

Årsmelding og regnskap 2022

Skien kommune

Innhold

Årsmelding og regnskap 2022	1
Skien kommune	1
Kommunedirektørens innledning	4
Organisering og styring	5
Planer, satsingsområder og mål	7
Satsingsområder og måloppnåelse	8
Inkluderende kommune	8
Inkluderende kommune - aldersvennlig samfunn	11
Grønn kommune	14
Attraktiv kommune	17
Innovasjon og samarbeid	20
Medarbeidere	24
Økonomi	27
Årsberetning	30
Investeringer	37
Balansen	39
Økonomiske perspektiver	41
Avvik fra bystyrets budsjettpremisser	43
Konsolidert regnskap	44
Etisk standard	45
Betryggende kontroll - iverksatte tiltak og planer	45
Likestilling og mangfold	47
Status klimaoppdrag og klimatiltak	49
Kommunens tjenesteområder	58
Oppvekst	58
Helse og velferd	62
NAV	65
Byutvikling, drift og kultur	67
Eierstyring	72
Finansrapport	83
Årsregnskap	88
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	88
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd	89
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	90

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	91
1. Investeringer i varige driftsmidler	91
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner 5-9	94
Balanseregnskap §5-8	95
Note 1 - Arbeidskapital.....	98
Note 2 Pensjon	98
Note 3 Ytelse til ledelse	101
Note 4 Godtgjørelse til revisor	101
Note 5 Garantiansvar	101
Note 6 Fordringer og gjeld til KF	103
Note 7 - Aksjer	104
Note 8 Avsetning og bruk av fond.....	105
Note 8b Fond.....	106
Note 9 Kapitalkonto	117
Note 10 Finansielle omløpsmidler	118
Note 11 Anleggsmidler	120
Note 12 Utlån og tap på utlån	120
Note 13 Langsiktig gjeld	121
Note 14 Regnskapsprinsipp.....	122
Note 15 Gebyrfinansierte selvkosttjenester	123
Note 16 Minsteavdragsberegning.....	126
Note 17 Vesentlige forhold	127
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6.....	128
Vedlegg.....	129
Forskriftsskjema for konsoliderte selskap.....	129

Kommunedirektørens innledning

Nok en gang legges det fram en årsmelding for et annerledesår. Også i 2022 satte pandemien sitt preg på driften, noe som ga seg utslag i høyt arbeidspress, forhøyet sykefravær og rekrutterings- og vikarutfordringer blant de ansatte, samt fortsatt opplevelse av isolasjon, utrygghet og ensomhet hos mange av tjenestemottakerne våre.

På toppen av dette kom krigen i Ukraina tidlig på året 2022. Med dette oppsto en ny økonomisk situasjon ved økende prisnivå, leveranseproblemer grunnet råvaremangel og transportutfordringer, økende energipriser og stigende rentenivå.

Om den kommunale økonomien var under press var ikke situasjonen for privat næringsliv, frivilligheten, familier og husholdninger enklere. Takket være ekstraordinært høyt utbytte fra energiselskapet har kommunen hatt mulighet til å bidra med ulike støtteordninger i løpet av 2022 for å lette byrden ved høye strømpriser for alle disse gruppene. Det ble også i forbindelse med julefeiringen gitt støtte til frivillige organisasjoner som bidrar med matvarer og annet til de vanskeligst stilte familiene.

Som resultat av krigen i Ukraina sa Skien kommune seg villig til å ta imot 180 flyktninger i 2022. Kommunens ansatte i alle sektorer handlet raskt og fikk på plass både bolig, skole- og barnehage tilbud, helsehjelp, norskopplæring og integreringstilbud til et betydelig antall flyktninger.

Skien kommune har, takket være ekstraordinære høye skatteinntekter på slutten av året og et uvanlig høyt utbyttelnivå levert et økonomisk resultat som i hovedsak tilfredsstiller de finansielle nøkkeltallene kommunen har satt seg som mål.

Indikator	Mål	Faktisk	Trend
Netto driftsresultat	1,7%	2,3%	
Disposisjonsfond	8%	15,9%	
Netto lånegjeld	80%	85,5%	

En vet at utgiftene vil øke med en aldrende befolkning samtidig som tilgangen på arbeidskraft blir mindre når innbyggerne blir eldre. Dette stiller store krav til hele tiden å søke etter forbedringer og gode løsninger og samarbeid og tverrfaglig innsats er suksessfaktorer for fortsatt å kunne gi gode tjenester til innbyggerne i Skien.

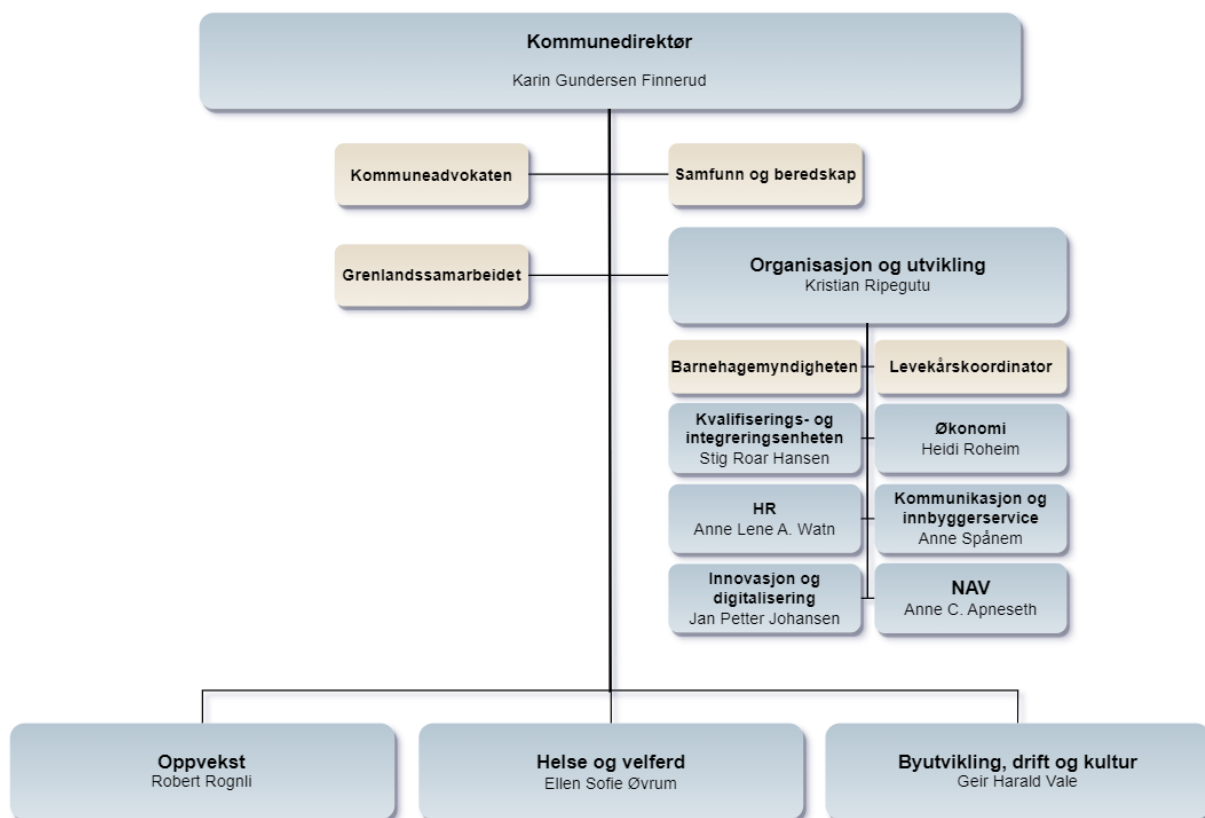
Kommunedirektøren takker alle ansatte og ledere i Skien kommune for godt utført arbeid og en stor innsats i 2022. Takk også til tillitsvalgte, verneombud og samarbeidspartnere som har bidratt til godt samarbeid og til et godt tjenestetilbud til innbyggerne i Skien.

Skien, 29. mars 2023
Karin Finnerud
Kommunedirektør

Organisering og styring

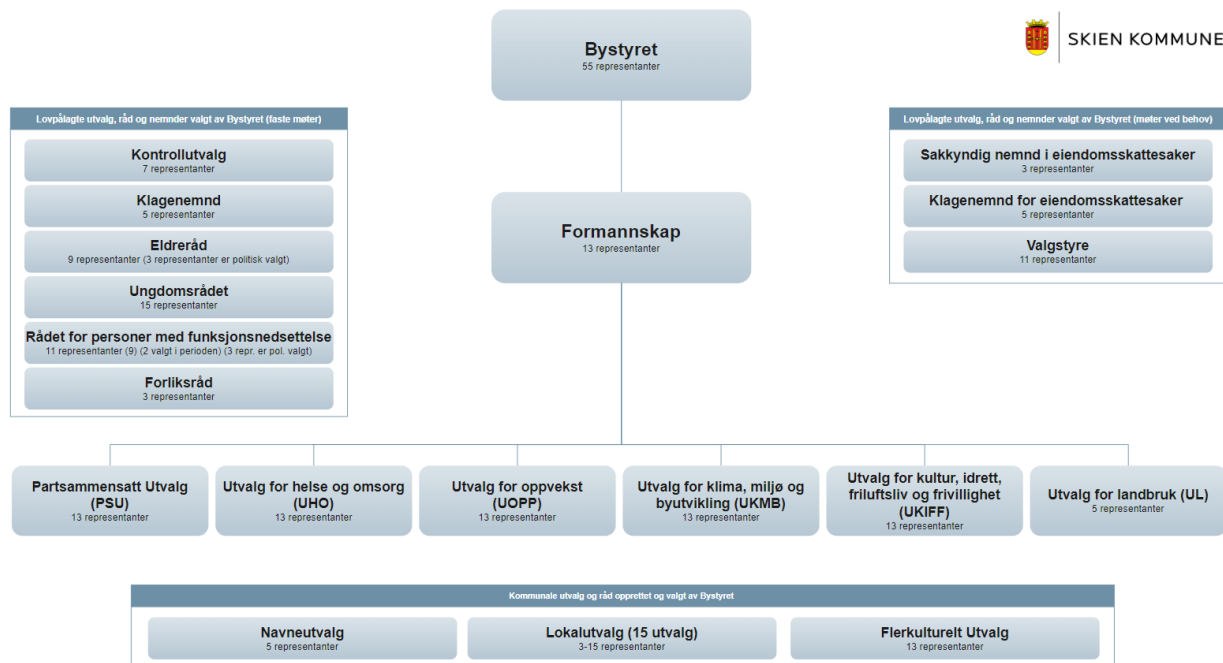
Administrativ organisering

Figuren viser den administrative organiseringen av Skien kommune i 2022. Stabsfunksjoner ble organisert i sentrale staber under Organisasjon og Utvikling fra høsten 2021, og 2022 har derfor delvis vært et år der det er jobbet med å finne fotfeste for ny organisering. Både i Helse og velferd og Oppvekst er det ansatt nye kommunalsjefer i løpet av 2022. Den øverste administrative ledergruppen består av kommunedirektør, OU-direktør og tre kommunalsjefer.



Politisk organisering og aktivitet

Skien kommune styres etter formannskapsmodellen der bystyret er øverste politiske myndighet og ledes av ordfører.



Aktiviteten i bystyre, formannskap og utvalg har vært slik i 2022:

Organ	Antall ordinære møter	Antall behandlede saker	Antall temamøter
Bystyret	10	156	4 (inkl 1 folkevalgtsamling)
Formannskapet	14	84	1 (budsjettseminar)
Partssammensatt utvalg	5	22	
Utvalg for klima, miljø og byutvikling UKMB	14	102	
Utvalg for oppvekst UOPP	11	53	
Utvalg for kultur, idrett, friluftsliv og frivillighet UKIFF	12	52	
Utvalg for helse og omsorg UHO	10	52	
Utvalg for landbruk UL	6	12	

Planer, satsingsområder og mål

Handlingsprogrammet og økonomiplanen for 2022-2026 baserte seg på de tre bærekraftsdimensjonene miljøbærekraft, økonomisk bærekraft og sosial bærekraft og et utfordringsbilde der hovedfokus ble satt på følgende fem områder:

- Næring/attraksjon/regionhovedstad
- Inkludering og deltakelse
- Klima/miljø
- Modernisering/effektivisering/digitalisering
- Eldrehelse/eldreomsorg

Rullering av kommuneplanens samfunnsdel ble vedtatt høsten 2022. De tre bærekraftsdimensjonene er videreført i denne, og satsingsområdene er heller ikke vesentlig avvikende fra det som handlingsprogrammet for 2022 bygger på.

Årsmeldingen for 2022 er derfor bygd opp etter de tre nye satsingsområdene i rullert samfunnsdel:

- Inkluderende kommune (delt inn i to kapitler der det ene gjelder særskilt perspektivet aldersvennlig samfunn)
- Grønn kommune
- Attraktiv kommune

Innovasjon og samarbeid er sentrale metoder for å oppnå et bærekraftig samfunn, noe også den nye samfunnplanen vektlegger. Kommunens ansatte er det aller viktigste "verktøyet" kommunen har for å levere gode tjenester, og en bærekraftig økonomi gir muligheter og setter rammer for kommunens drift. Derfor er Innovasjon og samarbeid, Medarbeidere og Økonomi også tatt inn som egne avsnittet under kommunens satsingsområder.

I påvente av kommuneplanens nye samfunnsdel er det ikke tegnet et gjennomgående og helhetlig målbilde i handlingsprogram og økonomiplan 2022-2026. Et gjennomgående målbilde som kan ligge til grunn for blant annet handlingsprogram og økonomiplan blir jobbet med i 2023.

Satsingsområder og måloppnåelse

Inkluderende kommune

FNs bærekraftsmål



Innledning

Den inkluderende kommunen er en by med gode og varme fellesskap, en by der folk har god helse og riktig utdanning, har arbeid og der det er godt å bli gammel. God utdanning, læring og personlig mestring er det beste virkemiddelet for inkludering og god helse. God utdanning er viktig for samfunnet som helhet, for å sikre bærekraftig samfunn i fremtiden og ikke minst er god utdanning helt avgjørende for den enkelte. God utdanning er inkluderende og rettferdig og fremmer alles mulighet for læring gjennom hele livet.

Læring foregår på mange arenaer som i barnehager, skoler og skolefritidsordningen, men også i kulturskolen, bibliotek og gjennom ulike fritidsaktiviteter. Et godt lokalmiljø er et godt oppvekstmiljø der venner, positive aktiviteter og sosiale møteplasser skaper gode opplevelser.

Deltakelse i arbeidslivet eller i en annen aktivitet skal gi alle voksne mulighet for et meningsfullt liv, mestring og tilhørighet.

Gode sosiale møteplasser og muligheter for fysisk aktivitet gir eldre gode muligheter for deltagelse, og kunne bidra i samfunnet på en meningsfull måte. Det er viktig for den enkelte og for samfunnet som helhet.

Dette skal vi oppnå

Jfr handlingsprogrammet 2022:

Utdanning, sysselsetting og deltagelse for å skape gode og likeverdige levekår og motvirke lavinntektsutfordringer

- 90% av alle ungdommer i Skien har fullført videregående skole innen rettighetstid
- Eksamensresultater og grunnskolepoeng er på landsgjennomsnitt eller høyere
- Alle barn går i barnehage minimum siste året før skolestart
- Alle barn og unge skal ha mulighet til å delta på en fritidsaktivitet
- Utbetalt sosialhjelp skal ikke være høyere enn landsgjennomsnittet

Vurdering og analyse

Skien kommune jobber systematisk for å utvikle inkluderende arenaer for alle innbyggere. Kommunalområdene har i sum tiltak som fanger opp ulike livsfaser og målgrupper som har behov for hjelp utenom det ordinære tjenestetilbudet kommunen gir.

Skien kommune har de siste 10 årene jobbet målrettet for å øke andelen elever som fullfører og består videregående opplæring. De siste oppdaterte tallene for elever med folkeregistrert bostedsadresse i Skien som fullførte videregående opplæring innenfor rettighetstid er ikke mottatt enda. Det foreligger tall på fullført vg2 for denne gruppen, og dersom vi sammenlikner disse tallene med tidligere kull, er det grunnlag for å anta at andelen elever som gjennomfører vil være lik som siste år, ca. rundt 80%.

Selv om Skien har som mål at 90% skal gjennomføre videregående opplæring innen rettighetstid, anses de siste års resultater som gode resultater for Skien når man tar høyde for de ulike sosiale og demografiske forhold som vi vet påvirker resultatene. På den annen side er det et forbedringspotensial som det jobbes videre med.

Grunnskolepoeng er en samlet poengsum beregnet ut fra alle standpunkt- og eksamenskarakterer i 10. trinn. På elevnivå danner grunnskolepoeng grunnlag for opptak til videregående opplæring. Skien kommune har noe lavere grunnskolepoeng enn nasjonalt snitt. I 2022 var avviket 1,3 poeng (Skien 42,1 poeng - nasjonalt 43,4 poeng). Avviket har variert mellom 1,1 til 1,4 poeng de siste 3 årene. Avviket kan delvis forklares i sosiale og demografiske forhold, men det er nødvendig å fortsette arbeidet med å løfte skiens elevene til et nasjonalt nivå.

Andelen 5 åringer i barnehage har vært stabilt på 96 % de siste årene. Private og kommunale barnehager er svært viktige inkluderingsarenaer i i kommunen.

I Skien kommune har vi flere verktøy og metoder for å inkludere barn og unge i fritidsaktiviteter. Kontingentkassa dekker kontingent og nødvendig utstyr slik at alle barn skal kunne delta i organiserte fritidsaktiviteter og Fritidsfondet gir støtte til turer, turneringer og deltagelse på andre kulturarenaer.

Skien kommune har fritidsveiledere i de fleste bydeler som skal tilrettelegge for at barn og unge skal ha mulighet til en aktiv fritid. Fritidsveileder kartlegger behov og bidrar med informasjon, kontakt med lag/forening, søke kontingentkassa og eventuelt inngå avtaler med lag/foreninger dersom det er behov for ekstra oppfølging og eventuelt tilrettelegging.

Utstyrssentralen låner ut diverse fritidsutstyr gratis til kommunens innbyggere. I tillegg får barn og unge tilbud om gratis aktiviteter og utflukter i alle skolens ferier.

Det er et mål at flest mulig skal være inkludert i arbeidslivet fremfor en mer passiv hverdag utenfor arbeidslivet. En rekke tiltak bidrar til slik inkludering:

- NAV har etablert Team Integrering som følger tett opp innvandrere fra landgruppe 3. Teamet har opprettet et internt tiltak for økt arbeids- og samfunnsdeltagelse (Forsa). Det er igangsatt grundig kartlegging av ressurser og hindringer for å komme i arbeid, og også igangsatt kvalifiseringsprogrammet for 40-50 arbeidssøkere siste året. Dette har gitt resultater.
- Fokus på at sosialhjelpsmottakere får arbeidsoppfølging og tildeles virkemidler/tiltak for å nå mål om arbeid.
- Fokus på bruk av arbeidsmarkedstiltak til brukere som trenger det mest; målgrupper som langtidsledige, unge, innvandrere, brukere med helseytelser og sosialhjelpsmottakere.

- Fokus på å kvalifisere opp brukere med lite formell kompetanse, bl.a. gjennom samarbeid med fylkeskommunen. Vi har siste 2 årene hatt en økning i bruk av kvalifiserende tiltak (fag- og yrkesopplæring, høyere utdanning og kvalifiserende kurs). Gjennom denne innsatsen har/vil flere få kompetanse som er etterspurt i arbeidsmarkedet og en mer langsiktig arbeidstilknytning.

Viktige resultater og innsatser

- 80 % av alle ungdommer i Skien fullfører videregående opplæring.
- 86 % av elevene i grunnskolen trives godt eller svært godt.
- Gimsøy ungdomsskole har gjennomført prosjektet "Back2Schooldays" for elever med ufrivillig skolefravær og oppnådd gode resultater for målgruppen.
- Mæla ungdomsskole har utviklet en aktivitetsmodell som skal skape trivsel og trygghet for alle elever på Mæla, som forsterker lokal identitet, engasjement og tilhørighet, og som bidrar til en sterkere fellesskapsfølelse. Prosjektet skal virke som en tydelig forebyggende faktor for risikoutsatt ungdom. Arbeidet gjennomføres i samarbeid med Grane IL.
- Menstad ungdomsskole og Åfoss skole har gjennomført og utviklet inkluderingsprosjekter som er gode eksempler på samarbeid mellom skole, kultur og fritid og frivillige lag og foreninger.
- Kommunen innvilget totalt 510 søknader om støtte fra Fritidsfondet og kontingentkassa.
- Nærmere 100 barn fikk bistand fra fritidsveiledere i 2022.
- Utstyrssentralen hadde 427 utlån fordelt på 1382 unike lånere.
- 1200 barn og unge deltok på mer enn 60 ulike aktiviteter og utflukter i skolens ferier.
- 90 barn med funksjonsnedsettelse hadde tiltak om fritidskontakt enten individuelt eller i gruppe.

Dette jobber vi videre med

- Ferdigstille arbeidet med temaplan for oppvekst. Temaplanen vedtas høst 2023.
- Utvikle et fremtidsrettet kunnskaps- og læringssyn som gir flere barn mestring og deltakelse innenfor den ordinære delen av tilbudet i barnehager og skoler.
- Jobbe videre med mer og bedre samhandling på tvers av tjenester med mål om koordinerte og helhetlige tjenester for innbyggere i Skien kommune.
- Etablere og utvikle en områdesatsing på Gulset. Inkluderende arbeidsliv og aktivitet, trygg oppvekst og nærmiljø og aktivitet er tre hovedinnsatsområder i videre arbeid.
- Forsterke innsatsen med vedlikehold av kommunens lekeplasser og uteområder slik at de blir gode sosiale møteplasser som gir inkluderende lavterskeltilbud til barn, unge og familier i hele kommunen.
- Legge tilrette for innovasjon og utvikling på tvers av kommunalområdene på områder som frivillighet og aldersvennlig samfunn.
- Utvikle målrettede og gode informasjonskanaler for kommunale kulturtilbud og fritidsaktiviteter i regi av lag og foreninger.
- NAV Skien skal utvikle en mer effektiv og kvalitetssikret forvaltning av sosialhjelp ordningen. Målsettingen om at sosialhjelpsutgiftene ikke skal overstige levekårsjustert, nasjonalt nivå videreføres.

Inkluderende kommune - aldersvennlig samfunn

FNs bærekraftsmål



Innledning

Kommunene utfordres stadig mer på sitt ansvar for å sørge for gode og forsvarlige helsetjenester til sine eldste innbyggere. Endringer i demografien betyr blant annet økt antall eldre, noe som krever både målrettet planlegging og virkningsfulle tiltak. Forventningene til kommunen øker med tanke på å ivareta sykere pasienter og pasienter med økende grad av sammensatte behov, i et raskere tempo enn tidligere. Endringene i rammebetingelsene gir økte krav til fag-, forvaltnings- og samhandlingskompetanse for å ivareta en god pasientflyt og opprettholde en forsvarlig tjenestekvalitet som ivaretar pasientsikkerheten.

Kommunen er i ferd med å endre arbeidsform i alle ledd av tjenesten for å optimalisere bruken av eget personell og tilgjengelig kompetanse. Tradisjonell organisering og bruk av ressurser er ikke lenger en bærekraftig tilnærming for å løse utfordringene.

Dette skal vi oppnå

Jfr handlingsprogrammet 2022:

Eldre bor lengst mulig hjemme og greier seg selv

- Minst 92% av innbyggere over 80 år bor hjemme
- Trygghet, frihet og egenmestring ved hjelp av velferdsteknologi
- Aktivitet, mening, mestring og fellesskap gjennom deltakelse i frivilligheten

Vurdering og analyse

Demografisammensetningen i Norge er i endring noe som medfører at færre personer i arbeidsfør alder må bidra til at flere eldre skal få gode liv. Alle deler av kommunens virksomheter må jobbe sammen for å finne gode løsninger. Nasjonale føringer legger til grunn at kommunene skal tilrettelegge for at innbyggerne skal kunne «Leve hele livet». Leve hele livet-reformen utfordrer de eldre selv til å engasjere seg i planleggingen av egen alderdom, innenfor fysisk aktivitet, fellesskap med andre, kosthold og helse. Videre mobiliserer kommunen krefter fra alle kommunalområder for å legge til rette for våre eldste, enten det dreier seg om kulturtilbud, kollektivtransport eller tilgjengelige boliger med livsløpsstandard. Eldre er en stor ressurs inn i frivillig arbeid og samarbeid med frivillige organisasjoner fremmer aktivitet og sosialt samvær for alle generasjoner. For å imøtekomme idealet om å gripe minst mulig inn i den enkeltes liv, må kommunen i større grad enn i dag sette seg inn i hva den enkelte selv mener er viktig å få hjelp til.

Ansvar for å bo i egnet bolig vil trolig måtte legges til den enkelte, men kommunen må legge til rette for at det finnes boliger som er tilrettelagt for alderdom.

Pårørende vil bli en viktigere ressurs i fremtiden. For å sikre at pårørende over tid kan ivareta omsorgsoppgavene på en god måte, vil faktorer som oppleves som avlastende være viktige å spille på. Dette kan for eksempel være, men mer lettstelt bolig, helsehjelp eller trygghetsteknologi i eget hjem. Kommunen utfordres på å endre arbeidsform i alle ledd for å optimalisere bruken av eget personell og tilgjengelig kompetanse. Tradisjonell organisering og bruk av ressurser er ikke en bærekraftig tilnærming for å løse utfordringene.

Fremtidens tjenester vil i større grad enn i dag foregå i hjemmet, både fordi det er minst inngripende, men også fordi vi da kan gi tjenester til flest mulig innenfor gitte økonomiske rammer.

Kommunene har ansvar for å sørge for gode og forsvarlige helsetjenester til sine eldste innbyggere. Endringer i demografien fremover med blant annet økt antall eldre, krever målrettet planlegging, og tiltakene vi velger må være virkningsfulle. Det er i dag forventninger om at kommunen kan ivareta sykere pasienter, samt pasienter med økende grad av sammensatte behov, i et raskere tempo enn tidligere. Knapphet på kompetanse tvinger frem en endring i oppgavefordeling for å sikre at kompetansen brukes der det er nødvendig i forhold til tjenestekvalitet og pasientsikkerhet. Dette betyr at kommunen må ha et bevisst forhold til oppgavefordeling og kompetansekrav, tilrettelegge infrastruktur og arbeidsverktøy samt ta i bruk og utnytte teknologiske muligheter.

Teknologien utvikles i raskt tempo og kan potensielt bidra til å frigi personalressurser, øke tjenestekvaliteten og forbedre pasientsikkerheten. Skien kommune har digitalisering som et av sine satsningsområder, men har til nå ikke utnyttet det fulle potensialet som ligger i teknologiske løsninger. Kommunen har en rekke pågående prosjekter innen velferdsteknologi og finner stadig bedre metoder for å implementere teknologien i ordinær drift, endrer arbeidsform i takt med teknologien og får realisert gevinster på en god måte.

Viktige resultater og innsatser

- Knapphet på kompetanse har tvunget frem en endring i oppgavefordeling for å sikre at kompetansen brukes der det er nødvendig i forhold til tjenestekvalitet og pasientsikkerhet. Dette betyr økt bevissthet til oppgavefordeling og kompetansekrav, tilrettelegge infrastruktur og arbeidsverktøy samt ta i bruk og utnytte teknologiske muligheter.
- Det pågår en rekke prosjekter innen velferdsteknologi.
- Nasjonale føringer legger til grunn at kommunene skal tilrettelegge for at innbyggerne skal kunne «Leve hele livet». For å gripe minst mulig inn i den enkeltes liv, og hva den enkelte selv mener er viktig å få hjelp til, må tilbudet fra kommunen ikke være mer omfattende enn pasienten så for seg, eller ønsket seg.
- Kommunen utarbeider fleksible tjenester som støtter opp om den enkeltes evne til å bo hjemme. Dette kan også være tiltak som ikke er lovpålagte, men som kan demme opp for økt omsorgsbehov. Kommunens samlede kultur- og aktivitetstilbud er tilrettelagt for alle aldersgrupper, og vil sammen med et godt tilrettelagt byrom støtte opp om å kunne leve hele livet slik man ønsker.
- Ansvar for å bo i egnet bolig ligger til den enkelte, men kommunen legger til rette for at det finnes boliger som er tilrettelagt for alderdom.
- Pårørende vil bli en viktigere ressurs i fremtiden. For å sikre at pårørende over tid kan ivareta omsorgsoppgavene på en god måte, vil faktorer som oppleves som avlastende være viktige å spille på. Avlastning kan være alt fra et par kveldstimer i uken i eget hjem, til to ukers avlastningsopphold på institusjon.

Dette jobber vi videre med

- Endring i oppgavefordeling
- Bruke kompetansen der det er nødvendig i forhold til tjenestekvalitet og pasientsikkerhet.
- Leder må ha et bevisst forhold til oppgavefordeling og kompetansekrav,
- Tilrettelegge infrastruktur og arbeidsverktøy
- Ta i bruk og utnytte teknologiske muligheter, implementere teknologien i ordinær drift, endre arbeidsform og realisere gevinsten
- Tilrettelegge for at innbyggerne skal kunne «Leve hele livet».
- Vurdere mer fleksible tjenester som støtter opp om den enkeltes evne til å bo hjemme.
- Ansvar for å bo i egnet bolig må i hovedsak legges til den enkelte, samtidig som kommunen må legge til rette for at det finnes boliger som er tilrettelagt for alderdom
- Spille på lag med pårørende

Grønn kommune

FNs bærekraftsmål



Innledning

Samfunnsdelen har «Grønn kommune» som ett av tre satsingsområder for perioden 2022-2034. Satsingsområdet definerer at klima, natur og miljø skal være rammen om den grønne kommunen. Videre er det listet opp områder det skal jobbes med for å skape en grønn kommune. Tabellen under viser disse målområdene, og hvordan det jobbes med indikatorer og status på disse.

Dette skal vi oppnå

GRØNN KOMMUNE					
KLIMA					
Målområder	Indikator	Måleenhet	2020	2021	2022
Areal og fortetting	Ant. ny boenheter innenfor/utenfor bybåndet. Fordeling 80/20	Prosent	89/11	81/19	86/14
Mobilitet	Antall gående i sentrum	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
	Sykkeltrafikk på 32 målepunkter	Antall personer	20 694	18 466	18 190
	Kollektiv	Antall personer	3 196 419	2 802 218	3 909 360
	Personbiler	Antall biler	859 617	866 781	901 834
Grønn Næring	Grønt fond	Antall søknader støttet	2	0	1
	Klimarådgiving landbruk jf. RMP - regional miljøprogram	Kr	ikke målt	4 000	2 000
	Skogbruk	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
	Næringsliv	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
Holdningsendring	Indikator ikke funnet		ikke målt	ikke målt	ikke målt
Innkjøp	Nytt anskaffelsesreglement under arbeid		ikke målt	ikke målt	ikke målt
Smartby	Indikator under utarbeidelse gjennom Skien 2030	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
NATUR					
Urørt natur	KOSTRA-tabell 12924: Arealbruk og arealressurser	% av total areal	94,9	94,7	95
Skjøtsel og restaurering	Støtte landbruksforetak SMIL - spesielle miljøtiltak i landbruket	Kr	863 698	1 082 704	1 292 591
	Støtte landbruksforetak RMP - regionalt miljøprogram	Kr	2 562 846	3 166 173	3 759 915
	Miljødirektoratet	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
Kunnskapsbygging	Indikator ikke funnet		ikke målt	ikke målt	ikke målt
Matjord	KOSTRA omdisponering dyrka jord	Dekar	4	6	0*
	KOSTRA omdisponering dyrkbar jord	Dekar	16	1	388*
Grøntområder	Nærhet til rekreasjonsareal på minst 5 daa innen 200 meter, andel bostatt. SSB	%	55	ikke målt	ikke målt
MILJØ					
Sirkulærøkonomi	MAT: Indikator under utvikling	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
	KLær: Indikator under utvikling	Under utarbeidelse	ikke målt	ikke målt	ikke målt
Avfall	KOSTRA-tabell 12263: Husholdn.avfall pr innbygger	Kg	598,9	527,4	468,8*
Plast	KOSTRA-tabell 13136: Husholdn.avfall fordelt på materiale:plast/pr.kommune	Tonn	374	378	315*
Luft	Antall dager med overskredne verdier av PM10	Dager	6	3	ikke målt
Vann	Antall vannforekomster som oppfyler kravene i vannforskrifte (kjemisk tilstand)	Prosent	ikke målt	ikke målt	92 %
	Antall vannforekomster som oppfyler kravene i vannforskrifte (økologisk tilstand)	Prosent	ikke målt	ikke målt	97 %
*Foreløpige KOSTRA tall. Endelige tall publiseres i juni for 2022					
NB! Omdisponering av dyrkbar jord i 2022 gjelder reguleringsplan for Nenset sandtak					

Vurdering og analyse

Kommuneplanens samfunnsdel har den grønne kommunen som ett av tre satsingsområder. Ser man på den grønne kommunen sine målområder innen klima, natur og miljø ligger oppgaver og ansvar fordelt innenfor svært mange av kommunens ansvarsområder. De ulike målområdene følger her av samfunnsdelen og det er funnet indikatorer til de fleste. For noen områder er det allerede

gjennomarbeidet mål og indikatorer gjennom egne satsinger som f.eks. *mobilitet, matjord og luft*. For andre målområder er det mer utydelig definert og det å identifisere relevante indikatorer vil krever ytterligere arbeid. Eksempelvis er det utfordrende å finne gode indikatorer for *holdningsendring og kunnskapsbygging*.

