «Arbeidskapital for driftsformål» er redusert fra 215 mill. kr fra forrige årsskifte til 202 mill.kr ved utgangen av 2022. Balanseførte premieavvik 31.12. på 56 mill.kr inngår ikke i begrepet «Arbeidskapital for driftsformål», ettersom posten ikke har likviditetseffekt.

Kommunekassens disposisjonsfond var 222 mill.kr ved utgangen av 2022, tilsvarende 9,6 pst av brutto driftsinntekter. Disposisjonsfondet er redusert med 51 mill.kr ved regnskapsavslutningen 2022. Av dette utgjør endringer i balanseførte premieavvik 44 mill.kr.

Hovedoversikter og nøkkeltall

Finansieringsanalyse 2020-2022

	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet
(Tall i hele 1000 kr)	2020	2020	2021	2021	2022	2022
Inntekter driftsdel	2 019 244	2 035 993	2 164 913	2 173 952	2 326 062	2 335 436
Utgifter driftsdel (ekskl. avskrivninger)	1 959 680	1 969 137	2 040 433	2 048 610	2 297 909	2 304 282
A Kontantstrøm fra driften	59 564	66 856	124 480	125 342	28 153	31 154
Inntekter investeringsdel	79 712	79 712	90 301	90 301	36 611	36 611
Utgifter investeringsdel	287 701	303 301	107 240	108 519	109 895	110 924
B Kontantstøm knyttet til investeringer	-207 988	-223 589	-16 939	-18 218	-73 285	-74 313
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	392 140	392 402	167 625	167 694	240 060	240 258
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	242 294	244 730	245 823	248 568	238 509	241 411
Endring i ubrukte lånemidler	22 180	22 180	44 089	44 089	-34 824	-34 824
C Kontantstrøm knyttet til finansiering	172 026	169 852	-34 109	-36 784	-33 273	-35 977
D Prinsippendringer/korreksjon tidligere års feil						
Endring i arbeidskapital (A+B+C+D)	23 601	13 120	73 432	70 340	-78 404	-79 137
Endring AK iflg balanseregnskap	23 601	13 120	73 432	69 729	-78 404	-79 137
Differanse R2021 612' skyldes overf. fond til Kr.sand havn IKS	0	0	0	612	0	0

Nøkkeltall 2020-2022

	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet	kommune- kasse uten Lhavn KF	Lindesnes kommune, sum juridisk enhet
(Tall i pst)	2020	2020	2021	2021	2022	2022
Brutto driftsresultat uten avskrivninger i %	2,95	3,28	5,75	5,77	1,21	1,33
Netto driftsresultat i % negativt (-)	-0,13	0,12	2,08	1,98	-1,83	-1,81
Korrigert netto driftsresultat i % av driftsinntekter*)	0,40	0,64	-1,54	-1,61	0,36	0,37
Korrigert brutto driftsresultat uten avskrivninger *)	3,49	3,81	2,13	2,17	3,40	3,51
Netto finansresultat i %, negativt (-)	-3,08	-3,17	-3,67	-3,78	-3,04	-3,14
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	11,3	11,7	12,6	12,9	9,6	9,8
Netto lånegjeld i % av driftsinntekter	88,8	89,3	80,8	81,5	73,8	76,2
(Tall i kr)						
Driftsinntekter pr innbygger	87 618	88 345	93 902	94 294	100 491	100 896
Driftsutgifter pr innbygger	85 033	85 444	88 503	88 858	99 275	99 550
Netto finansutgifter pr innbygger	2 703	2 797	3 450	3 566	3 051	3 168
Netto driftsresultat pr innbygger	-118	104	1 949	1 871	-1 835	-1 822
Korrigert netto driftsresultat pr innbygger	355	566	-1 446	-1 522	361	372
Ubundne investeringsfond pr innbygger	2 722	2 821	2 721	2 764	2 710	2 730
Investeringer pr innbygger	12 484	13 161	4 651	4 707	4 748	4 792
Netto lånegjeld pr innbygger	77 812	78 934	75 883	76 854	74 139	76 854
Antall innbyggere SSB pr 1.1.	23 046	23 046	23 055	23 055	23 147	23 147
(Tall i hele 1000 kr)						
*Korreksjoner:						
Netto bruk(-)/avsetning bundne driftsfond	14 739	14 948	-4 539	-4 539	-6 693	-6 693
Netto premieavvik utgiftsført/inntektsført (-) i drift	-25 639	-25 585	82 816	82 769	-44 128	-44 074
Sum korreksjoner ex integreringsmidler	-10 900	-10 637	78 276	78 230	-50 821	-50 768

Hovedoversikt drift 2022 etter konto/art

(tall i hele 1000 kroner)	Regnskap 2022	Justert budsjett	Avik B/R	Regnskap 2021	Lindesnes havn KF R2022
Rammetilskudd	891 356	821 959	69 397	871 418	
Inntekts- og formuesskatt	733 040	711 921	21 119	658 592	
Eiendomsskatt	96 620	96 664	-44	90 471	
Andre skatteinntekter	4 406	0	4 406	4 491	
Andre overføringer og tilskudd fra staten	89 576	31 580	57 996	60 549	
Overføringer og tilskudd fra andre	289 398	239 232	50 166	275 217	
Brukerbetalinger	59 794	57 103	2 692	55 687	
Salgs- og leieinntekter	161 872	154 526	7 345	148 489	
Sum driftsinntekter	2 326 062	2 112 985	213 077	2 164 913	9 374
Lønnsutgifter	1 196 596	1 126 191	-70 405	1 124 957	
Sosiale utgifter	357 174	349 887	-7 287	261 795	
Kjøp av varer og tjenester	618 703	535 789	-82 913	540 766	
Overføringer og tilskudd til andre	125 437	92 109	-33 327	112 915	
Avskrivninger	115 766	113 000	-2 766	115 289	
Sum driftsutgifter	2 413 676	2 216 977	-196 699	2 155 723	10 545
Brutto driftsresultat, negativt (-)	-87 613	-103 991	16 378	9 191	-1 171
Renteinntekter	22 160	13 620	8 540	14 625	
Utbytter	43 362	43 300	62	19 723	
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-7 369	1 800	-9 169	5 088	
Sum finansinntekter	58 153	58 720	-567	39 436	198
Renteutgifter	44 055	45 991	1 936	27 065	
Avdrag på lån	84 720	84 720	0	91 909	
Sum finansutgifter	128 775	130 711	1 936	118 974	2 895
Netto finansresultat, negativt (-)	-70 622	-71 991	1 369	-79 538	-2 698
Motpost avskrivninger ("inntekt")	-115 766	-113 000	2 766	-115 289	-4 172
Netto driftsresultat, negativt (-)	-42 469	-62 982	20 514	44 942	303
Overføring til investering	14 848	18 450	3 602	5 638	500
Netto avsetninger til eller bruk(-) av bundne driftsfond	-6 693	1 326	8 019	-4 539	
Netto avsetninger til eller bruk (-) av disposisjonsfond	-50 624	-82 758	-32 134	43 844	-197
Sum disponeringer/inndekning netto driftsresultat	-42 469	-62 982	-20 514	44 942	303
Udekket	0	0	0	0	0

*) Tallene i de fire kolonnene til venstre gjelder kun Lindesnes kommune (kommunekassen).

For nærmere opplysninger om regnskap og noter vises til egne regnskapshefter.

Hovedoversikt balanse pr 31.12.

(Tall i hele 1000 kr)

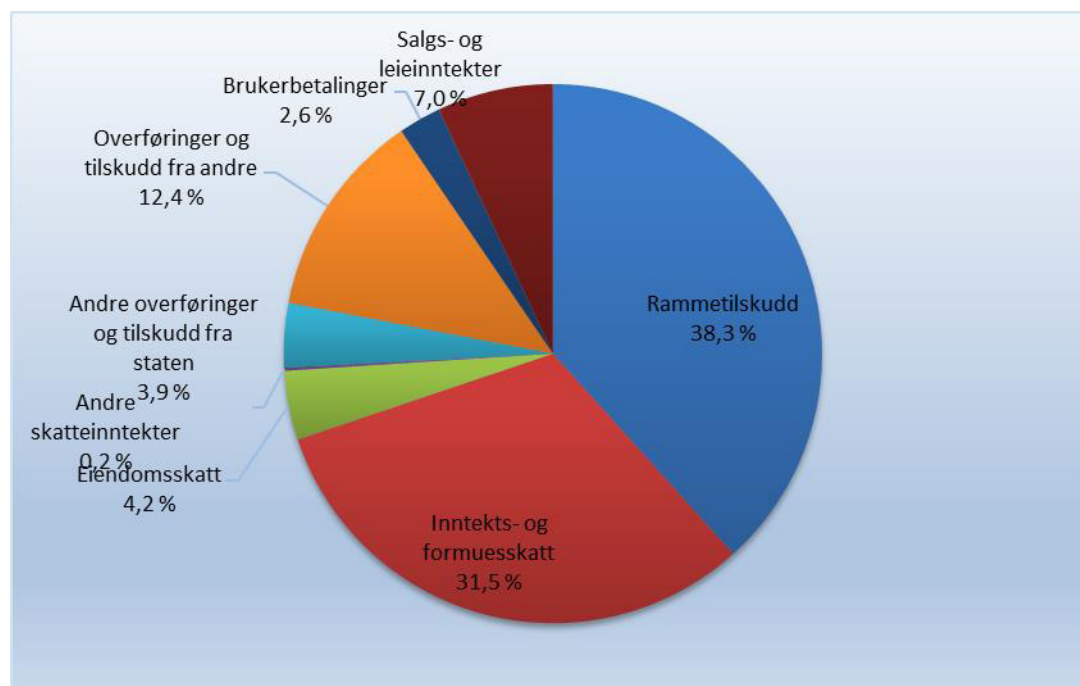
	Regnskap 31.12.2022	Regnskap 31.12.2021	LH KF *) 31.12.2022
EIENDELER			
Faste eiendommer og anlegg	2 618 621	2 610 773	106 505
Utstyr, maskiner og transportmidler	219 564	243 114	328
Aksjer og andeler	557 194	542 351	58
Utlån	500 472	476 933	
Pensjonsmidler	2 496 046	2 321 344	3 478
Sum anleggsmidler	6 391 897	6 194 516	110 370
Bankinnskudd og kontanter	494 496	512 996	6 047
Aksjer og andeler	62 109	32 476	0
Obligasjoner	12 167	37 928	0
Kundefordringer	119 355	111 419	3 039
Andre kortsiktige fordringer	27 312	30 173	358
Premieavvik	56 087	100 215	0
Sum omløpsmidler	771 527	825 207	9 444
Sum eiendeler	7 163 424	7 019 723	119 814
GJELD OG EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	222 265	272 889	6 397
Bundne driftsfond	51 707	57 446	
Ubundne investeringsfond	62 730	62 730	465
Bundne investeringsfond	43 818	31 035	
Kapitalkonto	1 759 722	1 770 801	86 884
Endringer i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-4 664	-4 664	
Endringer i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-10 304	-10 304	
Sum egenkapital	2 125 275	2 179 934	93 746
Andre lån	1 584 520	1 371 374	20 009
Obligasjonslån	632 044	855 044	
<i>Sum lånegjeld</i>	<i>2 216 564</i>	<i>2 226 418</i>	<i>20 009</i>
Pensjonsforpliktelse	2 484 387	2 300 896	3 477
Sum langsiktig gjeld	4 700 951	4 527 315	23 486
Leverandørgjeld	90 056	82 796	1 536
Annen kortsiktig gjeld	247 141	229 678	975
Premieavvik	0	0	72
Sum kortsiktig gjeld	337 197	312 474	2 582
Sum egenkapital og gjeld	7 163 424	7 019 723	119 814
MEMORIAKONTI			
Ubrukte lånemidler	-68 777	-103 601	0
Andre memoriakonti	-10 271	-3 679	-13 742
Motkonto for memoriakontiene	79 047	107 280	13 742
Sum memoriakontoer	0	0	0

*) LH KF, Lindesnes havn KF

For nærmere opplysninger om regnskap og noter vises til egne regnskapshefter

Hovedtallsanalyse driftsregnskapet 2022

Kommunens driftsinntekter



Inntekter fra *skatt* og *rammetilskudd* utgjorde 69,8 pst og *eiendomsskatt* 4,2 pst av driftsinntektene i 2022.