Innenfor målområder KLIMA er det ulike indikatorer. Dersom man holder klimabudsjett og -regnskap utenfor er det flere indikatorer på arealbruk og mobilitet som kan måles. Grønn næring kan omfatte både landbruksnæring og øvrig næringsvirksomhet. Landbruket er en stor næring, og videre oppdelt i jordbruk og skogbruksnæring. Her kan måles arealendringer så vel som klimarettet innovasjon og drift av landbruket. Klimarådgiving er et nytt tiltaksområde innenfor RMP (Regionalt miljøprogram) som muliggjør at landbruksforetak kan søke økonomisk støtte til klimarådgiving. Dette kan benyttes som en indikator og måles årviss.

Målområdet NATUR vil på samme måte som klima omfatte svært mange indikatorer. Her vil statistikk som viser arealbruk og endringer være aktuelle, og KOSTRA-rapportering er et egnet verktøy for å følge endringer over tid. Målingen over *Urørt natur* omfatter her både jord- og skogressurser i tillegg til vann, myr og åpen fastmark (AR5-inndeling). For å måle skjøtsel og restaurering kan man ta utgangspunkt i indikatorer for tilskuddsmidler fra Staten til oppfølging av miljøtiltak i landbruket, både SMIL ordningen (spesielle miljøtiltak i landbruket) og RMP ordningen er indikatorer som følger opp klima- og miljøtiltak i landbruket. Likeså vil man kunne følge opp naturverdier gjennom andre støtteordninger, og vi ser for oss at dette kan utvikles i det videre som en målrettet oppfølging av innsatsen for natur i kommunen.

For området MILJØ er det gode indikatorer innen avfall, luft og vann. For områder innen matavfall og plast vil man kunne innhente årlige data. Sirkulærøkonomi er et viktig målområde som kan oppsummere flere av de andre målområdene, og her vil det være vesentlig å finne gode indikatorer i det videre.

Vurderingen av om den *grønne kommune* når sine mål og ambisjoner ut fra målområdene gitt i samfunnsdelen er for tidlig å kunne si ut fra årets rapportering. Både fordi tabellverktøyet er nytt, men også fordi det er første gang med rapportering på ny samfunnsdel. Det vil jobbes for å øke presiseringen på de ulike målområdene fra samfunnsdelen og gi disse gode og omforente måleindikatorer. Først når alle målområdene har gode og presise indikatorer får vi ett bilde av hvor godt kommunen leverer på helheten i det å være *grønn kommune*.

Skien kommune sin kommunedelplan for klima og energi setter mål om 35% reduksjon i klimagassutslipp innen 2025 i forhold til 2015. Tilsvarende er målet for utslipp fra egen virksomhet 30%. Status for den løpende klimaoppfølgingen er redegjort for i eget kapittel.

Kommunen kan for året 2022 vise til svært mange aktiviteter innenfor klima-, natur- og miljøarbeidet, som vist under, og i eget kapittel om "klima og miljø". Dette er alle viktige bidrag i satsingsområdet "den grønne kommunen".

Viktige resultater og innsatser

Gjennom satsingen *Grønn kommune* kan kommunen vise til at det er utarbeidet kunnskapsgrunnlag og gjennomført mange tiltak i 2022.

- Fokuset er helheten i klimaarbeidet både gjennom beregning av klimagassutslipp fra menneskeskapte prosesser, men også arealer sin betydning for opptak og lagring av CO₂, samt klimatilpasning danner grunnlag for klimaarbeid. Under denne helheten er det svært mange viktige innsatser å vise til for klimaarbeidet i den grønne kommunen

- Arbeidet med klimaregnskap og klimabudsjett er utviklet videre og er et viktig måleverktøy som gjenspeiler kommunens oppnådde utslippsresultat
- Kommuneplanens arealdel er under rullering. Der er klimaregnskap for vurdering av nye arealformål beregnet som del av kunnskapsgrunnlaget, sammen med o-visjon for nedbygging av dyrka- og dyrkbar jord og et sterkt fokus på klimavennlig areal- og transportplanlegging.
- Fornybar kraft og grønn omstilling er aktualisert gjennom økt kraftbehov. Kommunen møter dilemmaet grønn mot grønn i behovet for å bygge ut infrastruktur. Arbeidet vil få økt oppmerksomhet framover
- Det er utarbeidet rapport for overvann i sentrum; Skybruddsplan
- Det er utarbeidet rapport for økt biologisk mangfold og grønn infrastruktur i sentrum, Pollinatorvennlige Skien
- Det er utarbeidet rapport for kunnskap om naturverdier, Naturverdier i utvalgte områder
- Kommunen er styrket på arbeidet med klima og miljø gjennom to hele stillinger, derav en nytilsatt klimakoordinator i 2022
- Arbeid med kommunens tverrfaglige klimaarbeid er styrket gjennom mandat for intern klimagruppe
- Arbeid med gode klimatiltak har fått støtte fra Klimasatsordningen. For 2022 fikk kommunen støtte til syv tiltak på totalt 2.5 mill kr. Samlet estimert klimaeffekt er på ca. 300 tonn CO₂e.
- Kommunens egne klima- og investeringsmidler støttet 10 prosjekter. Investeringsmidlene skal støtte prosjekter som kan bidra til reelle utslippskutt i kommunens drift.
- Det ble behandlet tre søknader til Grønt Utviklingsfond, kommunens eget investeringsfond for innovative klimaprojekt
- Skien kommune fikk ny renovasjonsordning i 2022

Dette jobber vi videre med

Mange av tiltakene fra 2022 er pågående og under utvikling. Det er derfor viktig å videreføre mye av det gode arbeidet videre sammen med nye forventninger.

- Både Skybruddsplan og Pollinatorvennlige Skien vil tas med inn i arbeidet med rullering av Kommunedelplan for sentrum. Klimasatsmidler er tildelt for klimavurdering av kommunedelplan for sentrum
- Planforslag for Kommunedelplan for sentrum ferdigstilles
- Søkbar ENØK ordning rettet mot husholdning og næringsliv. Ordningen skal tre i kraft i 2023
- Kommunens klimagruppe vil være et viktig tverrfaglig møtepunkt for klimaarbeidet framover
- Gjennomføring av tiltak til kommunale klima- og miljøprosjekter gjennom investeringsmidlene
- Sirkulærøkonomi løftes fram med forventninger og på flere områder er det aktuelt å jobbe målrettet. Både innen matsvinn, materiell og plast er det store muligheter for å begrense avfallet både gjennom redusert forbruk og ombruk
- Både holdninger og kunnskap om gode klima- og miljøvalg er viktig del av arbeidet. Gode tiltak må formidles og nyttig kunnskap må deles
- Plan for rullering av kommunedelplan for klima og energi
- Vedtak av Kommuneplanens arealdel
- Jobbe videre med kartlegging og kunnskapsbygging om viktige naturtyper og naturverdier
- Felles kunnskapsbygging om regionens behov, og Skiens muligheter til, å bidra til økt produksjon av ny, fornybar kraft.

Attraktiv kommune

FNs bærekraftsmål



Innledning

Målsetningen med dette fokusområdet er å utvikle Skien kommune slik at flere ønsker å flytte hit, drive næring her og besøke kommunen med det mangfoldet av tilbud vi har innen kultur, idrett og friluftsliv.

Dette skal vi oppnå

Jfr handlingsprogrammet 2022:

- Utvikle Skien i rollen som regionhovedstad for å påvirke vekst og attraktivitet
- Befolkningsvekst som kommunegruppe 11
- Økt vekst i arbeidsplasser for å sikre økonomisk bærekraft; etablering av arbeidsplasser som landet
- Ruste flere til arbeidsdeltakelse og ut av lavinntekt
- Sysselsettingsgrad som landet
- Fokus på overgangen fra industri til grønn omstilling

Vurdering og analyse

Økt befolkningsvekst og vekst i arbeidsplasser er viktig for å sikre kommunen langsiktig økonomisk bærekraft. Alle kommunalområder bidrar til kommunens samlede attraktivitet. Vi må både utvikle og synliggjøre kommunens kvaliteter for å vinne fram i konkurransen slik at flere vil bosette seg her, skape arbeidsplasser her og besøke kommunen. Det er mye aktivitet i kommunen og i regionen og mange satsninger som ønskes realisert.

Nye næringsarealer er en kritisk forutsetning for videre vekst i Skien, og gjennom arbeidet med Kommuneplanens arealdel er det søkt bredt etter muligheter. I tillegg til næringsarealer og energi har dialogen med næringslivet gjennom året gitt tydelige signaler på at det å vinne frem i en stadig økende konkurranse om tilflyttende kompetanse vil være avgjørende for å lykkes med nærings- og industriutvikling fremover.

Sentrum er "hjertet" i en kommune og det gode samarbeidet vi har gjennom "Skien 2020" skal utvikles og løftes videre. Fokus på kultur, idrett og frivillighet bygger identitet, bo-lyst og attraksjonskraft, samtidig som det fremmer livsglede, mening og rekreasjon.

I 2021 ble Skien kåret til attraktiv by. Det er statens pris for bærekraftig byutvikling. Sentrum er "motoren" i kommunens utvikling og det jobbes for å påvirke vekst og attraktivitet fremover. Vestfold og Telemark fylkeskommune splittes fra 1.1.2024 og Skien må redefinere sin rolle som fylkeshovedstad.

For Skien og regionen er det viktig med økt vekst i arbeidsplasser for å sikre økonomisk bærekraft. I dette ligger også å ruste flere til arbeidsdeltakelse og derved ut av lavinntekt. Fokus på overgangen fra industri til grønn omstilling vil være ett grep i en slik utvikling.

Skien hadde økning i folketall i 2022 på 409 personer, som tilsvarer 0,74%. Netto innflytting var 0,86% og fødselsunderskuddet var 0,12%. Ca 30% av netto vekst skyldes innvandring fra Ukraina.

Sysselsettingsandelen av befolkning mellom 15 og 74 år var 63,2% ved utgangen av 2022 i Skien. Dette er noe lavere enn landet som har sysselsettingsandel på 68,5%. Skien ligger normalt 4,5-5 prosentpoeng under landet i sysselsettingsandel. Veksten i antall arbeidsplasser har vært noe høyere i Skien enn i landet den siste tiårsperioden. I løpet av de to siste årene har det fortsatt vært vekst, men da noe lavere enn landet for øvrig.

Viktige resultater og innsatser

- Skien kommune har rullert kommuneplanens samfunnsdel i 2022 og arbeidet med rulleringen av arealdelen. I begge planene er det lagt vekt på medvirkning, informasjon og diskusjon. Samfunnsdelen har tatt utgangspunkt i FNs bærekraftsmål for å jobbe med mål, innretning og struktur. I arbeidet med rulling av arealdelen har det vært et spesielt fokus på å finne frem til nye næringsarealer.
- Næringsarbeidet i 2022 startet med betydelig tid og ressurser brukt på støtteordninger til næringslivet, i form av nasjonale ordninger som følge av Covid 19 samt en lokal strømstøtteordning.
- Energisituasjonens konsekvenser for næringslivet har hatt høyt fokus gjennom hele året, og et betydelig antall møteplasser for dialog og påvirkning er tilrettelagt. Det er jobbet aktivt med å bygge kunnskap om muligheten for å øke Skiens produksjon av fornybar energi.
- 2022 har gitt anledning til å igjen rette blikket mot fremtidige utviklingsmuligheter. Det har vært viktig å øke forståelsen rundt datasentrenes rolle i vårt digitale samfunn. For første gang var Skien samarbeidspartner for Industriuka, og bidro til at datasenterindustrien fikk plass på programmet på lik linje med øvrig industri.
- Skien har gjennom 2022 videreutviklet samarbeid og erfaringsutveksling med andre nordiske lokasjoner som i dag er vertskap for hyperscale datasenter. Mulige ringvirkninger fra en slik etablering har blitt formidlet til politikere og lokalt næringsliv gjennom direkte erfaringsdeling fra samarbeidsaktører i Norrbotten- regionen i Sverige samt Fredericia i Danmark.
- Sammen med øvrige Grenlandskommuner, næringsforeningen og klyngen Powered by Telemark ga årets tilstedeværelse på Arendalsuka en mulighet til å synliggjøre regionens mangfold, muligheter og styrker. Spennende nyetableringer og satsinger i regionen ble løftet frem, og erfaringer rundt hva som må til for å bli Norges mest attraktive by ble delt.
- I juni var Skien vertskap for NM-veka 2022. NM- veka foregikk på mange arenaer over fem dager, hadde rundt 2000 deltagere, engasjerte ca. 750 frivillige. NRK sendte daglig mange timer TV fra skien. NM Veka er et samarbeid mellom NRK, Norges idrettsforbund og Norsk tipping. Arrangementet i Skien var et samarbeid mellom Vestfold og Telemark idrettskrets og Skien kommune.
- Telemark Museum åpnet helårsåpent museum med utstillingen «Alt dette er ditt» som første utstilling.
- To nye større utendørsfestivaler ble også arrangert for første gang: T-festivalen på Klosterøya og sommerfest i Parken utenfor Ibsenhuset.

Dette jobber vi videre med

- *Attraktive Skien* skal bidra til at Skien øker sin synlighet som en attraktiv kommune å etablere seg i, jobbe og bo i, samt besøke.
- Utvikle og realisere næringsarealer
- Videreutvikle satsningen på sentrum herunder rullere sentrumsplan
- Bypakke fase 2 og Byvekst avtale
- Felles kunnskapsbygging om regionens behov, og Skiens muligheter til, å bidra til økt produksjon av ny, fornybar kraft.
- Tilbudet til barn og unge skal styrkes og utvikles. På Gulset vil det åpnes et eget tilbud til unge i tilknytning til biblioteket.
- 2022 var frivillighetens år. Fokuset på frivillighet tas med inn i videre arbeid.
- Arbeidet med å rigge kommunen for Ibsenbibliotekprosjektet og Ibsen 2028 videreføres.

Innovasjon og samarbeid

FNs bærekraftsmål



Innledning

Skien kommunes visjon «**Den gode møteplassen**» er viktig både for arbeidet internt i Organisasjon og utvikling (OU) og i møte med kommunalområdene. Vi skal skape gode arenaer for samhandling på tvers, hjelpe andre til å bli gode og gi merverdi til organisasjonen.

Hovedtyngden av aktivitetene for OU er knyttet til strategiene **samarbeid og innovasjon** fra Kommuneplanens samfunnsdel 2022-2034. Disse strategiene skal OU bruke både internt og når vi bistår kommunalområdene i utvikling, støtte og kontroll. Samarbeid og innovasjon skal gjennomføre arbeidet med å realisere kommunens mål, og sette kommunen i stand til å løse fremtidens utfordringer. OU skal være kommunens strategiske verktøy i dette arbeidet. Det betyr at seksjonene i OU må jobbe tett med kommunalområdene for å realisere politiske bestillinger og levere gode tjenester til innbyggerne.

Dette skal vi oppnå

Mål 1: Forberede kommunen på fremtiden

Skien kommune står foran store omstillinger i årene som kommer. Utviklings- og endringsarbeid er svært viktig for at kommunen skal være godt rustet for fremtiden. Organisasjon og utvikling (OU) skal være en særlig pådriver for samarbeid og innovasjon, og ta ansvar for forbedring og omstilling i organisasjonen. Vi skal bidra til utvikling, både når det gjelder tjenestene og organiseringen av dem. I dette ligger blant annet effektivisering og digitalisering av tjenestene. OU skal også legge til rette for å skape en god kultur for kontinuerlig forbedring.

Suksessfaktorer

- Forbedring av eksisterende tjenester/løsninger
- Bidra til å utvikle nye løsninger og arbeidsmetoder
- Evaluere leveranser og ha fokus på læring
- Legge til rette for utvikling av lederskap med fokus på kontinuerlig forbedring

Mål 2: Orden i eget hus

God internkontroll er viktig. Det bidrar til god kvalitet på tjenestene, at lovverk og rutiner etterleves og følges opp, at vedtatt politikk blir gjennomført, samt at ressursene brukes effektivt og riktig.

Dette er kommunens internkontroll:

- Administrative delegeringsreglementer
- System for styring av dokumenter og risiko- og avvikshåndtering

- Rutiner og systemer for rapportering av styringsinformasjon

Suksessfaktorer

- Sørge for at rutiner og risikovurderinger følges opp og evalueres
- Fokus på kontinuerlig forbedring av tjenestene
- En solid kultur for å rette opp mangler og feil
- God styringsinformasjon i alle ledd i organisasjonen. Rapporteringen til politisk ledelse blir dermed helhetlig, og gir et godt bilde av forvaltningens arbeid og kvaliteten på tjenesteleveransene til innbyggerne

Mål 3: Trygge og kompetente ledere

Organisasjon og utvikling skal gi støtte til lederne i kommunalområdene slik at de kan utøve sin ledergjerning på best mulig måte. Dette innebærer støtte både i det daglige og i større prosjekter og satsninger. Satsningsområdene kan enten være å følge opp politiske og administrative bestillinger, være forankret i overordnede planer, eller fra akutte utfordringer.

Suksessfaktorer

- Veiledning og bistand i saker og prosesser/prosjekter (prosjektledelse og prosjektdeltagelse)
- Tilbud om opplæring innenfor ulike områder lederne har behov for
- Utvikle og vedlikeholde systemer som frigjør tid for lederne til å drive ledelse i egen enhet
- Utarbeide, oppdatere og gjøre relevante rutiner og prosedyrer tilgjengelige

Vurdering og analyse

Mål 1: Forberede kommunen på framtiden

Det er igangsatt en rekke prosjekter som er med på å forberede kommunen på framtiden

- Digitalisering utvikling og drift:
 - Velferdsteknologi piloteres på flere områder i helse og velferd
 - Økonomi og lønssystem er løftet til skydrift for økt sikkerhet og stabilitet
 - Nytt sakssystem ble anskaffet mot slutten av 2022 med implementering før sommeren 2023. Dette er en drifts-kritisk endring fordi moduler i eksisterende system ikke lenger oppgraderes.
 - Nytt sakssystem vil ha innvirkning for arbeidet med automatisering av en rekke prosesser og oppgaver ut mot innbyggerne våre, såkalte skjemaløsninger. Arbeidet med å gjennomgå arbeidsprosesser og klargjøre for ulike skjemaløsninger er et viktig og nødvendig arbeid for å sikre mindre manuelt og mer effektivt arbeid.
- Rekruttering og bemanning
 - Å sikre god kvalitet på de tjenestene kommunen leverer handler i stor grad om de menneskene som utfører eller leder disse tjenestene. Det er store utfordringer i offentlig sektor, også Skien, på å skaffe kompetente arbeidskraft. Dette har de siste årene særlig vist seg i helse- og omsorgssektoren, hvor det er stor mangel på eksempelvis leger, sykepleiere, vernepleiere og helsefagarbeidere. Arbeidskraftsmangelen er stedvis drifts-kritisk og det fordrer at kommunen tar i bruk mange ulike strategier for å løse dette. Arbeidet er satt i system gjennom et rekruttere og beholde prosjekt som inneholder en mengde ulike elementer, herunder
 - Organisering av tjenestene, eksempelvis årsturnus, bemanningsplanlegger og ressurspool for ansatte, men også endring av den organisatoriske strukturen og lederspenn (hvor mange ansatte den enkelte leder har under seg)
 - Særskilte rekrutteringsstrategier inn mot spesifikke yrkesgrupper og nyutdannede

- Intensivering og ytterligere forpliktende samarbeid med universitetet og sykehuset Telemark

Mål 2: Orden i eget hus

God og hensiktsmessig internkontroll er en forutsetning for forsvarlige tjenester og kommunens integritet.

Med en god internkontroll sikrer kommunen at tjenestene leveres innenfor krav fastsatt i lover og forskrifter, og har videre som mål at kommunedirektøren har tilstrekkelig styringsinformasjon for å ivareta sitt ansvar.

Internkontrollen styrkes gjennom et mer målrettet og systematisk arbeid og dette arbeidet har vært høyt prioritert i 2022. Et større prosjekt har kartlagt status, forbedringsområder, ambisjonsnivå og en mer systematisk organisering av internkontrollen gjennom 2022. Resultatet av dette arbeidet er en mer enhetlig modell for internkontroll, med felles struktur på dokumenthåndtering og rapportering, samt en tydeligere ansvarsplassering av gjennomføring og oppfølging av internkontrollen (se bystyresak 156/22).

Mål 3: Trygge og kompetente ledere

Trygge og kompetente ledere er en forutsetning for å lykkes med de mange endringsprosesser og utfordringer kommunen står ovenfor de kommende årene. Det faglige rundt dette ivaretas i hovedsak av sektorene selv, enten det er kommunalområdene eller ulike statlige ordninger og satsninger. Mange lederoppgaver og funksjoner er imidlertid felles på tvers av sektorer og elementer som med fordel kan jobbes med i fellesskap. Dette handler typisk om områder som økonomi og budsjettstyring, dokumentforvaltning, personal og organisering.

Tilgjengelighet til kompetente staber og enheter som jobber særlig med disse områdene er avgjørende for ledere i organisasjonen. Organisasjons-prosessen i 2021 som munnet ut i etableringen av området Organisasjon og utvikling (OU) hadde som mål å på den ene siden samordne stabskapasiteten og gjøre den mindre sårbar. På den andre siden skulle prosessen legge til rette for en tettere forbindelse, samordning og samarbeid mellom kommunens overordnede ledelse, stabsfunksjonene og kommunalområdene. Arbeidet med dette har pågått gjennom 2022 og vil videreføres de kommende årene. På overordnet nivå har det blitt implementert felles ledelsesverktøy, systemer og workshops for å bistå lederne i deres daglige arbeid. Lederstøtte i ulike større endringsprosesser har også blitt styrket og fått en mer enhetlig tilnærming, feks knyttet til omstilling, rekruttering og heltid. I tillegg har økonomioppfølging og rapportering blitt satt i system på en ny måte.

Lederoppfølgingen har likevel vært mer ad-hoc preget de siste årene enn ønskelig, blant annet fordi fokus gjennom pandemien har vært svært driftsorientert. Som følge av dette ble det påbegynt et arbeid for å se på måter å etablere en mer helhetlig og felles organisering av ledelsearbeidet i kommunen, både for å sikre nye ledere en god inngang til kommunen og utvikle ledere som allerede er tilsatt. I dette arbeidet er ledergrupper på ulike nivåer i organisasjonen blitt trukket inn for å gi innspill på behov og avklarer forventninger.

Dette jobber vi videre med

Forberede på framtiden

- Automatisering av oppgaver og omlegging til skjema-løsninger er et prioritert arbeid. I første omgang dreier dette seg om i underkant av 30 ulike og idag manuelle prosesser som vi ønsker å gjøre digitale og helautomatiske. Flere vil komme på etterhvert.
- Utrulling av nytt sakssystem vil skje sommeren 2023 og fram mot dette vil en rekke ulike prosesser gjennomføres for å få dette på plass. Mye av dette handler om å klargjøre og gradvis innføre skybaserte løsninger, men også om opplæring i nytt system for en rekke ansatte i organisasjonen.
- Nye tjenesteorienterte og fleksible nettsider for Skien kommune rulles ut i mars 2023

Orden i eget hus

- Nye og oppdaterte delegeringsreglementer ble etablert på de øverste nivåene i kommunen i 2022. Neste fase er å etablere dette hele veien ut i tjenestene. Dette krever felles forståelse av roller og funksjoner, oppdrag og ansvar, et arbeid som er påbegynt.
- Reorganisere kommunens kvalitetssystem for å innlemme fagområdene i et felles system for risikovurdering og rapportering og håndtering av uønskede hendelser. Felles plassering av ulike styringsdokumenter er kommet et godt stykke på veg, men den store jobben er etablering og forankring av kvalitetssystemet hele vegen ut i organisasjonen. For noen områder er det en velkjent å jobbe risikobasert for å sikre kvalitet og unngå uønskede hendelser, mens for andre er dette litt mer fremmed.
- Videreutvikling av et felles rapporterings- og styringsdokumentsystem. Det har i 2022 vært jobbet mye med å etablere en rød tråd mellom og i arbeidet med de sentrale styringsdokumentene som handlingsprogram, tertialrapporter og virksomhetsplan. I en stor kommune har dette mye med hvordan en organiserer arbeidet å gjøre, og dette arbeidet blir fortsatt viktig i 2023.
- Etablering av et helhetlig, tydelig og godt forankret plan- og målhierarki har det vært jobbet med over noen år, blant annet knyttet til arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel. Sistnevnte ble vedtatt høsten 2022, og denne ligger til grunn for arbeidet med en rydding i plansystemet, som henger tett sammen styring, mål og hvordan vi innretter styringsdokumentene våre.

Trygge og kompetente ledere

- Arbeidet med å etablere gode og hyppige møtearenaer for ledere fortsetter. Det oppleves som svært verdifullt for ledere å ha treffpunkter for erfaringsutveksling.
- Det arbeides med et større lederprogram for nye og "gamle" ledere. Utgangspunktet her er et såkalt "onboarding" program som sikrer felles inngang og kompetanse for alle ledere på viktige områder. Programmet igangsettes fra høsten 2023, og vil inneholde temaer som er viktige for drift og utvikling av lederrollen. For helt nye ledere vil det i tillegg bli etablert et system som blant annet sikrer at leder får en kjapp oversikt over hvilke forventninger som ligger i rollen og hvem de viktige stabsfunksjonene og hjelperne i kommunen er.
- Etablering av flere e-læringsmoduler er en viktig ambisjon i 2023, og målgruppen her er både ledere og ansatte. Eksempelvis vil endel av opplæringen knyttet til innføring av nytt sakssystem basere seg på e-læring, og flere andre områder vil komme til i løpet av året.
- Innføring av felles rammer for organisering, systemer og/ eller metodikk der det er hensiktsmessig målsetting og gir større trygghet og kvalitet for lederne. Eksempel på dette er arbeid med sykefravær, hvor det vil bli etablert en felles overordnet struktur for arbeidet, med enkelte metodiske knagger og felles systemer som gir mulighet for å holde bedre oversikt over og følge opp dette.

Medarbeidere

Innledning

Skien kommune hadde totalt 3 598 årsverk i 2022 fordelt på 4 379 ansatte. Årsverkene er fordelt slik på kommunalområdene

Antall årsverk	2019	2020	2021	2022
Totalt	3 455	3 463	3 505	3 598
BDK	408	458	459	468
Helse og velferd	1 464	1 486	1 495	1 573
Oppvekst	1 324	1 320	1 325	1 347
NAV	-	-	56	58
OU/Andre (inkl NAV tom 2020)	259	199	170	171

Dette skal vi oppnå

Mål og nøkkeltall	Mål	2019	2020	2021	2022
Antall lærlinger	110	ikke tall	90	86	78
Samlet sykefravær	7,0%	7,9%	8,8%	9,1%	10,0 %
Heltidsstillinger i HV	40,0 %	29,6 %	30,8 %	31,5 %	33,0 %

Vurdering og analyse

Lærlinger

Det har vært noe lavere antall søkere til læreplasser i 2022 – særlig i fagområdet for helsefagarbeidere. Dette skyldes i hovedsak en nedgang i antall kvalifiserte søkere til læreplasser innen helsefag. Opplæringskontoret meldte i sin rapport for 1. halvår 2022 at det var utfordrende å få nok søkere med ungdomsrett til dette faget. De får mange voksne søkere og en del av disse har utfordringer med norsk språk. Dette er også opplevelsen vi sitter igjen med i Skien etter at rekrutteringsprosessen i høst er gjennomført.

Sykefravær Skien kommune 2022

I 2022 hadde Skien kommune et samlet sykefravær på 10 %, det høyeste i en 5-års periode. Økningen gjenspeiler seg i de ulike fraværstyper slik som i det egenmeldte, det legemeldte korttidsfraværet og langtidsfraværet. Det egenmeldte fraværet er i 2022 på 1,7 %, hvilket er noe høyere enn tidligere år. Det er en økning i sykefraværet i alle kommunalområder.

Kommunen har en rekke tiltak på sykefraværsmrådet, men med nåværende trend er det en erkennelse at må vi tenke mer helhetlig og vurdere organisering og tiltak på nye måter. Gjennom høsten 2022 ble det jobbet med analyser av fraværet på ulike nivåer og enheter, som skal kunne ut i særskilte innsatser på områder med særlige utfordringer kombinert med et felles løft for hele organisasjonen. Prosjektene vil være forankret hos kommunalsjef i det enkelte området og Organisasjon og utvikling vil rette sine ressurser på HR, NAV og BHT inn på disse områdene for å fasilitere og bistå.

Heltidskulturprosjekt i Helse og velferd

Det har vært en vekst i gjennomsnittlig stillingsstørrelse og vi har nådd målet 33% heltidsansatte turnusarbeidere innen fagområdet Heldøgns omsorg i 2023. Hovedelementene i arbeidet med heltidskultur i Helse og velferd er økt grunnbemanning gjennom ressurspool, omgjøring og økning av stillinger samt utlysning av hele stillinger, og mer hensiktsmessig bemannings- og turnusplanlegging.

Rekruttere og beholde

Med tanke på utfordringene med å rekruttere helsepersonell spesielt, er det nå satt særskilt fokus på tiltak rettet mot denne gruppen. Arbeidet har tydelig forbindelse med heltidskulturprosjektet i *helse og velferd* hvor en blant annet ser på omlegging av turnus og bemanningsplaner, samt kopling til lærlinger og kompetanseutvikling hos ansattgrupper som allerede jobber hos oss. Med hensyn til rekruttering intensiveres det strategiske arbeidet inn mot eksterne aktører og ulike utdanningsgrupper som det er mangel på. Dette viser seg både med samarbeid med lokale og regionale aktører som nabokommuner, sykehuset Telemark, universitetet og gjennom deltakelse på jobbmesser og arenaer hvor jobbsøkere befinner seg.

HELTIDSKULTUR				
Andel heltidsansatte hele kommunen	2019	2020	2021	2022
100% stilling	48,60 %	49,40 %	50,80 %	53,96%
90-100% stilling	53,90 %	53,80 %	56,30 %	58,67%
Andel heltidsansatte (100% stilling) per kommunalområde	2019	2020	2021	2022
BDK	68,50 %	68,60 %	74,40 %	79,91%
Helse og velferd	29,60 %	30,80 %	31,50 %	33,93%
Oppvekst	62,50 %	61,60 %	64,60 %	66,96%
NAV	-	82,10 %	85,20 %	93,33%
OU/Andre (tidl Sentraladmin)	-	89,10 %	89,80 %	87,17%
Gjennomgående stillingsstørrelse per kommunalområde	2019	2020	2021	2022
BDK	81,70 %	90,10 %	91,30 %	97,79%
Helse og velferd	68,20 %	70,80 %	70,90 %	72,54%
Oppvekst	79,20 %	83,10 %	86,00 %	88,37%
NAV	-	90,70 %	90,30 %	96,75%
OU/Andre (tidl Sentraladmin)	95,40 %	95,40 %	95,40 %	95,87%

Viktige resultater og innsatser

- Et sterkere samarbeid med opplæringskontoret der en er enige om tiltak som en forventer vil gi positiv effekt i arbeidet med å rekruttere lærlinger
- Jobbet med analyser av sykefraværet for å sette inn innsatsen på rett sted og på rett måte
- Helse og Velferd har fått på plass dedikerte ressurser til å jobbe med heltidskultur og turnusplanlegging

- Satt fokus på ulike rekrutteringstiltak rettet spesielt mot gruppen helsepersonell

Dette jobber vi videre med

For å nå målet om 110 lærlinger er det nå satt økt trykk på feltet, med blant annet følgende tiltak

- Forsterket samarbeid med fylkeskommunen og opplæringskontoret
- Forsterket oppfølging av lærlinger, blant annet med eget introduksjonsopplegg
- Løpende opptak
- Særskilt norskopplæring knyttet til uttale for de som har behov
- Det ses på muligheter for å kunne tilby videreutdanning/høyskoleutdanning for lærlinger
- Forbedre muligheten til å kunne tilby lærlinger fast stilling etter endt lærlingløp

Målrettet innsats for redusert sykefravær

- Økt fokus og innsats mot enheter med høyt sykefravær over tid.
- HR jobber sammen med kommunalområdene og NAV med tiltak både på gruppe og individnivå.
- Målrette sykefraværsarbeidet enda mer ved å gjennomføre kartlegging som vil avdekke hvor innsatsen skal rettes.
- Enhetens verneombud og tillitsvalgte er viktige samarbeidsaktører sammen med leder i dette arbeidet.

Heltidsarbeidet vil bli vesentlig forsterket i 2023 blant annet gjennom etableringen av nytt sykehjem, Kverndalen bo og dagsenter, hvor organiseringen og turnus vil endres. De fleste som skal jobbe ved det nye sykehjemmet, med unntak av nattevakter og helgestillinger, vil ha 100 % stilling.

Økonomi

Innledning

For å kunne levere gode og stabile tjenester over tid er kommunen avhengig av en stabil og forutsigbar økonomi. Økonomisk bærekraft er ikke et mål i seg selv, men er det verktøyet som gir muligheter og handlingsrom til å løse de kommunale oppgavene. Økonomiske handlingsregler skal bidra til å ivareta og sikre økonomisk bærekraft i et langsiktig perspektiv.

Dette skal vi oppnå

Jfr handlingsprogrammet 2022:

Pkt 1. Driftsbalanse i kommunalområdene

- Ambisiøse, men realistiske budsjetttrammer
- Omfordeling i/mellom kommunalområdene
- Forbedring, innovasjon, effektivisering

Pkt 2. Fase ut bruk av fond til løpende drift

Økonomiske handlingsregler	Mål	2019	2020	2021	2022
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	> 1,7 %	1,2 %	2,0 %	2,5 %	2,3 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	> 8,0 %	11,9 %	13,2 %	14,3 %	15,9 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	< 80 %	-	83,3 %	82,8 %	85,5 %

Vurdering og analyse

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat i Skien kommune 2022 ble på kr 121 mill, noe som tilsvarer et resultat på 2,3% av brutto driftsinntekter. Dette er et resultat som ligger ca kr 30 mill over målet på 1,7%.

Også 2022 har vært preget av store koronarelaterte utgifter, hele kr 83 mill første halvår. Disse utgiftene ble i desember 2022 endelig tilnærmet fullt ut kompensert gjennom rammetilskudd og skjønnsmidler. Fra og med andre halvår 2022 anses det ikke lenger å foreligge ekstraordinær situasjon grunnet korona.

Til tross for et akseptabelt sluttresultat har 2022 vært et ustabilt år økonomisk sett, både på utgifts- og inntektssiden. En vesentlig årsak til det relativt gode resultatet er skatteinntekter som er ca kr 100 mill høyere enn revidert budsjett og kr 200 mill høyere enn opprinnelig budsjett. Kompensasjon for koronautgifter på nær kr 80 mill kommer i tillegg.

Som motsats til økte skatteinntekter kommer en særdeles høy kostnadsvekst i 2022. Vekstfaktoren for kommunesektoren (deflator) ble i løpet av 2022 oppjustert to ganger, fra 2,5% til 5,3%. For Skien innebar denne kostnadsveksten blant annet at midler avsatt til lønnsoppgjøret måtte oppjusteres fra kr 58 mill til kr 78 mill, energiutgiftene som opprinnelig var budsjettet med kr 50 mill ble slutt kr 85 mill og driftsutgifter for øvrig ble anslagsvis kr 45 mill dyrere enn det som opprinnelig var lagt til grunn i budsjettet.

Videre har utbytte fra Skagerak Energi AS vært usedvanlig høyt i 2022, hele kr 142 mill. Dette er kr 88 mill høyere enn opprinnelig budsjett. Til sammenligning har utbytte fra Skagerak Energi AS vært fra kr 12 mill til kr 42 mill de foregående årene. Av utbyttet er kr 5,4 mill benyttet til strømstøtte til husholdninger, kr 1,2 mill til strømstøtte til næringslivet og kr 3 mill avsatt til tiltak ifbm

næringsetableringer. Finansområdet utenom utbytte ga et negativt avvik på nærmere kr 13 mill. Renter på bankinnskudd ble høyere enn budsjettert og avkastning på mer langsiktige plasseringer i aksjer

Driften i kommunalområdene/budsjettområdene hadde et samlet merforbruk kr 170 mill, herav koronautgifter kr 83 mill. Dette viser at en ikke har truffet målet om driftsbalanse i kommunalområdene tross styrking av og omfordeling mellom budsjetttrammer med tanke på realisme i 2022. Selv om deler av avviket kan tilskrives et høyt prisnivå er det likevel et betydelig reelt merforbruk i både Oppvekst og Helse og velferd.

Disposisjonsfond

For å ha en bærekraftig økonomi og en buffer for svingninger og økonomisk utfordrende perioder har Skien kommune hatt som mål å ha disposisjonsfond på minst 5% av brutto driftsinntekter. Dette anses å være en forbeskjeden målsetting blant annet fordi utgiftene og investeringsbehovet er økende med økende alder i befolkningen. Det bør derfor for framtiden være en målsetting å ha samlet disposisjonsfond på minst 8%. Ved slutten av 2022 var fondet på kr 825 mill, som tilsvarer 15,9%. Dette gir kommunen et økonomisk fundament som gjør at en kan tåle uforutsette utgifter, herunder mulighet til å vurdere delfinansiering av framtidige investeringer med fond. For at fondet skal opprettholde sin verdi ved økende lønns- og prisnivå må det avsettes minst kr 25 mill til disposisjonsfond årlig. I 2022 er det avsatt totalt kr 117 mill. Dette er kr 21 mill lavere enn budsjettert. Det er likevel tilstrekkelig til både å opprettholde verdien av fondet med økende lønns- og prisnivå, og til også å øke størrelsen på fondet fra 14,3% forrige år til 15,9% i år.

Det er også av betydning i denne sammenheng at i økonomiplanperioden 2023-2026 er det så langt ikke lagt inn noen avsetning til fond. Dette kan en på kort sikt tillate seg nettopp fordi en har en ekstra buffer ved å ha et fond som er nær det dobbelte av anbefalt størrelse, men det er likevel ikke en situasjon en kan ha over tid. Derfor må det være et kontinuerlig arbeid med å tilpasse driften og utgiftene til de årlige inntektene og et driftsresultat på minst 1,7% som i kan gå til fondsavsetning og/eller investeringer.

Lånegjeld

Handlingsregelen for netto lånegjeld (lånegjeld korrigeret for ubrukte lånemidler og utlån) sier gjeld på maksimalt 80% av brutto driftsinntekter. Lånegjelden er økende og er ved utgangen av 2022 på 85,5%. Dette er inklusiv lån til selvkostområder, i hovedsak vann og avløp. Gjeldsgraden har økt det siste året og er også økende i økonomiplanperioden. Dette bidrar til å legge press også på driftsbudsjettene framover, i hvilken grad vil være avhengig av hvordan rentenivået utvikler seg framover. Men økende gjeldsgrad og pr nå et relativt høyt rentenivå forsterker behovet for å ha et godt økonomisk fundament og buffer i form av gode disposisjonsfond.

Det vises ellers til Årsberetningen for utdypning av de økonomiske forholdene i 2022, både overordnet og for kommunalområdene.

Viktige resultater og innsatser

- Netto driftsresultat på kr 121 mill som tilsvarer 2,3% av brutto driftsutgifter. Dette er noe høyere enn målet på 1,7% og lavere enn landsgjennomsnittet på 2,6%
- Avsetning til disposisjonsfond kr 116,6 mill. Budsjettert avsetning var kr 137,9 mill
- Netto samlet merforbruk i kommunalområdene eks koronautgifter kr 87 mill. Høye vikarutgifter og høyt prisnivå, inkl strøm, er de hovedfaktorene som har gitt merforbruk.
- Framsikt er tatt i bruk som verktøy for både økonomiplan, detaljbudsjettering og økonomioppfølging/rapportering. Verktøyet legger til rette for bedre økonomioppfølging og større innsikt i økonomien enn tidligere

Dette jobber vi videre med

- Tilpasse driften til demografisk utvikling, økonomiske rammebetingelser og målet om netto driftsresultat på 1,7% av brutto driftsinntekter i kommende budsjetter.
- Identifisere og gjennomføre mulige effektiviserings- og forbedringstiltak som gir økonomisk gevinst i planperioden 2023-2026
- Skaffe seg et økonomisk handlingsrom som gjør at det som et minimum på kort sikt kan avsettes tilstrekkelig til disposisjonsfond til at verdien av disposisjonsfondet ikke forringes med økende lønns- og prisnivå
- Høyne kvaliteten på økonomioppfølging og økonomirapportering i organisasjonen blant annet ved å utvikle videre tilstrekkelig og relevant økonomiforståelse og økonomioppfølgingskompetanse hos alle ledere med budsjettansvar, samt utnytte mulighetene som ligger i Framsikt enda bedre.

Årsberetning

Årsberetningen legges fram iht kommuneloven §14-7 (årsberetning) og §25-2 (rapportering internkontroll), og omtaler økonomiske forhold, herunder en kort redegjørelse for beløpsmessige avvik overordnet og for kommunalområdene. Videre inneholder årsberetningen en vurdering av kommunens økonomiske stilling og handleevne over tid samt kommentar til hvorvidt bystyrets premisser for bruk av bevilgningene er oppfylt. Det konsoliderte regnskapet (Skien kommune og Fritidsparken KF) omtales i eget avsnitt i årsberetningen. Ellers gjelder alle tall og vurderinger i årsberetningen bare Skien kommune.

Årsberetningen har også omtale av etisk standard, status og tiltak som gjelder likestilling samt rapportering om internkontroll.

Status drift for kommunen (1A)

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev.bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Rammetilskudd		-1 745 138	-1 692 424	-1 673 124	-1 738 617	65 493	3,9 %
Inntekts- og formuesskatt		-1 648 436	-1 610 181	-1 730 181	-1 841 892	111 711	6,5 %
Eiendomsskatt		-156 649	-160 500	-160 500	-158 138	-2 362	-1,5 %
Andre generelle driftsinntekter		-51 879	-36 172	-54 715	-78 936	24 221	44,3 %
Sum generelle driftsinntekter		-3 602 103	-3 499 277	-3 618 520	-3 817 583	199 063	5,5 %
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		3 262 029	3 275 478	3 386 621	3 593 956	-207 335	-6,1 %
Avskrivninger		226 454	229 000	229 000	239 157	-10 157	-4,4 %
Sum netto driftsutgifter		3 488 483	3 504 478	3 615 621	3 833 113	-217 492	-6,0 %
Brutto driftsresultat		-113 620	5 201	-2 899	15 530	-18 430	-635,7 %
Renteinntekter		-13 987	-13 490	-13 490	-27 673	14 183	105,1 %
Utbytter		-21 672	-70 050	-158 050	-158 078	28	0,0 %
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		-18 800	-10 000	-10 000	9 515	-19 515	-195,1 %
Renteutgifter		70 138	89 055	89 055	95 021	-5 966	-6,7 %
Avdrag på lån		199 068	182 305	182 305	183 691	-1 386	-0,8 %
Netto finansutgifter		214 748	177 820	89 820	102 475	-12 655	-14,1 %
Motpost avskrivninger		-226 454	-229 000	-229 000	-239 157	10 157	4,4 %
Netto driftsresultat		-125 327	-45 979	-142 079	-121 151	-20 928	-14,7 %
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering		16 978	19 300	16 240	15 240	1 000	6,2 %
Avsetninger til bundne driftsfond		28 934	1 207	1 507	20 190	-18 683	-1239,5 %
Bruk av bundne driftsfond		-13 582	-7 632	-13 535	-30 910	17 375	128,4 %
Avsetninger til disposisjonsfond		92 996	43 944	158 124	136 889	21 235	13,4 %
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 840	-20 257	-20 257	0	
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0	0	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		125 327	45 979	142 079	121 151	20 928	14,7 %
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	0	

Netto driftsresultat ble kr 121 mill i 2022, ca kr 21 mill lavere enn justert budsjett. Netto driftsresultat er disponert slik:

- Kr 15 mill er overført til investeringsregnskapet for å finansiere egenkapitalinnskudd i Skien kommunale pensjonskasse og Kommunal landspensjonskasse.
- Kr 20 mill er avsatt til bundne fond og det er brukt kr 30 mill fra bundne fond, dvs netto inntektsføring fra bundne fond på kr 10 mill. Avsetning til og bruk av fond på selvkostområdene inngår her.
- Kr 117 mill er netto avsatt til disposisjonsfond, herunder avsatt kr 137 mill og brukt kr 20 mill.

Rammetilskudd

Skien kommune fikk en merinntekt i forhold til revidert budsjett på kr 60 mill i ordinært rammetilskudd og skjønnsmidler. Dette skyldes først og fremst kompensasjon for koronautgifter.

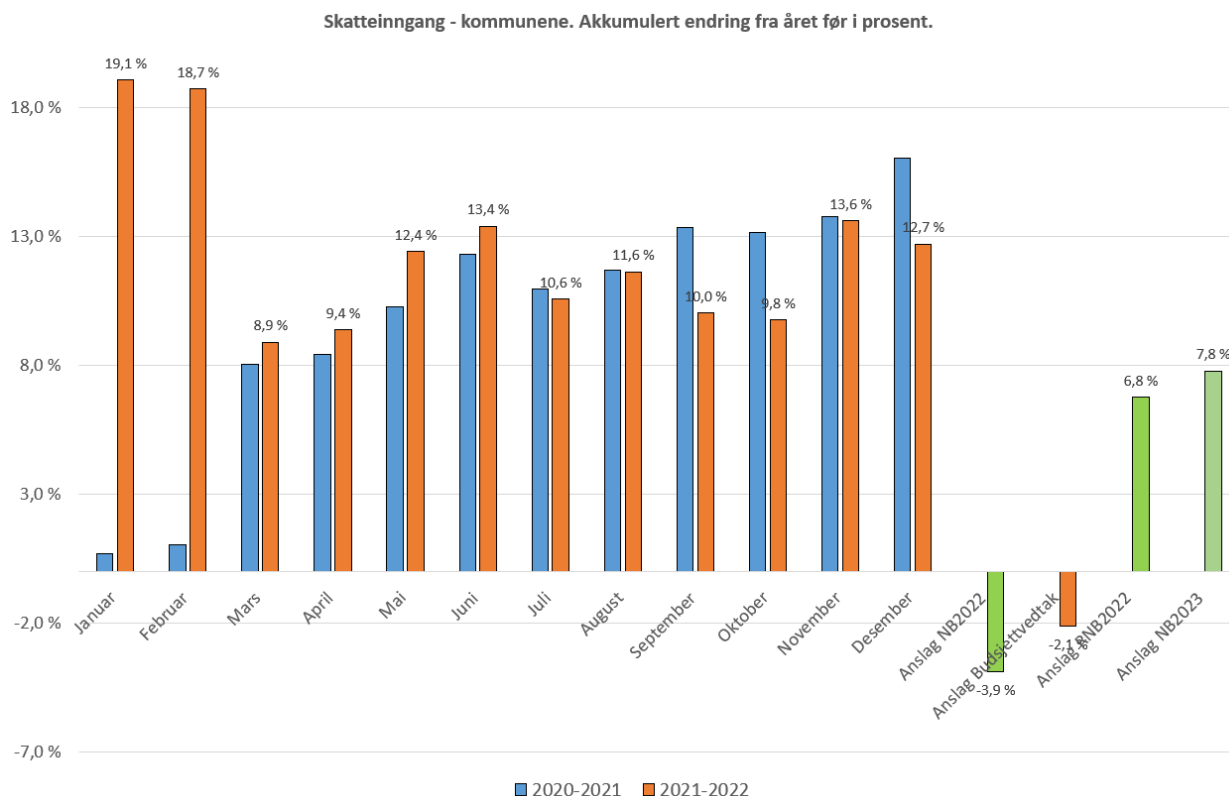
Allerede ifbm revidert nasjonalbudsjett ble det foretatt en reduksjon i rammetilskuddet til kommunene på grunn av et usedvanlig høyt anslag for skatteinntektene. Mot slutten av året ble rammetilskuddet igjen oppjustert, men da som kompensasjon for koronautgifter. Totalt ble det mottatt kr 79 mill i korona-kompensasjon over rammetilskuddet, slik:

Tekst	Beløp Skien
Dekning av vaksinasjonsutgifter	7 202
Forlengelse av kvalifikasjons-programmet	144
Beredskap TISK	2 046
Korona-kompensasjon (totalt 4,9 mrd. kr)	50 138
Korona-kompensasjon skjønn (totalt 2,077 mrd. kr)	17 000
Dekning av vaksinasjons-utgifter til dose 4	2 697
Sum koronakomp. 2022	79 227

Inntekts- og formuesskatt

Det var en solid skattevekst i landet på slutten av året – og rundt 10 mrd. kroner høyere enn hva staten la til grunn ved framleggelsen av nasjonalbudsjettet. Kommunesektorens skatteinntekter økte med over 12 prosent. Opprinnelig skatteanslag fra regjeringen la til grunn en nedgang. Se figur fra KS under:

Årsmelding 2022



Kolonnene til høyre i bildet over viser endringene i anslag på skattevekst fra regjeringen i løpet av året, mens kolonnene til venstre viser faktiske endringer pr måned akkumulert fra året før.

Skien er fortsatt lavinntektskommune med egne skatteinntekter per innbygger på 81,5% av landsgjennomsnittet i 2022. Etter utjevning av skatteinntektene mellom høy- og lavinntektskommuner var skatteinntektene i Skien på 94,1% av landsgjennomsnittet.

Skien skatteinntekter, inklusiv inntektsutjevningen, endte på kr 2,13 mrd i 2022. Dette er kr 117 millioner mer enn justert budsjett og kr 282 mill mer enn opprinnelig budsjett. Dersom Skien hadde hatt skatteinntekter på nivå med landsgjennomsnittet ville inntektene vært ca kr 130 mill høyere.

Den store veksten har sin bakgrunn i endring i utbytteskatten i 2022, som medførte uttak av store utbytter i 2021. Midlene ble først tilført kommunene etter oppgjør av restskatt for 2021 i skatteinngangen for november i 2022. Merskatteveksten for 2022 er derfor i hovedsak relatert til inntektsåret 2021, og er ikke en indikasjon på en underliggende eller varig vekst.

Eiendomsskatt

Regnskapet for eiendomsskatt viser en mindreinntekt på kr 2,4 mill. Dette har sammenheng med at framdriften i byggeprosjekter har vært noe forsinket i 2022, og at en del objekter derav først vil bli beregnet eiendomsskatt på i 2023.

Andre generelle driftsinntekter

Disse inntektene består av integreringstilskudd samt rentekompensasjoner fra Husbanken knyttet til eldre investeringer i formålsbygg.

Økt bosetting i 2022 ga økte inntekter, opprinnelig budsjett var kr 29 mill mens inntektene ble kr 70,5 mill. Kommunalområdene har fått styrket sine budsjetter for å dekke utgifter knyttet til økt bosetting. Dette er gjort administrativt jfr delegering til kommunedirektøren i budsjettvedtaket for 2022.

Finansinntekter og -utgifter

2022 var et usedvanlig ustabilt og svakt år i kapitalmarkedene. Det var et betydelig fall i både aksjeverdier og obligasjonsverdier, noe som er uvanlig i historisk sammenheng. Den store driveren for utviklingen var den høye inflasjonen, og Norges Bank og de ulike sentralbankenes rentehevinger for å forsøke å temme den. Kommunens aktivaplasseringer ga en mindreinntekt mot budsjett på kr 19,5 mill. Men samtidig hadde kommunen økede rentebetingelser på vår solide ukentlige likviditet på konsernkonto, slik at kommunen her gikk med kr 14 mill i merinntekt målt mot budsjett.

Skien kommunes utbytte ble i budsjettrevisjon i juni måned forhøyet med kr 88 mill til kr 158 mill totalt for regnskapsåret. Dette skyldes økt utbytte fra Skagerak Energi AS, som var kr 142 mill i 2022.

Samlet gikk finansområdet med en merkostnad på 12,6 mill. i forhold til revidert budsjett for 2022.

Status drift for tjenesteområdene (1B)

Beløp i 1000

Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Selskaper, politikk og annen felles drift	111 154	138 921	99 226	94 301	4 925	5,0 %
Kommunedirektør	177 393	14 480	16 838	27 766	-10 928	-64,9 %
Oppvekst	1 286 490	1 267 450	1 304 074	1 341 326	-37 252	-2,9 %
Helse og velferd	1 448 418	1 394 596	1 441 730	1 575 968	-134 238	-9,3 %
NAV	160 025	165 263	166 822	164 137	2 685	1,6 %
Organisasjon og Utvikling	38 819	208 089	230 697	227 850	2 847	1,2 %
VARF	64 100	67 400	65 956	70 289	-4 333	-6,6 %
Byutvikling, drift og kultur	499 569	508 150	542 907	536 751	6 156	1,1 %
Fellesområder	-529 092	-496 003	-492 824	-458 497	-34 327	-7,0 %
Sum bevilgninger drift, netto	3 256 877	3 268 346	3 375 426	3 579 890	-204 464	-6,1 %
Herav:						
Avskrivninger	0	0	0	0	0	
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0	
Netto renteutgifter og -inntekter	52	-106	-106	73	-179	0,0 %
Overføring til investering	4 179	0	1 940	1 940	0	
Avsetninger til bundne driftsfond	28 059	1 207	1 307	18 657	-17 350	-1327,2 %
Bruk av bundne driftsfond	-12 942	-2 893	-8 796	-23 329	14 533	165,2 %
Bruk av disposisjonsfond	-24 500	-5 340	-5 540	-11 407	5 867	105,9 %
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	3 262 029	3 275 478	3 386 621	3 593 956	-207 335	-6,1 %

Driften har et samlet merforbruk på totalt kr 204 mill. Tjenesteområdene er ikke kompensert for koronautgifter i budsjetttrammene, og nærmere kr 83 mill av avviket skyldes disse utgiftene. Det redegjøres nærmere for avvik under hvert enkelt område nedenfor.

Fellesområder

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - merforbruk 34 mill kroner

- Refusjonsinntekter ressurskrevende brukere er betydelig lavere enn budsjett. Dette har delvis sammenheng med lav sats innbetalt pensjon pga bruk av premiefond og delvis at refusjonsgrunnlaget for øvrig er lavere enn det som ble lagt til grunn i budsjettet.

Årsmelding 2022

Inntektsføringen er et anslag som korrigeres i 2023-regnskapet når beløpet er endelig kjent. Det er lagt et forsiktig anslag til grunn.

- For første gang har Skien inntekter fra salg av konsesjonskraft av noen betydning. Det er kjøpt 4,6 GWh for til sammen kr 2,1 mill, disse er solgt videre til spotpris og ga inntekt kr 10,2 mill.
- Netto pensjonskostnader ble kr 18 mill lavere enn budsjettet.

Kommunedirektør

Avviket skyldes koronautgifter, blant annet vaksinasjon, selvtester og en del smittevernustyr.

Selskaper og annen felles drift

Området består av tilskudd til selskaper og obspost (herunder lønnsoppgjør)

Beløp i 1000 kroner

Fagområde	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Avvik i kr
Annen felles drift	0	4 945	59 993	4 945
Selskaper	94 301	94 281	78 928	-20
Totalsum	94 301	99 226	138 921	4 925

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - mindreforbruk 4,9 mill kroner

- Det ble i budsjettrevisjon- 22 satt av 3 mill til markedetiltak næringsetablering, oppfølging av prosesser knyttet til datasenter. Midlene ble ikke disponert, men inngår i avsetningen til disposisjonfond for bruk i 2023.

Oppvekst

Beløp i 1000 kr

Fagområde	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Avvik i kr
Barn og familie	194 509	210 820	206 339	16 311
Barnehage kommunale	210 797	198 564	191 901	-12 233
Barnehage private	267 516	262 682	255 282	-4 834
Kulturskolen	13 891	13 587	13 293	-304
Oppvekst overordnet	11 609	9 663	11 973	-1 946
Skole	643 005	608 758	588 662	-34 247
Totalsum	1 341 326	1 304 074	1 267 450	-37 252

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - merforbruk 37 mill kroner

- Kr 19 mill av avviket er koronautgifter, dvs avvik ekskl korona var kr 18 mill i 2022
- Samlet negativt avvik ekskl koronautgifter i skolene ble totalt kr 15 mill, enkeltskoler hadde til dels store merforbruk. Avvikene kan i noen grad knyttes til at skjæringspunktet mellom lærernorm og høy andel elever med spesialpedagogiske vedtak gir begrenset fleksibilitet. Skoleeier følger situasjonen nøye i dialog med skolene.

Årsmelding 2022

- Utgifter til spesialpedagogiske tiltak og tilrettelegginger i barnehage hadde et merforbruk på totalt kr 6 mill. Dette gjelder både private og kommunale barnehager. Det har vært økning i antall henvendelser til PPT. Skien har også et høyere utgiftsnivå på tilretteleggingstiltak enn landsgjennomsnittet.
- Utgifter til skoleplasser (fosterhjemsplasserte barn) og barnehageplasser i andre kommuner hadde begge en økning i 2022. Dette ga merforbruk på hhv kr 4 og 2,6 mill.
- Barnevernstjenesten hadde et samlet mindreforbruk på kr 18,6 mill i 2022. Deler av mindreforbruket anses å være varig, noe som er fulgt opp med reduksjon i budsjettet for 2023. Blant annet ble tiltak som reformen åpner for utsatt på grunn av begrensninger knyttet til koronasituasjonen våren 2022. Barnevernstjenesten ble tilført kr 30 mill til å finansiere ansvarsoverføring fra stat til kommune ifbm barnevernsreformen.
- I tillegg var det en økning i variabel lønn de siste månedene av 2022 knyttet til høyt sykefravær i barnehager og skoler.

Helse og velferd

Beløp i 1000 kr

Fagområde	Regnskap	Årsbudsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik i kr
Fellestjenester	57 026	56 557	45 268	-469
Heldøgns omsorgstjenester	339 882	308 452	299 824	-31 430
Helse og rehabilitering	228 893	202 082	191 807	-26 811
Helse og velferd overordnet	208 590	195 065	190 022	-13 525
Koordinerende hjemmetjenester	245 832	222 902	224 002	-22 930
Rus og psykisk helse	116 180	119 226	115 920	3 046
Tilrettelagte tjenester	379 565	337 446	327 753	-42 119
Totalsum	1 575 968	1 441 730	1 394 596	-134 238

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - merforbruk 134,2 mill kroner

- Av dette utgjør kr 44,6 mill utgifter til korona
- Kr 13 mill er merutgifter på vikarinneleie på sommeren jfr store utfordringer med å rekruttere sommervikarer i pleie og omsorg.
- Mangel på kvalifisert personell har nødvendiggjort innleie fra vikarbyrå. Spesielt har det vært vanskelig å rekruttere fastleger. Innleie fra vikarbyrå medførte et merforbruk på kr 23,7 mill, herav var kr 15,5 mill innleie på legetjenester.
- Kr 10,8 mill skyldes overliggere fra sykehuset.
- Brukerstyrt personlig assistanse var også dyrere enn forventet og endte med merforbruk på kr 15 mill
- I tillegg har det vært et utfordrende år med høyt sykefravær, rekrutteringsutfordringer og kompetansemangel, noe som har ført til økte utgifter til vikar-innleie og kompensasjon for ekstravakter.

NAV

Beløp i 1000 kr

Fagområde	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig 2022	Avvik i kr
NAV overordnet	164 137	166 822	165 263	2 685
Totalsum	164 137	166 822	165 263	2 685

Kommentar til avvikene knyttet til drift - mindreforbruk kr 2,7 mill kroner

- Til tross for økte utgifter til ekstraordinær utbetaling av sosialhjelp på grunn av økte strømpriser, økt antall flyktninger (ukrainakrigen) og endringer i regelverk (barnetrygd), endte regnskapet med mindreutgifter på området for flyktning, økonomisk sosialhjelp og kvalifiseringsprogrammet. Ytelsene var gjennomsnittlig kr 1,5 mill høyere per måned i andre halvår enn i første halvår, og særlig store var utbetalingene til økonomisk sosialhjelp i desember.
- I løpet av 2022 er det anslått at kr 1,7 mill av utgifter på sosialhjelp er knyttet til korona

Organisasjon og utvikling

Beløp i 1000 kr

Fagområde	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Avvik i kr
HR	53 599	58 358	58 659	4 759
Innovasjon og digitalisering	38 628	38 816	37 060	188
Kommunikasjon og innbyggjerservice	44 640	46 200	46 236	1 560
Organisasjon og utvikling direktør	69 403	66 015	44 681	-3 388
Økonomi	21 579	21 308	21 453	-271
Totalsum	227 850	230 697	208 089	2 847

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - mindreforbruk 2,8 mill kroner

- Kvalifiserings- og integreringsenheten (KIE) ble i løpet av året tilført ekstra midler for å imøtekomme økt bosetting. Midlene ble ikke 100% benyttet slik at tilførselen resulterte i et mindreforbruk for enheten.
- Sykelønnsrefusjoner og vakante stillinger resulterte i et mindreforbruk på lønnsområdet.
- Økning i lisenskostnader og kostnader til personalforsikringer resulterte i et merforbruk.

Nettoeffekten av dette gir et mindreforbruk for området Organisasjon og utvikling på 2,8 mill kroner.

VARF (Renovasjon)

VARF området inneholder kun driftskostnadene til Renovasjon. Driftskostnadene til Vann, Avløp og Feiing er inkludert i drifta på BDK, og selvkostinntektene fra innbyggerne er inkludert i Fellesområder.

Beløp i 1000 kr

Årsmelding 2022

Fagområde	Regnskap 2022	Revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Avvik i kr
VAR	70 289	65 956	67 400	-4 333
Totalsum	70 289	65 956	67 400	-4 333

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - merforbruk 4,3 mill kroner

- 3,0 mill. er utgifter knyttet til nedleggelse av selskapet Bjorstaddalen Husholdning AS
- 1,3 mill. kommer fra Renovasjon i Grenland IKS (RIG), og skyldes i hovedsak at Skien kommune måtte drifte optisk sorteringsanlegg alene i 4 måneder (Bamble og Siljan avviklet tidligere).

Byutvikling, drift og kultur

Beløp i kroner

Fagområde	Regnskap 2022	revidert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Avvik i kr
Adm. kommunalsjef BDK	11 140	35 072	17 898	23 932
Brann og feiervesenet	49 373	49 803	47 423	430
By- og stedsutvikling	28 829	28 806	27 529	-23
Eiendom	212 982	191 114	190 647	-21 868
Kommunalteknikk	165 331	167 855	158 910	2 525
Kultur	69 097	70 257	65 743	1 160
Totalsum	536 751	542 907	508 150	6 156

Kommentar til avvikene knyttet til ordinær drift - mindreforbruk 6,1 mill kroner

På tross av et merforbruk knyttet til energikostnader på 19 mill, og koronakostnader på 1,7 mill, har BDK fått et mindreforbruk på 6,1 mill. kroner. Dette skyldes:

- Effektiviseringsgevinster fra tidligere år (ca 7 mill)
- Innsparingstiltak ved å holde igjen vakanser til 31.12.22 (ca 10 mill)
- Overføring av lønn i regnskapet, fra drift- til investeringsprosjekter (ca 8 mill)
- Merinntekter parkering (1 mill)

Investeringer

Status investering og finansiering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Investeringer i varige driftsmidler	484 061	712 790	787 207	642 465	144 742	18,4 %
Tilskudd til andres investeringer	15 836	16 000	16 000	9 383	6 617	41,4 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	12 339	13 300	13 300	17 271	-3 971	-29,9 %
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	
Sum investeringsutgifter	512 236	742 090	816 507	669 119	147 388	18,1 %
Kompensasjon for merverdiavgift	-51 404	-88 720	-101 270	-72 709	-28 561	-28,2 %
Tilskudd fra andre	-32 781	-9 070	-9 170	-9 006	-164	-1,8 %
Salg av varige driftsmidler	-37 925	-8 000	-8 000	-39 000	31 000	387,5 %
Salg av finansielle anleggsmidler	-44	0	0	-3 819	3 819	
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	

Årsmelding 2022

	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022	Avvik i kr	Avvik i %
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-350	0	0	-467	467	
Bruk av lån	-377 379	-601 000	-675 201	-519 252	-155 949	-23,1 %
Sum investeringsinntekter	-499 882	-706 790	-793 641	-644 253	-149 388	-18,8 %
Videreutlån	89 880	90 000	90 000	117 769	-27 769	-30,9 %
Bruk av lån til videreutlån	-89 880	-90 000	-90 000	-75 553	-14 447	-16,1 %
Avdrag på lån til videreutlån	17 017	40 000	40 000	18 450	21 550	53,9 %
Mottatte avdrag på videreutlån	-59 233	-40 000	-40 000	-56 725	16 725	41,8 %
Netto utgifter videreutlån	-42 216	0	0	3 941	-3 941	
Overføring fra drift	-16 978	-19 300	-16 240	-15 240	-1 000	-6,2 %
Avsetninger til bundne investeringsfond	46 330	0	0	0	0	
Bruk av bundne investeringsfond	-4 616	0	-5 126	-6 941	1 814	35,4 %
Avsetninger til ubundet investeringsfond	5 126	0	0	0	0	
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-16 000	-1 500	-6 626	5 126	341,8 %
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	29 863	-35 300	-22 866	-28 807	5 941	26,0 %
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	

Finansieringsbehov

Årets investeringsregnskap viser investeringer i varige driftsmidler på kr 642 mill mot budsjettet kr 787 mill. Det er en del prosjekter, som på grunn av forsinket fremdrift og dermed feil budsjettperiodisering mellom år, har ubenyttede midler ved utgangen av 2022. EPC 2/ gatelys og Lyngbakken sykehjem er de to største enkeltprosjektene der bruken av midlene kommer først i 2023. Noen av forsinkelsene i 2022 kan knyttes til krigen i Ukraina og utfordring med leveranser og transport av råvarer og komponenter.

Tilskudd til andres investeringer gjelder kirkelig fellesråd samt Fritidsparken. Investering i aksjer og andeler består av egenkapitaltilskudd til pensjonskassene samt innskudd i det kommunale oppgavefellesskapet Grenlandssamarbeidet som er etablert for å forvalte midler etter Vekst i Grenland.

Startlån er budsjettet med kr 90 mill men det er faktisk lånt ut kr 117 mill. Avviket er finansiert med høyere netto innbetalte avdrag enn budsjettet.