Posten *Andre overføringer og tilskudd fra staten* består i hovedsak av integreringstilskudd fra IMDI og inntekter fra ulike rente/avdrags-kompensasjonsordninger. Samlet sett viser posten inntekter på 89,6 mill. kr i 2022, mens tilsvarende tall forrige regnskapsår var 60,5 mill.kr.

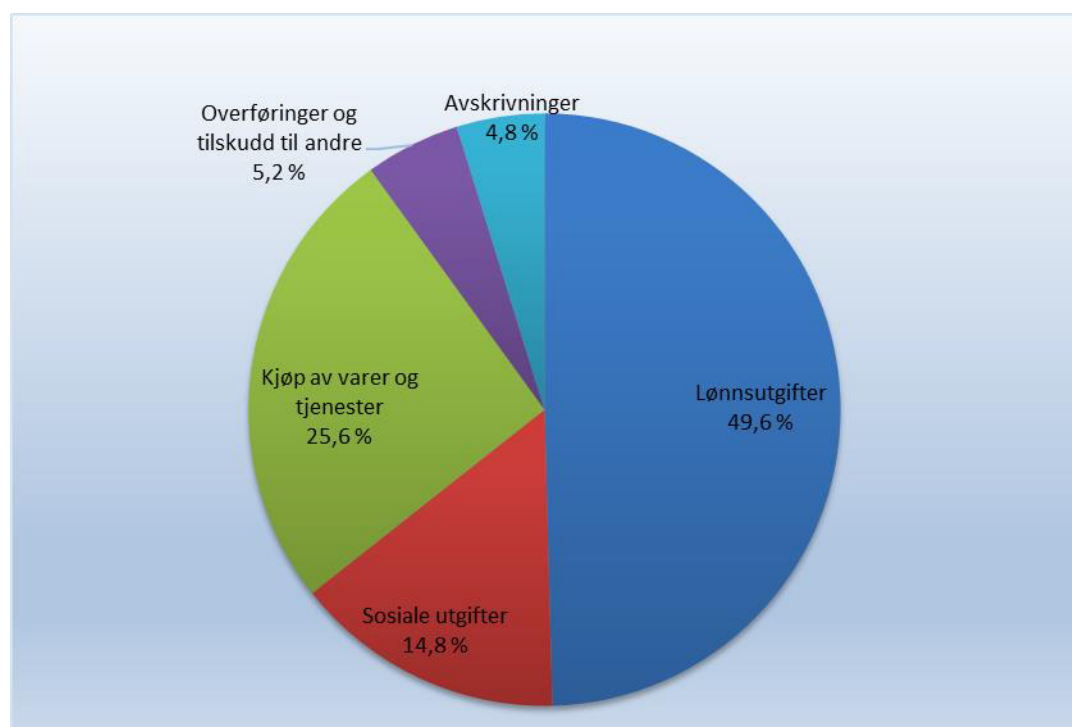
Overføringer og tilskudd fra andre består av øremerkede statlige tilskudd, momskompensasjon, sykepenger/foreldrepenger, andre tilskudd knyttet til opplæring av fremmedspråklige samt ressurskrevende tjenester. Felles for disse overføringene er at inntektene er refusjoner for regnskapsførte utgifter. Sykelønnsrefusjon og foreldrepenger utgjør 79,9 (73,5) mill.kr, momskompensasjon 54,8 (41,3) mill. kr og statlige tilskudd (øremerkede) 108,2 (121,5) mill. kr. Reduserte statlige refusjoner skyldes i hovedsak endringer som følge av barnevernsreformen.

Salgs- og leieinntekter består av kommunale eiendomsgebyrer, leieinntekter fra kommunale boliger og øvrige eiendommer, billettinntekter, byggesaksgebyrer og lignende. Av totalt 161,9 (148,5) mill. kr utgjør kommunale eiendomsgebyrer 75,6 (68,4) mill. kr og utleieinntekter 41,6 (37,1) mill. kr. Innenfor selvkostområdene har det vært en underdekning innenfor gebyrområde vann og avløp, mens byggesak har hatt «overdekning» og følgelig avsetning til selvkostfond.

Brukerbetalinger for kommunale tjenester omfatter foreldrebetaling barnehageplasser, oppholdsbetaling sykehjem samt andre egenandeler og gebyrer hjemlet i lov eller forskrift. Posten utgjorde 59,8 (55,7) mill. kr.

Driftsinntektene for Lindesnes kommune ble 2,326 mrd. kr for regnskapsåret 2022, 10 pst over revidert budsjett på 2,113 mrd.kr.

Kommunens driftsutgifter



Lønn og sosiale utgifter utgjorde 65,4 pst av samlede driftsutgifter i 2022. KS har anslått lønnsveksten (HTA kapittel 4) fra 2021 til 2022 til 3,85 pst for kommunene, hvorav overheng fra 2021 på 1,7 pst. Sosiale utgifter ble 12 pst høyere enn forrige år. Dette skyldes hovedsakelig netto utgiftsført premieavvik 2022 på 44,1 mill.kr. Tilsvarende tall forrige regnskapsår var en netto inntektsføring på 82,8 mill.kr.

Kjøp av varer og tjenester utgjorde 25,6 pst av samlede driftsutgifter og 619 (541) mill. kr. Posten omfatter både vare- og tjenestekjøp til ordinær drift samt en rekke avtaler om tjenesteleveranser fra interkommunale selskaper, private barnehager, barnevernsinstitusjoner, private skoler, private leger og fysioterapeuter mv.

Overføringer består av tilskudd og overføringer som ikke direkte er knyttet til avtale om tjenesteleveranse til kommunen. Dette gjelder i første rekke merverdiavgift innenfor momskompensasjonsloven, bidrag etter sosiallovgivningen, tilskudd kirkelig fellesråd samt tilskudd og overføringer til ulike stiftelser, lag og foreninger. Overføringer og tilskudd utgjorde 5,2 pst av samlede driftsutgifter og 125,4 (113) mill. kr regnskapsåret 2022.

Avskrivninger på kommunens driftsmidler belastes aktuell KOSTRA-funksjon. Dette er en kalkulatorisk utgift som har en tilsvarende motpost innenfor netto driftsresultat. Avskrivninger belastet brukerfunksjoner utgjorde 115,8 mill. kr og 4,8 pst av samlede driftsutgifter 2022.

Sum driftsutgifter Lindesnes kommune ble 2,414 mrd.kr regnskapsåret 2022 og 8,9 pst over justert budsjett på 2,217 mrd.kr. Pandemisituasjonen har medført betydelige økte utgifter for kommunene. Utgiftene ser ut til å være fullt ut kompensert gjennom økte rammeoverføringer og skjønnsmidler.

Regnskapsposter mot justert årsbudsjett 2022, avviksanalyse

Dette kapittelet inneholder kun tall for Lindesnes kommune (kommunekassen) uten Lindesnes havn KF.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr.bud. 2022	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr B/R 2022	Avvik i %
Sentrale inntekter	-1 635 484	-1 597 041	-1 645 051	-1 739 848	94 797	5,8 %
Sentrale utgifter	-58 924	4 743	19 996	20 905	-909	-4,5 %
Netto finansutgifter og inntekter	52 339	59 819	43 419	37 445	5 974	13,8 %
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	42 562	-7 629	-64 258	-49 380	-14 878	-23,2 %
Til disposisjon	-1 599 507	-1 540 108	-1 645 894	-1 730 879	84 984	5,2 %
Rådmannens stab	150 202	151 525	155 237	147 688	7 549	4,9 %
Samfunnsutvikling	174 968	178 205	183 634	203 184	-19 550	-10,6 %
Velferd	656 051	605 791	666 099	703 996	-37 897	-5,7 %
Oppvekst	614 350	604 587	640 924	675 900	-34 976	-5,5 %
Pensjon, lønnsreserver m.m	4 139	0	0	84	-84	0,0 %
Felles og finansiering	-204	0	0	26	-26	0,0 %
Sum disponering	1 599 507	1 540 108	1 645 894	1 730 879	-84 984	-5,2 %
Merforbruk -/mindreforbruk +	0	0	0	0	0	0,0 %

Sentrale inntekter ble 143 mill.kr høyere enn opprinnelig vedtatt budsjett og 95 mill.kr over justert budsjett 2022.

Sentrale utgifter pensjon ble 0,9 mill.kr over justert budsjett.

Finans fikk et positivt avvik mot justert budsjett på 6 mill.kr.

Årsbudsjettet for sentrale inntekter, sentrale utgifter og finans ble siste gang justert i forbindelse med kommunestyrets behandling av økonomirapportering pr. 31.august.

Administrasjonen har fulgt resultatutviklingen tett gjennom månedlig rapportering fram til regnskapsavslutning og årsberetning for 2022. De fire tjenesteområdene fikk betydelige merforbruk, totalt 85 mill.kr over justert budsjett. Områdene har levert resultater tett opp til rapporterte prognoser tredje kvartal. Prognosene har heller ikke endret seg siden 2.tertial.

Lindesnes kommune fikk et negativt netto driftsresultat på 42,5 mill.kr, tilsvarende minus 1,83 pst av brutto driftsinntekter. Korrigert for endring bundne driftsfond og netto premieavvik på 50,8 mill. kr, ville netto driftsresultat vært positivt 8,4 mill.kr, tilsvarende 0,36 pst av driftsinntektene. Integreringstilskudd flyktninger har samtidig "pyntet" driftsresultatet med et "overskudd" på 14 mill.kr.