Bevilgningsoversikt investering under Årsregnskap viser nærmere tall for budsjett og regnskap på det enkelte investeringsprosjektet.

Finansiering

Inntekter fra salg av finansielle anleggsmidler viser en ubudsjettet inntekt på 3,8 mill. kroner som er knyttet til avslutning av Vekst i Grenland. Tilsvarende beløp ligger i posten Investeringer i aksjer og andeler, slik at nettoeffekten av dette er kroner null.

Salg av varige driftsmidler viser en merinntekt på 31 mill. kroner. Dette skyldes i all hovedsak flere salg av eiendommer/boliger/leiligheter enn budsjettet. Det er tilsvarende investert for nærmere kr 40 mill i boliger, mot budsjettet kr 25 mill.

Mottatt merverdikompensasjon knyttet til investeringer er 28 mill. kroner lavere enn budsjett. Dette har sammenheng med lavere utgifter til investeringer i anleggsmidler enn budsjettet.

Mindreforbruket knyttet til investeringer i anleggsmidler har ført til behov for kr 155 mill mindre bruk av lån enn budsjettet. Det er i 2022 brukt kr 519 mill i lån til investeringsformål. Av dette er kr 252 mill opptak av nye lån og kr 267 mill er bruk av ubrukte lånemidler fra tidligere år.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Balansen

tall i 1000 kroner	2022	2021
Sum Anleggsmidler	14 026 548	13 204 190
Sum omløpsmidler	2 016 556	2 085 598
Sum eiendeler	16 043 104	15 289 788
Sum egenkapital	4 519 115	4 444 060
Sum langsiktig gjeld	10 824 518	10 237 370
Sum kortsiktig gjeld	699 471	608 357
Sum egenkapital og gjeld	16 043 104	15 289 788

Eiendeler

Kommunen har en relativt solid likviditet og har hatt gjennomsnittlig bankinnskudd gjennom året på ca kr 700 mill. Dette er tilstrekkelig til å dekke de løpende forpliktelser til enhver tid. I tillegg hadde kommunen pr 31.12.2022 ca kr 450 mill plassert i finansielle omløpsmidler, som raskt kan omgjøres i kontanter.

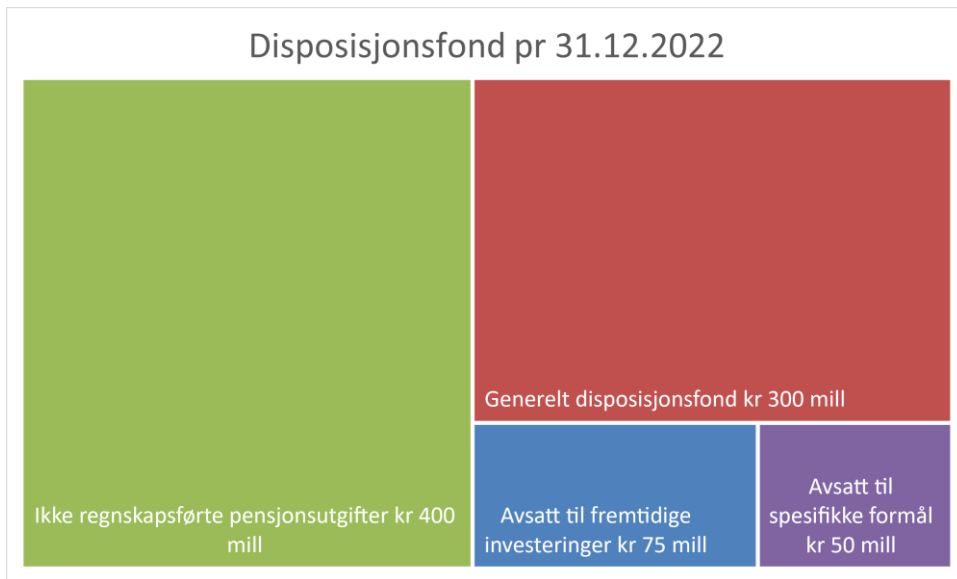
Likviditetsgrad 1 er forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, og uttrykker kommunens evne til å betale forpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsgrad 1 bør være minst 2. For Skien kommune er den på 2,9 ved utgangen av 2022. Om en holder akkumulert premieavvik utenfor er likviditetsgrad 1 på 2,2, altså fortsatt en god likviditet.

Anleggsmidler økte med kr 822 mill i 2022. Av dette er kr 335 mill økning i bokført verdi på varige driftsmidler og økning på kr 415 mill i pensjonsmidler til dekning av framtidige pensjoner.

Egenkapital

Kommunen hadde disposisjonsfond på totalt kr 825 mill ved utgangen av 2022. Fondet økte med kr 117 mill i 2022. I tillegg var det ved årsskiftet bundne driftsfond på kr 81,5 mill, herav fond for overdekning på selvkostområdene på totalt kr 9,4 mill. Overdekningsfondet for renovasjon er det største med kr 6,3 mill i 2022. Vann og avløp har akkumulert underdekning med hhv kr 12,8 og 17,1 mill, og disse selvkostområdene er derfor ikke en del av fondene.

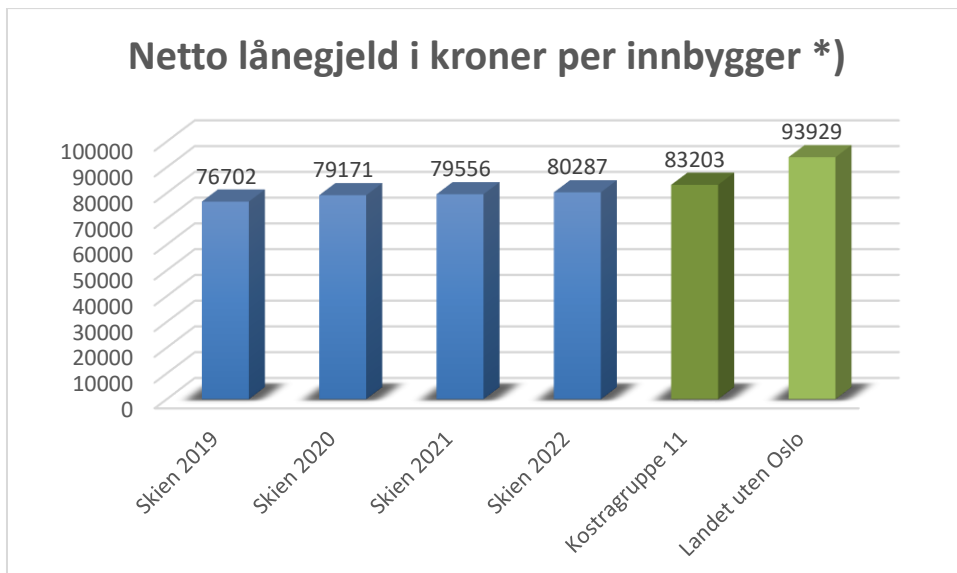
Disposisjonsfondet er i sin helhet fritt fond, men bystyret har gjennom ulike vedtak lagt føringer på deler av fondet, slik det går fram av figuren nedenfor.



Langsiktig gjeld

Lånegjelden økte med netto kr 141 mill til kr 5,26 mrd i 2022. Selv om over kr 500 mill av investeringene ble lånefinansiert så ble økningen i lånegjelden dempet ved at en brukte kr 267 mill av ubrukte midler fra lån tatt opp tidligere år framfor å gjøre nye låneopptak. Det er fortsatt ca kr 250 mill i ubrukte lånemidler ved utgangen av 2022.

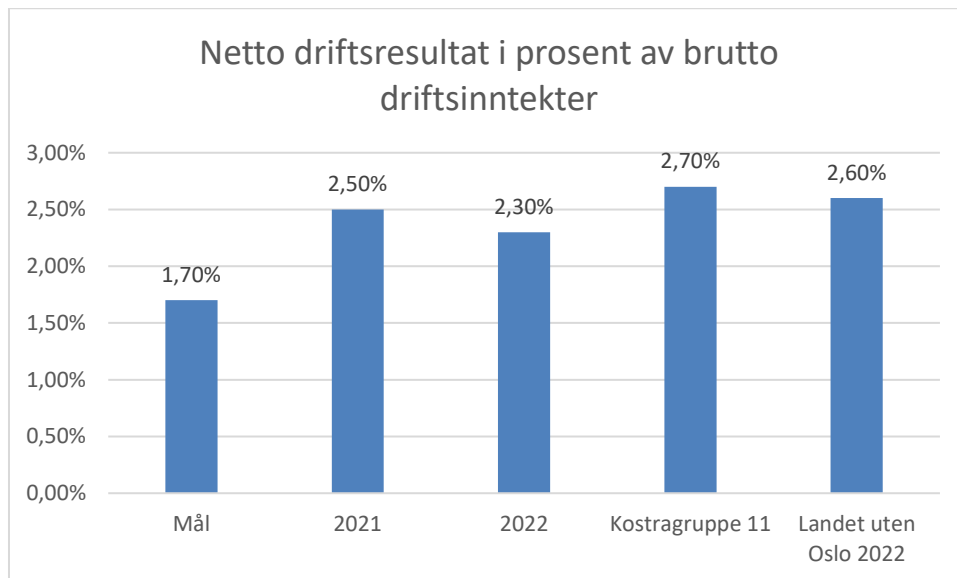
Netto lånegjeld pr innbygger har utviklet seg som figuren viser de siste årene. Netto lånegjeld er definert som lånegjeld ekskl pensjonsforpliktelser fratrasket utlån og ubrukte lånemidler. Tallene er justert for inflasjon med kommunal deflator.



*) Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) fratrasket totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Økonomiske perspektiver

Kommuneloven understreker at kommunens økonomi skal forvaltes slik at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid, blant annet gjennom å vedta og styre etter finansielle måltall eller handlingsregler. Disse viser hvorvidt kommunens samlede økonomi er bærekraftig og gir handlefrihet i kommende år. Oppnåelse av måltallene skal gi rom for nødvendige investeringer fremover og gjøre kommunen robust i forhold til fremtidige økonomiske svingninger.

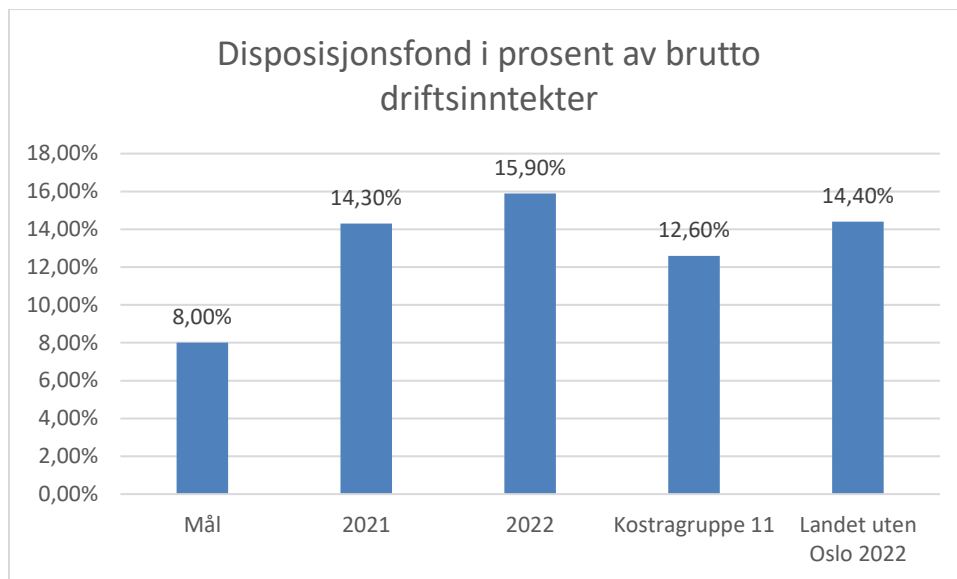


Skien kommune har avsluttet regnskapet for 2022 med et positivt netto driftsresultat på kr 121 mill. Dette tilsvarer 2,3% av brutto driftsinntekter. Resultatet er kr 21 mill lavere enn revidert budsjett og også noe lavere enn kommunegruppe 11 og landet uten Oslo.

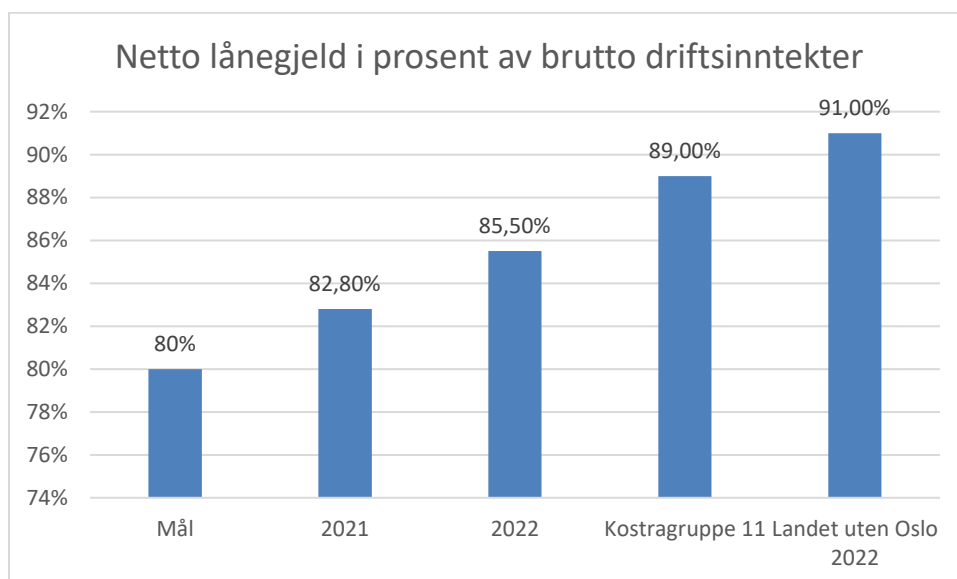
Noen elementer verdt å merke seg når det gjelder resultatet i 2022:

- Utbytteinntekter som er kr 88 mill høyere enn opprinnelig budsjett og kr 136 mill høyere enn fjoråret
- Skatteinntekter kr 117 mill høyere enn justert budsjett, som baserte seg på anslag ifbm revidert nasjonalbudsjett mai 2022. Dette kan ikke forventes å være et varig nivå på skatteinntektene.
- Kommunen har fått kompensert tilnærmet alle koronautgifter i 2022.
- Merforbruk i kommunalområdene totalt kr 87 mill ekskl koronautgifter
- Netto finanskostnader kr 12 mill høyere enn budsjett

Selv om resultatet isolert sett er på et akseptabelt nivå er det i hovedsak ikke-varige inntekter som ligger til grunn for resultatet. Når det samtidig er et betydelig merforbruk i driften, er dette en situasjon som ikke er bærekraftig over tid.



Skien kommune har et disposisjonsfond på 15,9% av driftsinntektene. Det er avsatt netto kr 117 mill til disposisjonsfond i 2022. Størrelsen på fondet gjør at kommunen kan tåle enkeltår uten avsetning til fond. Men samtidig vet en at blant annet demografiendringer innebærer både økte utgifter og investeringsbehov de kommende årene. Et relativt solid disposisjonsfond gir kommunen en buffer og et akseptabelt økonomisk fundament. Men en varig situasjon med høye merforbruk kan komme til å legge press på disposisjonsfondet, jfr her at det i økonomiplanen 2023-2026 så langt ikke ligger inne cirka netto null i avsetning til disposisjonsfond.



Kommunens netto lånegjeld er pr utgangen av 2022 også på et akseptabelt nivå, om enn noe høyere enn det som er målsettingen. Men med behov for framtidige investeringer knyttet til blant annet demografiendringer er også dette en størrelse som settes under press de neste årene. Netto lånegjeld pr innbygger er kr 80 287, dette er cirka kr 3 000 lavere enn kommunegruppen og nærmere kr 14 000 lavere enn landsgjennomsnittet uten Oslo.

De økonomiske rammene for kommunesektoren er varslet å bli strammere fremover. Dette skyldes en økende eldrebefolkning i Norge, og at det blir færre yrkesaktive per eldre innbygger. Dette vil også påvirke handlingsrommet i Skien kommune i årene som kommer. I tillegg er det knyttet usikkerhet til framtidig kostnadsnivå for kommunen. Dette gjelder for den løpende driften, der det har vært store endringer i priser på både energi og andre innsatsfaktorer, og også for investeringer med svingninger i både råvarepriser og rentenivå. Rekrutteringsutfordringer og et høyt sykefravær bidrar også til et høyere utgiftsnivå.

Det vil være behov for omstilling i årene som kommer dersom vi skal lykkes med å opprettholde kommunens økonomiske handlingsrom. Et slikt omstillingsarbeid ble påstartet administrativt allerede rett etter nyttår 2023, og et foreløpig resultat av denne jobben vil legges fram i formannskapets budsjettseminar juni 2023.

Avvik fra bystyrets budsjettpremisser

Premisser i budsjettvedtaket for 2022 (bystyret sak 182/21)

Bystyret vedtok å redusere budsjettert overskudd med kr 27 mill i forhold til kommunedirektørens innstilling. Disse midlene ble tilført Helse og velferd med kr 15 mill, Oppvekst med kr 8 mill og Byutvikling, drift og kultur med kr 4 mill. Bystyret la "samtlige vedtak i alle utvalgene til grunn for sin innstilling med noe justeringer av vedtak i UHO".

Disse vedtakene er å anse som bystyrets budsjettpremisser og framkommer slik:

Helse og Velferd

Det vises her til vedtak i utvalget dat. 17.11.21 i sak 58/21- hvor følgende endringer gjøres. Det vises til handlingsprogram kap. 11. 2022

1. Pkt 11.11 - 6: Personal /bemanning Kr 7 000 000,-
2. Pkt 11.11 - 11: Korttid Skien helsehus Kr 2 000 000,-
3. Pkt 11.11 - 20: Aktivitør sykehjem Kr 775 000,-
4. Fastlege/legevakt Kr 1 400 000,-
5. Fysioterapi Kr 900 000,-
6. Fontenehus avventes (usikre signaler sentralt) Kr -150 000,- (endret)
7. Egenregi Scheen Produksjon Kr 1 000 000,-
8. Psykisk helse, livsmestring* Kr 2 050 000,- (endret)

Oppvekst

Det vises her til vedtak i utvalget dat. 18.11.21 i sak 42/21- hvor følgende endringer gjøres.

1. Skolenes arbeid med inkludering Kr 1 000 000,-
2. Kulturskole– skole samarbeidsprosjekt Kr 700 000,-
3. DuVerden Kr 300 000,-
4. Nye læremidler Kr 3 500 000,-
5. Økonomisk buffer Kr 2 500 000,-

Klima, Miljø og Byutvikling

Det vises her til vedtak i utvalget dat. 16.11.21 i sak 100/21- hvor følgende endringer gjøres.

1. Gatelys Kr 400 000,-
2. Aksjon skolevei Kr 600 000,-
3. Landbruksrådgiver Kr 500 000,-
4. Økonomisk buffer Kr 1 500 000,-

Kultur, Idrett, Frivillighet og Friluftsliv

Det vises her til vedtak i utvalget dat. 17.11.21 i sak 72/21- hvor følgende endringer gjøres.

1. Skole Fritidshjelp til barn og ungdom Kr 200 000,-
2. Frivilligheten Kr 300 000,-
3. Utvikling av kulturaktiviteter Kr 300 000,-
4. LOPE Kr 100 000,-
5. Økonomisk buffer Kr 100 000,-

Premisser i budsjettrevisjonssak 1. tertial (bystyret sak 69/22)

Bystyret vedtok å disponere kr 3 mill til "aktivt arbeid med markeditiltak for næringsetablering og oppfølging av allerede pågående prosesser knyttet til en eventuell etablering av datasenter og tilsvarende etableringsmuligheter innenfor det grønne skiftet."

Avvik fra budsjettpremissene

- Landbruksrådgiver ble ikke etablert innenfor året 2022 da forutsetningen for stillingen, jfr vedtak i UKMB, var at Porsgrunn og Siljan skulle delta i finansieringen. En oppnådde ikke å få til en omforent avtale om dette i løpet av 2022. Arbeidet med å etablere stillingen fortsetter, og den er videreført i økonomiplanen 2023-2026.
- Midlene bevilget til markeditiltak i budsjettrevisjonssaken, kr 3 mill, ble ikke brukt innenfor året 2022 og er i sin helhet avsatt på et eget disposisjonsfond .

Konsolidert regnskap

Fra og med 2020 skal kommuner utarbeide konsolidert årsregnskap for alle enheter som er en del av kommunen som juridisk enhet, i tillegg til årsregnskap for de enkelte regnskapsenheter.

Det konsoliderte regnskapet for Skien kommune er et sammenslått regnskap for Skien kommune og Skien Fritidspark KF, og ligger som vedlegg til årsmeldingen.

Regnskapet for Skien Fritidspark KF viser et positivt netto driftsresultat i 2022 på kr 8,2 mill. Dette ble i sin helhet disponert til å dekke akkumulert underskudd som var på kr 12,6 mill og nå er redusert til kr 4,4 mill. Positivt resultat skyldes ekstra tilskudd fra kommunen i 2022 til nettopp å dekke akkumulert underskudd.

Jfr tabell nedenfor er det små forskjeller mellom resultat og status for kommunens regnskap og konsolidert regnskap, da Skien Fritidspark KF utgjør en veldig liten andel av det totale konsoliderte regnskapet. Konsolidert regnskap omtales derfor ikke ytterligere i årsberetningen.

Økonomiske handlingsregler 2022	Mål	Skien kommune	Konsolidert
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	> 1,7 %	2,30 %	2,40 %

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	> 8,0 %	15,90 %	15,50 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	< 80 %	85,50 %	83,30 %

Etisk standard

Skien kommune har siden 2003 hatt etiske retningslinjer for alle ansatte medarbeidere i virksomheten. I 2018 ble retningslinjene oppdatert og omformulert til «Etisk standard». Temaet etikk har jevnlig blitt satt på dagsorden blant annet som en del av introduksjon for nyansatte, på ledersamlinger og i personalmøter. Blant annet var etikk og varsling tema på kommunedirektørens utvidede ledersamling våren 2022.

Etiske standard har, sammen med kommunens verdier, betydning og konsekvens for ledere og ansattes handlinger. Kommunen ivaretar en rekke roller i lokalsamfunnet, og dette stiller store krav til rolleforståelse og etisk bevissthet. Etikk er et tema som nevnes i forbindelse med annen opplæring, som for eksempel i lederkurset om samtaleteknikk. Den etiske standarden brukes aktivt, både forebyggende og ved korrigeringsbehov. I kommunens arbeidsreglement er etikk og varsling tatt inn som egne punkt. Arbeidsreglementet følger med alle arbeidsavtaler til nye medarbeidere og kommunen har intern varslingsordning for ansatte.

I arbeidet med etisk standard er vernetjenesten og tillitsvalgte viktige bidragsytere og samarbeidspartnere. Det er etablert en rekke dialog- og samarbeidsarenaer for arbeidstakerrepresentanter og arbeidsgiverrepresentanter på ulike nivåer i organisasjonen. De lokale arbeidsmiljøutvalgene og det sentrale Hovedarbeidsmiljøutvalget, samt kommunens Partssammensatte utvalg er sentrale i denne sammenheng.

Etisk standard vil være et sentralt element i onboardingprogrammet for nye ledere som skal implementeres høsten 2023. Videre vil etikk og etisk standard være tema i enhetenes HMS- og arbeidsmiljøarbeid.

Skien kommunes finansreglement har etiske retningslinjer som bygger på FNs Global Compacts prinsipper. Disse retningslinjene gjelder områdene menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, miljø og korrupsjon. Porteføljens forvaltere er informert om de etiske retningslinjene og har signert på de FN-støttede Principles for Responsible Investment.

Betryggende kontroll - iverksatte tiltak og planer

Kommunedirektøren har ansvaret for at kommunen drives forsvarlig og har en tilpasset internkontroll. Kommunedirektørens delegeringsreglement fra 2021 tydeliggjør virksomhetenes roller og ansvar ved delegering av myndighet og oppgaver knyttet til internkontroll.

Kommunen jobbet gjennom 2022 med å få på plass en ny struktur og organisering av internkontrollen, et arbeid som ble formidlet bystyret i desember 2022. Ved årskiftet 2022-2023 er vi i gang med implementering av et felles overordnet ledelsessystem for kvalitet, TQM. Dette skal sikre hensiktsmessige rutiner for risikovurdering og avvikshåndtering, etterlevelse av lovverk og ikke minst, gode tjenester til innbyggerne. I tillegg er det etablert et enhetlig rapporteringssystem gjennom Framsikt som sikrer sammenheng i de sentrale og overordnede rapportene til politisk nivå.

Statlige tilsyn i Skien kommune i 2022

Tilsynsområde	Tema	Tidspunkt	Rapport ferdig
Samfunn og beredskap v/statsforvalteren	Følge opp at kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap er i samsvar med aktuelle krav i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt	15.06.22	September 2022 (bystyret 29.9.22)
Integreringsloven (Kvalifiserings- og integreringsenheten) v/ statsforvalteren	Om kommunen oppfyller sine lovpålagte plikter knyttet til differensiering av introduksjonsprogram og opplæring i norsk og samfunnskunnskap, jf. integreringsloven §§ 13 og 31, jf. § 46.	17.06.22	Foreløpig rapport 7.12.22, endelig rapport vår 2023
Barnehageloven og barnehagemyndigheten v/ statsforvalteren	Barnehagemyndighetens veiledning og tilsyn, herunder om barnehagemyndigheten ivaretar sitt ansvar for å påse regelverksetterlevelse hos barnehageeierne gjennom veiledning og tilsyn, jf barnehageloven §§ 10 og 53 barnehagemyndighetens saksbehandling i forbindelse med tilsyn er i samsvar med forvaltningsloven	08.09.22	Foreløpig rapport 21.12.22, endelig rapport vår 2023
NAV – sosialtjenesteloven v/ statsforvalteren	Økonomisk stønad etter sosialtjenesteloven § 9, herunder håndtering av henvendelser/ søknader kartlegging/ innhenting av relevante opplysninger vurdering og beslutning	Perioden 27.9.22 – 3.11.22	Foreløpig rapport 31.1.23, endelig rapport vår 2023
NAV- arbeidsmiljøloven v/ arbeidstilsynet	Kontrollere og bidra til at virksomheten arbeider systematisk med HMS for å forebygge at arbeidstakerne får arbeidsrelaterte psykiske plager og muskel- og skjelettplager, jf AML §§ 2-2, 3-1, 4-1 + § 7-1 i forskrift om organisering, ledelse og medvirkning og internkontrollforskriften § 6.	1.11.23	Foreløpig rapport 12.12.22, frist for lukking 22.3.23

Likestilling og mangfold

Kjønnslikestilling - faktisk tilstand

	2019	2020	2021	2022
Ansatte – totalt	4366	4430	4360	4379
Kvinner	3401	3450	3393	3411
% andel kvinner	77,9 %	77,9 %	77,8 %	77,9 %
Menn	965	980	967	968
% andel menn	22,1%	22,1%	22,2 %	22,1 %
Gjennomsnittsalder kvinner	46,1	45,7	45,9	45,6
Gjennomsnittsalder menn	45,8	45,1	45,4	45,2
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse kvinner	76,1 %	77,0 %	77,6 %	80,2 %
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse menn	85,7 %	84,8%	87,1 %	88,0 %

Prosentvis fordeling på kjønn ledere i kommunen

Kategori lederstilling	2020		2021		2022	
	K	M	K	M	K	M
Kommunedirektørens ledergruppe	63 %	37 %	40 %	60 %	40 %	60 %
Fagsjefer Helse og velferd	75 %	25 %	75 %	25 %	80 %	20 %
Assisterende kommunalsjef Oppvekst	0	100 %	0	100 %	0	100 %
Fagsjefer BDK	60 %	40 %	60 %	40 %	80 %	20 %
Enhetsledere: Totalt	68 %	32 %	69 %	31 %	69 %	31 %
Enhetsleder: BDK	50 %	50 %	47 %	53 %	53 %	47 %
Enhetsleder: Oppvekst	64 %	36 %	61 %	39 %	58 %	42 %
Enhetsleder: Helse/velferd	77 %	23 %	83 %	17 %	83 %	17 %

Tiltak for å hindre diskriminering

Skien kommune har over tid etablert holdninger, målsettinger og retningslinjer knyttet til arbeidet med likestilling og ikke-diskriminering i tett dialog med fagforeningene. Eksempler på dette finnes i:

- Arbeidsgiverpolitikken - “...målsetning å oppnå full likestilling for alle, uavhengig av alder, kjønn, etnisk opprinnelse, nedsatt funksjonsevne, religion eller seksuell legning”
- Lønnspolitikken - “...bidra til å fremme og ivareta likestilling mellom kjønnene”
- Etisk standard - “Vi viser respekt for alle mennesker uavhengig av kjønn, alder, funksjonshemming, nasjonalitet, språk, livssyn og seksuell legning”
- Rekrutteringsveileder - “...kvalifiserte kandidater med flerkulturell bakgrunn eller nedsatt funksjonsevne innkalles til intervju”

Utøvelse av arbeidsgiverrollen skal være preget av et livsfaseperspektiv hvor man, så langt arbeidssituasjonen tillater det, legger forholdene til rette ut fra den livssituasjon den enkelte er i. Målsetningen er at en skal ha mulighet til å mestre jobben ved tilpassede, planmessige og forberedende tiltak i hele yrkesløpet. Vårt permisjonsreglement skal også bidra til gode velferdsordninger som understøtter dette. Skien kommune arbeider kontinuerlig med heltidskultur med mål om å redusere omfanget av uønsket deltid. Status i dette arbeidet rapporteres jevnlig til partssammensatt utvalg (PSU). Videre bidrar kommunen med språkpraksisplasser og varig tilrettelagte arbeidsplasser. Omstilling på grunn av helse er også ivaretatt gjennom veletablerte HR-systemer og IA-arbeid.

Av konkrete tiltak i arbeidet med å fremme likestilling og hindre diskriminering i 2022 kan nevnes:

- Heltidskultur: Bemanningsplanlegger og fire turnusplanleggere i Helse og Velferd som skal bistå lederne og organisasjonen med turnus- og heltidskulturarbeidet.
- Rekruttering: Prøveprosjekt med anonymiserte jobbsøknader.
- Språkpraksis: Samarbeid med KIE (Kvalifiserings- og integreringsenheten) og voksenopplæringen om å ha elever fra introduksjonsprogrammet i språkpraksis.
- Årsturnus: Kan bidra til bedre kombinasjon mellom den enkeltes arbeidsplan og familieliv.

Status klimaoppdrag og klimatiltak

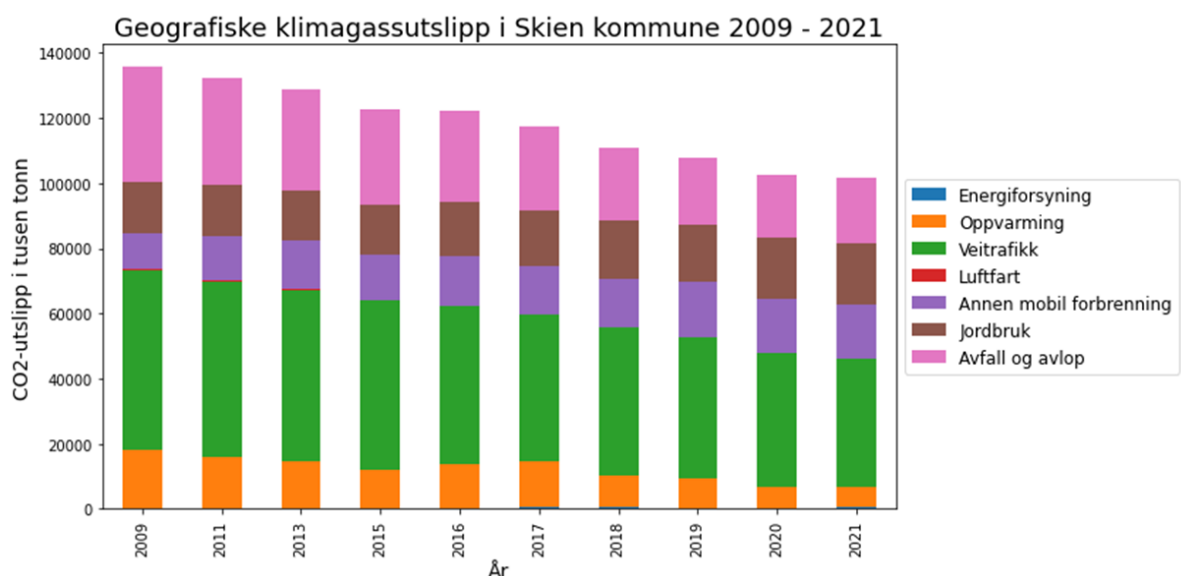
Utvikling av klimagassutslipp (geografiske og egen virksomhet)

I årsmelding for 2022 presenteres tall for Skien kommunes direkte geografiske klimagassutslipp. Tallene omfatter alle utslipp av klimagasser (fra både innbyggere og virksomheter) som skjer innenfor kommunegrensen. Tallene inkluderer kun direkte klimagassutslipp. Det vil si at indirekte utslipp forbundet med importerte varer og tjenester er ikke medberegnet. Datagrunnlaget baserer på Miljødirektoratets siste oppdaterte tall. Tallene ble publisert i februar 2023, hvor 2021 er det siste beregnede utslippsåret.