Til inndekning av negativt netto driftsresultat og finansiering av aksjer og andeler i investeringsregnskapet, er det brukt 64,6 mill.kr fra disposisjonsfond.

Bunnlinjen til regnskapet ville vist 18,2 mill.kr dersom vi ikke hadde gjennomført strykninger etter kommunelovens budsjett- og regnskapsforskrifter. Det er gjennomført strykninger til budsjettpostene "Overføring fra drift til investering" og "Bruk av disposisjonsfond" inntil årets faktiske behov.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr.bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr B/R 2022	Avvik i %
Sentrale inntekter						
Skatt på inntekt og formue	-662 638	-657 492	-711 921	-736 966	25 045	3,5 %
Rammetilskudd	-871 418	-833 948	-821 959	-891 356	69 397	8,4 %
Eiendomsskatt annen eiendom	-27 168	-28 840	-28 840	-28 849	9	0,0 %
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-63 303	-65 824	-67 824	-67 772	-52	-0,1 %
Andre statlige overføringer	-3 977	-3 957	-3 957	-4 357	400	10,1 %
Konsesjonskraftinntekter	-3 980	-3 980	-7 550	-7 550	0	
Integreringstilskudd	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	0	
Sum Sentrale inntekter	-1 635 484	-1 597 041	-1 645 051	-1 739 848	94 797	5,8 %

Sentrale inntekter ble 1,74 mrd.kr. Dette er 94,8 mill.kr mer enn justert budsjett etter 2.tertial på 1,645 mrd.kr.

Merinntektene kan tilskrives ekstraordinær høy skatteinngang til kommunene og korona-kompensasjon årets siste måned.

Inntekter fra eiendomsskatt og konsesjonskraft ble totalt 104,171 mill.kr. Oppsummert budsjettavvik for disse postene ble marginalt minus med 0,04 mill.kr.

Andre statlige overføringer bestående av ulike satsingsområder i form av rentekompensasjon inngår i sentrale inntekter med 4,36 mill.kr, og et positivt budsjettavvik på 0,4 mill.kr.

Sentral inntekstpost integreringstilskudd er gjort opp i samsvar med budsjetterte 3 mill.kr.

Skatt på inntekt og formue

Skatteinntektene ble 25 mill.kr høyere enn revidert årsbudsjett etter 2.tertial.

Nasjonalt skatteanslag for kommunene ble oppjustert 1,8 mrd. kr i forbindelse med fremlegging av Nasjonalbudsjettet 2023, 6.oktober. Faktisk skatteinngang ble langt høyere, og hele 11,5 mrd.kr mer enn anslaget fra RNB (Revidert nasjonalbudsjett).

Skattetallene fra SSB viser at kommunene fikk inn 220,8 mrd. kroner og fylkeskommunene 44,6 mrd. kroner i skatteinntekter i løpet av 2022. Dette er 9,7 mrd. kroner høyere for kommunene og 1,8 mrd. høyere for fylkeskommunene enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2023. Fjorårets skatteinngang i kommunesektoren ligger samtidig hele 38,5 mrd. kroner høyere enn anslaget fra Nasjonalbudsjettet for 2022. Av dette ble 14 mrd. kroner trukket inn etter behandlingen av revidert Nasjonalbudsjett. Merskatteveksten har en motpost i en betydelig undervurdering av kostnadsnivået kommunesektoren har stått overfor. Detaljene der er ikke klare.

Rammetilskudd

Rammetilskudd inklusive inntektsutjevning fikk et positivt avvik på 69,4 mill.kr opp mot revidert budsjett ved 2. tertial. Revidert budsjett er basert på KS prognosemodell oppdatert med Stortingets behandling av RNB (Revidert nasjonalbudsjett) juni mnd.

Budsjettposten omfatter inntektsutjevning på 148,5 mill.kr og øvrige rammeoverføringer på 742,9 mill.kr.

20 mill.kr av det positive budsjettavviket er knyttet til inntektsutjevning og høy nasjonal skatteinngang. Resterende 49 mill.kr er i hovedsak kompensasjon for innrapporterte korona-utgifter 1. halvår og vaksinasjons-utgifter 2.halvår 2022. Lindesnes kommune ble i forbindelse med ny-salderingen av statsbudsjettet tildelt 20,9 mill.kr av covid19 bevilgning fordelt etter innbyggertall og deretter 26,3 mill.kr av samlet skjønnsramme til kommunene på 2,077 mrd.kr. KS prognosemodell for skatt og rammetilskudd ble oppdatert med siste tildeling til kommunene så sent som 23.desember. Kommunestyret skal etter kommuneloven selv fastsette endringer til årsbudsjettet.

Andre statlige overføringer

Budsjettposten gjelder statlig rentekompensasjon til investeringer i kirke-, skole- og omsorgsbygg. Tilskuddene utbetales av husbanken siste del av desember, og beregnes ut fra nedskrevet investeringsramme og basis renten for året.

Merinntekten skyldes høyere basis rente enn lagt til grunn for budsjett 2022.

Konsesjonskraftinntekter

Det interkommunale selskapet KIKS (Konsesjonskraft IKS) oppjusterte årets vedtatte utbetaling til Lindesnes kommune fra 3,98 til 7,55 mill.kr. Merinntekten inngår i justert budsjett, etter kommunestyrets vedtak til endringer ved 2. tertialrapportering. KIKS forvalter konsesjonskraft på vegne av 19 Agder kommuner og Agder fylkeskommune. Lindesnes kommunes deltakerandel utgjør i underkant av 2 pst. Deltakerandelen er knyttet til tidligere Marnardal kommunes konsesjonskraftrettigheter.

Integreringstilskudd

Budsjettposten gjelder sentral inntekt integreringstilskudd. Resterende fordeles i samsvar med vedtatt økonomireglement til budsjettansvar for flyktningarbeid med avregning mot disposisjonsfond flyktningetilskudd.

Samlet innbetalt integreringstilskudd fra IMDI var 79,2 mill.kr i 2022. Områder og enheter med ansvar for integreringsarbeidet har disponert 62,2 mill.kr av integreringstilskuddet. Det er i samsvar med vedtatt økonomireglement avsatt 14 mill.kr til disposisjonsfondet "Integreringsmidler" i regnskapet 2022. Fondet skal fungere som en buffer i år med lavere bosetting av flyktninger og reduserte tilskudd. Forpliktelsene overfor bosatte flyktninger har en lengre tidshorisont enn statlige tilskudd.

Sentrale utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr.bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr B/R 2022	Avvik i %
Sentral pensjonspost KLP og SPK	35 289	-13 680	27 320	23 643	3 677	13,5 %
Bruk av premiefond	-11 398	-7 577	-47 374	-46 866	-508	-1,1 %
Premieavvik	-82 816	0	40 050	44 128	-4 078	-10,2 %
Lønnsreserve	0	26 000	0	0	0	
Avskrivninger	0	0	0	0	0	
Covid19-reserve, jfr. regjeringens tilleggssprp.	0	0	0	0	0	
Sum Sentrale utgifter	-58 924	4 743	19 996	20 905	-909	-4,5 %

Sentrale utgifter fikk et negativt budsjettavvik på 0,9 mill.kr. Etter at lønns reserven er fordelt og oppgjort, gjelder budsjett- og regnskapspostene kun sentrale føringer pensjon. Netto utgifter til sentralt oppgjør pensjon ble 20,9 mill. kr mot et justert budsjett på 20 mill.kr. Sentrale pensjonsposter varierer mye år for år. Dette skyldes sentrale forutsetninger som lønnsvekst, trygdeoppgjør og forsikringstekniske endringer for pensjonskassene. Rådmannen legger pensjonskassenes prognoser til grunn for både budsjettforslag og løpende rapportering gjennom året.

Sentral pensjonspost KLP og SPK

Sentral pensjons-reserve skal dekke differansen mellom faktisk premiesats fra pensjonskassene og systemsatsen vi bruker i lønssystemet.

Kommunal landspensjonskasse KLP sendte ut oppdaterte prognoser april mnd. etter en foreløpig orientering om sterk økning i årets regulerings-premie. Dette som følge av oppjusterte anslag for årets lønnsvekst og trygderegulering. Kommunene ble samtidig varslet om betydelig overskudd fra 2021 og høyere tilførsel til premiefond.

Statens pensjonskasse fakturerer ikke kundene for regulerings-premie. Systemsatsen for pedagogene var 13 pst, mens faktisk premiesats for 2022 var 10 pst. Regnskapsført beløp på 23,6 mill.kr er sammensatt av manglende inndekning fra medlemmer av Kommunal landspensjonskasse og positiv avregning fra medlemmer av Statens pensjonskasse. Sammenlignet med justert budsjett på 27,3 mill.kr, har posten et positivt budsjettavvik på 3,7 mill.kr.

Premieavvik

Netto premieavvik inngår ikke i opprinnelig vedtatt budsjett. Forventet netto premieavvik til utgiftsføring er sammensatt av fjorårets premieavvik og prognose årets premieavvik, justert ved behandling av 1. tertial. Endelig netto premieavvik til utgiftsføring ble 44 mill.kr og 4 mill.kr høyere enn anslaget i justert budsjett. Herav 100 mill.kr som utgiftsført (amortisert) premieavvik fra forrige år og 56 mill.kr inntektsført som årets premieavvik. Premieavvik i regnskapet er en periodisering av utgiftsførte/betalte pensjonspremier til de to pensjonskassene, Kommunal landspensjonskasse og Statens pensjonskasse. Premieavvik påvirker årlige netto driftsresultater, uten tilhørende likviditet. Lindesnes kommune amortiserer premieavvik over en periode på 1 år. Inntektsføring år 0 gir en tilsvarende utgiftsføring år 1. Årets positive premieavvik på 56 mill.kr skal derfor utgiftsføres 2023.

Lønnsreserve

Statsbudsjettets anslag var en lønnsvekst på 3,2 pst for 2022, mens resultatet som ble fremforhandlet for kommunene endte på 3,84 pst. Områdene ble kompensert 29,4 mill.kr til dekning av lønnsvekst ved årets tariffoppgjør. Sentral budsjettpost hadde en underdekning på 3,4 mill.kr og ble oppjustert tilsvarende ved 2. tertial.

Avskrivninger

Avskrivninger på balanseførte driftsmidler inngår med 115,8 mill.kr sammen med motpost avskrivninger. I kommuneregnskapets resultatoppstilling inngår avskrivninger i brutto driftsresultat, men ikke i netto driftsresultat. Avdrag på lån inngår i kommuneregnskapets netto driftsresultat.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr.bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr B/R 2022	Avvik i %
Netto finansutgifter og inntekter						
Motpost kapitalkostn. selvkost VA	-29 044	-30 292	-30 292	-35 163	4 871	16,1 %
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-5 088	-1 800	-1 800	7 369	-9 169	-509,4 %
Renteinntekter formidlingslån	-9 060	-7 000	-10 000	-9 718	-282	-2,8 %
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	27 213	36 791	45 991	44 327	1 664	3,6 %
Avdrag	91 909	84 720	84 720	84 720	0	
Utlån	1 714	1 700	1 700	1 714	-14	-0,8 %
Renteinntekter	-5 582	-3 600	-3 600	-12 442	8 842	245,6 %
Utbytte og eieruttak	-19 723	-20 700	-43 300	-43 362	62	0,1 %
Finansutgifter i tjenesteområdene	23	0	-20	4	-24	0,0 %
Sum Netto finansutgifter og inntekter	52 363	59 819	43 399	37 449	5 950	13,7 %

Finans fikk et positivt avvik på 5,95 mill.kr opp mot budsjett, sist justert ved kommunestyrets behandling av 2.tertial.

Gevinster og tap finansielle omløpsmidler er i hovedsak ikke-realisererte tap/gevinster. 2022 var et usedvanlig svakt år i kapitalmarkedene. Det var et betydelig fall i både aksjeverdier og obligasjonsverdier. Den store driveren for utviklingen var den høye inflasjonen og sentralbankenes rentehevinger for å forsøke å temme den. Kommunestyret blir løpende informert om den finansielle situasjonen for henholdsvis låneportefølje, investeringsportefølje og kortsiktig likviditet.

Motpost kapitalkostnader til selvkostområdene vann og avløp er en kalkulatorisk kostnad. Denne er kun til bruk i internregnskap og budsjettstyring.

Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter

Renter av investeringslån og formidling lån (startlån) fikk et positivt budsjettavvik på 1,7 mill.kr sammenlignet med justert budsjett på 46 mill.kr. Budsjettposten ble oppjustert 9,2 mill. kr ved kommunestyrets behandling av 2. tertial.

Andelen investeringslån tilhørende gebyrfinansierte tjenester utgjør omlag 25 %. Se også kommentarer til budsjettpost "Motpost kapitalkostnader selvkost VA".

Avdrag

Avdragsutgifter investeringslån utgjør 84,72 mill.kr og i samsvar med vedtatt budsjett. Minimums avdrag for regnskapsåret 2022 er beregnet til 78 mill.kr. Lindesnes kommune justerte opp avdragsperioden fra og med budsjett 2022 for å bedre budsjettbalansen.

Utlån

Utlånet gjelder aksjonæravtale mellom Lindesnes kommune og Mandal Strømsvika Holding AS.

Renteinntekter

Renteinntektene fikk et positivt budsjettavvik på 8,8 mill.kr sammenlignet med vedtatt budsjett. Dette skyldes både sterkt stigende renter og relativt solide bankbeholdninger gjennom året.

Utbytte og eieruttak

Årets utbytteinntekter ble 43,4 mill.kr og marginalt over justert budsjett. Størstedelen kommer fra Agder energi med 41,859 mill.kr og 1,5 mill.kr fra Maren AS.

Motpost kapitalkostn. selvkost VA

Budsjettposten skal gjenspeile kapitalkostnader for selvkostområdene vann og avløp, beregnet etter selvkostforskriften § 5. Kapitalkostnaden består av kalkulatoriske avskrivninger og kalkulatoriske renter. Disse belastes teknisk drift, avdeling vann og avløp, mens motposten inntektsføres under finans. Vann og avløpsgebyrene som ble fastsatt i kommunestyrets budsjettvedtak er basert på en kalkylerente på 2,25 pst for 2022.

Faktisk kalkylerente ble 3,536 pst. Dette utgjør en reell økning i gebyrgrunnlaget på 4,9 mill.kr og isolert sett et tilsvarende positivt avvik på budsjettposten «motpost kapitalkostnader selvkost VA».

Effekten av oppjustert kalkylerente medfører underskudd for Teknisk drift, avdeling vann- og avløp, ettersom selvkostområde avløp ikke har disponible bundne driftsfond.

Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler

Finansielle omløpsmidler (verdipapirer) fikk en negativ avkastning på 7,4 mill.kr for 2022.

Budsjettavviket mot budsjettert gevinst på 1,8 mill.kr er minus 9,2 mill.kr. Netto tap er i all hovedsak knyttet til den langsiktige porteføljen (Agder Energi kapitalen) til forvaltning.

For nærmere redegjørelse og rapportering etter vedtatt finansreglement, vises til eget avsnitt i årsrapport på web.

Renteinntekter formidlings-lån

Renteinntekter Startlån fikk et budsjettavvik på minus 0,3 mill.kr mot budsjettert 10 mill.kr. Renter av utlånte midler ligger fortsatt høyere enn renter av innlån fra Husbanken til Startlån.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud.	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Avsetninger til disposisjonsfond	42 421	0	0	0	0	0,0 %
Bruk av disposisjonsfond	0	-22 429	-82 758	-64 586	-18 172	-22,0 %
Avsetning til budne fond	106	50	50	358	-308	-615,9 %
Overføring til investerings-bud/-regnskap	35	14 750	18 450	14 848	3 602	19,5 %
Netto avsetninger	42 562	-7 629	-64 258	-49 380	-14 878	23,2 %

Bunnlinjen til regnskapet ville vist 18,172 mill.kr dersom administrasjonen ikke hadde gjennomført strykninger etter kommunelovens budsjett- og regnskapsforskrifter. Overføringsposten til investeringsregnskapet er redusert inntil faktisk finansieringsbehov.

Gjeldende kommunelov og regnskapsforskrift vektlegger netto driftsresultat. Til dekning av negativt netto driftsresultat på 42,469 mill.kr samt øvrige pliktige avsetninger, er det brukt 64,586 mill.kr fra disposisjonsfondet ved regnskapsavslutningen 2022. Bruk eller avsetning til disposisjonsfond er en salderingspost for å oppnå 0-resultat på bunnlinjen. Regnskapsmessig merforbruk vil kun oppstå dersom det ikke er tilgjengelige midler i disposisjonsfondet.

Opprinnelig budsjett omfatter to poster i investeringsbudsjettet som etter kommuneloven ikke tillates lånefinansiert. Dette gjelder kapitaltilførsel SIM-bygg 10 mill.kr og egenkapitaltilskudd KLP 4,75 mill.kr. Kommunestyrets vedtak i junimøtet "Kapitaltilførsel lme verksted AS", inngår i justert budsjett med 3,7 mill.kr.

Det er påløpt 14,75 mill.kr av en ramme på 18,45 mill.kr til investeringer i ovennevnte finansielle anleggsmidler. Det gjenstår 3,2 mill.kr av vedtatt bevilgning til SIM-bygg (Vaieren AS). Denne forpliktelsen må formelt innarbeides i årsbudsjettet for 2023.

Innenfor tjenesteområdenes budsjettmyndighet er det i tillegg gjennomført netto avsetninger på 6,911 mill. kr.

I sum tilsvarer sentrale og områdespesifikke netto avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner, årets netto driftsresultat på minus 42,469 mill.kr.

Totaloversikt drift - fordelt på områder

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Rådmannens stab	150 202	151 525	155 237	147 688	7 549	4,9 %
Samfunnsutvikling	174 968	178 205	183 634	203 184	-19 550	-10,6 %
Velferd	656 051	605 791	666 099	703 996	-37 897	-5,7 %
Oppvekst	614 350	604 587	640 924	675 900	-34 976	-5,5 %
Pensjon, lønnsreserver m.m	4 139	0	0	84	-84	0,0 %
Felles og finansiering	-204	0	0	26	-26	0,0 %
Sum netto rammer	1 599 507	1 540 108	1 645 894	1 730 879	-84 984	-5,2 %

Kort oppsummering av budsjettavvikene

Område Rådmannens stab fikk et positivt budsjettavvik på 7,5 mill.kr. Kommunal bevilgning «næringsfond» har både ubenyttede og ufordelte tilsagn ved utgangen av året. Dette og bidrar med et positivt budsjettavvik på 2,4 mill.kr. Utover dette er det enhetene Økonomi og Organisasjon som bidrar med positive budsjettavvik. Dette skyldes engangsforhold som ubesatte stillinger og at det i hovedsak ikke er satt inn vikar ved sykefravær. Regnskapet for 2022 omfatter videre en positiv avregning på 1,9 mill.kr fra DDV, tilsvarende Lindesnes kommunes andel av selskapets overskudd 2021. Innenfor Rådmannens stab inngår også poster med merforbruk, bl.a. prosjekt planarbeid fylkesvei 460 til Spangereid. Lindesnes kommunes utgifter ble 0,66 mill.kr høyere enn bevilget ramme på 2 mill.kr.

Område Samfunnsutvikling fikk et negativt budsjettavvik på 19,6 mill.kr. Kulturenheten og Teknisk drift fikk negative budsjettavvik på henholdsvis 3,4 mill.kr og 19,6 mill. kr, mens Teknisk forvaltning fikk et positivt budsjettavvik på 3,4 mill.kr. Kulturenheten oppgir salgssvikt Mandalshallen og kulturarrangementer som hovedbegrunnelse for sitt budsjettavvik. Teknisk drift sitt merforbruk kan knyttes til høye strømgeregninger og sterkt stigende kalkylerente selvkostområdene vann og avløp. Strømutgiftene føres i sin helhet mot budsjettansvar under Teknisk drift. Energiutgiftene har økt fra 22,7 mill.kr forrige år til 44 mill.kr i regnskap 2022. Selvkostområde vann og avløp fikk et udekket merforbruk på 5 mill.kr, begrunnet i stigende strømutgifter og kalkylerente. Avløp har ikke tilgjengelige avsetninger i selvkostfond, og har nå et fremførbart underskudd på totalt 9,5 mill.kr. Teknisk drift ville hatt et enda større budsjettavvik om samtlige driftstiltak fra budsjettvedtaket hadde blitt gjennomført iht. budsjett. Teknisk forvaltning har positive budsjettavvik knyttet til byggesak og geodata. Det er gjort noen mindre justeringer mot selvkostfond byggesak og selvkostfond utslippstillatelser ved regnskapsavslutningen 2022.

Område Velferd fikk et negativt budsjettavvik på 37,9 mill.kr og dermed nær opp til avgitte prognoser i sine månedsrapporter. Velferd hadde ved inngangen av budsjettåret høyere kostnadsnivå enn budsjettammen, anslagsvis 20 mill.kr. Formålet ved SIU-prosjektet er på kort sikt å tilpasse kostnadsnivået med budsjettamme, og på sikt tilpasse kostnadsnivået til referansegruppen for sammenlignbare kommuner. Hovedårsakene til årets merforbruk knyttes til urealisert innsparingskrav, rekrutteringsutfordringer, fastlegesituasjonen og høyt sykefravær. Mangel på kompetanse gir seg utslag i overtid og kjøp fra vikarbyrå.