Skien kommune har gjennom «Kommunedelplan for klima og energi» vedtatt ambisiøse målsettinger om reduksjonskutt, med mål om å redusere klimagassutslippene med totalt 35% innen 2025 sett i forhold til utslippstallene fra 2015. Dette gjelder de geografisk avgrensede utslippene. Utslippene knyttet til industri og skipsfart skal ikke omfattes av reduksjonsmålene. Heretter vil derfor alle endringer av klimagassutslipp som beskrives være uten sektorene «industri» og «skipsfart».

Når Skien kommunes klimamål omtales som ambisiøse, henvises det i hovedsak til referanseåret. Det er 2015 som referanseår mer enn det prosentvise reduksjonsmålet som gjør klimamålene ambisiøse. Der andre kommuner i hovedsak bruker 2009 som referanseår, bruker Skien kommune (sammen med Porsgrunn) 2015 som sammenlikningsgrunnlag. Dette gjelder utslipp fra både egen virksomhet og de geografisk avgrensede. Ved at referanseåret ligger kortere tilbake i tid får vi mindre «drahjelp» fra statlige føringer samt teknologiske og samfunnsmessige fremskritt, som igjen betyr at det må flere målrettede tiltak til i kommunen for å nå målene. Til sammenlikning bruker staten 1990 som referanseår for sine beregninger.

Tallene fra 2021 viser at det har vært en nedgang i de geografiske utslippen på 2% fra 2020 til 2021. Utslippet i 2021 var på 100 598 tonn CO₂e. Det er en nedgang på 20% fra 2015, hvor utslippet var 125 000 tonn CO₂e. Utslippene går enten ned eller er stabile i samtlige sektorer (figur 1). Dette er med unntak av sektoren «landbruk» hvor det har vært en økning på 20% fra 2015 til 2021. Når utslippstallene tolkes er det som skjer etter referanseåret (2015) det mest interessante.

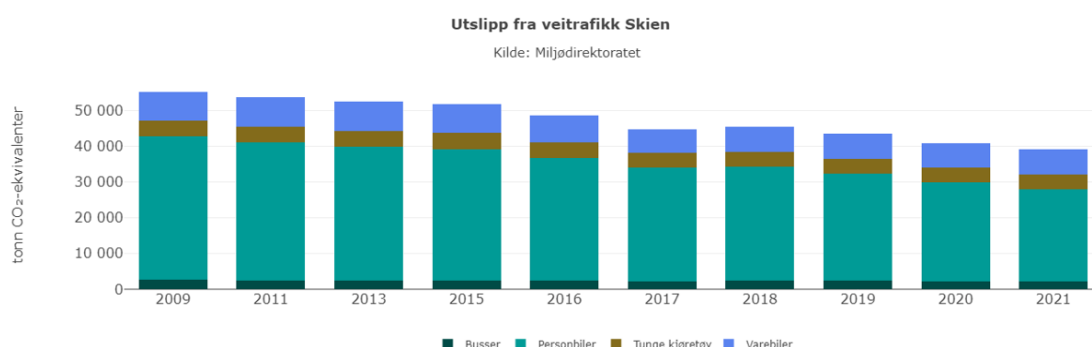


Figur 1. Totale klimagassutslipp for Skien kommune 2009 – 2015.

Veitrafikk

I Skien kommune er det sektorene «veitrafikk» og «annen mobil forbrenning» som bidrar til de største utlippene av klimagasser. Utviklingen innefor disse sektorene vil bli presentert nedenfor. «Avfall og avløp» er også en sektor med store utslipp, men her har det vært en kraftig nedgang i utslipp fra 2009. Siden 2018 har utslippene fra sektoren «avfall og avløp» vært stabile.

Med veitrafikk medberegnes all trafikk på veier innenfor kommunegrensen. Utslippene har vært svakt synkende siden 2009, men sektoren er fremdeles den største utslippskilden i Skien kommune, med 38% av de totale årlige utslippene. Utviklingen i utslippene fra veitrafikk kan sees i figur 2. Merk at utslippene fra personbiltrafikken er den som går mest ned.



Figur 2. Utslipp knyttet til sektoren "veitrafikk" fra 2009 - 2021.

Fordelingen på klimagassbidrag fra de ulike kjøretøygruppene på veiene i kommunen kan sees i tabell 1. Personbiler står for 63% av utslippene på veiene, men er som nevnt den kjøretøygruppen hvor utslippene er redusert mest. Dette kan i hovedsak relateres til en stadig økende bruk av el-biler.

Tabell 1. Utslipp fra ulike kjøretøygrupper i Skien kommune. Enhet er tonn CO₂e.

Kjøretøytype	2009	2011	2013	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Busser	2 889	2 707	2 643	2 870	2 664	2 436	2 679	2 621	2 557	2 551
Personbil	49 491	47 596	46 146	45 084	42 389	39 195	39 257	36 855	34 017	31 696
Tunge kjøretøy	7 711	7 671	7 683	7 952	7 516	7 028	7 366	7 163	6 979	7 136
Varebil	10 282	10 499	10 495	10 358	9 515	8 634	8 942	8 775	8 633	8 906
Totalt	70 373	68 472	66 967	66 264	62 084	57 293	58 244	55 415	52 186	50 288

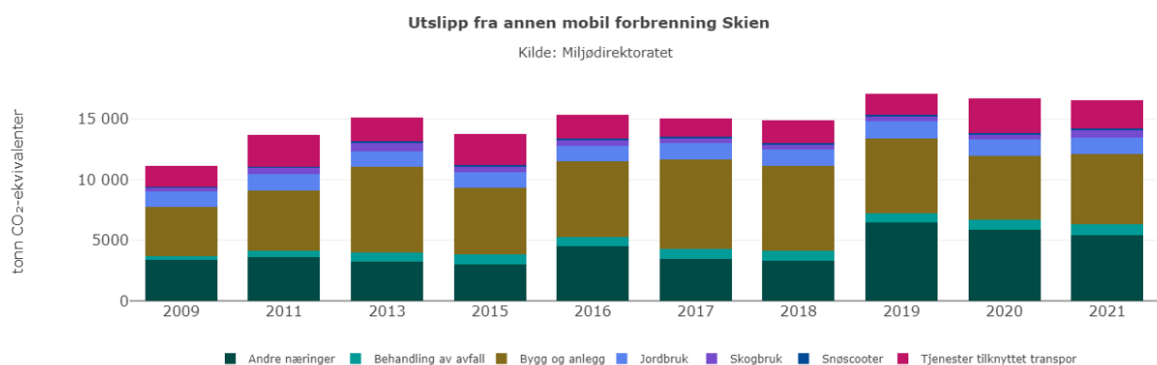
Overgang til fossilfrie personbiler er derfor viktig for å redusere utslippene. Tabell 2 viser utviklingene til de ulike drivstofftypene (i prosent) på personbilene som kjører på veiene i kommunen. Tallene viser en klar nedgang i antall bensinbiler, samt en klar økning i EL og hybrid. Bruken av diesel økte fra 2009 til 2017, men har siden vært synkende. Det er nærliggende å anta at denne utviklingen vil forsette, og at EL blir den dominerende drivstofftypen. Det er viktig for klimamålene at denne utviklingen forsetter, samtidig som vi får en omdreining til fossilfrie alternativet i de andre kjøretøygruppene. En overordnet nedgang i trafikk generelt og overgang til kollektiv, gange og sykkel er også viktig for å nå målene. Tallene presentert her sier ikke noe om bilbruken generelt er redusert, men beskriver kun utslippene.

Tabell 2. Oversikt over drivstofftyper (i prosent) på personbiler i Skien kommune.

Drivstofftype	2009	2011	2013	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
El	0	0	0	1.2	2.4	3.9	5.8	8	10.7	15.8
Bensin	62.6	54.7	47.5	41.2	37.5	34.5	32	29.6	28	25.2
Diesel	37.4	45.2	52.5	57.6	58	58.3	57.6	56.1	53.4	49.3
Hybrid	0	0	0	0	2.2	3.3	4.6	6.2	7.9	9.7

Annen mobil forbrenning

Med sektoren «annen mobil forbrenning» menes utslipp fra bruk av avgiftsfri diesel og bensin til ikke-veigående motorredskaper som traktorer, anleggsmaskiner, snøscooter og liknende. Avgiftsfri diesel brukes blant annet i næringer som jordbruk, skogbruk samt bygg og anlegg.



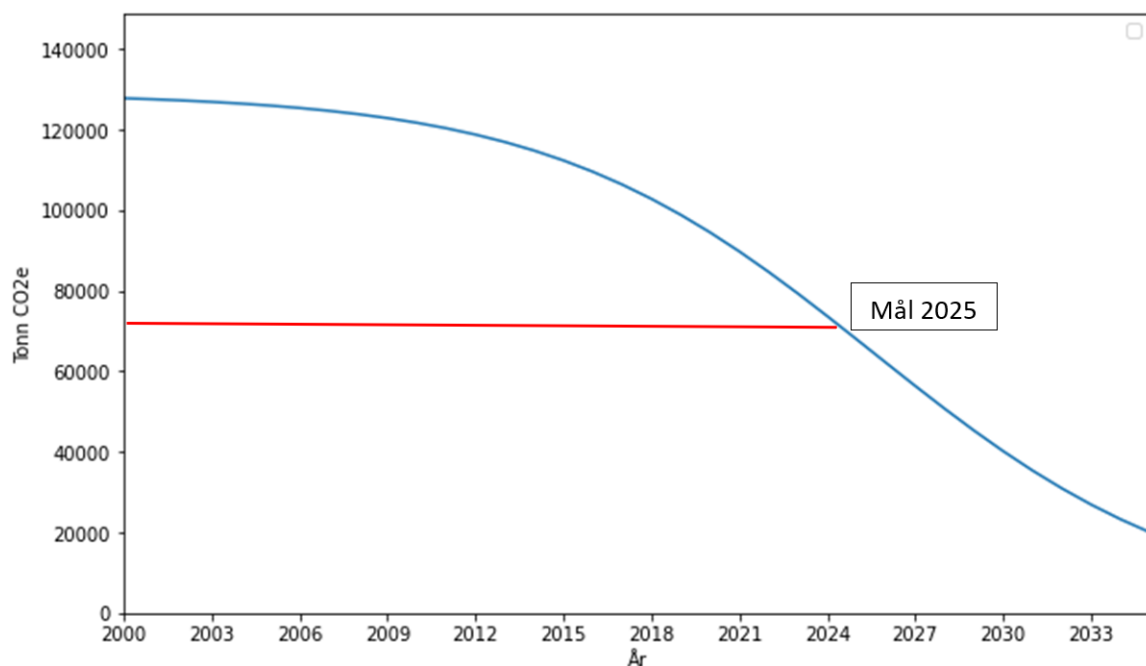
Figur 3. Utslipp fra sektoren "annen mobil forbrenning" 2009 - 2021.

Tallene er hentet fra Miljødirektoratet, som igjen baserer sine tall på innrapporteringer til SSB. Utslippene fra denne sektoren vil tett henge sammen med utviklingsprosjekter som bolig -og eiendomsutvikling, men også store utbedringer av infrastruktur. En nedgang i denne sektoren er avgjørende for at klimamålene skal nås. Om det ikke skjer en nedgang innenfor denne sektoren, må det en vesentlig reduksjon til innenfor sektoren «veitrafikk» for at kommunen skal komme i mål med sine klimaambisjoner. I så fall må det til en nedgang som må være kraftigere enn hva som er realistisk å anta

på bakgrunn av tidligere trafikkendringer. Klimavurderinger i anskaffelser og gjennomføring av byggeprosjekter blir derfor viktig i årene som kommer. Kommunen jobber tett sammen med Vestfold og Telemark fylkeskommune om miljøkrav i anskaffelser.

Framskrivninger

Med utgangspunkt i Miljødirektoratet sine tall er det gjort beregninger sektorvis for å lage en framskrivning på de totale klimagassutslippene i kommunen. Framskrivningene vil kunne gi en indikasjon på om man kommer til å nå klimamålene eller ikke. En framskrivning kan også brukes i en vurdering på om det er behov for flere målrettede tiltak eller ikke. Det er viktig å påpeke at det er knyttet usikkerhet til alle framskrivninger. En framskrivning prøver å si noen om hvordan en trend utvikler seg, basert på et tidligere tallmateriale. Derfor kan en framskrivningsmodell aldri bli bedre enn de tallene den er basert på. I framskrivningen som er vist i figur 4 er det tatt utgangspunkt i at utviklingen innenfor de ulike utslippssektorene fortsetter slik den har gjort fra 2009 frem til 2021.



Figur 4. Framskrivinger av geografiske klimagassutslipp fra Skien kommune.

Antatt tidspunkt for når klimamålene nås er vist i figur 4. Som framskrivningen viser vil målet for 2025 med 35% reduksjon nås. Gitt at de reelle utslippene følger framskrivningen, vil utslippene være redusert med i overkant av 35% i 2025 sammenlignet med utslippene fra 2015. Det er knyttet usikkerhet til framskrivningen, særlig til utviklingen innenfor «veitrafikk» og «annen mobil forbrenning». For at modellen skal stemme best mulig med virkeligheten, er det viktig at utviklingen innenfor nevnte sektorer forsetter å gå ned, og helst at nedgangen er noe kraftigere enn den har vært fram til nå. Det

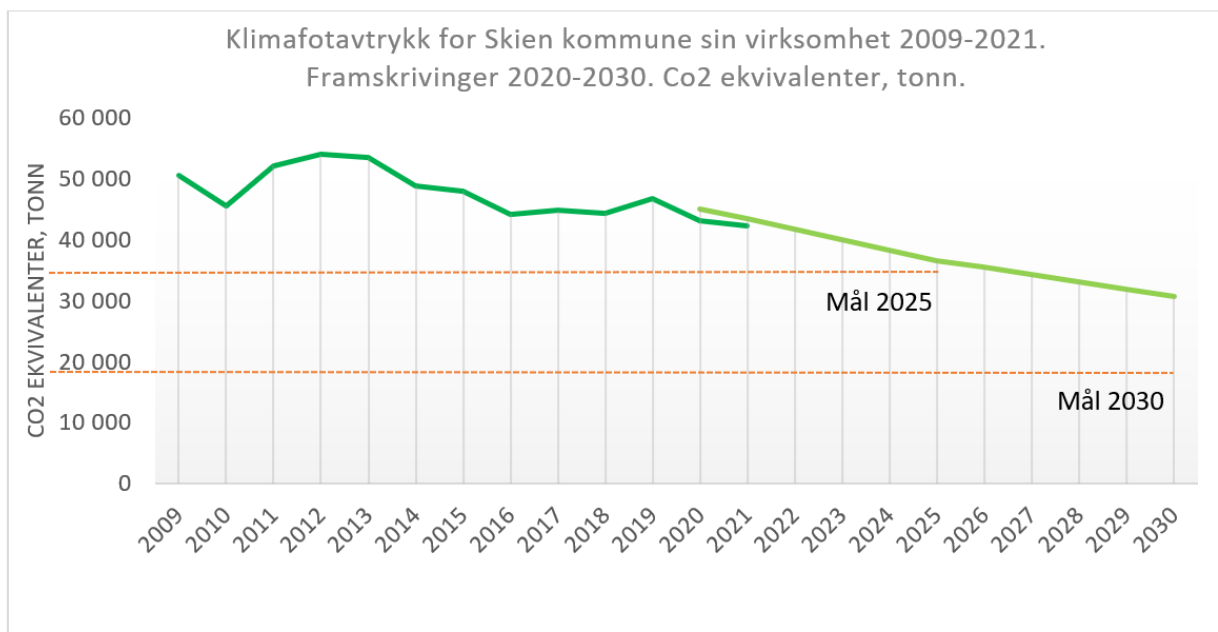
bør påpekes at utslippene går i riktig retning, og det er lite som tyder på at Skien kommune ligger dårligere an enn sammenlignbare kommuner.

Egen virksomhet

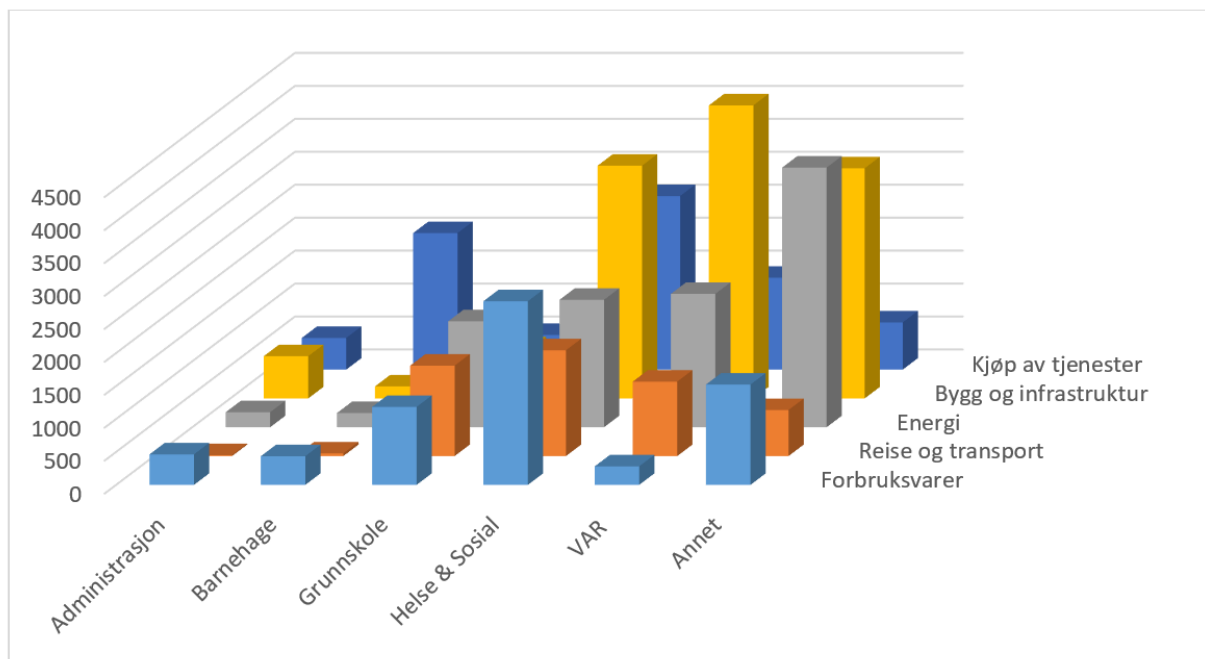
Klimafotavtrykket til Skien sin egen virksomhet skal reduseres med 30 % innen 2025 sett i forhold til 2015. Klimakostanalyse (Asplan Viak) er benyttet som verktøy. Dette er et verktøy basert på kommunens innrapporterte KOSTRA-tall og gir det totale fotavtrykket som kan måles gjennom kommunens drift og virksomhet for foregående år, tilbake til 2009. I årsmeldingen presenteres nyeste tall. Frist for KOSTRA-rapportering for 2022 var i februar i år, og det er ikke mulig å gjøre en klimakostanalyse på tall fra 2022 før de blir offentliggjort senere i år.

Figur 5 viser både innrapporterte tall (venstre) og framskrivninger (høyre). De totale tallene viser nedgang både for 2020 og 2021 med totalt utslipp på 43223 tonn CO₂e i 2020 og 42354 tonn CO₂e i 2021. Det viser at målene for 2020 om 15 % reduksjon i egen virksomhet ikke ble nådd. Sett opp mot målet om 30 % reduksjon innen 2025 viser framskrivingene at vi ikke vil nå målet innen 2025. Vi ser likevel at framskrivingen for 2020 og 2021 lå høyere enn faktiske KOSTRA-tall (se grønn linje, høyre og venstre). Basert på det kan vi vurdere om kommunen likevel vil nå sine klimamål om 30 % reduksjon innen 2025. Det vil likevel kreve betydelig innsats.

For rapporteringsåret 2022 er det ut fra KOSTRA-beregningen for tidlig å kunne vise resultat, men basert på framskrivninger og utslippstall fra forgående samt pågående tiltak vil vi kunne forvente en ytterligere nedgang totalt sett. Det meste av utslippene til Skien kommunes virksomhet er knyttet til drift av bygg, samt bygg og anleggsprosjekter (figur 6). Deretter følger et stort bidrag av indirekte utslipp, knyttet til tjenestekjøp og liknende. Skien kommune er med i Fylkeskommunens arbeid med grønne anskaffelser, og det er en forventning om at kommunens innkjøpsmakt kan bukes til å redusere de indirekte utslippene.



Figur 5. Utslipp fra Skien kommunes egne virksomhet.



Figur 6. Samlet oversikt over klimagassutslipp fra Skien kommunes egne virksomhet. Oppgitt i kg CO2e.

Klimasats

Skien kommune har i 2022 prioritert å finne gode prosjekter som kan falle inn under Klimasats-ordningen til Miljødirektoratet. Det ble søkt om totalt 7,3 millioner kroner, hvor det ble gitt tilsagn på totalt 2,5 millioner kroner. Det ble totalt søkt om støtte til 10 prosjekter, som er på nivå som Oslo kommune. Totalt samlet estimert klimaeffekt er på ca. 300 tonn CO2e. Dette er ikke inkludert prosjektet «Innleie av elektriske gravemaskiner», som vil bli presentert under egen underoverskrift. Tilsagnssummene er noe lavere enn omsøkt beløp, allikevel er det positivt at de prosjektene kommunen har fått tilsagn til er prosjektene med størst potensiale for klimagassreduksjon.

Prosjekt	Søkesum	Tilslag
En ekstra runde for klima – Torggata (utsatt til 2024)		
Mulighetsstudie for klimavennlig trafikkløsning i Torggata	280 000	280 000
Innleie av elektriske gravemaskiner		
Pilotprosjekt med fossilfrie gravemaskiner, samarbeid med Skagerak energi	3 322 500	1 000 000
Klima i kommunedelplan for Skien Sentrum		
Utarbeide ny sentrumsplan med hensyn på klima	450 000	350 000

Lyngbakken sykehjem		
Forprosjekt	250 000	250 000
MATS – dagtilbud		
Forprosjekt	250 000	250 000
Strategi for grønne anskaffelser i bygg og anlegg		
Grønne anskaffelser i bygg- og anleggsprosjekter	450 000	0
Strategi for grønne anskaffelser, GKI		
Vektlegging av klima- og miljø ifm. anskaffelser (GKI)	1 200 000	0
Biogass lastebiler (Først leveringsklare i 2024)		
Dekt merkostnad i forbindelse med anskaffelse av to nye biogass anleggsmaskiner	495 000	198 000
Klimatilpassning, kvikkleire		
Analyse av klimautfordringer knyttet til kvikkleireområder	400 000	0
Utslippsfaktorer - metode og likhet (gjennomføres i 2023)		
Samarbeid mellom Larvik, Tønsberg, Sandefjord og Porsgrunn. Utarbeidelse av felles utslippsfaktorer til klimaregnskap.	220 000	220 000
Sum	7 317 500	2 548 000

Investeringsmidler til klimaprosjekter

I bystyrets budsjettforhandlinger for 2022 ble det bevilget 7 millioner kroner til en investeringspott for internt klimaarbeid i Skien kommune. Investeringsmidlene skal støtte prosjekter som kan bidra til reelle utslippskutt i kommunens drift. Prosjektene, støttebeløp og status er gjengitt i tabellen nedenfor. Det ble også satt av penger til en egen klimavurdering i ny kommunedelplan for sentrum.

Tiltak	Tildelt beløp	Sektor, hvor reduseres utslippene?	Status
Ventilasjon, Kjørbekkhøgda Skole Utskifting av et gammelt ventilasjonsanlegg til et mer energi –og kostnadseffektivt anlegg.	1 250 000,-	Energiforbruk i egen virksomhet	Ferdig
Utskifting av halogenlamper til LED-armaturer	200 000,-	Energiforbruk i egen virksomhet	Ferdig

Skifte gatelys fra gamle halogenlamper til LED-armaturer. Disse har et mindre strøm –og energiforbruk.			
Robotklipper Utsifting til elektriske alternativer. Når robotklipperne er plassert ut vil det føre til redusert transport av sitteklippere mellom de ulike stedene.	500 000,-	Fossilfri maskinpark	Ferdig
Småelektrisk utstyr (park) Utsifting av hekksakser, løvblåsere og annet småutstyr som tidligere har vært fossildrevet.	175 000,-	Fossilfri maskinpark	Ferdig
Merkostnad knyttet til legging av miljøasfalt Omtrent en kilometer med asfalt som skal legges planlegges å være miljøasfalt. Tilskuddet er ment til å dekke merkostnaden til dette.	250 000,-	Vei, grønne anskaffelser	Ferdig
Drivhus til formålsbygg Vinduer er skiftet på Stigeråsen barneskole. Istedenfor å kaste disse, skal de gjenbrukes ved å bygge veksthus/drivhus ved barneskoler og barnehager i kommunen.	500 000,-	Gjenbruk av vinduer fra Stigeråsen skole. Bygge drivhus til barnehager og skoler	Ferdig
Delingskultur, utstyr til utlån ved biblioteket Ønske om å utbedre utstyret til utlån ved biblioteket. Innkjøp av symaskiner, gamingutstyr, granulatopsamler, mm.	450 000,-	Holdningsskapende arbeid	Ferdig
Innkjøp av el-sykler (3 stk.) til voksenopplæring Innkjøp av el-syklene til de ansatte på voksenopplæringen. Skal benyttes som er alternativ til bil mellom de ulike undervisningsstedene.	100 000,-	Veitrafikk	Ferdig
Mulighetsstudie i Torggata Stort bymiljøtiltak. Torggata skal løse mange funksjoner (flomvei, personbil, syklene, gående, buss, parkering mm.). Mulighetsstudie skal teste trafikk-løsning før det tas en endelig beslutning.	200 000,-	Veitrafikk	Utsatt til 2024

Årsmelding 2022

Bytte av kunstgress til granulatfritt alternativ på Mæla ungdomsskole	900 000,-	Oppvekst, kultur	Ferdig
Bytte av gammelt og utdatert kunstgress med granulat. Kunstgresset som ligger der i dag har tidligere vært på Skagerak Arena.			
Sum av disse tiltak			4525000,-

Kommunens tjenesteområder

Oppvekst

I Skien kommune er det 13 barneskoler, 6 ungdomsskoler, Enggrav spesialscole, SPT (spesialpedagogiske tjenester), kulturskolen og voksenopplæringen. Det er 19 kommunale barnehager og en fagenhet for spesialpedagogisk hjelp som utfører spesialpedagogiske hjelpetiltak i barnehage. Enggrav spesialbarnehage er endel av Enggrav spesialscole. Ved Duestien barnehage er det en spesialavdeling. I tillegg utfører forebyggende helse, PPT og barnevern sentrale tjenester fra før fødsel til ut i voksenlivet.

Nøkkeltall

Grunnskole

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	139,4	143,9	148,4	151,7	148,1
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	76,2 %	72,6 %	74,3 %	71,2 %	74,1 %
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	70,5 %	65,9 %	68,9 %	69,0 %	70,3 %
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	39,3	41,6	42,2	42,1	43,2
1.-4. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	14,8	14,6	13,8	14,2	14,2
5.-7. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	18,3	17,9	16,8	17,9	17,1
8.-10. trinn Gruppestørrelse 2 (antall)	20,1	19,8	20,4	20,5	19,2
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år *) **)	4 270	6 707	7 893	7 376	6 890
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	8,5 %	8,2 %	8,2 %	8,1 %	8,0 %
Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt	19,8 %	19,6 %	19,5 %	20,1 %	19,5 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal SFO	56,3 %	52,3 %	51,4 %	58,1 %	62,4 %
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år korrigert for elever i private skoler (B) *) **)	104 418	104 234	109 337	107 813	105 774

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Barnehage

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	89,9 %	90,9 %	91,0 %	91,6 %	92,6 %
5år andel barn i barnehage i forhold til innbyggere (prose)	96,1 %	96,6 %	96,1 %	96,3 %	97,5 %
Brutto driftsutgifter til styrket tilbud til førskolebarn (f 211) per barn som får ekstra ressurser, alle barnehager (kr) *)	59 383	65 811	81 652	76 218	78 037
Andel barn i kommunale barnehager som får spesialpedagogisk hjelp (prosent)	6,7 %	6,7 %	6,2 %	5,6 %	4,6 %
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager (B) *) **)	175 193	184 614	195 171	186 828	184 250
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i kommunale barnehager (B)	5,6	5,7	5,6	5,7	5,8

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Barnevern

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
0-17 år Andel barn med barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet i løpet av året	1,6 %	1,6 %	1,5 %	1,4 %	1,1 %
0-17 år Andel barn med barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet i løpet av året	3,3 %	2,9 %	3,0 %	3,0 %	2,6 %
0-17 år Tiltak i alt andel barn med barnevernstiltak i løpet av året (prosent)	4,8 %	4,5 %	4,5 %	4,4 %	3,7 %
Brutto driftsutgifter per barn som ikke er plassert av barnevernet (funksjon 251) *)	47 394	61 805	50 492	59 610	47 168
Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (f. 252) *)	395 728	345 205	348 389	330 815	502 271
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten (B) *) **)	11 023	10 559	11 331	11 691	12 692

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Forebyggende helse

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk)	35,2	34,6	40,0	41,5	46,8
Netto driftsutg til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år (B) *) **)	2 693	2 769	3 282	3 265	3 598

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Kulturskole

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år *)	2 366	2 445	2 610	2 247	2 085
Brutto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per bruker *)	25 166	25 945	26 665	25 010	24 075
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	11,1 %	11,2 %	11,1 %	10,5 %	9,9 %

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Vurdering og analyse

Årstimer til spesialundervisning per elev er svakt økende og er noe høyere enn KOSTRA gruppen. Det er nødvendig å snu denne utviklingen både i et inkludering- kvalitet og økonomisk perspektiv. Andelen elever som får spesialundervisning er stabilt på 8 %.

De nasjonale prøvene i lesing og regning på 8. trinn viser en nedadgående tendens i lesing og relativt stabile resultater i regning. Skien kommune scorer dårligere enn KOSTRA gruppe 11. Det er viktig å fortsette arbeidet med grunnleggende ferdigheter i lesing og regning.

Grunnskolepoeng er en samlet poengsum beregnet ut fra alle standpunkt- og eksamenskarakterer i 10. trinn. På elevnivå danner grunnskolepoeng grunnlag for opptak til videregående opplæring. Skien kommune har noe lavere grunnskolepoeng enn nasjonalt snitt. I 2022 var avviket 1,3 poeng (Skien 42,1 poeng - nasjonalt 43,4 poeng). Avviket har variert mellom 1,1 til 1,4 poeng de siste 3 årene. Avviket kan delvis forklares i sosiale og demografiske forhold, men det er nødvendig å fortsette arbeidet med å løfte skenselevene til et nasjonalt nivå.

Netto driftsutgifter i grunnskolen har en nedgang, men er fortsatt høyere enn sammenlignbare kommuner.

Andelen barn i kommunal SFO har en gledelig økning i 2022. Dette må ses i sammenheng med innføring av gratis kjernetid i SFO for elever i 1. trinn. En ordning som utvides til å gjelde 2. trinn høsten 2023.

Andel barn i barnehage er stabilt på 91 %, og mer enn 96 % av femåringene i Skien går i barnehage. Det er marginalt lavere enn KOSTRA gruppen.

Det er en nedgang i kostnader knyttet til spesialpedagogiske tiltak og tilrettelegginger i barnehage. Det har vært satt søkelys på omfanget og effektiv organisering av disse tjenestene, og arbeidet fortsetter. På dette området er kostnadene pr mottaker noe lavere enn sammenlignbare kommuner, men flere barn får slike tilbud i Skien. Netto driftsutgifter for barnehagetilbudet totalt er noe høyere enn KOSTRA gruppen.

Skien har et høyt objektivt utgiftsbehov for barnevern. Dette er basert på både demografiske og sosioøkonomiske indikatorer. Spesielt andelen enslige forsørgere og andelen lavinntektsfamilier gjør at kommunens utgiftsbehov for barnevern er høyere enn sammenlignbare kommuner. Dette finner vi igjen i aktivitet i tjenesten.

Sammenlignet med KOSTRA gruppe 11 har Skien kommune både flere barn med tiltak i hjemmet (3,0% vs. 2,6%) og flere barn plassert utenfor hjemmet (1,4% vs. 1,1%).

Barnevernstjenesten har høyere driftsutgifter per barn som ikke er plassert av barnevernet, og markant lavere driftsutgifter per barn som er plassert. Dette er en ønsket utvikling som viser at tjenesten er i ferd med å utvikle gode tiltak tilknyttet barnets nærmiljø, og samtidig igangsetter kostnadseffektive tiltak i forbindelse med plasseringer. Tallene bekreftes i driftsutgifter per barn 0-17 år der Skien kommune er lavere enn KOSTRA gruppe 11.

Årsverk i helsestasjon og skolehelsetjenesten har vært prioritert de siste årene. Forebyggende helsetjeneste har en øking på 3992 samtaler i 2022 sammenlignet med året før. Økningen skyldes i stor grad økt kapasitet gjennom økt bemanning og at barn, ungdom og deres familier oppsøker tjenesten på grunn av forhold knyttet til pandemien, fattigdom og andre utfordringer. Screeningssamtaler generer flere oppfølgingssamtaler enn tidligere. Drift av Siljan helsestasjon i 8 mnd. har også bidratt til økt antall konsultasjoner.

Andelen barn og unge som deltar i kulturskolen har en svak nedgang i 2022. Tallet er noe høyere enn sammenlignbare kommuner. Utviklingen bør følges nøye med tanke på at mange familiers levekår har blitt mer krevende det siste året.

Viktige resultater og innsatser

- Om lag 80 % av ungdommer i Skien kommune fullfører og består videregående opplæring.

- Andelen barn i barnehage er stabilt høy.
- Andelen elever 1.-3. trinn som er på SFO øker fra 51 % i 2021 til 58 % i 2022.
- Forebyggende helsetjenester for barn og unge gjennomfører nær 4000 flere samtaler i 2022 sammenlignet med året før.
- Barnevernstjenesten har en positiv utvikling ved at tjenester og tiltak i større grad utvikles i barnets nærmiljø.

Dette jobber vi videre med

- Ferdigstille arbeidet med temaplan for oppvekst. Temaplanen vedtas høst 2023.
- Utvikle et fremtidsrettet kunnskaps- og læringssyn som gir flere barn mestring og deltakelse innenfor den ordinære delen av tilbudet i barnehager og skoler.
- Jobbe videre med mer og bedre samhandling på tvers av tjenester med mål om koordinerte og helhetlige tjenester for innbyggere i Skien kommune.
- Redusere antall spesialpedagogiske vedtak i barnehage og skole og styrke det allmennpedagogiske arbeidet.
- Etablere og utvikle en områdesatsing på Gulset. Inkluderende arbeidsliv og aktivitet, trygg oppvekst og nærmiljø og aktivitet er tre hovedinnsatsområder i videre arbeid.

Helse og velferd

Kommunen skal sørge for at personer som oppholder seg i Skien, tilbys nødvendige helse- og omsorgstjenester. Helse og velferdsområde har et ansvar som omfatter alle pasient- og brukergrupper, herunder personer med somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblem, sosiale problemer eller nedsatt funksjonsevne.

Kommunalområdet organiserer nødvendig hjelp ved ulykker og andre akutte situasjoner, og fastlegeordningen sikrer nødvendig utredning, diagnostisering og behandling for kommunenes innbyggere.

Videre tilbys kommunens innbyggere nødvendige helse- og omsorgstjenester i form av helsetjenester i hjemmet og plass i institusjon, herunder sykehjem.

Kommunens ansvar rommer også sosial, psykososial og medisinsk habilitering og rehabilitering og dagaktivitetstilbud til hjemmeboende personer med demens.

Nøkkeltall

Pleie og omsorg

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,68	0,72	0,71	0,70	0,61
Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år (prosent)	43,6 %	44,4 %	45,2 %	44,5 %	50,2 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	26,5 %	24,7 %	24,6 %	24,6 %	26,4 %
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk)	312,9	321,9	324,0	323,7	320,0
Andel innbyggere 80 år og over i bolig med heldøgns bemanning	2,3 %	2,3 %	2,3 %	2,1 %	3,0 %
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	10,3 %	10,0 %	10,2 %	9,3 %	9,5 %
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass *)	1 392 751	1 431 660	1 482 191	1 480 058	1 630 960
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner) (B) *)	383 839	396 948	411 821	397 714	335 411
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 67 år og over (B) *) **)	129 475	124 927	137 451	138 739	141 435
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 80 år og over (B) *)	468 926	458 416	512 856	518 419	508 728
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 0-66 år (B)	26,4 %	13,0 %	23,4 %	22,9 %	16,9 %
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 67-79 år (B)	15,4 %	13,3 %	14,2 %	12,5 %	15,1 %
Andel hjemmetj.mottakere med omfattende bistandsbehov, 80 år og over (B)	13,9 %	11,9 %	14,0 %	12,4 %	14,2 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Årsmelding kommunehelse

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241	8,2	8,7	8,3	9,3	9,5
Gjennomsnittlig listelengde korrigert for kommunale timer	1 357,0	1 398,0	1 232,0	1 405,0	1 187,0
Andel pasienter på liste uten lege	0,0 %	1,7 %	1,5 %	7,2 %	3,7 %

Årsmelding 2022

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Netto driftsutgifter per innbygger (233) annet forebyggende helsearbeid (B) *) **)	280	333	271	315	587
Netto driftsutgifter per innbygger (241) diagnose behandling re-/habilitering (B) *) **)	1 907	1 978	2 294	2 573	2 581
Reservekapasitet fastlege (B)	100,3	98,9	98,0	98,6	98,7
Årsverk av fysioterapeuter pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241 (B)	5,8	5,6	5,6	5,8	7,2

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Vurdering og analyse

Prognosene for demografiendringene viser at andelen eldre øker kraftig sett opp mot andelen innbyggere som er i arbeidsfør alder. For Helse og velferd gir dette særlig to utfordringer:

- Det blir behov for å gi helse- og omsorgstjenester til flere eldre
- Det blir behov for flere helsepersonell som kan utføre tjenestene

Kombinasjonen av disse utfordringene gir et bilde som ikke kan løses med dagens arbeidsmetoder. I tillegg til økte kostnader, vil rekruttering av personell og samlet kompetanse i kommunalområdet være under sterkt press i årene fremover.

For dimensjonering av fremtidig tjenestebehov legges SBB sin befolkningsframskriving og tall fra tjenesten til grunn.

- Kommunalområdets tilgang på tilstrekkelig, nødvendig kompetanse er utfordrende på mange områder.
For liten tilgang på fastleger, er de siste årene adressert som et nasjonalt problem. Vi har iverksatt en rekke tiltak i tråd med vedtatt plan for legetjenesten, men ser behov for ytterligere nasjonale grep.
- Tilgangen på sykepleiere/vernepleiere til lovpålagte oppgaver er et stadig voksende problem. Per i dag er det få søkere til stillinger. Det er påbegynt en rekke ulike prosjekter med mål om å benytte knapp kompetanseressurs kun til de oppgavene dette kreves. For å få dette til må roller og ansvarlinjer tydeliggjøres samtidig som arbeidsplaner og turnuser må tilpasses endringene i oppgavefordelingen.
- Kommunalområdet har fått mer sammensatte og kompliserte fagutfordringer etter Samhandlingsreformen. Det er nødvendig å øke kompetansen for å sette personalet i stand til å ivareta de komplekse oppgavene. Det er iverksatt arbeid med å øke antallet studenter/lærlinger. Ufaglærte oppfordres til å få formell kompetanse

Tiltak:

Det største avviket for kommunalområdet i 2022 var variabel lønn. Et av tiltakene som ble iverksatt var opprettelsen av to turnusplanleggere for å optimalisere turnusene i kommunalområdet. Det ble også tilsatt bemanningsplanlegger med fokusområde rekruttering og heltidskultur

Forsterket hjemmetjeneste som har som mål å ta imot ferdigbehandlede pasienter tidligere, og derved unngå overliggekostnader ble etablert. I 2022 ble hjemmetjenesten tilført midler til «Forsterket

hjemmetjeneste». Hensikten er å tilby mer avanserte helsetjenester i eget hjem, slik at behovet for institusjonsplass forskyves eller bortfaller. Tjenesten ble iverksatt desember 2022. Gevinsten av tiltaket forventes synliggjort i 2023.

Både sykehjemmene og Helsehuset har økt antallet tilgjengelige senger gjennom året.

Gjennom 2022 ble det inngått rammeavtaler på heldøgns tjenester til mennesker med utfordringer knyttet til utviklingshemming, rus og/eller psykiske lidelser. Tiltaket forventes å realiseres gjennom 2023.

Selv om kommunen har økt andelen legeårsverk per innbygger siste år viser KOSTRA-tallene at 7,2% av innbyggerne er knyttet til liste uten lege (vikar). Dette er høyere enn snittet KOSTRA-gruppe 11, som ligger på 3,7%. Videre viser oversikten at kommunens fastleger har flere pasienter på sine lister enn sammenlignbare kommuner. Det arbeides målrettet etter vedtatt plan for legetjenesten for å bedre dette.

Inngått ulike samarbeid med for å øke rekruttering. Det ble blant annet etablert et prosjekt om rekruttering og beholde kritisk kompetanse. Prosjektet involverer universitetet og STHF.

Viktige resultater og innsatser

- Det største avviket for kommunalområdet i 2022 var variabel lønn. Et av tiltakene som ble iverksatt var opprettelsen av to turnusplanleggere for å optimalisere turnusene i kommunalområdet.
- Tilsatt bemanningsplanlegger med fokusområde rekruttering og heltidskultur
- Forsterket hjemmetjeneste som har som mål å ta imot ferdigbehandlede pasienter tidligere, og derved unngå overliggende kostnader ble etablert.
- Inngått ulike samarbeid med for å øke rekruttering. Det ble blant annet etablert et prosjekt om rekruttering og beholde kritisk kompetanse. Prosjektet involverer universitetet og STHF.

Dette jobber vi videre med

- Tiltak for å rekruttere og beholde nødvendig personell
- Tiltak for å styrke fastlegetjenesten
- Dreier tjenestenivået til ressurskrevende tjenester
- Øker kapasiteten på institusjoner og hjemmetjenester
- Utreder boformer

NAV

De kommunale tjenestene ved NAV Skien består av økonomisk sosialhjelp, økonomisk rådgivning, forvaltning, kvalifiseringsprogrammet, midlertidig botilbud, individuell plan, bostøtte og startlån.

Nøkkeltall

NAV

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022	Landet 2022
Gjennomsnittlig stønadstid for sosialhjelpsmottakere (antall)	6,1	6,0	5,6	5,2	5,2	4,9
Gjennomsnittlig utbetaling per stønadsmåned (kr) *)	11 279	11 431	11 495	11 998	11 112	11 076
Netto driftsutgifter per innbygger (281) økonomisk sosialhjelp (B) *) **)	1 844	1 694	1 458	1 473	1 442	1 366
Brutto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr. mottaker (B) *)	68 600	67 339	65 484	66 104	61 758	59 440
Netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr innbygger 20-66 år (B) *) **)	3 067	2 821	2 435	2 469	2 398	2 232
Andel mottakere med sosialhjelp som hovedinntektskilde (B)	67,3 %	66,6 %	62,7 %	59,4 %	40,3 %	36,9 %
Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere i alderen 20-66 år (B) **)	3,3 %	3,1 %	2,6 %	2,7 %	3,7 %	4,1 %
Mottakere av kvalifiseringsstønad per 1000 innbyggere 18-66 år (antall)	3,4	3,3	3,5	4,4	3,3	2,9

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Vurdering og analyse

Mange av våre tjenester er lovpålagte og følger sosialtjenesteloven. Formålet med loven er å:

- bedre levekårene for vanskeligstilte.
- bidra til sosial og økonomisk trygghet, herunder at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig.
- fremme overgang til arbeid, sosial inkludering og aktiv deltakelse i samfunnet.

NAV Skien har en målsetting om at sosialhjelpsutgiftene i kommunen ikke skal overstige gjennomsnittet for landet, justert for alders- og levekårsforskjeller iht utgiftsbehov i rammetilskuddsmodellen. For 2022 er utgiftsbehovet i Skien beregnet å være 28 % høyere enn landsgjennomsnittet.

Kostratall viser at Skien fortsatt ligger høyere på sosialhjelp enn landet for øvrig på de fleste indikatorene. Dette gjelder også når det er justert for utgiftsbehov slik som vist i nøkkeltallstabellen.

Utgiftene til sosialhjelp er i stor grad et resultat av omgivelsene rundt. I 2022 har det særlig blitt påvirket av følgende faktorer:

- Barnetrygden ble fra september holdt utenfor inntektsgrunnlaget ved beregning av sosialhjelp.
- Generell høy prisstigning bidrar til høyere utgifter til bolig og livsopphold.

NAV Skien har arbeidet med å utvikle en effektiv og kvalitetssikret forvaltning av sosialhjelpsordningen. Andelen sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere er lavere i Skien enn i

sammenlignbare kommuner. Samtidig har vi en betydelig større andel mottakere av sosialhjelp som har dette som hovedinntektskilde. Det gir en høyere utbetaling per mottaker og samlet sett et høyt nivå på sosialhjelpen samlet sett.

Kvalifiseringsprogrammet retter seg mot personer som har begrenset eller ingen utdanning eller arbeidserfaring. Programmet er kommunens viktigste verktøy for å få sosialhjelpsmottakere ut i ordinært arbeid. Gjennom 2022 har NAV Skien jobbet med å øke dette antallet. Vi har i skrivende stund rett i underkant av 110 deltakere i programmet.

En viktig oppgave er råd og veiledning til personer med økonomiske utfordringer. Vi gir tilpasset rådgivning om hvordan den enkelte best mulig kan styre egen økonomi og informerer om hvilke rettigheter den enkelte har ved pågang fra kreditorene og hvordan problemene kan løses gjennom frivillige og offentlige forhandlinger. NAV Skien hadde forventet en større pågang i 2022, men antall saker holdt seg stabilt sammenlignet med tidligere år.

Viktige resultater og innsatser

- Nivået på økonomisk sosialhjelp er fortsatt høyere enn det utgiftsbehov og levekårsfaktorer skulle tilsi, sammenlignet med både landet og kostragruppe 11.
- Vi har gitt 168 husholdninger økonomisk rådgivning i løpet av 2022, der vi har hjulpet 22 personer med å søke offentlig gjeldsordning til namsmannen.
- 32 deltakere avsluttet kvalifiseringsprogrammet i 2022. Ca halvparten av disse gikk til arbeid eller utdanning, de øvrige gikk til uførestønader eller sosialhjelp som hovedinntektskilde
- 75 husstander har kjøpt seg bolig med startlån i 2022, 45 prosent av disse var barnefamilier. De som får avslag på lånesøknad har i hovedsak for lav betjeningsevne eller for stor gjeldsbyrde
- Vi startet i 2022 prosjektet «Barna Først», og har med sju familier som har fått kjøpt seg bolig. «Barna først» har som hovedmålsetning å hjelpe barn ut av fattigdom. Å eie bolig kan føre med seg en opplevelse av økt egenverdi. Den kan også gi motivasjon til yrkesdeltakelse for å bli økonomisk selvhjulpen.

Dette jobber vi videre med

- Rettighetsavklaring for å identifisere sosialhjelpsbrukere som kan ha rettigheter på statlige trygdeytelser. Vi har en person, tilsvarende ett årsverk, som skal sikre at rettighetsavklaring implementeres i ordinær drift.
- Aktivitetstiltak for brukere under 30 år som innvilges økonomisk sosialhjelp. Målet er å finne rett plass i arbeidslivet eller ta utdanning. Manglende oppmøte kan medføre en reduksjon i utbetalt sosialhjelp.
- Økte ressurser til effektiv og kvalitetssikret drift av de sosiale tjenestene i 2023. Vi har oppbemannet med 2 nye stillinger i slutten av 2022 dedikert til å jobbe med økonomisk sosialhjelp.
- Jobber for å få flere familier med i prosjektet «Barna Først», der hovedmålet er å bidra til å hjelpe barn ut av fattigdom gjennom at familien skaffer seg egen bolig.

Byutvikling, drift og kultur

I 2022 bestod Byutvikling, drift og kultur (BDK) av fagområdene Eiendom, Kommunalteknikk, Kultur, By- og stedsutvikling og Brann og feievesen. I tillegg består kommunalsjefens stab av Næringsavdelingen og avdeling for Kvalitet og utvikling. Kommunalområdet hadde i 2022 i overkant av 450 ansatte. Skien brann- og feievesen ble fra 1. januar 2023 overført til det interkommunale selskapet Grenland brann og redning IKS.

Nøkkeltall

Kommunalteknikk

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Netto driftsutgifter til kommunale veier og gater per km (kr) *)	196 495	137 751	186 763	186 347	227 951
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (kr) *)	2 514	2 738	2 610	2 727	2 921
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	2 965	3 024	2 900	2 757	2 792
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr) *)	3 571	3 748	3 768	3 862	4 083
Avløp - Andel fornyet spillvannsnett, gjennomsnitt for siste tre år	1,0 %	1,0 %	0,9 %	1,0 %	0,0 %
Vann - Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent) (B)	1,2 %	1,0 %	0,9 %	1,0 %	0,7 %
Vann - Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje (prosent) (B)	31,0 %	30,0 %	30,0 %	29,0 %	29,1 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Eiendom

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere *)	24	24	22	21	20
Kommunalt eide boliger som andel av totalt antall kommunalt disp. boliger	78,0 %	77,0 %	78,0 %	78,0 %	73,0 %
Herav energikostnader per kvadratmeter (kr) *)	148,6	138,4	153,7	220,0	212,0
Andel av energikostnader i komm. eiendomsforv. brukt på strøm, konsern	89,5 %	91,1 %	86,9 %	89,8 %	84,0 %
Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger (B) *) **)	5 492	5 533	5 410	5 268	5 781
Samlet areal på formålsbyggene i kvadratmeter per innbygger (B)	4,7	4,3	4,7	4,7	4,4

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kultur

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Netto driftsutgifter til allmenn kultur (f370+f373+f375+f377+f385+f386) (1000 kr) *)	1 529	1 788	1 475	1 394	1 265
Netto driftsutgifter per innbygger (380) idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg (B) *) **)	126	114	335	91	180
Utlån alle medier fra folkebibliotek per innbygger (B)	1,3	1,7	1,8	1,8	2,4

Årsmelding 2022

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kultur og idrett (B) (Kommunekasse) *) **)	2 979	3 208	3 056	3 057	2 633

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Utgifter til idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg: Her er det en feilføring i regnskapet for Skien 2021

By- og stedsutvikling

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022	Kostragruppe 11 2022
Vedtatte detaljreguleringer fremmet som private forslag (antall)	5	9	4	4	63
Andel av innvilgete byggesøknader som skjer gjennom vedtak om dispensasjon fra plan (prosent)	12,7 %	11,2 %	14,9 %	18,1 %	19,6 %
Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist (dager)	28	36	34	47	54
Snitt saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)	15	15	18	24	21
Område- og detaljreguleringsplaner vedtatt av kommunen siste år	9	12	6	5	87

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

For de to indikatorene som gjelder antall vedtatte reguleringsplaner vises summen av de 10 kommunene i Kostragruppe 11 i siste kolonne

Landbruk

	Skien 2019	Skien 2020	Skien 2021	Skien 2022
Omdisponering av dyrkbar jord til andre formål enn landbruk (dekar)	30,4	16,2	0,6	387,5
Omdisponering av dyrka jord til andre formål enn landbruk (dekar)	81,1	3,6	5,8	0,0
Produktivt skogareal	400 002	400 033	400 046	400 400

) Inflasjonsjustert med deflator) Justert for utgiftsbehov*

Vurdering og analyse

Skien kommune er i utvikling både som kommune og som by. Byutviklingen måles blant annet ved antall beboere i sentrum. Sentrum har i snitt en befolkningsvekst på 4% mens resten av kommunen ligger rett under 1%. Det betyr at 2022 har hatt størst befolkningsvekst i sentrum siden vi startet målinger i 2011.

I 2022 var det færre vedtatte reguleringsplaner enn tidligere år. Reguleringsplanene er behandlet innenfor lovpålagte frister. Det var også en nedgang i antall byggesøknader til kommunen i forhold til året før. Flere store byggeprosjekter ble satt på vent på grunn av usikkerhet i økonomi med pris- og renteøkning. Samtidig er antall byggesaker i 2022 på linje med antall saker fra 2019 og 2020.

Kommunen består også av mer enn sentrum og bykjernen. Landbruksforvaltningen i Skien har en overordnet målsetting om å minimere omdisponering av dyrket jord. I 2022 er det ikke registrert omdisponert dyrket jord, men det er registrert omdisponering av 387 dekar dyrkbar jord. Dette er

knyttet til ny reguleringsplan (2022) for Nenset sandtak (sandtaket og omkringliggende arealer er klassifisert som dyrkbar jord). Videre ble alle oppmålingsoppdrag gjennomført innen tidsfristene i 2022.

Skien er også en stolt kulturby, med et bredt spekter av tilbud. Flere av kulturinstitusjonene er organisert i ulike selskapsformer, som enten er heleid eller delvis eid av Skien kommune. Kultur- og idrettssektoren hadde også i 2022 utfordringer med deltakelse og publikumsoppslutning i kjølvannet av koronapandemien. Dette tok seg imidlertid opp mot slutten av fjoråret, og det kan nå se ut som kulturbruken vil nærme seg 2019-nivå.

Arbeidet med planlegging av nytt Ibsenbibliotek i kommunen har vært sentralt i 2022. Hele kulturavdelingen må jobbe med dreining av tjenester knyttet til utviklingen av Ibsenbiblioteket og den medførende driften. I 2022 ble det ansatt en koordinator som skal arbeide med planlegging og tilrettelegging for Ibsen 2028.

For å utvikle kommunen ytterligere ble også andre viktige grep gjennomført i 2022. Flere av disse tiltakene er knyttet til infrastruktur. Eksempelvis har man rullert hovedplan for vann og avløp for å innarbeide nye krav til avløp. Det er også laget ny hovedplan for Park og satt i gang arbeid med ny hovedplan for veg.

Økte priser på varer, tjenester, drivstoff og strøm har preget regnskapene gjennom året, og resulterte i en rekke tiltak for å få ned merforbruket. Primært var tiltakene å holde tilbake stillinger og å utsette planlagte oppgaver. Tiltakene ga kortsiktig økonomisk effekt, men har skapt etterslep på noen oppgaver spesielt innen kommunalteknikk.

En verden i endring har preget store deler av kommunen. Eiendomsavdelingen har jobbet kontinuerlig med bosetting av flyktninger. I den forbindelse ble det kjøpt og leid inn boliger til 180 flyktninger. Strømprisene har også medført et ytterligere fokus på energieffektivisering.

Pandemien og energisituasjonens konsekvenser for næringslivet har hatt høyt fokus i 2022, og et betydelig antall møteplasser for dialog og påvirkning er tilrettelagt. Næringsavdelingen bidro med administrasjon av nasjonale Covid-19 midler, samt etablering av en lokal strømstøtteordning for næringslivet.

Det er videre jobbet aktivt med å bygge felles kunnskap om Skiens behov og muligheter innen produksjon av fornybar energi. Det har også pågått et bredt søk etter nye næringsarealer gjennom arbeidet med kommuneplanens arealdel.

Av store byggeprosjekter har Kverndalen Bo og Dagsenter forløpt etter planen gjennom 2022. I tillegg har det blitt jobbet med planlegging for nye prosjekter som Ibsenbiblioteket, MATS og Lyngbakken. Samtidig jobbes det løpende med arealeffektivisering for å sikre god disponering av eksisterende bygningsmasse.

Viktige resultater og innsatser

- Det ble arrangert flere store arrangementer og prosjekter i Skien i 2022, eksempelvis *NM-veka* og Nordisk vennsbykonferanse med tema *Meningsfull ung deltagelse*. Videre har *Frivillighetens år* medført flere ulike aktiviteter og tiltak (og ansettelsen av frivillighetskoordinator).
- Ibsenbiblioteket kom inn på statsbudsjettet.

- Flere nye og reviderte strategier er utarbeidet. Strategisk plan for frivillighet, Toppidrettsstrategi for Grenland, DIVE-analyse for Skien sentrum, Handlingsplan for musikk og Strategier for Kunstnerbyen Skien er eksempler på dette.
- Det er utarbeidet ny *Hovedplan Park* som et dokument for fremtidig drift og vedlikehold. Videre er det utarbeidet en *Skybruddsplan* for de urbane sentrumsområdene som skal sørge for at det innarbeides overvannstiltak for å redusere risikoen for ødeleggelser ved styrtregn.
- Kommunalteknikk gjennomgikk i 2022 en omorganiseringsprosess. Fagområdet vil gå fra syv til fem enheter for bedre utnyttelse av ressurser og bedre samarbeid på tvers.
- Det er gjennomført mange investeringsprosjekter hos kommunalteknikk, hvorpå de fleste er knyttet til utskifting av vann og avløpsledninger.
- Det ble i 2022 satt i gang konseptvalgutredning knyttet til avløpsrensaneanleggene i Grenland, grunnet nye krav om avløpsrensing.
- Det er videreført planlegging av flere prosjekter i Bypakke Grenland. Noen eksempler er: Samarbeidsprosjektet med Telemarkskanalen om bru og ledemurer i Damfossen, mulighetsstudie for Torggata og Kongensgate, og Togstopp i sentrum.
- Planprogram for Rv 36 har vært et viktig strategisk arbeid opp mot næringsarealer i arealdelen, bypakkeprosjektet på Moflata og videreføring av Bypakke Grenland.
- To store plansaker ble landet i Nenset sandtak og områdeplan for Raset.
- Byggesak gjennomførte i perioden 2020 – 2022 en ekstra innsats for å få ned restanser på ulovlighetssaker. Antall ulovlighetssaker er redusert fra om lag 500 til 50 saker. Ulovlighetsoppfølging videreføres innenfor vanlig drift.
- I 2022 ble det gjennomført en større oppdatering av kommunens kartløsninger sammen med våre nabokommuner og leverandør (NOIS). Nye Geolnnsyn ble satt i drift våren 2022.
- Fiskeplassen for handikappede ved Fossumhølen ble restaurert og er nå tilgjengelig bl.a. for rullestolbrukere.
- Flere prosjekter utført av Grenland Friluftsråd i 2022, som Læring i friluft, Natur på Norsk og Friluftsport ved Kverndammen.
- Forvaltning, drift og vedlikehold hos Eiendomsavdelingen har hatt store oppgaver i 2022, eksempelvis arbeidet med taket til rådhuset, nytt tak på Åfoss skole og oppgraderinger av Ballestad barnehage som skulle være klar for oppstart 1. august 2022.
- Oppussing av totalt 130 boliger. I tillegg har Håndverk bidratt til vedlikehold av flere formålsbygg, som blant andre Kjørbekkhøgda skole, Engrav Skole, og Bakken barnehage.
- Energieffektivisering og energibruk på formålsbygg følges opp av en fast ressurs, og har medført et redusert forbruk.
- Kommunen har bidratt til kompetanseutvikling på områder som datasenter, det grønne skiftet, fornybar kraftproduksjon og utbyggingsavtaler.
- Sikret at gründere fra Skien får tilgang til et bredt kompetansemiljø og faglig god veiledning gjennom samarbeid med inkubatoren Proventia.
- Nasjonalt og internasjonalt nettverk innenfor datasenterindustrien, er utvidet. Skien var i 2022 samarbeidspartner for Industriuka, og bidro til at datasenterindustrien fikk plass på programmet, samt at det er arrangert en rekke lokale arrangementer om tematikken.

Dette jobber vi videre med

- *Attraktive Skien* skal bidra til at Skien øker sin synlighet som en attraktiv kommune å etablere seg i, jobbe og bo i, samt besøke.
- Tilbudet til barn og unge skal styrkes og utvikles. På Gulset vil det åpnes et eget tilbud til unge i tilknytning til biblioteket.
- 2022 var frivillighetens år. Fokuset på frivillighet tas med inn i videre arbeid.

- Arbeidet med å rigge kommunen for Ibsenbibliotekprosjektet og Ibsen 2028 videreføres.
- Flere planer og strategier skal utarbeides hos kommunalteknikk. Eksempler er hovedplan for veg, saneringsplan for vann og avløpsledninger og strategi for søk, lokalisering og utbedring av lekkasjer og fremmedvann for vann- og avløpsanlegg.
- Kommunalteknikk sin nye organisering implementeres, samt at rekruttering til vakante stillinger skal gjennomføres. Videre utredes mulig samling av hele kommunalteknikk på Rødmyrlia 40, jf. arealeffektiviseringen.
- KVV Grenland vil gå frem til våren 2024, samtidig vil det pågå utredninger knyttet til eksisterende renseanlegg på Elstrøm.
- Sluttbehandling av kommuneplanens arealdel, oppstart av kommunedelplan for sentrum og samarbeidsprosjektet Skien 2030.
- Planlegging av sentrale prosjekter i Bypakke Grenland. Eksempler er utlysning av anbud for gang- og sykkelbru over Bryggevatnet, ferdigstilling av brua over Damfoss, ferdigstilling forprosjekt for Kongensgate og Torggata.
- Avklare premisser rundt en mulig ny Bypakke og eventuelt Byvekstavtale.
- Implementering av ny digital løsning for behandling av byggesaker, samt at eiendomsmodul for oppmåling og eierseksjonering skal tas i bruk.
- Kartlegge og følge opp landbruksarealer som er ute av drift i kommunen.
- Styrke klima- og miljøvennlig landbruk gjennom ordningene SMIL (spesielle miljøtiltak i landbruket) og RMP (regionalt miljøprogram).
- Fortsette implementering av energieffektivisering (EPC 2) og etablering av solceller på aktuelle bygg.
- Ferdigstille Kverndalen Bo og Dagsenter og fortsette prosess med Lyngbakken og MATS.
- Skien skal bosette 105 flyktninger i 2023.
- Tilrettelegge arenaer for dialog mellom næringsliv, administrasjon og politikk, og bidra til fremvekst av nye bedrifter.
- Felles kunnskapsbygging om regionens behov, og Skiens muligheter til, å bidra til økt produksjon av ny, fornybar kraft.
- Tilrettelegge for hyperscale datasenteretablering og lokale ringvirkninger ved en positiv investeringsbeslutning.
- Tilby utbyggere utbyggingsavtaler som verktøy for samfunnsutvikling.
- Bygge kunnskap om hvordan tilrettelegge for å tiltrekke nødvendig kompetanse til Skiens næringsliv.

Eierstyring

Oversikt over selskap og samarbeid

Eierandeler i aksjeselskap (AS)

Aksjeselskap (AS) er regulert i lov av 13. juni 1997 om aksjeselskaper. Et aksjeselskap er et eget rettssubjekt og har egen formue og egne inntekter, og det svarer selv for sine forpliktelser. Et aksjeselskap kan ha en eller flere aksjeeiere. Kommunens innflytelse og styring av aksjeselskaper varierer ut fra eierandel. Eierskap utøves gjennom generalforsamlingen som er aksjeselskapets øverste myndighet. Det er generalforsamlingen som velger selskapets styre.

Skien kommune har eierandeler i ulike aksjeselskap. Historikk og bakgrunn for eierskapet varierer fra selskap til selskap. Denne oversikten er kun ment som en kort oppstilling, og det henvises til de enkelte selskaperens årsmelding for utfyllende opplysninger.

Bjorstaddalen avfallsanlegg AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	2014
Formål:	Fungere som et holdingselskap for selskap som driver miljøvennlig avfallsdeponi, mottak og håndtering av avfall fra husholdningene og næringsvirksomhet i Grenland, samt det som naturlig står i forbindelse med det.
Internettadresse:	bjorstaddalen.no
Aksjekapital	kr. 10.000.000,-
Eierandel:	100%
Styredeltakere fra SK:	Styreleder Ole Geir Hoppestad (Ap), nestleder Cathrine Bakka (FrP), Helene Sundell (Byg), Ingvild Grov Korneliussen (Sp), Knut Janøy (Krf), Tove Hoppestad (Sp), Knut Skinnarland (MDG)
Antall årsverk:	0
Utbytte til Skien i 2022:	kr. 13.000.000,-

Bygarasjen AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	2006
Formål:	Å forestå utbygging og drift av ikke-offentlige parkeringsanlegg i Skien kommune, alene eller sammen med andre aktører, og som er i samsvar med de parkeringspolitiske mål som vedtas av Bystyret
Internettadresse:	bygarasjen.no
Aksjekapital	kr 96.500.000,-
Eierandel:	100%
Styredeltakere fra SK:	Styreleder Trond Ballestad (Sp), Saynab Guleed (Ap) og Marius Roheim Aarvold (H)

Årsmelding 2022

Antall årsverk:	0
Tilskudd fra Skien i 2022:	0

E134 Haukelivegen AS

Kontorkommune:	Vinje
Etablert:	2001. Skien fom. 2014
Formål:	Selskapet har som føremål å arbeide for utbygging og standardheving av transportkorridoren E134 Karmøy-Frogn, RV Seljord-E18 og sambandet E134-Bergen.
Internettadresse:	haukelivegen.net
Aksjekapital	kr 460.000,-
Eierandel:	2,174%
Styredeltakere fra SK:	ingen
Antall årsverk:	1
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr 49.400,-

Grep Grenland AS

Kontorkommune:	Porsgrunn
Etablert:	2006
Formål:	GREP sitt samfunnsoppdrag er få folk i jobb og utdanning ved arbeidsformidling, fagopplæring, veiledning og arbeidstrening.
Internettadresse:	grepgrenland.no
Aksjekapital	kr. 1.546.600
Eierandel:	49%
Styredeltakere fra SK:	Trude Tvedt (Ap), styreleder
Antall årsverk:	200 (2021)
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr 9.194.604,- for 103 VTA plasser. I tillegg kr 3.217.000,- for Grep Marenro.