Område Oppvekst fikk et negativt budsjettavvik på 35 mill.kr og nær opp til prognosen fra november på minus 37,4 mill.kr. Det meldes om flere enkeltvedtak og omsorgsovertakelser innenfor området, noe som bidrar til utgiftsvekst. Området er samtidig pålagt innsparingstiltak som følge av færre barn i alder 1-5 år, og elevtallsreduksjon i flere av skolene. Samlet sett gir dette ubalanser i budsjettene. SIU Oppvekst har organisert seg med 7 arbeidspakker for å sikre gode prosesser i økonomiplanarbeidet og valg av konkrete tiltak.

Investeringsregnskapet 2022

(tall i hele 1000 kroner)	Regnskap 2022	Justert budsjett	Budsjett- avvik	Regnskap 2021	Lindesnes havn KF R2022
Investeringer i varige driftsmidler	108 855	153 394	44 539	102 817	1 029
Tilskudd til andres investeringer	1 042	0	-1 042	4 423	
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	14 842	18 450	3 608	4 127	7
Utlån av egne midler	1 755	1 755	0	600	
Avdrag på lån	0	0	0	1 000	
Sum investeringsutgifter	126 495	173 599	47 105	112 967	1 036
Kompensasjon for merverdiavgift	8 571	15 566	6 995	11 514	
Tilskudd fra andre	19 787	15 375	-4 412	51 071	
Salg av varige driftsmidler	8 253	7 745	-508	27 716	
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			0		
Bruk av lån	76 867	108 855	31 987	20 272	
Sum investeringsinntekter	113 478	147 541	34 062	110 573	
Videreutlån	59 359	80 000	20 641	82 169	
Bruk av lån til videreutlån	-59 359	-80 000	-20 641	-82 169	
Avdrag på lån til videreutlån	26 040	30 000	3 960	38 663	
Mottatte avdrag på videreutlån	-37 946	-30 000	7 946	-25 458	
Sum netto utgifter videreutlån	-11 905	0	11 905	13 205	
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	1 111	26 059	24 947	15 599	1 036
Overføring fra drift	-14 848	-18 450	-3 602	-5 638	-500
Netto avsetninger bundne investeringsfond	13 737	-7 609	-21 346	-9 961	
Netto avsetninger ubundet investeringsfond	0	0	0	0	-536
Sum interne disponeringer investeringer	-1 111	-26 059	-24 947	-15 599	-1 036
<i>Udekket beløp</i>	0	0	0	0	0

*) De fire første kolonnene er kun tall for Lindesnes kommune (kommunekassen).

Det er gjennomført anskaffelser i varige driftsmidler på totalt 108,9 mill. kr av vedtatt sum 153,4 mill.kr. Øverste linje *Investeringer i varige driftsmidler* fordeler seg på 59 hovedprosjekter og ytterligere flere prosjekter for oppfølging. Detaljer om prosjekter og statusrapportering investeringer er tilgjengelig i årsregnskapet og web utgaven av årsrapporten utarbeidet i Framsikt.

Årsberetningen skal kommentere avvik mellom bevilgede rammer og regnskap for året. Samlet budsjettavvik på 44,5 mill. kr tilsvarer 29 pst av justert budsjett 2022. En gjennomgang av både opprinnelig vedtatt budsjett og årets justeringer til investeringsbudsjettet avdekker tildels betydelige avvik mellom planlagt framdrift og faktisk gjennomføring av prosjekter.

Ved utgangen av 2022 har vi 33,7 mill.kr som ubrukte lånemidler mot 89,1 mill.kr ved forrige årsskifte. Administrasjonen har løpende vurdert realistisk framdrift, for å tilpasse netto låneopptak og refinansieringer 2022. Dette har vi lyktes bedre med i 2022 enn 2021. Det er viktig at handlingsplan og årsbudsjett tilpasses organisasjonens kapasitet og muligheter for å gjennomføre

vedtatte investeringsprosjekter. Store tidsforskjeller skaper styrings-utfordringer knyttet til økonomioppfølging, låneopptak og likviditetsstyring.

Budsjettavvik på 44,5 mill. kr er sammensatt av prosjekter med både forsinket fremdrift, regnskapstekniske avvik og i enkelte tilfeller udekket merforbruk. Prosjekter i kategorien merforbruk/udekket budsjettbevilgning er grovt anslått til 7,7 mill.kr, før statlige tilskudd er kommet til regnskapsføring.

Prosjekter i kategorien forsinket framdrift utgjør 54,4 mill. kr. De største avvikene gjelder Helsehus, VA (vann- og avløp prosjekter), Infrastrukturtiltak Heddeland industriområde, prosjekt Høgtun, Promenade/gangvei forbi Fiskelaget, Flomsikringstiltak Øyslebø og Trafikksikkerhetsinnspill 1 - fortau indre del av Rødberg. Utbyggingsavtale Strømsvika har et positivt avvik på 6,9 mill.kr, samtidig som utbyggerne har innbetalt bidrag. Avviket inngår samlet budsjettavvik på 54,4 mill.kr.

Det er gjort en nærmere vurdering av mulige avregninger mot fremtidige bevilgninger i handlingsplanperioden i forbindelse med sak om overføring av ubrukte prosjektbevilgninger fra 2022 til 2023-budsjettet. Det kan også bli aktuelt å utsette gjennomføring av prosjekter som har forsinket fremdrift i denne saken og øvrige økonomirapporteringer 2023.

Investeringene er fullt ut finansiert innenfor vedtatt finansiering og kommunelovens bestemmelser.

Medarbeidere og organisasjon

Medarbeidere 2020-2022

Antall ansatte/årsverk fordelt på tjenesteområde:

Tilsetting pr område 31.12.	Antall ansatte 2020	Antall årsverk 2020	Andel kvinner 2020	Antall ansatte 2021	Antall årsverk 2021	Andel kvinner 2021	Antall ansatte 2022	Antall årsverk 2022	Andel kvinner 2022
Rådmannens stab	78	77	80,8 %	75	68	80,0 %	74	69	79,7 %
Samfunnsutvikling	225	183	52,0 %	232	187	55,2 %	237	195	56,1 %
Velferd	820	657	92,4 %	848	664	92,5 %	866	680	91,6 %
Oppvekst	710	638	83,0 %	715	649	82,7 %	734	667	83,4 %
Vikarer alle områder	210	136	86,7 %	203	143	78,3 %	178	120	77,0 %
Alle	2 043	1 690	83,7 %	2 073	1 710	83,1 %	2 089	1 731	83,0 %

Kommentarer:

- Antall årsverk har økt fra 1710 årsverk til 1731 årsverk fra 2021 til 2022 som utgjør 16 ansatte.
 - I rådmannens stab er antall ansatte gått ned med 1, men årsverk er økt fra 68 årsverk til 69 årsverk. Frikjøpte tillitsvalgte er en del av tellingen og de har økt årsverk. I fra 2020 til 2022 har rådmannens stab redusert 8 årsverk.
 - I samfunnsutvikling er antall ansatte økt med 5 ansatte, og årsverk er økt fra 187 til 195.
 - I velferd er antall ansatte økt med 18 ansatte, og årsverk er økt fra 664 til 680.
 - I oppvekst er antall ansatte økt med 19 ansatte, og årsverk er økt fra 649 til 667.
 - Vikarer for alle områder har gått ned med 25 ansatte, og årsverk er redusert fra 143 til 120.
 - Det er kun små endringer innenfor de ulike områdene når det gjelder andel kvinner.

Gjennomsnittlig stillingsprosent, gjennomsnittsalder og andel medarbeidere over 60 år fordelt på tjenesteområdene:

Tilsetting pr område 31.12.	Gjennom- snitt stillingspro sent 2020	Gjennom- snittsalder 2020	Andel 60 år + 2020	Gjennomsn itt stillingspro sent 2021	Gjennom- snittsalder 2021	Andel 60 år + 2021	Gjennom- snitt stillingspro sent 2022	Gjennom- snittsalder 2022	Andel 60 år + 2022
Rådmannens stab	87,6 %	52	20 %	90,1 %	52	28 %	88,1 %	50	24 %
Samfunnsutvikling	79,0 %	48	24 %	80,5 %	48	23 %	78,4 %	49	21 %
Velferd	73,7 %	44	12 %	78,3 %	44	13 %	74,0 %	45	14 %
Oppvekst	82,9 %	44	11 %	90,7 %	43	10 %	85,2 %	44	10 %
Vikarer alle områder	47,0 %			70,5 %			67,4 %		
Alle (faste)	78,5 %	45	13 %	83,8 %	45	14 %	79,4 %	45	14 %

Kommentarer:

- Gjennomsnitt stillingsprosent er redusert fra 2021 til 2022 med 4,4 %.
- Gjennomsnittsalderen er stabilt fra 2021 til 2022, kun små endringer innenfor områdene.
- Andel 60 år+ er stabilt fra 2021 til 2022, kun små endringer innenfor områdene.

Gjennomsnittlig årslønn fordeling mellom kjønn fordelt på tjenesteområdene:

Områder	Kvinner 2020	Menn 2020	Lønn K som andel av M 2020	Kvinner 2021	Menn 2021	Lønn K som andel av M 2021	Kvinner 2022	Menn 2022	Lønn K som andel av M 2022
Rådmannens stab	560 393	828 580	67,6 %	590 614	837 173	70,5 %	608 788	841 193	72,4 %
Samfunnsutvikling	467 186	528 890	88,3 %	485 959	545 487	89,1 %	502 436	563 788	89,1 %
Velferd	466 900	510 111	91,5 %	488 173	529 671	92,2 %	506 084	530 501	95,4 %
Oppvekst	508 838	540 347	94,2 %	524 946	557 368	94,2 %	536 206	569 556	94,1 %
Sum tilsetningsforhold	487 352	543 529	89,7 %	506 608	560 445	90,4 %	521 742	570 742	91,4 %

Kommentarer:

- Fra 2021 til 2022 har kvinner økt 15 134 i årslønn.
- Fra 2021 til 2022 har menn økt 10 297 i årslønn.
- Stor prosentandel av ansatte i kommunen er kvinner.

Tabellene over er hentet ut internt fra økonomi- og lønnssystemet til kommunen. Hvert år får vi statistikk fra KS og de tallene er litt ulike fra de interne tallene, men viser de samme trendene. At tallene er ulike handler om hvilke kategorier som blir hentet ut. Statistikk kan hjelpe oss til å se tendenser, altså hvilken retning utviklingen har og kan gi oss oversikt over en stor mengde tall og målinger. Her er statistikk fra PAI registeret:

Tabell 1**Lønnsutvikling for fast- og timelønte hoved- og bistillinger i Lindesnes kommune.**

Tall pr. 1.12.2021 og 1.12.2022 basert på KS' PAI-register.