Greve Biogass AS (Grenland og Vestfold Biogass)

Kontorkommune:	Tønsberg
Etablert:	2013
Formål:	Ta imot biologisk avfall fra husholdninger og næringsliv for produksjon av biogass og biogjødsel og i så måte utnytte næringsrike avfallsressurser for grønn energiproduksjon.
Internettadresse:	grevebiogass.no

Årsmelding 2022

Aksjekapital	kr. 30.000.000,-
Eierandel:	10,38%
Styredeltakere fra SK:	ingen
Antall årsverk:	3
Eierbidrag fra Skien i 2022:	betales via RiG

Ibsenhuset AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1973
Formål:	Selskapets formål er drift av Ibsenhuset. Ibsenhuset AS har som overordnet målsetting å drive Ibsenhuset som et kulturelt opplevelses- og trivelsesenter for Skien og Telemark. I tillegg skal Ibsenhuset være et profesjonelt og funksjonelt senter for kurs, konferanser, messer, selskap og møter.
Internettadresse:	ibsenhuset.no
Aksjekapital	kr 42.786.300,- (2021)
Eierandel:	100%
Styredeltakere fra SK:	Ingjerd B. Martinsen (styreleder), Kari Lise Holmberg (nestleder), Roger Hegland, Bård Naas, Erine Margrethe Amundal, Heidi Hamadi, Kim Kise, Marek Szumski (ansattetrepr.)
Antall årsverk:	23 ansatte (2021)
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr 10.465.000. I tillegg et engangstilskudd på kr. 114.558,- til å dekke renter på midlertidig lån

Kontorbygg AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1972
Formål:	Selskapets formål er erverv, oppføring og drift av fast eiendom av enhver art, og å delta som aksjeeier eller på annen måte i liknende foretagender, samt finansiering av slik virksomhet.
Internettadresse:	kontorbygg.no
Aksjekapital	kr 60.000.000,-
Eierandel:	100%
Styret:	Styreleder Ole-Geir Hoppestad, nestleder Nils-Olav Skilbred, Åse Gro Bakke, Marjan Farahmand, Marco Gozzi, Monica Karlsen, Anne Erika Myrvold, Kåre Solvang, Dagfinn Øksenholt
Antall årsverk:	6,7
Utbytte til Skien i 2022:	kr 3.000.000,-

Mersmak i Skien AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	2011
Formål:	Fremme interessen for mat ved gjennomføring av arrangement, herunder festival samt aktiviteter som fremmer formålet.
Internettadresse:	mersmakiskien.no
Aksjekapital	kr 103.000,-
Eierandel:	71,84%
Styredeltakere fra SK:	Torunn Hauen Aks (Ap)
Antall årsverk:	1,6
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr 867.000,-

Rehabiliteringssenteret AIR AS

Kontorkommune:	Rauland
Etablert:	1986
Formål:	AiR-klinikk har status som landsdekkende helseinstitusjon i spesialisthelsetenesta og er ein del av Rehabiliteringssenteret AiR as – ein privat ideell organisasjon (non-profit) som består av einingane AiR-klinikk og Nasjonalt kompetansesenter for arbeidsrettet rehabilitering .
Internettadresse	rehabilitering.no
Aksjekapital	kr 895.000,-
Eierandel:	0,3%
Styredeltakere fra SK:	ingen
Antall årsverk:	73

Skagerak Energi AS

Kontorkommune:	Porsgrunn
Etablert:	2001 (nåværende form)
Formål:	Skagerak Energi skal være en framtidsrettet leverandør av ren energi for velferd, vekst og utvikling.
Internettadresse:	skagerakerenergi.no
Aksjekapital	1.695.539.000,-
Eierandel:	15,21%
Styredeltakere fra SK:	nestleder Hedda Foss Five (Ap)
Antall årsverk:	680 (konsern)

Årsmelding 2022

Utbytte til Skien i 2022:	kr. 142.073.975,-
---------------------------	-------------------

Skien Dalen Skipsselskap AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1992
Formål:	Drive turisttrafikk i Telemarksvassdraget
Internettadresse:	kanalbaatene.no
Aksjekapital	3.703.050,-
Eierandel:	10%
Styredeltakere fra SK:	Signy Gjærum (V)
Antall årsverk:	3
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr. 200.000,-

Skien Næringsfond AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1982
Formål:	Skien Næringsfond A/S sitt formål er å fremme utviklingen av næringslivet i Skien kommune med sikte på å få etablert flere arbeidsplasser.
Aksjekapital	kr 10.100.000,-
Eierandel:	100%
Styredeltakere fra SK:	Styrets leder Knut Åge Andersen, styrets nestleder Emilie Clarice Schäffer, styremedlemmer Trond Ballestad, Mona Nicolaysen og Halvor Berg-Hanssen
Antall årsverk:	ingen, forvaltes av næringsavdelingen i Skien kommune

Skien Tomteselskap AS

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1964, reetablert i 1995
Formål:	Erverve områder i Skien passende til tomter, gjøre disse byggeklare og overdra dem til tomtesøkere, samt å påta seg saneringsoppgaver innen kommunen.
Aksjekapital	kr 100.000,-
Eierandel:	100%
Styredeltakere fra SK:	Anita Ballestad (leder), styremedlem Erik Kvam
Antall årsverk:	ingen

Telemark og Vestfold Regionteater A/S (Teater Ibsen)

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	1975
Formål:	Telemark og Vestfold Regionteater AS, til daglig kalt Teater Ibsen, skal gjennom egen virksomhet og i samarbeid med frie grupper og andre teatre gi innbyggerne i Vestfold og Telemark et profesjonelt og allsidig teatertilbud, gjennom å være et produksjonsteater. Det skal arbeides for å øke interessen og forståelsen for teater som uttryksmiddel
Internettadresse:	teateribsen.no
Aksjekapital	kr 105.000,-
Eierandel:	Skien 33,3%, Vestfold og Telemark fylkeskommune 66,7%
Styredeltakere fra SK:	Nestleder Helga Lilleland (SV) og styremedlem Erik Gudbrandsen (H)
Antall årsverk:	17 fast ansatte
Tilskudd fra Skien i 2022:	kr 4.367.000,- . (i tillegg driftstilskudd Ibsen Scope 80.000,-)

Visit Telemark AS

Kontorkommune:	Skien, avdelingskontor i Kviteseid
Etablert:	2014 (tidligere Telemarksreiser AL, deretter Visit Grenland, fusjonert i 2020)
Formål:	Som regionens destinasjonsselskap skal Visit Telemark sikre og ivareta et helhetlig arbeid med reisemålsutvikling for hele regionen.
Internettadresse:	visitlemark.no
Aksjekapital	kr 1.002.000,-
Eierandel:	8,806%
Styredeltakere fra SK:	ingen
Antall årsverk:	9
Tilskudd (kjøp av tjenester) fra Skien i 2022:	kr 1.569.058,-

Interkommunale selskap (IKS)

Samarbeid mellom flere kommuner og/eller fylkeskommuner kan organiseres som interkommunale selskap (IKS) etter lov av 29. januar 1999 om interkommunale selskaper. Deltakere i IKS kan være kommuner, fylkeskommuner og andre IKS.

Interkommunale selskaper er egne rettssubjekter som rettslig og økonomisk er skilt fra deltakerkommunene. Selskapets øverste myndighet er representantskapet. Representantskapet er eiernes organ, og deltakerkommunenes eiermyndighet utøves av representantskapet.

Gea Norvegica Geopark IKS

Kontorkommune:	Porsgrunn
Etablert:	2005
Formål:	Geoparken skal spre kunnskap om vår geologiske naturarv.
Internettadresse:	www.geoparken.no
Eierandel:	9,63%
Styrerepresentanter fra SK	Signy Gjærum (V), varamedlem
Representantskap fra SK:	Gudmund Kverndalen (Ap)
Antall årsverk:	6,14
Eierbidrag fra Skien kommune i 2022:	kr 442.655,-

Grenland brann og redning IKS

Kontorkommune	Porsgrunn
Etablert	(Skien inn fra 1/1-23)
Formål:	Selskapets formål er å ivareta de plikter og oppgaver som eierkommunene er pålagt etter lover og forskrifter om brann- og redningsspørsmål.
Internettadresse:	www.gbr.no
Eierandel:	46% (fra 1/1-23)
Representantskapsmedlemmer fra SK:	Knut Einar Aas (Ap), Hanne Gro Haugland (MDG) og Helene Røsholt (H)
Antall årsverk:	190 ansatte fra 2023

Grenland Havn IKS

Kontorkommune:	Porsgrunn
Etablert:	1992
Formål:	Grenland Havn IKS er opprettet for å samordne og ivareta den kommunale havnevirksomheten innen samarbeidsområdet for Skien, Porsgrunn og Bamble kommuner. Grenland Havn IKS skal sammen med andre havneinteresser bidra til et samlet og konkurransedyktig havnetilbud. Havneanlegg og arealer skal disponeres med sikte på en best mulig ressursutnyttelse.
Internettadresse:	www.grenland-havn.no
Eierandel:	33,3%
Styrerepresentanter fra SK	Knut Einar Aas (Ap)
Representantskapsmedlemmer fra SK	Jan Grini (Ap), Trude Tvedt (Ap), Jan, Terje Olsen (Uavh.) og Esther Buer (FrP)

Årsmelding 2022

Antall årsverk:	17 ansatte
-----------------	------------

IKA KONGSBERG IKS (Interkommunalt arkiv for Buskerud, Vestfold og Telemark)

Kontorkommune:	Kongsberg
Etablert:	1992, Skien med fra 2016
Formål:	Formålet med selskapet er å legge forholdene til rett for eiernes rasjonelle, funksjonsdyktige og effektive gjennomføring av arkivlovens intensjoner og bestemmelser.
Internettadresse:	www.ikakongsberg.no
Eierandel:	7,01%, (totalt 39 eiere - 37 kommuner og 2 fylkeskommuner)
Styrerepresentanter fra SK	Trude Tvedt (Ap), nestleder
Representantskap fra SK:	Erik Næs (KrF)
Antall årsverk:	41,5
Eierbidrag fra Skien kommune i 2022:	2.048.865,-

Renovasjon i Grenland IKS (RIG)

Kontorkommune:	Skien
Etablert:	2014
Formål:	Innsamling, sortering og behandling av avfall fra husholdninger og kommunale virksomheter
Internettadresse:	www.rig.no
Eierandel:	49,71%
Styrerepresentanter fra SK	Marco Gozzi (MDG)
Representantskap fra SK:	Gustav Søvde (V) og Helene Røsholt (H)
Antall årsverk:	26
Eierbidrag fra Skien kommune i 2022:	kr. 54.804.123,-

Sør Øst 110 IKS

Kontorkommune:	Tønsberg
Etablert:	2018
Formål:	Selskapets formål er å dekke kommunenes behov, plikter og oppgaver i forbindelse med "Forskrift om organisering og bemanning og utrusting av brann- og redningsvesen og nødmeldesentralene» §§ 20, 21, 24, 27 – 35.
Internettadresse:	www.sorost110.no
Eierandel:	8%

Årsmelding 2022

Styrerepresentanter fra SK	ingen
Representantskap fra SK:	Knut Einar Aas (Ap)
Antall årsverk:	32 ansatte
Eierbidrag fra Skien kommune i 2022:	kr 3.154.236.-

Vestfold og Telemark revisjon IKS

Kontorkommune:	Skien, Horten, Bø
Etablert:	2019
Formål:	Utføre revisjonsoppgaver for deltakerne
Internettadresse:	www.vtrevisjon.no
Eierandel:	8,12%
Styrerepresentanter fra SK	ingen
Representantskap fra SK:	Ingjerd Martinsen (Ap)
Antall årsverk:	29,8
Eierbidrag fra Skien kommune i 2022:	kr 2.618.852

Kommunale foretak (KF)

Kommunale foretak (KF) er regulert i kommunelovens kapittel 9. Reglene om kommunale foretak er utformet med sikte på å være et tilbud om organisering av kommunens forretningsmessige virksomhet, men hvor det likevel er ønskelig å knytte virksomheten tett opp til de sentrale kommunale organene.

Foretaket er ikke en egen juridisk person, men del av kommunen som rettssubjekt. Kommunen er part i alle avtaler og hefter for foretakets forpliktelser. Foretaket ledes av et styre, som er utpekt direkte av kommunestyret. Daglig leder står i linje under styret, som igjen er underlagt kommunestyret. Foretakene er på denne måten direkte underlagt kommunestyrets budsjettmyndighet. Kommunedirektøren har ikke instruksjons- eller omgjøringsmyndighet overfor foretakets daglige leder.

Skien kommune har valgt å organisere deler av sin tjenesteproduksjon som egne kommunale foretak. Nedenfor følger en oversikt over det eneste kommunale foretaket pr nå. Vi gir ikke noen omfattende omtale av det enkelte foretak, men henviser til foretakets egen årsmelding.

Skien Fritidspark KF

Etablert:	2007
Formål:	Foretakets formål er å ivareta og videreutvikle et framtidsrettet fritids- og idrettsanlegg som skal gi befolkningen i alle aldersgrupper, i og utenfor kommunen, gode muligheter til et aktivt og helsefremmende liv. Samtidig skal foretaket aktivt arbeide for at anlegget stimulerer til økt tilreisning fra turister, idrettslag, organisasjoner og mennesker under utdanning. Foretaket er et nonprofitforetak, men skal så langt som mulig drives etter forretningsmessige prinsipper
Internettadresse:	www.skienfritidspark.no
Styret:	styreleder Lars J. Skielbred, nestleder Lars Martin Borlaug og styremedlemmene Joakim Rabe, Åste Solberg Hansen, Torunn Hauen Aks, Anne H. Kydland, Roar Åkre, Jannicke Sivertsen og Lilleba L. Aasen. Kommunens representant i styret er Anita Ballestad.
Antall årsverk:	63,5
Skien kommunes kjøp av tjenester i 2022:	kr 44.300.000,-
Skien kommunes salg til Skien Fritidspark	kr - 21.474.000,-
Tilskudd til dekning av tidligere års underskudd	kr 14.217.307,-

Stiftelser

Organisasjonsformene er regulert i egen lov, Stiftelsesloven.

Kommuner og fylkeskommuner står fritt til å etablere stiftelser. Oppretterne står fritt til å fastsette formålet, og stiftelsen er et selvstendig rettssubjekt. Stiftelser har ingen eiere. Verken oppretteren eller andre kan med grunnlag i eiendomsretten utøve styring over stiftelsenes virksomhet eller gjøre krav på andel i stiftelsens overskudd. Stiftelser ledes av et eget styre.

Stiftelsen Sauherad Samtun

Kontorkommune:	Midt-Telemark kommune
Stiftet:	1984 (Stiftelsen dannet et heleid datterselskap i 2004, Samtun AS)
Internettside:	samtun.no
Formål:	Stiftelsen Sauherad Samtun leier ut sine eiendommer til Samtun AS som driver med behandling/dyktiggjøring av rusmiddelavhengige
Stiftere:	Telemark fylkeskommune og kommunene i Telemark
Styredeltakere fra SK:	ingen
Stiftelseskapital:	kr 100.000,-

Skien kommunale pensjonskasse

Kontorkommune:	Skien
Opprettet:	1938
Internettside:	skienpensjon.no
Formål:	Pensjonskassens formål er å yte pensjoner til medlemmene og deres etterlatte i henhold til pensjonskassens vedtekter og gjeldende Hovedtariffavtale
Styret:	Styreleder Jan Terje Olsen og styremedlemmene Erik Kvam, Elisabeth Timplan, Lene Marie Aas Thorstensen og Vibeke Hein Bæra

Telemark Museum

Internettside:	telemarkmuseum.no
Formål:	«Telemark Museum er et konsolidert museum som drifter og forvalter fem museumsanlegg, og vi har fem museer som er åpne for publikum. Vi tar vare på og formidler vår historie og kulturarv.»
Tilskudd fra Skien kommune 2022:	kr 3.590.000,- i driftstilskudd. Skien kommune bidrar i tillegg til drift og vedlikehold av parkområdene i Brekkeparken.

Finansrapport

Formålet med forvaltningen er å maksimere avkastningen på kommunens aktiva og å minimalisere kommunens kapitalkostnader på kommunens passiva innenfor en akseptabel risiko.

Dagens finansreglement ble vedtatt i Skien bystyre 16.06.21 og trådte i kraft fra bystyrets vedtaksdato.

AKTIVASIDEN (Langsiktig plassering av kommunens midler)

Midler

Kommunens finansaktiva består i hovedsak av obligasjoner, aksjer, ubrukte lånemidler og driftsmidler. Disse aktiva har i 2022 vært forvaltet samlet. Hovedmålsettingen man har jobbet etter er å plassere midlene mest mulig risikofritt til en akseptabel avkastning.

Risikohåndtering

Skien kommune har en avtale med aktivaforvalter Gabler AS. De gjennomgikk første gang vår totale portefølje i sommer 2021, og har forvaltet kommunens verdier gjennom hele 2022. Risikoen er fremdeles ivaretatt først og fremst ved valg av aktivaklasser med lav risiko, men kommunen har også plassert midler i aksjemarkedet gjennom.

På slutten av regnskapsåret 2022 hadde vi midler plassert i følgende segmenter:

Pengemarked, Norske aksjer, Globale aksjer, Norske obligasjoner, Globale obligasjoner, globale høyrenteobligasjoner og Norske anleggsobligasjoner.

Samlet sett mener vi at kommunens strategi sikrer en lav risiko.

Avkastning

Per 31. desember 2022 var markedsverdien av kommunes portefølje 448 mill. Per utgangen av tredje tertial har porteføljen gitt en negativ avkastning på 3,4% prosent, som tilsvarer en meravkastning på 0,9% målt mot indeksen på -4,3%.

- Aggregatet Pengemarked har i 2022 gitt en avkastning på 1,8%, tilsvarende en meravkastning på 0,5%.
- Aggregatet Norske aggregerte obligasjoner består av fondet Danske Invest Norsk Obl. Inst. Fondet har i 2022t levert en avkastning på -1,6%, mot indeksavkastning på -2%.
- Globale aggregerte obligasjoner består av fondene BlueBay IG Global Agg, PIMCO Global Bond Fund EGS og PIMCO Income Fund. Negativ avkastning for året endte på -11,41%.
- Aggregatet globale høyrenteobligasjoner forvaltes gjennom fondet State Street HY. Fondets avkastning ble -13,4%, omtrent likt med indeksen.
- Norske anleggsobligasjoner utgjør per 31.12.2022 188,5 mill. Avkastningen i 2022 har vært 2,1%. Porteføljen forvaltes av DNB. Mandatet måles mot selg selv.
- Norske aksjer forvaltes per utgangen av tredje tertial gjennom fondene Arctic Norwegian Value Creation, Danske Invest Norske Aksjer Inst II, Fondsfinans Utbytte og Odin Norge A. Aksjer har i 2022 gitt en samlet negativ avkastning på -4,1%. Dette tilsvarer en meravkastning på 3% mot indeks.
- Arctic Norwegian Value Creation har gitt en negativ avkastning på -10,7%.
- DI Norske Aksjer Inst II har gitt en negativ avkastning på -7,8%.
- Fondsfinans Utbytte har gitt en avkastning på 1,9%, tilsvarende en meravkastning på 9%.
- Odin Norge A har gitt en negativ avkastning på -6,3%.
- Globale aksjer forvaltes gjennom AKO og Ardevora og Generation Global. Samlet negativ avkastning har vært -19,3% i 2022.

Ifølge finansreglementet til kommunen skal forvaltningen følge FNs Global Compact sine 10 prinsipper. Porteføljens 12 forvaltere pr 31.12.2022 har alle signert på FN-støttede 'Principles for Responsible Investment' (PRI). PRI består av et nettverk av signatarer som har som mål å forstå hvilke konsekvenser investeringer har på miljø-, samfunn- og styringsrelaterte utfordringer (ESG) og støtter medlemmene med å implementere løsninger til disse utfordringene i investerings- og eierskapsbeslutninger.

Porteføljens markedsverdi ved inngangen til 2022 var på 464 mill. Ved utgangen av tredje tertial 2022 var markedsverdien 448,1 mill. Porteføljen har hatt en negativ avkastning på 15,6 mill. i 2022.

- Pengemarked har i 2022 gitt en verdiendring på 0,43 mill.
- Norske og globale agg. obligasjoner har hhv. gitt en verdiendring på -5,7 mill. og -6,6 mill.
- Globale høyrenteobligasjoner har hatt en verdiendring på -1 mill.
- Norske anleggsobligasjoner har hatt en verdiendring på 4,1 mill.
- Norske aksjer har gitt en verdiendring på -2,7 mill., og globale aksjer på -4 mill.

Likviditet

Gjennomsnittlig kontantbeholdning pr uke:

	2019	2020	2021	2022
Kontantbeholdning	648 931	525 322	713 698	741 940

Utbytte

Kommunen hadde et budsjett på utbytte i 2022 på 158,1 mill. På bakgrunn av signaler fra Skagerak Energi i starten av året om økt utbytte, så ble utbytte forhøyet med 88 mill. i budsjettrevisjon i juni måned.

Regnskapet viste en bokført inntekt på 158,1 mill. Utbytte mottatt fra Skagerak Energi på 142,1 mill., fra Kontorbygg med 3 mill. og fra Bjorstaddalen med 13 mill.

PASSIVASIDEN (Kommunens innlån)

Gjelden

Kommunens låneportefølje er som de seneste årene forvaltet i samarbeid med Bergen Capital Management AS.

Bergen Capital Managements mandat er at det innenfor Skien kommunes finansreglement skal gjennomføres tiltak for å minimalisere kommunens finansutgifter.

Skien kommune sin sammensetning av gjeld er i henhold til kommunens finansreglement og innenfor definerte risikorammer som er vedtatt av bystyret. Renterisiko, refinansieringsrisiko og andre risikoelementer knyttet til lånegjelden er innenfor finansreglementets rammer og krav til risikohåndtering.

Risikohåndtering

Skien kommunes portefølje er i tråd med kommunens finansreglement og rentesikringsstrategi.

Opptak av nye lån og refinansieringer gjennom 2022:

Kommunen har hatt gode betingelser på refinansieringer i starten av året med to refinansieringer godt under to prosent. Fra midten av mars og ut året så gikk markedsrentene høyere på bakgrunn av hyppige rentehevelser fra Norges Bank, og kommunen refinansierte da lån på mellom tre og fire prosent. Årets låneopptak på 70 mill. i november i Sparebank1 Markets fikk kommunen til en rente på 3,8%.

Kommunens durasjonsoversikt i forhold til vår samlede låneportefølje viser at 58% av porteføljen har et durasjonsintervall på under 1 år, det vil si lån med 3 til 12 måneders forfall. Lånestrategien for året er gjennomført med en god miks av kortere sertifikatlån på mellom 3 og 12 mnd., sammen med noen lengre lån opp til 5 års varighet. For regnskapsåret 2023 er planen å fortsette denne fordelingen med kortere og lengre tidshorisont på våre refinansieringer og årets låneopptak.

Kommunen vil i samarbeid med BCM vurdere ut fra renteanalyser og signaler fra markedet når rentenivåene er attraktive for kommunen. I starten av 2023 har dette markedet vært ustabil med svingninger på bakgrunn av at Norge og øvrige verden opplever en økonomisk uro og Russlands sin fortsatt pågående invasjon og krig med Ukraina. Her hjemme begynner markedet å ta høyde for en rentetopp fra Norges Bank på 3,75 prosent.

Høye inflasjonstall og sterke nøkkeltall er årsaken til at markedet forventer høyere rentetopper. Inflasjonstallene for januar var langt høyere enn ventet i Norge, USA og eurosone, og nøkkeltall for arbeidsmarkedet og forbruket viser at aktiviteten i økonomiene fortsatt er høy og viser få svakhetstegn. Sertifikatlån for kommune ligger fra 3,4% til 4,1% i markedet i starten av 2023. Porteføljens forfallsstruktur, durasjon og sammensetning vurderes fortløpende og justeres i forhold til markedssyn og markedsforholdene i samarbeid med kommunens gjeldsforvalter Bergen Capital Management AS.

Rentekostnad

Gjennomsnittlig rente i porteføljen er ved utgangen av året på 2,62%. Dette er en betydelig økning fra 1,42% på starten av året.

Norges Bank gjennomførte hevelser av renten fra 0,50% på starten av året til 2,75% ved utgangen, dette er en formidabel økning på så kort tid og har ført til helt andre rentebetingelser enn markedet så for seg. Dette viser at det er viktig at vi planlegger godt når vi skal ut i markedet og hente lånetilbud, spesielt i dagens marked. Norges Bank varslet i starten av 2023 at det sannsynligvis kommer 1-2 rentehevinger gjennom året, men markedet er ustabil og dette kan endre seg fremover.

Utvikling i kommunens gjeld

Tall i hele tusen sum gjeld, pr. 31.12	2019	2020	2021	2022
Sum gjeld	4 490 790	4 781 703	5 115 669	5 257 220
Brutto lånegjeld pr. innbygger* - kr.	81 737	86 713	92 153	94 007

Fordeling av gjeld etter låneformål

Tall i hele tusen, pr. 31.12	2019	2020	2021	2022
VARF-lån	1 286 681	1 380 196	1 462 283	1 614 748
Videre utlån / Formidlingslån	450 628	473 291	520 709	592 246
Lån til investeringer	2 753 481	2 928 216	3 132 677	3 050 226
Sum gjeld	4 490 790	4 781 703	5 115 669	5 257 220

Lånene til VARF (vann, avløp, renovasjon og feiing) og formidlingslån betales direkte av brukerne gjennom gebyrer og innbetalinger direkte fra innbyggerne/låntakerne. Lån til investeringer (3,1 mrd) er andel av gjeld som kommunen selv må dekke.

Renteutvikling i 2022

	01.01	30.06	31.12	Gj.snitt 2022
Styringsrente Norges Bank	0,5	1,25	2,75	1,44
3 mnd. NIBOR	1,05	1,47	3,37	2,04
Portefølje Skien kommune	1,42	1,76	2,62	1,91

For 2022 var det budsjettert en rente på gamle lån i kommunen på 1,9%, og med et snitt for regnskapsåret som viste 1,91%, så bidro dette til renteutgifter som gikk litt over budsjett selv med vesentlig høyere rentebetingelser i markedet andre halvdel av året enn det som var forutsett.

Renterisiko

Rentebinding: Ved årsskiftet har 58% av lånene muligheter for renteregulering i 2023. Andelen lån med fast rente i 2023 og utover er 42%.

Avvik budsjett/regnskap

	Regn 2019	Regn 2020	Regn 2021	Regn 2022	Budsj 2022	Avvik 2022
Renteutgifter	85 317	86 937	69 172	94 007	88 351	5 656
Avdragsutgifter	172 427	184 085	199 068	183 691	182 305	1 386

Merkostnad renteutgifter skyldes økede rentebetingelser gjennom året, både på kortere sertifikatlån og fastrentelån. Norges Bank økte renten gjennom året fra 0,5% til 2,75%. Dette førte til at gjennomsnittsrenta for Skien kommunes gjeldsportefølje gikk fra 1,42% på starten av året og opp til 2,62% på slutten av året.

Totalt ser vi derfor at renteutgiftene for 2022 økte betydelig fra fjoråret, men med under 10 millioner i forskjell fra for eksempel 2019 hvor kommunen hadde over 750 millioner mindre i total gjeld. Det er hensyntatt i budsjett for 2023 at snittrenten på vår gjeldsportefølje har steget kraftig.

Avdragsutgifter er betalt etter gjeldende regelverk i kommuneloven.

UTSIKTER FOR 2023

For 2023 er det i driftsbudsjettet forventet en avkastning av langsiktige plasseringer på 2 %. Så lenge kommunen ikke har noen bufferfond og all avkastning fra langsiktige plasseringer benyttes som driftsinntekter, er det ikke tilrådelig å ta større risiko enn dagens plasseringer i rentefond, obligasjonsfond, aksjefond og anleggsobligasjoner. Likviditeten var som de seneste årene også solid gjennom regnskapsåret 2022 med en gjennomsnittlig beholdning på nærmere 742 mill.

Økonomi vil fortsette jobben med å beholde og øke våre finansielle verdier på lang sikt, for dermed å bygge opp fond for å finansiere tiltak og prosjekter i drifts- og investeringsregnskapet. Vår aktiva er hovedsakelig plassert i lavrisikosegmentet og en andel på 10% i aksjefond. Med dagens stigende renter og stor usikkert i verdensøkonomien og de ulike finansmarkeder pr. mars 2023 er det vanskelig å spå hva avkastningen kan bli.

Det anses som realistisk at våre renteinntekter vil ligge litt over tilsvarende nivå som fjoråret på 19 mill., det vil si over budsjetterte inntekter på 16 mill., og at avkastning på fond, aksjer og obligasjoner vil medføre resultat mot budsjetterte tall. Men det er selvsagt usikkerhet rundt dette nå på grunn av store svingninger i finansmarkedet, økonomisk usikkerhet globalt, stigende renter og inflasjon som rammer både Norge og våre samarbeidspartnere globalt. Spesielt den fremdeles pågående krigssituasjonen med Russlands invadering av Ukraina bidrar til stor usikkerhet og svingninger i verdensmarkedet.

På innlånene er det i 2023 budsjettet med 3% rente på gamle lån og 4,25% på nye lån. Høy lånegjeld fører til sårbarhet ved renteendringer. Renten på låneporteføljen er ved inngangen til året på 2,62% og reflekterer kommunens rentestrategi og evalueres fortløpende sammen med vår gjeldsforvalter.

I løpet av februar har inflasjonsfrykten igjen begynt å tilta, etter at det i januar så langt lysere ut og vi skrev at rentetoppen nærmet seg. Markedene tar nå høyde for en enda høyere rentetopp fra sentralbankene i USA, eurosonen og Norge.

ECB forventes å sette styringsrentene opp med nye 0,50 prosentpoeng på rentemøtet i mars, og markedet tar nå også høyde for to hevinger på 0,25 prosentpoeng i hhv. mai og i juni. I USA prises det nå fullt inn tre hevinger til på 0,25 prosentpoeng de kommende rentemøtene. Her hjemme begynner markedet å ta høyde for en rentetopp fra Norges Bank på 3,75 prosent.

Høye inflasjonstall og sterke nøkkeltall er årsaken til at markedet forventer høyere rentetopper. Inflasjonstallene for januar var langt høyere enn ventet i Norge, USA og eurosonen, og nøkkeltall for arbeidsmarkedet og forbruket viser at aktiviteten i økonomiene fortsatt er høy og viser få svakhetstegn.

Norges Bank satt opp styringsrenten med 0,25 prosentpoeng til 3 prosent med varsel om ytterligere renteheving i mai og videre økning til 3,5 prosent i sommer på rentemøte i mars måned. Norges Banks vurdering er at det er behov for en høyere rente for å dempe inflasjonen. Prisveksten er ifølge banken klart over målet og veksten i norsk økonomi er i ferd med å avta, men aktiviteten er fortsatt høy. Arbeidsmarkedet er stramt, og lønnsveksten er på vei opp. – Det er stor usikkerhet om den videre økonomiske utviklingen, men går det som vi nå tror, setter vi styringsrenten videre opp i mai, kommenterte sentralbanksjef Ida Wolden Bache i en uttalelse fra Norges Bank. Norges Bank har justert opp rentetoppen fra 3 prosent til 3,5 prosent i løpet av sommeren. Rentetoppen i den nye rentebanen til Norges Bank er på 3,60 prosent, noe som indikerer en viss sannsynlighet for at renten kan bli satt opp til 3,75 prosent i løpet av høsten 2023. Deretter ventes den å bli liggende uendret til høsten 2024 før den settes gradvis ned mot 2,5 prosent ved utgangen av 2026.

Faktiske lånerenter for offentlig sektor ved utgangen av februar måned 2023 på anslagsvis: 3 år til 4,24%, 5 år til 4,23 og 10 år til 4,15%.

De indikerte sertifikatrentene har økt som følge av økende pengemarkedsrenter: 3 mnd. på 3,37%, 6 mnd. på 3,62% og 12 mnd. på 4,12%. Som vi ser er det en betydelig oppgang fra i fjor da vi på samme tidspunkt kunne låne over 12 måneder til 1,73%.

Av kommunens låneportefølje på 5,3 mrd., så er 3,1 mrd. av dette oppe til rentejustering i løpet av 2023. Det er også viktig å huske på at når vi trekker bort VAR- og formidlingslån, så er det bare 3,1 mrd. av kommunens total gjeld som påvirker kommunens rentesensibilitet som går direkte på vår drift- og likviditetssituasjon.

Oppsummert:

Med et bakteppe av høy inflasjon, utflatende lange og høye rentenivåer, videre ustabilitet på verdens finansmarkeder og Russland fremdeles pågående invasjon av Ukraina er det vanskelig å treffe med budsjetterte lånekostnader og avkastning på kommunens plasseringer.

For Skien kommune betyr dette høyere renter på våre refinansieringer og låneopptak enn for bare ett og to år siden, mens det for vår aktivportefølje kan medføre store svingninger på kort sikt, men vi er her med på lang sikt og er tro mot vår langsiktige strategi med lav risikovillighet og mer sikre plasseringer.