Kjønn	Månedsførtjeneste 2022	Grunnlønn 2022	Endring i månedsførtjeneste 2021-2022	Endring i grunnlønn 2021-2022	Ansatte 2022	Årsverk 2022	Endring i årsverk 2021-2022
Kvinner og menn	47.584	44.545	2,9%	3,3%	2.233	1.667	1,8%
Kvinner	47.130	43.954	3,0%	3,6%	1.857	1.372	2,3%
Menn	49.692	47.292	2,5%	2,5%	376	295	-0,5%

Kommentarer:

- PAI tallene viser at kommunen har registrert 144 flere ansatte, enn i tabellene som kommunen har hentet ut internt fra økonomi- og lønnssystemet
- PAI tallene viser 1667 årsverk kontra 1731 årsverk internt
- PAI tallene viser også at det har vært en liten økning på antall årsverk totalt på 1,8%
- Andelen kvinner har økt, men andelen menn har gått ned
- Månedsførtjenesten har økt for både kvinner og menn, men kvinner har økt litt mer enn menn

Likestilling, inkludering og mangfold

Det har i 2022 vært nedsatt en ARP-gruppe (Aktivitets- og redegjørelsesplikt gruppe), bestående av en hovedtillitsvalgt, hovedverneombud, folkehelsekoordinator og representant fra enhet Organisasjon. ARP-gruppen har gjennomgått data fra PAI-registeret, forberedt og gjennomført involvering i enhetslederforum, samt utarbeidet og analysert kartleggingsundersøkelse om ufrivillig deltid i Lindesnes kommune. ARP-gruppen har gjort rede for kommunens arbeid for å oppfylle aktivitetsplikten etter likestillings- og diskrimineringsloven §26 i en likestillingsredegjørelse.

Lønnsforhold Lindesnes kommune, justert for ulike faktorer.

Gjennomsnittlig fortjeneste pr. månedsverk og gjennomsnittlig grunnlønn pr. månedsverk for kvinner i prosent av menns lønn. Tall pr. 1.12.2020, 1.12.2021 og 1.12.2022.

Justert for	Årstall					
	2020		2021		2022	
	Kvinnens månedsførtjeneste i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns	Kvinnens månedsførtjeneste i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns	Kvinnens månedsførtjeneste i prosent av menns	Kvinnens grunnlønn i prosent av menns
Ujustert	93,0	90,4	94,3	92,0	94,8	92,9
Alder	93,0	90,4	94,3	92,0	94,8	92,9
Stillingsgruppe	98,7	98,1	99,9	99,4	99,9	99,5
Stillingskode	98,0	98,4	99,0	99,5	98,9	99,5
Utdanning	96,5	95,7	99,4	96,5	98,1	96,8

Tallene uttrykker hva kvinners lønn som andel av menns lønn ville vært dersom kvinner og menn hadde hatt samme årsverksfordeling innenfor hver av variablene det er justert for. Tallene justert for stillingsgruppe eller stillingskode bør brukes som mål på kjønnsforskjell i lønn, siden tallene i stor grad holder utenfor den delen av lønnsforskjellen som skyldes ulike yrkesvalg.

Når man skal vurdere årslønn for kvinner kontra menn etter tabellen over, er det kolonnene stillingsgruppe og stillingskode som gir det beste mål på kjønnsforskjeller i lønn. Da vil ikke ulike yrkesvalg påvirke tallene. Tabellen viser at lønnsforskjellen varierer fra år til år. I 2021 er det en utvikling til tilnærmet likeverdig lønn for kjønnene, som er opprettholdt i 2022. Det er mange faktorer som spiller inn ved lønnsfastsettelse og lønnsutvikling. Tabellen viser at kjønn ikke er en av disse faktorene i Lindesnes kommune.

Prosent av antall kvinner og menn i ulike sektorer i Lindesnes kommune.

Pr. 1.12.2022 basert på PAI-registeret. Tabellen inneholder bare hovedstillinger.

Sektor	Antall		Andel (i prosent)	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
I ALT	1.820	364	83	17
Sentraladministrasjonen	158	50	76	24
Oppvekst	611	140	81	19
Skoleadministrasjon	4	2	67	33
PP-tjeneste	14	1	93	7
Grunnskole	352	116	75	25
Barnehager	149	3	98	2
Fritidshj/skolefritidsordn	19	4	83	17
Øvrig oppvekst	73	14	84	16
Helse/sosial	1.008	96	91	9
Administrasjon	15	1	94	6
Alm helsevern	128	18	88	12
Somatiske sykehjem	215	8	96	4
PU	68	7	91	9
Hjemmehjelp/-sykepleie	479	43	92	8
Sosialhjelp	64	12	84	16
Andre virksomheter	39	7	85	15
Kultur	10	13	43	57
Teknisk sektor	32	57	36	64
Ymse	1	4	20	80
Uoppgitt	0	4	0	100

Det er en stor overvekt av kvinner som jobber i kommunen, 83% er kvinner. Innen området Velferd (helse/sosial) er det størst forskjell hvor andelen er 91 % kvinner og 9 % menn. Innen området Oppvekst er det 19% menn, mens barnehage skiller seg ut og har kun 2% mannlige medarbeidere.

Heltid- og deltid i Lindesnes kommune. Kvinner og menn.

Sektor	Heltid/ deltid	Stillinger				Ansatte			Årsverk
		Antall stillinger	Andel av stillinger i sektoren	Gjennomsnittlig størrelse på stilling		Andel av ansatte i sektoren	Stillingsstørrelse per ansatt	Ansatte	
Alle	Alle	2545		66%			75%	2233	1667
	Deltid	1627	64%	46%		57%	55%	1263	697
	Heltid	918	36%	100%		43%	100%	970	970
Administrasjon	Alle	86		81%			82%	85	70
	Deltid	31	36%	49%		34%	48%	29	14
	Heltid	55	64%	100%		66%	100%	56	56
Undervisning	Alle	802		64%			78%	660	515
	Deltid	477	59%	40%		48%	54%	315	169
	Heltid	325	41%	100%		52%	100%	345	345
Barnehager	Alle	190		68%			74%	175	129
	Deltid	111	58%	45%		54%	51%	94	48
	Heltid	79	42%	100%		46%	100%	81	81
Helse/pleie/omsorg	Alle	1289		64%			71%	1174	829
	Deltid	916	71%	50%		67%	56%	781	436
	Heltid	373	29%	100%		33%	100%	393	393
Samferdsel og teknikk	Alle	102		78%			79%	101	80
	Deltid	42	41%	48%		41%	49%	41	20
	Heltid	60	59%	100%		59%	100%	60	60
Annet	Alle	76		59%			65%	68	44
	Deltid	50	66%	37%		60%	43%	41	17
	Heltid	26	34%	100%		40%	100%	27	27

Lindesnes kommune har et mål om at minst halvparten av de ansatte jobber 100 prosent, og heltidskultur er definert som en gjennomsnittlig stillingsprosent på 80.

I 2022 hadde kommunen en andel på 36 % som jobbet heltid, i 2021 var tilsvarende tall 42%.

Lavest andel finner vi i helse/pleie/omsorg og høyest finner vi i samferdsel og teknikk.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for hele kommunen i 2022 var på 66%, en økning fra 65 % året før.

I helse/pleie/omsorg var den på 64% i 2022, en økning fra 63 % året før.

Det er forskjell på andel heltidsstillinger og gjennomsnittlig stillingsstørrelse blant kvinner og menn i Lindesnes kommune. I 2022 var det 33 % av kvinnelige ansatte som jobbet 100 % opp mot 50 % av de mannlige ansatte. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse per kvinnelige ansatt var 74 % opp mot 78 % hos mannlige ansatte.

Kartlegging ufrivillig deltid

Arbeidsgiverne skal annethvert år gjennomføre en kartlegging av ufrivillig deltid. Dette følger av aktivitetsplikten i likestillings- og diskrimineringslovens paragraf 26. Med ufrivillig deltid menes deltidsarbeid der stillingsinnehaver ønsker og er tilgjengelig for å jobbe mer.

Kartleggingsundersøkelse ble distribuert til alle ansatte via epost 16.9.22, med svarfrist 10.10.22.

Det ble sendt ut en påminnelse til alle ansatte. Spørsmålene i undersøkelsen var utarbeidet av ARP-gruppen, bygd på malen til Bufdir. Innhold i kartleggingsundersøkelsen ble drøftet med frikjøpte hovedtillitsvalgte 25.8.22, og var informert til enhetsledere og avdelingsledere med

oppfordring til å oppfordre alle ansatte til besvarelse. ARP-gruppen har gjennomgått besvarelsene og analysert dataene.

Det var totalt 815 besvarelser av 2204 mulige respondenter. Av de 815 arbeidet 334 arbeider deltidsstilling, 481 hadde heltidsstilling. PAI registeret viste at vi 1.12.2021 hadde 1629 deltidsstillinger i Lindesnes kommune som betyr en svarprosent på 20% av deltidsansatte. Av de 815 respondenten utgjør 83% kvinner, som er identisk med fordelingen mellom ansatte kvinner og menn i kommunen.

Tabellen viser at tilnærmet halvparten av respondentene som arbeider deltid, oppgir de ønsker og er tilgjengelig for å arbeide mer.

Tabellen viser oppgitte årsaker til frivillig deltid. Flere har kommentert at de ønsker å arbeide mer, men at helse begrenser det. Det er benyttet likestillings- og diskrimineringslovens definisjon av ufrivillig deltid, som sier at man ønsker og er tilgjengelig for å arbeide mer. 52 av respondentene oppgir at familiesituasjon er årsak til at de ikke vil øke sin stillingsprosent. 50 av disse, totalt 96%, er kvinner. 32 (64%) av kvinnene som oppgir familie som årsak, er i aldersgruppen 26-45 år. 13 (26%) er i aldersgruppen 46-59 år.

90 respondenter oppgir at helse er en av årsakene til at de arbeider frivillig deltid. Flere har kommentert at arbeidets art er fysisk krevende, og at de ikke har mulighet til å arbeide mer, uten at de er definert som arbeidsuføre. Det er store forskjeller mellom andel kvinner og menn som oppgir helse som årsak, 97,7% som arbeider frivillig deltid grunnet helse er kvinner, og 50% av kvinnene arbeider innen området Velferd. 16 av 88 som oppgir helse som årsak, er i aldersgruppen 60-70 år.

Vi har blant respondentene 170 ansatte som oppgir at arbeider ufrivillig deltid. Av disse er 149 (87,6%) kvinner. 74 (43,5%) av de 170 som arbeider ufrivillig deltid er ansatte utdanning på bachelornivå eller høyere, mens ansatte med fagbrev utgjør 46,5%.

For å sikre at det arbeides systematisk med likestilling, inkludering og mangfold er det laget en handlingsplan hvor ansvaret er fordelt:

Hva	Hvordan	Ansvar
Arbeidsgiverstrategi	Det jobbes med en arbeidsgiverstrategi som skal være tydelig på likestilling inkludering og mangfold	Enhet Organisasjon Ferdig 28.10.2021
Kartlegging av ufrivillig deltid	Send ut spørreundersøkelse i løpet av 2022	Enhet Organisasjon Ferdig 11.10.2022
Medarbeiderundersøkelse 10-faktor	Gjennomføres november 2021. Den viktigste biten av dette er oppfølgingen av resultatet. Neste undersøkelse januar 2024.	Enhet organisasjon I oppfølgingsfase 2022.
Jobbe med samskaping og involvering av innbyggere og tjenestemottakere	Hvordan få til et eierskap og samskaping mellom innbyggerne/tjenestemottakerne og kommunen?	Rådmannens ledergruppe

Universell utforming	Kartlegge alle skoler og innbyggertorg med tanke på universell utforming	Rådmannens stab Utført
Tilgjengelig informasjon	Det er en kontinuerlig prosess å jobbe med kommunikasjon.	Rådmannens stab
Systematisk opplæring	Det lages et årshjul for opplæring av ledere, tillitsvalgte og vernetjenesten i forhold til likestillingsarbeid.	Enhet organisasjon
Resertifisering likestilt arbeidsliv	Sertifiseringsordningen består av syv innsatsområder: Forankring, inkluderende arbeidsmiljø, rekruttering og karriere, tilrettelegging, heltidskultur, livsfase og likelønn.	Enhet organisasjon 2023
Samarbeide med NAV om arbeidspraksis internt i kommunen	Enhetene jobber allerede tett med NAV i forhold til arbeidspraksis. Dette arbeidet ønsker vi å utvikle videre.	NAV/ tjenesteområdene
Samarbeid med Karriere Agder om MFY	Tilby fagbrev på arbeidssstedet for utvalgte ansatte uten formell kompetanse.	Enhet organisasjon og tjenesteområdene
Krav til leverandører av varer og tjenester	Utarbeide krav som skal stilles leverandører av varer og tjenester med tanke på likestilling.	Enhet økonomi
Opplæring rutiner konflikt og kritikkverdige forhold	Opplæring til ledere i varslingsrutiner og retningslinjer for konflikthåndtering, informasjon til ansatte.	Enhet organisasjon
Redusere antall ufrivillig deltid	Gjennomgå rutiner før utlysning av stillinger	Enhet organisasjon
Øke heltidsandelen innen velferd	Årsplanlegging og oppgavefordeling (TØRN-prosjektet)	Velferd

Turnover

Endring av ansattgruppe fra 1. desember et år til 1. desember neste år. Gjennomsnitt i prosent for årene 2019 til 2022. Kilde: KS' PAI-register.

Linje	Ansattgruppe	Sum	[01]	[02]	[03]	[04]	[05]	[06]	[07]	[08]	[09]	[10]	*)
[01]	Ledere i alle kapitler	100	82,6	0,2	0,7	4,0	1,3	0	0	0,2	2,6	0	8,4
[02]	Stillinger uten særskilt krav om utdanning	100	0,1	67,0	6,0	0,9	0	0	0	0	0	1,3	24,7
[03]	Fagarbeider og fagarbeider med fagskoleutdanning	100	0,7	0,5	84,3	0,5	0,1	0,1	0	0	0	0,1	10,1
[04]	Lærer og Stillinger med krav om 3-årig U/H-utdanning	100	0,6	0	0,2	86,7	1,9	0	0,1	0	0,2	0	10,2
[05]	Adjunkt og Stillinger med krav om 4-årig U/H-utdanning	100	2,0	0	0	2,9	82,3	2,8	0,2	0	0,5	0	9,4
[06]	Adjunkt med tilleggsutdanning og Stillinger med krav om	100	0,4	0	0	0,4	0	93,7	0	0,4	0,6	0	4,4
[07]	Lektor og Stillinger med krav om mastergrad	100	0	0	0	2,6	0	0	78,9	7,9	0	0	10,5
[08]	Lektor med tilleggsutdanning	100	0	0	0	0	0	0	0	92,6	0	0	7,4
[09]	Fagstillinger i kapittel 5	100	2,9	0	0	0	0,4	0	0,4	0	84,0	0	12,3
[10]	Utdanningsstillinger i kap 4. og kap. 5	100	0	5,6	0	18,1	0	0	0	0	1,4	34,7	40,3

Turnover for ledere i Lindesnes kommune var i snitt fra 2018-2021 på 7,7%, snitt for landet i samme periode lå på 7,1%. I perioden er 2019-2022 er turnover blant ledere økt til 8,4%. Tilsvarende er det økning i turnover fra 20,9% til 24,7% for stillinger uten særskilte krav om utdanning og en økning fra 3,6% til 10,5% på stillinger med krav til mastergrad/lektor.

HMS (helse, miljø og sikkerhet)

I Lindesnes kommune skal HMS-arbeidet være en naturlig del av den daglige driften. Sikkerhet og arbeidsmiljø planlegges og prioriteres på lik linje med produksjon og økonomi. HMS-arbeidet er et lederansvar, samtidig har alle arbeidstakere et ansvar for å medvirke til et godt arbeidsmiljø. Det daglige arbeidet med HMS foregår på det enkelte tjenestested. For å lykkes med dette har det vært arbeidet for at alle enheter skal etablere samhandlingsmøter med vernetjeneste og tillitsvalgte. Alle verneombud og nye leder gjennomfører obligatorisk, digital opplæring i HMS. Det har i tillegg vært gjennomført to fysiske kurs i HMS for nye ledere. Det er utarbeidet digitalt ROS kurs for ledere og andre nøkkelpersoner som er tilgjengelig på KS-læring. Det har vært gjennomført to vernesamlinger for verneombud, hvorav en samling omhandlet i sin helhet til arbeid med vold og trusler.

Medarbeidersamtale og medarbeiderundersøkelse

Hovedregelen er at alle ansatte skal få tilbud om medarbeidersamtale hvert år.

Medarbeiderundersøkelsen 10 – faktor ble gjennomført i november 2021. Oppfølgingen av svarene som kom i undersøkelsen har enhetene/avdelingen arbeidet med i 2022. Det har vært fokus på medarbeiderinvolvering og medarbeiderskap. Prosessene har resultert i at hver enhet/avdeling har utarbeidet en konkret handlingsplan med tiltak. Ny medarbeiderundersøkelse er planlagt gjennomført i januar 2024.

Kort om undersøkelsen: 10-FAKTOR er et anerkjent digitalt utviklingsverktøy som brukes av både kommunale og private virksomheter. Medarbeiderundersøkelsen er i tråd med KS' arbeidsgiverpolitiske satsing «Skodd for framtida» og er et sentralt verktøy for utvikling i KS' «Guide til god ledelse». De ti faktorene er viktige innsatsfaktorer for å oppnå organisasjonens mål og kvalitet på tjenestene. 10-FAKTOR bygger på forskning om hva som er viktige innsatsfaktorer for å oppnå gode resultater, og fanger opp viktige faktorer på medarbeider-, gruppe-, organisasjons- og ledernivå.

Arbeidsmiljøutvalg (AMU)

Arbeidsmiljøutvalget består av fem representanter fra arbeidsgiversiden og fem representanter fra arbeidstakersiden (tillitsvalgte og verneombud). I tillegg deltar Bedriftshelsetjenesten (BHT) på møtene. I 2022 har arbeidsgiversiden innehatt lederrollen av AMU.

Det ble gjennomført seks AMU i 2022. Hovedverneombud og BHT har orientert om pågående arbeid i hvert AMU-møte. Orientering om sykefravær og HMS avvik har vært orientert om i hvert andre AMU-møte.

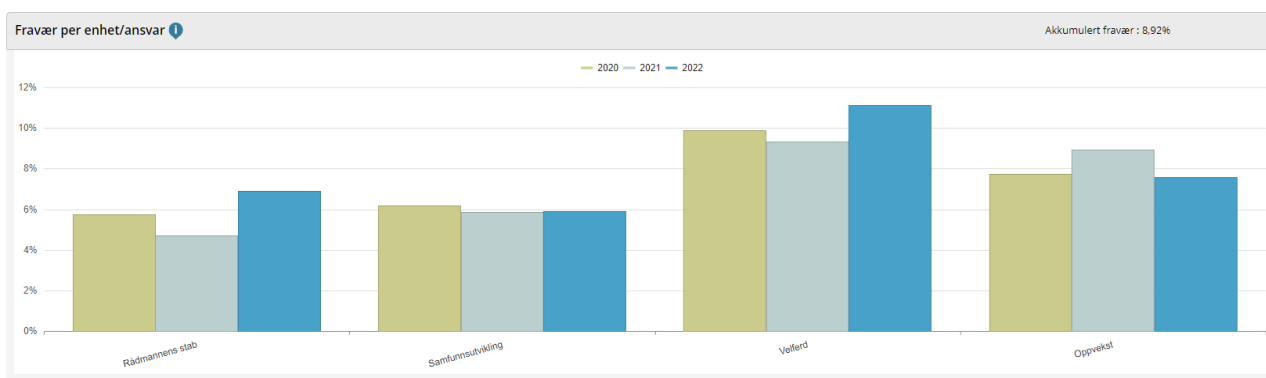
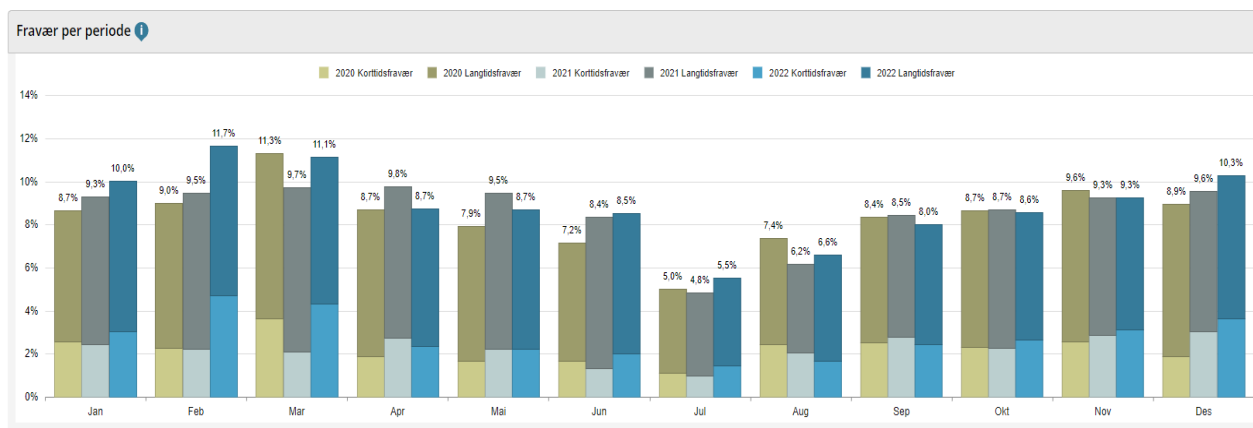
Øvrige saker som har vært i AMU i 2022:

- Informasjon om resultat av medarbeiderundersøkelsen
- Orientering om Rådhusprosjektet
- Verneområder
- Årsrapport fra hovedverneombud
- Årsrapport fra BHT
- Årsrapport AMU 2021
- Orientering prosess helsehus
- Handlingsplan for HMS samarbeidet med BHT, 2022-2024
- Orientering om arbeid med hærverk
- Orientering SiU Velferd, to ganger
- Orientering om arbeid med ROS analyser vold/trusler
- Varslingsrutiner Lindesnes kommune
- Orientering om tilsyn fra Arbeidstilsynet
- Evaluering 10-faktor medarbeiderundersøkelse
- Røyking i arbeidstiden

Antall saker til varslingssekretariatet

Årstall	Innbyggermelding om kritikkverdig forhold	Varsling fra innbygger	Varsling fra ansatte	Sum antall saker
2020	5	7	1	13
2021	12	2	1	15
2022	11	3 innbygger 1 leverandør	6 (3 av disse er avklart er avvik i avvikssystemet og ikke varsling)	21

Nærvær og sykefravær



I den øverste tabellen ser vi sykefraværet i Lindesnes kommune i år 2020, 2021 og 2022 fordelt på korttids- og langtidsfravær. De grønne søylene er for 2020, de grå søylene er for 2021 og de blå søylene er for 2022. Korttidsfraværet er markert i den nederste delen av søylen, mens langtidsfraværet er i den øverste. Samlet sett for år 2022 var sykefraværet 8,92 % der 2,81 er korttidsfravær og 6,11 er langtidsfravær. Når det gjelder fravær i forbindelse med korona slår det først og fremst ut på korttidsfraværet. Oversikten viser at noen måneder har et relativt høyt korttidsfravær, det har økt i forhold til i fjor. Langtidsfraværet har derimot gått ned for første gang i "ny" kommune. I den andre tabellen ser vi sykefraværet fordelt på de ulike tjenesteområdene, også her er det grønne søyler for år 2020, grå søyler for år 2021 og blå søyler år 2022.

Målet for kommunen som helhet er på 6 % eller lavere. Med et samlet sykefravær på 8,92 % ligger vi likevel lavere enn våre nabokommuner og andre kommuner i Agder som det er naturlig å sammenligne seg med (se tabellen under).

Sykefravær kommuner i Agder 2022:

Kommune	Korttidsfravær	Langtidsfravær	Totalt fravær
Kristiansand	2,30	7,5	9,8
Lyngdal	2,97	7,16	10,13
Vennesla	2,28	6,90	9,18
Grimstad	3,09	7,29	10,38

Lillesand	2,54	7,16	9,70
Lindesnes	2,81	6,11	8,92

I arbeidet med sykefravær er det viktig å følge opp den enkelte som er sykemeldt, samtidig er det viktig å se sammenhengen mellom nærværarbeid og systematisk HMS-arbeid på systemnivå. HMS og sykefravær skal være fast tema på samarbeidsmøtene hvor tillitsvalgte og vernetjenesten deltar sammen med ledelsen i de ulike tjenesteområdene. Det skal også være tema på personalmøtene. Overordnet nærværsgruppe arbeider på tvers i organisasjonen med fokus på nærvær og forebyggende arbeidsmiljøarbeid, NAV Arbeidslivssenter og NAV lokalt er med som samarbeidspartner inn i dette arbeidet. NAV Arbeidslivssenter er også med i flere prosesser i organisasjonen og bistår lederne i et viktig arbeid.

I oppfølgingen av den enkelte som er sykemeldt har kommunen valgt å ha onsdag som fast møtedag for gjennomføring av dialogmøter. Møtene er obligatorisk, og vi har god erfaring i å møtes på denne måten hvor den ansatte, nærmeste leder, enhet organisasjon og NAV møter fast. I tillegg kan lege og evt andre samarbeidsparter møte. På den måten gjennomgås tilrettelegging og muligheter på et tidlig tidspunkt i sykefraværperioden med involverte parter samlet. Nav gir tilbakemelding på at det mener dette er en god måte å arbeide på.

Rekruttering

- Kommunen har i 2022 hatt ute 210 stillingsannonser
- Til sammen har kommunen hatt 597 ledige stillinger i disse annonsene
- Herav er:
 - 8 utlysinger etter tilkallingsvikarer. 144 søkere til sammen. Gjennomsnittlig 18 søkere per stilling. (Fra 1 søker – helsesekretær til 40 søkere – vikar i skolen)
 - 10 utlysninger etter sommervikarer. 363 søkere til sammen. 36,3 søkere per stilling. (Fra 2 søkere til sommerjobb som helsepersonell ved legesenter – til 128 søkere – sommerjobbprosjektet.)
- Det har til sammen vært 2088 søkere (Som har blitt søkerbehandlet. Mange søker på flere stillinger.)
- Til sammen har det vært 595 unike søkere til stillinger i Lindesnes kommune i 2022.

Publiseringskanaler:

Webcruiter jobbportal

Hjemmesiden til Lindesnes kommune

Arbeidsplassen.no (NAV)

Facebooksiden til Lindesnes kommune

LinkedInsiden til Lindesnes kommune

Lindesnes avis – henvisningsannonse

Stillingskarusellen. Digital annonse i Agderposten, Fædrelandsvennen, Grimstad Adressetidende, Lister, Varden, Lindesnes avis, Lillesandsposten, Vennesla Tidende

FINN

Jo-tip

Kompetansetorget til UiA (kompetansetorget.uia.no)

Varig tilrettelagte arbeidsplasser (VTA)

Kommunen har åtte varige tilrettelagte arbeidsplasser på ulike arbeidsplasser. Det er innen områdene administrasjon, teknisk og velferd.

Lærlinger**Mål for lærlingearbeidet**

Lindesnes kommune skal:

- sikre kompetent og riktig rekruttering av arbeidskraft i framtiden gjennom å vektlegge mangfold (etnisitet, kjønn, alder, nedsatt funksjonsevne). Det skal tilbys **minimum 3,5 læreplasser pr. 1000 innbygger årlig** i ulike fag innen 2026. Alle søkere med bostedsadresse Lindesnes kommune skal få tilbud om læreplass. Måltallene avhenger av tilstrekkelig antall søkere og kapasitet i organisasjonen.
- være en aktiv medspiller i utdanningsløpet for fagutdanningene og bidra til å utdanne dyktige kandidater til fagstillinger.
- gi så god kvalitet på opplæringen at ungdom ønsker læreplass hos oss og at de ønsker å søke jobb i kommunen etter avsluttet læretid.
- Øke antall læreplasser (innenfor kommunens tjenestoområde).

PR.31.12.2022:

BASIS 1 LÆRLINGER:	33	Inkludert i tallene: 2 «Menn i helse» 2 formidlet via Nav 1 lærekandidat
BASIS 2 LÆRLINGER:	22	
MFY helsefag	1	
renhold	8	
TILSAMMEN LÆRLINGER:	64 (ca.2,8 pr. 1000 innbyggere)	

LÆREFAG :	ANTALL :
HELSEFAG	32
MFY	1
BARNE-OG UNGDOMSARBEIDER	19
KONTOR OG ADMINISTRASJON	0
BYGGDRIFT	0
KJEMI OG PROSESSOPERATØR	0
INSTITUSJONSKOKK	3
RENHOLDSOPERATØR	1
MFY	8

Ny plan for lærlingeordningen i Lindesnes kommune

Ny plan for lærlingeordningen i Lindesnes kommune ble vedtatt 01.12.2022. Den er gjeldende fra 2023 – 2026. Planen har en handlingsplan for lærlingearbeidet.

Samlinger for veiledere og lærlinger.

Det er innført nye fagplaner for opplæring i bedrift høsten 2022. Det har ført med seg nye rutiner/struktur og nye arbeidsmåter. Veiledere og lærlinger skal ha større fokus på arbeidsoppgavene i faget, og det legges opp til at lærling skal være mer delaktig i planlegging og innhold i sin læretid.

I begynnelsen av september ble det holdt samling for nye lærlinger og nye veiledere. Her var fokus struktur på læretid, hva betyr det å være lærling, plikter og rettigheter og opplæring i opplæringssystemet Olk web.

I oktober ble det arrangert samling for alle veiledere. Tema for samling var fagfornyelsen. Kursholder var hentet Fagskolen i Agder.

I november/desember ble det holdt adskilte samlinger for veiledere og faglige ledere i helsefag og barne- og ungdomsarbeiderfaget. Fokus var å jobbe videre med fagfornyelsen. Disse samlingene tok vi ansvar for selv.

Videre er det holdt kurs om fagprøven for de det er aktuelt for.

Det planlegges til våren en samling for de enkelte fagene der det fortsettes å jobbe med utfordringer/rutiner og struktur i forbindelse med fagfornyelsen.

Utfordringer:

Det må i samarbeid med kommunens ledelse og avdelinger/enheter jobbes videre med inntak av nye lærlinger. Økonomi setter begrensninger i opptak av lærlinger der man ikke kan få til verdiskapning. Det er ulik praksis i kommunen når det gjelder verdiskapningen i lærlingeordningen. Dette jobbes videre med vår 2023. Ressurser i form av tid til oppfølging og kvalifiserte veiledere må være til stede for å ta imot lærlinger.

I ny lærlingeplan er det vedtatt at Lindesnes kommune skal øke antall lærefag.

Sist år var det få søkere til bl.a. renhold, kontor og administrasjon og teknisk drift. Det er en positiv holdning blant kommunens avdelinger for å ta imot lærlinger. Det er i forkant av årets lærling opptak jobbet aktivt mot skole, kommunens avdelinger og skolebesøk for å kunne få flere lærefag i kommunen.

Det ble i desember 2022 politisk vedtatt at kommunen skulle gå inn i et samarbeid med Nav og Leida prosjektet.

Undersøkelse:

Det ble i januar sendt ut en kort undersøkelse om hvordan det går med lærlinger som har avsluttet sin læretid i Lindesnes kommune sommeren 2022.

Det ble sendt ut spørsmål til 22 tidligere lærlinger. Av disse svarte 9 tilbake. Ut av svarene ser vi at 6 har fått fast jobb, 2 er i et vikariat og 1 er tilkallingsvikar. De som er i jobb, har ansettelse fra 70 % til 100%. Ingen av de som svarte studerte i høst.

Språkpraksis/arbeidspraksis

Kommunale arbeids-og språkpraksiser for introdeltakere i tidsrommet 01.01.22 – 31.12.22 (Lengden på tiltakene er svært varierende)		
Tjenesteområde:	Språkpraksis/Arbeidspraksis	
Rådmannens stab		
Velferd (Sykehjem + kjøkken)	5	
Oppvekst (Lindesnes læringssenter + Frøysland/Skjebstad barnehage)	4	
Samfunnsutvikling (Renhold + Ljosland service)	4	
	13	
Statlig arbeids og språkpraksis (Det er ikke sagt noe om lengden på tiltaket)		
Rådmannens stab		
Velferd (Sykehjem/miljø og hjemmebaserte tjenester)	10	
Oppvekst (barnehage og skoler)	7	
Samfunnsutvikling		
	17	
Totalt	30	