Årsregnskap

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-1 745 138	-1 692 424	-1 673 124	-1 738 617
Inntekts- og formuesskatt		-1 648 436	-1 610 181	-1 730 181	-1 841 892
Eiendomsskatt		-156 649	-160 500	-160 500	-158 138
Andre generelle driftsinntekter		-51 879	-36 172	-54 715	-78 936
Sum generelle driftsinntekter		-3 602 103	-3 499 277	-3 618 520	-3 817 583
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		3 262 029	3 275 478	3 386 621	3 593 956
Avskrivninger		226 454	229 000	229 000	239 157
Sum netto driftsutgifter		3 488 483	3 504 478	3 615 621	3 833 113
Brutto driftsresultat		-113 620	5 201	-2 899	15 530
Renteinntekter		-13 987	-13 490	-13 490	-27 673
Utbytter		-21 672	-70 050	-158 050	-158 078
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		-18 800	-10 000	-10 000	9 515
Renteutgifter		70 138	89 055	89 055	95 021
Avdrag på lån		199 068	182 305	182 305	183 691
Netto finansutgifter		214 748	177 820	89 820	102 475
Motpost avskrivninger		-226 454	-229 000	-229 000	-239 157
Netto driftsresultat		-125 327	-45 979	-142 079	-121 151
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		16 978	19 300	16 240	15 240
Avsetninger til bundne driftsfond		28 934	1 207	1 507	20 190
Bruk av bundne driftsfond		-13 582	-7 632	-13 535	-30 910
Avsetninger til disposisjonsfond		92 996	43 944	158 124	136 889
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 840	-20 257	-20 257
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		125 327	45 979	142 079	121 151
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Selskaper, politikk og annen felles drift		111 154	138 921	99 226	94 301
Kommunedirektør		177 393	14 480	16 838	27 766
Oppvekst		1 286 490	1 267 450	1 304 074	1 341 326
Helse og velferd		1 448 418	1 394 596	1 441 730	1 575 968
NAV		160 025	165 263	166 822	164 137
Organisasjon og Utvikling		38 819	208 089	230 697	227 850
VARF		64 100	67 400	65 956	70 289
Byutvikling, drift og kultur		499 569	508 150	542 907	536 751
Fellesområder		-529 092	-496 003	-492 824	-458 497
Sum bevilgninger drift, netto		3 256 877	3 268 346	3 375 426	3 579 890
Herav:					
Avskrivninger		0	0	0	0
Motpost avskrivninger		0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter		52	-106	-106	73
Overføring til investering		4 179	0	1 940	1 940
Avsetninger til bundne driftsfond		28 059	1 207	1 307	18 657
Bruk av bundne driftsfond		-12 942	-2 893	-8 796	-23 329
Bruk av disposisjonsfond		-24 500	-5 340	-5 540	-11 407
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		3 262 029	3 275 478	3 386 621	3 593 956

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer i varige driftsmidler		484 061	712 790	787 207	642 465
Tilskudd til andres investeringer		15 836	16 000	16 000	9 383
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		12 339	13 300	13 300	17 271
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		512 236	742 090	816 507	669 119
Kompensasjon for merverdiavgift		-51 404	-88 720	-101 270	-72 709
Tilskudd fra andre		-32 781	-9 070	-9 170	-9 006
Salg av varige driftsmidler		-37 925	-8 000	-8 000	-39 000
Salg av finansielle anleggsmidler		-44	0	0	-3 819
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-350	0	0	-467
Bruk av lån		-377 379	-601 000	-675 201	-519 252
Sum investeringsinntekter		-499 882	-706 790	-793 641	-644 253
Videreutlån		89 880	90 000	90 000	117 769
Bruk av lån til videreutlån		-89 880	-90 000	-90 000	-75 553
Avdrag på lån til videreutlån		17 017	40 000	40 000	18 450
Mottatte avdrag på videreutlån		-59 233	-40 000	-40 000	-56 725
Netto utgifter videreutlån		-42 216	0	0	3 941
Overføring fra drift		-16 978	-19 300	-16 240	-15 240
Avsetninger til bundne investeringsfond		46 330	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		-4 616	0	-5 126	-6 941
Avsetninger til ubundet investeringsfond		5 126	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	-16 000	-1 500	-6 626
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		29 863	-35 300	-22 866	-28 807
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Prosjekt mangler		0	0	0	1 714
Sum		0	0	0	1 714
Kommunedirektør					
Muggsanering arkiv		983	0	0	0
Inventar KIE		0	0	625	546
Sum Kommunedirektør		983	0	625	546
Oppvekst					
Barnevernsreformen ressursenter		0	10 000	0	24
Uteområder diverse skole/barnehager		2 699	0	0	0
Småprosjekter investeringer oppvekst		2 988	3 750	6 708	2 231
Den digitale skole 2022-2025		0	13 125	0	0
Sum Oppvekst		5 687	26 875	6 708	2 255
Helse og velferd					
Boliger rus		34	0	509	53
Elbil ladestasjoner, infrastruktur		1 765	2 200	2 652	1 968
Småprosjekter som understøtter driften helse og velferd		9 746	4 808	7 379	10 134
Korona investering HV		50	0	0	0
Personalrom Tamburlund2		0	5 000	5 000	11
Bygningsmessige justeringer tilrettelagte tjenester		0	2 500	2 500	269
Småhus STHF		82	0	0	453
ME-rom lavblokka		0	0	0	185
Sum Helse og velferd		11 678	14 508	18 040	13 073
NAV					
Etablering aktivitetsplikt ungdom		4	0	2 396	0
Sum NAV		4	0	2 396	0
Organisasjon og Utvikling					
Investeringsramme KID -Digitalisering sprosjekter		27 915	25 527	37 721	21 858
Nytt Kjøleanlegg IT		401	0	0	0
Sum Organisasjon og Utvikling		28 317	25 527	37 721	21 858
Byutvikling, drift og kultur					
Aksjon skoleveg		5 396	2 200	3 510	642
Oppgradering av veier/bruer/sikkerhetstiltak		12 751	17 245	17 245	17 300
Investering boliger		23 316	10 309	24 773	39 450
Investeringer		2 868	12 736	22 103	11 566
Maskinforvaltning/transformasjon biogass					
Kverndalen bo- og aktivitetssenter netto 48 plasser		144 086	233 175	233 175	240 822
Lunde barneskole etappe 2		626	0	0	0
Kommunal andel Bypakka		4 637	13 750	13 750	16 261
Byutviklingsprosjekter		46	1 199	6 180	576
Nytt bibliotek og besøkssenter		2 351	7 500	1 500	4 329
Småprosjekter investering BDK		7 659	6 098	12 152	5 295
Duestien barnehage		1 338	0	0	0
Lekeplasser/rekreasjonsområder		679	500	500	746
Investeringsplan formålsbygg		4 371	6 790	9 470	6 648
Veg og gatelys i distriktene		533	500	500	500
Akutte tjenester, nye lokaler legevakt		11 273	0	0	438
Miljøoppfølging energi og klimaplan		4 961	8 750	14 063	3 063
Infrastruktur i bakken		1 629	2 404	3 252	3 437

Årsmelding 2022

Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Uteområder skoler-barnehager-møtearena	0	602	602	557
Brannbiler	1 668	1 000	9 538	9 885
Sedumstak sykkelhotell Landmannstorget	150	0	0	0
Ladeinfrastruktur Skien	281	602	1 987	32
EPC 2 - og gatelys	1 001	15 000	30 196	4 053
Kjørbekkhøga skole - universell utforming	100	0	0	0
P-anlegg Fritidsparken	0	0	181	354
Utbyggingsavtale og tilrettelegging datasenter	0	12 000	13 189	0
NVE Rassikring Skienselva	3 412	0	0	0
Framtidsbruk av Klosterskogen	162	0	170	0
Bloms minde/Paulinehjemmet	1 842	0	989	0
Gulsethallen/idrettshall	4 136	0	0	0
Skienshallen - gulv	300	0	0	0
Gimsøy skole	50	0	1 740	1 268
Etablere urnelund Gulset	0	9 000	9 000	468
Jernbanestoppsted i fjellet	461	5 000	0	0
Feierbil	0	0	4 063	0
Belønningsmidler	11 283	0	0	5 406
Tiltaksmidler Korona	3 771	0	0	1
Brann - Fritjof Nansensgate	-1 548	0	0	0
Tilrettelegging nye leietakere flyplassen	901	0	0	0
Bakkestranda friområde	536	0	2 811	3 986
Arealutvikling næring og bolig	17 955	10 267	10 486	4 314
Granheimsvegen utbedring etter ras	2 398	0	0	0
Rådhusplassen	19	3 750	3 750	0
Springkling Rådhus/Torggata 4	0	11 628	11 628	2 995
Kjøp og salg brøyteutstyr	0	0	86	0
Flytting BDK	758	0	0	0
Spillemidler Multisportanlegg Gjerpen	178	0	0	0
Øvingsfelt brann- dekkes av mindreforbruk tak brannstasjon	393	0	0	0
Diverse driftsfinansiering BDK	1 053	0	2 075	2 563
Ny lokasjon Mats	0	12 500	12 500	642
Åfoss skole - nytt tak	0	6 250	6 250	4 343
Tak Skienshallen - oppgradering	4	3 125	3 125	29
Lyngbakken sykehjem - utvidelse plasser	26	37 500	37 500	596
Nye boformer	0	12 500	12 500	394
Forsikringsaker/uhell bygg	2 715	0	0	1 304
Mulighetsstudie for lokalt banetilbud i Grenland	0	0	200	1 413
Kjøp av båt	0	0	41	0
Statlige spillemidler	0	0	0	1 729
Vann og Avløp- investeringer	152 756	182 000	184 938	202 593
Sum Byutvikling, drift og kultur	435 279	645 880	721 718	599 997
Fellesområder				
Avrunding og avstemming	25	0	0	58
Lån og mvakomp-fellesfinansiering	2 088	0	0	2 965
Sum Fellesområder	2 113	0	0	3 023
Investeringer i varige driftsmidler	484 061	712 790	787 207	642 465

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Investeringer Kirkevergen	5 000	5 000	5 000	5 000
Kirkebygg diverse tiltak Skotfoss, Kilebygda og Skien kirke	10 000	0	0	0
Skien Fritidspark - investeringsramme	0	8 500	8 500	1 450

Årsmelding 2022

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Lyngbakken utvidelse 64 plasser		0	0	0	64
Eikornrødvegen nr 1		12	0	0	0
Meensveien - Aksjon skoleveg, VA del		4	0	0	0
Falkumlia - strøperenovering		3	0	0	0
Dr. Backersveg		73	0	0	85
Søndre Tollmo- fornyelse VA		15	0	0	70
Sveene 1 - VA anlegg		0	0	0	10
Bomhovet - sanering VA		0	0	0	11
Uglevegen - rehab spillvann		0	0	0	4
Buerflata- Borgeråsen vannledning		10	0	0	0
Tangaråsen-Farebukta, overforingsledning		0	0	0	99
Rønningvegen - VA anlegg		23	0	0	0
Wesselvegen - Strandvegen		127	0	0	0
Tilknytning nye boligfelt m.m.- avløp		50	0	0	55
Grinii - begge sider av Siljanvegen		2	0	0	0
Gulsetvegen VA anlegg		18	0	0	0
Nasjonalt Ibsensenter og bibliotek		0	0	0	26
Kjøp av flyktningboliger		260	0	0	0
Investering boliger		110	0	0	0
Kverndalen bo- og dagsenter		48	0	0	0
Ventilasjon fritidsparken		0	2 500	2 500	0
Tiltaksmidler 2020, Bru Pollen		32	0	0	0
Tollmotunet justeringsavtale		0	0	0	598
Hoppestad Nord justeringsavtale		0	0	0	204
Hoppestad Sør justeringsavtale		0	0	0	1 707
Reduksjon andel grusveger		25	0	0	0
Lidvegen utskifting bru		25	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer		15 836	16 000	16 000	9 383

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Nytt investeringsselskap Vekst i Grenland IKS		0	0	0	3 819
Egenkapitalinnskudd KLP		1 339	1 300	1 300	1 453
EK Skien kommunale pensjonskasse (SKP)		11 000	12 000	12 000	12 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		12 339	13 300	13 300	17 271

4. Utlån

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Sum del 1-4		512 236	742 090	816 507	669 119

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner 5-9

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift (regnsk.forskr. §5-9)		Regnskap 2022
1	Netto driftsresultat	-121 151
2	Sum budsjettdisposisjoner (overføring til investering og bruk/avsetning fond)	
	Avsetning til disposisjonsfond ihht budsjett, netto	137 867
	Overføring til investering ihht budsjett	16 240
	Avsetning til bundne fond, netto	-10 720
3	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	22 235
4	Strykning av overføring til investering	-1 000
5	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-21 235
6	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7	Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
8	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
9	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
10	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
11	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
12	Avsetning mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
13	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0

Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering (regnsk.forskr. §5-9)		Regnskap 2022
1	Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	548 059
2	Sum budsjettdisposisjoner (overføring fra drift, bruk av lån til investeringer og bruk/avsetning fond)	
	Bruk av lån til investeringer ihht budsjett	-675 201
	Overføring fra drift ihht budsjett	-16 240
	Bruk av frie investeringsfond ihht budsjett, netto	-6 626
	Bruk av bundne investeringsfond	-6 941
3	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert før strykninger)	-156 949
4	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
5	Strykning av overføring fra drift	1 000
6	Strykning av bruk av lån	155 949
7	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
8	Udisponert beløp etter strykninger	0
9	Avsetning udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
10	Fremført til inndekning senere år (udekket beløp)	0

Balanseregnskap §5-8

tall i 1000 kroner	Note	2022	2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler			
I. Varige driftsmidler			
1. Faste eiendommer og anlegg	11	6 425 321	6 116 495
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	11	258 859	232 962
II. Finansielle anleggsmidler			
1. Aksjer og andeler	7	702 216	690 103
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	12	577 111	516 699
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	2	6 063 040	5 647 931
Sum Anleggsmidler		14 026 548	13 204 190
B. Omløpsmidler			
I. Bankinnskudd og kontanter		680 929	767 987
II. Finansielle omløpsmidler			
1. Aksjer og andeler	10	259 595	273 174
2. Obligasjoner	10	188 000	186 000
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer			
1. Kundefordringer		419 400	385 356
2. Andre kortsiktige fordringer		0	0
3. Premieavvik	2	468 632	473 081
Sum omløpsmidler		2 016 556	2 085 598
Sum eiendeler		16 043 104	15 289 788
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital			
I. Egenkapital drift			
1. Disposisjonsfond	8	824 682	708 050
2. Bundne driftsfond	8,15	81 504	92 225

Årsmelding 2022

3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering			
1. Ubundet investeringsfond	8	128 781	135 407
2. Bundne investeringsfond	8	42 975	49 915
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital			
1. Kapitalkonto	9	3 450 936	3 468 226
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	14	0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		- 9 763	- 9 763
Sum egenkapital		4 519 115	4 444 060
D. Langsiktig gjeld			
I. Lån			
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 158 349	2 534 834
2. Obligasjonslån		1 701 754	1 978 181
3. Sertifikatlån		397 467	603 004
II. Pensjonsforpliktelse	2	5 566 949	5 121 351
Sum langsiktig gjeld		10 824 518	10 237 370
E. Kortsiktig gjeld			
I. Kortsiktig gjeld			
1. Leverandørgjeld		207 153	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		485 264	596 334
5. Premieavvik	2	7 054	12 023
Sum kortsiktig gjeld		699 471	608 357
Sum egenkapital og gjeld		16 043 104	15 289 788
F. Memoriakonti			
I. Ubrukte lånemidler		248 907	501 407
II. Andre memoriakonti		- 213 911	- 489 241
III. Motkonto for memoriakontiene		- 34 996	- 12 166
Sum memoriakonti		0	0

Note 1 - Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	01.01.2022	31.12.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	2 085 599	2 016 554	
2.3 Kortsiktig gjeld	-608 358	-699 469	
Arbeidskapital	1 477 241	1 317 085	-160 156

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsutgifter	-5 185 094
Sum driftsinntekter	4 961 467
Netto finansutgifter	102 475
Netto driftsresultat	-121 152
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	669 119
Sum investeringsinntekter	-644 253
Netto utgifter videreutlån	3 941
Netto utgifter i investeringsregnskapet	28 807
Endring ubrukte lånemidler (økning -/reduksjon+)	-252 500
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	160 156

Note 2 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Skien kommunale pensjonskasse(SKP), Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). Ordningen ga tidligere, ved full opptjening, en alderspensjon som sammen med folketrygdens ytelser en som utgjorde samlet bruttopensjon på 66% av pensjonsgrunnlaget.

Stortinget har vedtatt endringer i regelverket for offentlig tjenstepensjon. Pensjonsordningen er ytelsesbasert og fra 1.1.20 er det påslagsordning for alle født 1963 eller senere.

I tillegg til alderspensjon omfatter pensjonsytelsene uførepensjon, ektefellepensjon og pensjon til barn som har mistet en eller begge foreldre.

Årsmelding 2022

Ordningen med AFP fra 62 år til 65 år er ikke en del av tjenestepensjonsordningen, men administreres av pensjonskassen for arbeidsgiver. AFP regler for de som er født etter 1963 eller sendere er ikke avklart p.t.

Framtidige premier vil påvirkes av risikomessig over- eller underskudd på nåværende og tidligere ansatte både i kommunen og i andre kommuner som inngår i ordningen. Premien vil også være påvirket av avkastning, lønnsvekst og utvikling i folketrygdens grunnbeløp.

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen over de neste 7 årene.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

<i>alle tall i hele 1000</i>	SKP	KLP	SPK	2022	2021
Årets netto pensjonskostnad					
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	171 327	35 497	34 564	241 388	229 367
Rentekostnad av årets pensjonsforpliktelse	134 287	20 261	11 426	165 974	152 669
Brutto Pensjonskostnad	305 614	55 758	45 990		
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-171 230	-24 919	-6 395	-202 544	-186 462
Netto Pensjonskostnad	134 384	30 839	39 595	204 818	195 574
Sum Amortisert premieavvik	80 465	9 117	1 725	91 307	76 369
Avregning for tidligere år	0	0	0	0	0
Administrasjonsomkostninger	25 240	1 757	1 217	28 214	23 882
Samlet kostnad	240 089	41 713	39 087	320 889	288 851
Premieavvik					
Forfalt premie (inkl. adm.kostn.)	228 486	53 098	39 776	321 360	402 570

Årsmelding 2022

Administrasjonskostnad	-25 240	-1 756	-1 217	-28 213	-23 883
Netto pensjonskostnad	-134 384	-30 840	-39 595	-204 819	-195 574
Premieavvik	68 862	20 502	-1 036	88 328	183 113
Arbeidsgiveravgift av premieavvik	9 710	2 891	-146	12 454	25 819
Akkumulert premieavvik (inkl. arb.giv.avg.)					
Akkumulert 01.01.	409 830	54 712	-11 482	453 060	331 265
Premieavvik for året	78 572	23 393	-1 182	100 782	208 932
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	-91 811	-10 402	-1 968	-104 181	-87 137
Akkumulert premieavvik 31.12.	396 591	67 702	-14 632	449 661	453 060
Pensjonsforpliktelse og -midler					
Brutto påløpt forpliktelse (inkl. arb.giv.avg.)	4 517 446	683 947	426 861	5 628 254	5 186 423
Pensjonsmidler	5 073 338	750 848	238 854	6 063 040	5 647 930
Netto pensjonsforpliktelse	-555 892	-66 901	188 007	-434 786	-461 507
Estimatavvik forpliktelser					
Faktisk forpliktelse 01.01.	4 393 737	651 590	380 871	5 426 198	4 982 289
Estimert forpliktelse 01.01.	4 147 009	624 138	419 501	5 190 648	5 245 165
Estimatavvik forpliktelse	246 728	27 452	-38 630	235 550	-262 876
Estimatavvik midler					
Estimerte pensjonsmidler 01.01.	4 705 529	683 731	261 633	5 650 893	5 429 846
Faktiske pensjonsmidler 01.01.	4 879 504	697 989	193 899	5 771 392	5 260 684
Estimatavvik midler	173 975	14 258	-67 734	120 499	-169 162
Bruk av premiefond til innbetaling av premie	90 117	10 837	0	100 954	69 705

Årsmelding 2022

BEREGNINGSFORUTSETNINGER	2021	2022
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst og G-regulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %*	3,50 %*

Note 3 Ytelse til ledelse

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Honorar og godtgjørelse for verv	Tilleggs-godtgjørelse	Naturallytelser
Ordfører	2 102	1 118 876	0	5 300
Kommunedirektør	1 662 885	0	0	5 190

Note 4 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Vestfold og Telemark Revisjon IKS.

Skien kommune er medeier i selskapet og betalte i 2022 et samlet driftstilskudd revisjonstjenester på kr 2 618 850.

Det er ikke fakturert noe ut over dette for rådgivning eller andre tjenester fra Vestfold og Telemark Revisjon IKS i 2022.

Revisjonsoppdraget består av regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og attestasjoner.

Note 5 Garantiansvar

		2021	2021	2020	utløper
Brekke barnehage BA		160 690	239 512	318 120	2025
Einaren barnehage		161 198	296 590	431 718	2024
Trollmyra Barnehage Læringsverkstedet AS		0	0	0	2033
Gjerpenhavna barnehage BA		3 040 000	3 360 000	3 680 000	2033
Klyveskogen barnehag Læringsverkstedet AS		0	0	0	2033
Kapitelberget Barnehage		1 886 058	2 039 875	2 194 496	2034

Årsmelding 2022

		2021	2021	2020	utløper
Gregorius barnehage		3 026 994	3 290 214	3 553 434	2034
Skien Diakonale Senter		363 741	412 474	454 512	2033
Totalt Husbanken		8 638 681	9 638 665	10 632 280	
Stiftelsen Tabernaklet omsorgsboliger		1 220 000	1 830 000	2 440 000	2024
Arkaden Atrium borettslag		3 978 000	4 420 000	4 862 000	2031
Ibsenhuset AS		4 700 000	4 700 000	7 000 000	2023
Totalt Kommunalbanken		9 898 000	10 950 000	14 302 000	
Garantier Sosiallån, liste unntatt offentlighet, jf off.lovens § 5a		3 373 415	2 578 727	3 157 647	
Andre kredittinstitusjoner					
Ibsenhuset AS*	Teller AS	*	*	*	
Løyve persontransport (TFK)	DnB Bank ASA	243 000	243 000	243 000	
Renovasjon i Grenland	KLP Kommunekreditt	11 361 500	11 621 500	11 960 000	2066
Renovasjon i Grenland	KLP Kommunekreditt	1 475 000	1 792 750	2 381 250	2028
Renovasjon i Grenland	KLP Kommunekreditt	3 128 571			2028
Renovasjon i Grenland	KLP Kommunekreditt	3 915 000			2031
Renovasjon i Grenland	KLP Kommunekreditt	1 120 000			2036
Totalt andre kredittinstitusjoner		21 243 071	13 657 250	14 584 250	
Totalt garantier Skien kommune		43 153 167	36 824 642	42 676 177	

Tilleggsopplysninger:

* Garantien innebærer at kunder som har kjøpt billett av Ibsenhuset AS får refundert billettprisen ved avlyst forestilling

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

Note 6 Fordringer og gjeld til KF

Skien Fritidspark KF	<i>tall i hele 1000</i>	Fordringer 31.12.2022	Gjeld 31.12.2022	Fordringer 31.12.2021	Gjeld 31.12.2021
213.890.110	Kundefordringer	26 611		6	
213.890.112	Kundefordringer	447	-	420	-
213.890.160	Kundefordringer	-		-	
214.650.001	Diverse	10 000	-	10 000	-
233.650.104	Procasso	-	-	-	-
232.890.000	Leverandørgjeld	-	32 781	-	125
Sum gjeld og fordringer. FRITIDSP		37 058	32 781	10 426	125

Renovasjon i Grenland IKS	<i>tall i hele 1000</i>	Fordringer 31.12.2022	Gjeld 31.12.2022	Fordringer 31.12.2021	Gjeld 31.12.2021
213.890.180	Kundefordringer	-	-	-	-
213.890.110	Kundefordringer	190		38	
213.890.112	Kundefordringer	454	-	452	-
232.890.000	Leverandørgjeld		-		(6 806)
Sum gjeld og fordringer. RIG		644	-	490	(6 806)

Skien Fritidspark KF har i 2019 fått stilt til rådighet en trekkrett i Skien kommune slik at virksomhetens likviditetsbehov ivaretas. Denne trekkretten er tatt i bruk, og kr 10.000.000 står som konsernintern kortsiktig fordring i balansen.

Note 7 - Aksjer

	Selskapets navn	Eierandel 31.12.2022	Bokført verdi 01.01.2022	Bokført verdi 31.12.2022
	Skien tomteselskap AS	100,0 %	29 000	22 000
	Kontorbygg AS	100,0 %	60 000 000	60 000 000
	Ibsenhuset AS	100,0 %	24 288 000	23 864 000
	Biblioteksentralen SA	1,0 %	11 700	11 700
	GREP Grenland AS	49,0 %	757 850	757 850
*	Skien næringsfond AS	100,0 %	11 697 000	7 789 000
	Skagerak Energi AS	15,2 %	257 914 314	257 914 314
*	Bygarasjen AS	100,0 %	81 833 000	81 014 000
	Rehabiliteringssenteret AIR AS	0,3 %	5 000	5 000
	Skien Dalen Skipsselskap AS	10,0 %	76 324	76 324
	Telemark og Vestfold Regionteater AS	33,3 %	35 000	35 000
	Filmparken AS	0,2 %	-	-
	E134 haukelivegen AS 10	2,2 %	10 000	10 000
	Bjorstaddalen avfallsanlegg AS	100,0 %	26 223 172	26 223 172
	Skien datasenter utvikling as	34,0 %	-	-
	Grenlandssamarbeidet oppgavefelleskap	16,7 %		3 818 779
	Grenland Vestfold Biogass AS	10,4 %	10 330 229	10 330 229
	Sum aksjer		473 210 589	471 871 368
	Egenkapitalinnskudd i KLP		20 032 991	21 485 528
	Egenkapitalinnskudd i SKP		196 000 000	208 000 000
	Yrkesskolenes Hybelhus Oslo		75 000	75 000
	Einaren Barnehage BA		16 000	16 000
	Skogmusa Barnehage		5 000	5 000
	Sør Øst 110 IKS	8,0 %	763 140	763 140
	Grenland Havn IKS	33,3 %	-	-
	Gea Norvegica Geopark IKS	9,6 %	-	-
	Sum andeler		216 892 131	230 344 668
	Sum aksjer og andeler		690 102 720	702 216 036
*	Nedskrevet verdi, vesentlig ikke forbigående			

Note 8 Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Tall i hele tusen

Bundne driftsfond - kap. 251	2021	2022
Beholdning pr.01.01	76 872	92 224
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	13 582	30 910
Avsetning til bundne driftsfond	28 934	20 190
Beholdning pr. 31.12	92 224	81 504
Ubundne investeringsfond - kap. 253		
Beholdning pr.01.01	130 281	135 407
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0	6 626
Avsetning til ubundne investeringsfond	5 126	0
Beholdning pr. 31.12	135 407	128 781
Bundne investeringsfond - kap. 255		
Beholdning pr.01.01	8 201	49 915
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	4 616	6 941
Avsetning til bundne investeringsfond	46 330	0
Beholdning pr. 31.12	49 915	42 974
Disposisjonsfond - kap. 256		
Beholdning pr.01.01	615 054	708 050
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0	0
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	0	20 257
Avsetning til disposisjonsfond	92 996	136 889
Beholdning pr. 31.12	708 050	824 682
Samlet avsetning og bruk av fond i året		

Årsmelding 2022

Beholdning pr.01.01	830 408	985 597
Bruk av avsetninger	18 198	64 734
Avsetninger	173 387	157 079
Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk)	155 189	92 345
Beholdning pr. 31.12	985 597	1 077 942

Note 8b Fond

	DISPOSISJONSFOND	Fond pr 01.01.2022	Fond pr 31.12.2022
256080001	Forsikringsfond	-580 415	-66 826
256080005	Utbytte Skagerak	-5 730 000	-5 730 000
256080012	SF KF drift vedlikehold mvamidler	-5 535 438	-5 535 438
256080015	Enhetenes overskuddsfond	-3 515 311	0
256080020	Regnskapsavslutning 2010	-356 000	0
256080021	Avsetning til e-faktura 2012	-875 000	0
256080022	Påregnelige tap	-1 000 000	-1 000 000
256080023	Regnskapsavslutning 2017	-4 188 170	-3 930 351
256080024	Regnskapsavslutning 2018	-22 476 655	-21 785 148
256080110	Utstyrssentralen	-50 000	-50 000
256080115	Gevinstfond IT driftssenter	-630 974	0
256080117	Nettbrett til Cosdoc+ Skien	-1 595 000	0
256080118	Kjøleanlegg datarom ITG	-206 120	-206 120
256080121	Opplæring tillisvalgte	-300 000	0
256080125	Attraktiv og næringsvennlig kommune	0	-3 000 000
256080204	Elevråd	-6 346	0

Årsmelding 2022

256080231	Barn og Unges kommunestyre	-38 101	0
256080238	Idrettshaller	-40 000	0
256080610	Skilting Geopark	-45 931	0
256080611	Ekstraordinært vintervegvedlikehold	-10 000 000	-10 000 000
256080614	Grenlandsstandarden	-26 115	0
256080617	Ny alminnelig taksering 2017	-280 176	0
256080632	Lekeplasser fond vedlikehold/oppgradering mv	-1 500 000	-1 500 000
256080633	Grunnbeløp oppstart grønt fond	-399 000	-399 000
256080710	DF-Krisesenter	-1 852 398	-1 852 398
256080900	DISPOSISJONSFOND	-185 382 225	-292 935 380
256080901	Egenkap finansiering investeringer	-75 000 000	-75 000 000
256080909	Forsøpling	-164 500	-164 500
256080910	Muggsanering	-4 416 469	-1 847 402
256080911	Prosjekt datasenter	-400 000	0
256080915	Driftsmidler nytt sykehjem	-19 150 426	0
256080916	Administrasjonsavdelingen BDK	-1 500 000	0
256080999	Ikke regnskapsførte pensjonsutgifter	-360 809 000	-399 679 000
	SUM DISPOSISJONSFOND	-708 049 770	-824 681 563

	BUNDNE DRIFTSFOND kommentarer til vesentlige fond uten bevegelse i 2022	med	Fond pr 01.01.2022	Fond pr 31.12.2022
251080002	STIM.TILSK. - LÆRLINGER		-1 000 000	-1 000 000
	Dette fondet har vi hatt stående i mange år, kun som en buffer i tilfelle vi skulle få tak i flere lærlinger enn det vi har budsjettmidler til. Vi har til nå ikke hatt behov for å bruke midlene			
251080109	Felles arkivdepot Bergsland		-1 085 600	-1 085 600

Årsmelding 2022

	Opprinnelig avsatt til ombygging/tilrettelegging/inventar og utstyr i arkivet på Bergsland. Planene om ombygging av Bergsland lagt på is. Dokumentsenteret drifter arkivet som medførerutgifter. Drifting av arkivet i Bergsland vil foregå i mange år fremover.		
251080110	Oppstartsmidler GKI	-430 314	-1 679 380
251080111	GKI-Knutepunkt for miljø- og	-103 943	0
251080112	Regional ordning barnehage	-341 698	-466 019
251080113	Kvinner i lokalpolitikken	0	0
251080114	Beredskapsnettverk Grenland	-492 517	-692 517
251080115	Kompetansenettverket i Grenla	-113 141	-113 141
251080117	AMOT-plasser bosatt 2017-18	-99 589	-99 589
251080119	Ny rammeplan barnehage	-27 500	-27 500
251080120	"Rustfritt, robust og rettfer	-561 634	-611 557
251080121	Yrkesnorsk KIE	-500 000	0
251080122	Beredskapsrigg Grenlandssamar	-200 000	-200 000
251080123	ITG 2021	-3 850 000	-10 869 632
251080124	Utstyrssentralen	0	-14 482
251080200	FERIE- OG FRITIDSTILTAK FOR U	-40 000	-40 000
251080205	Foreldrestøttende tiltak Oppv	-256 000	0
251080207	Kongerød uskole sykkelmidler	-4 000	-4 000
251080208	OV forbygge radikalisering	-289 000	-23 000
251080209	Svømmeopplæring barnehage	-187 265	-70 550
251080210	Kompetansemidler knyttet til	-47 000	-47 000
251080212	Økt barnehagedeltakelse	-1 194 191	-1 543 966
251080213	OV Den teknologiske skolesekken	0	-84 157
251080214	OV kompetanse og innovasjonst	-29 275	-29 275
251080215	OV Tilskudd til veiledning av	-1 216 341	-1 216 341

Årsmelding 2022

251080216	Kompetansemidler til lokalt k	-79 940	-75 359
251080217	OV stimuleringsmidler lærings	-691 200	-691 200
251080219	OV Dronning Sonjas skolepris	0	0
251080220	Tilskudd mot barnefattigdom:	-662 044	-110 000
251080222	Tilskudd mot barnefattigdom:	0	-232 912
251080224	Den kulturelle spaserstokk	-5 013	-5 013
251080225	StøpeSkien	-65 000	-65 000
251080226	Fattigdomsmidler:lørdagsbarn	0	0
251080227	Lørdagsbarn	-22 874	-23 478
251080229	Stipend for minoritetsspråkli	-94 666	-94 666
251080230	Tilskudd læremidler LK 20	0	0
251080234	Skolen som profesjonell part	-240 000	-240 000
251080235	Desentralisert kompetanseutvi	-3 698 590	-3 638 747
251080237	Aspirantordning biblioteket	-400 000	-400 000
251080238	OV SOS-barnebyer Under samme	-497 000	-497 000
251080239	OV SOS-barnebyer Familiepartn	-100 000	-100 000
251080240	Tilskudd digital undervisning	-600 000	-600 000
251080241	Studietilskudd barnevern	-447 646	-447 646
251080245	Stigeråsen - Alle skal med	-314 000	-314 000
251080248	OV styrking av norsk for minoriteter		-643 155
251080251	Arena for lydkunst - teknisk	-240 000	-240 000
251080252	OV MIKS-mangfold, inkludering	-65 000	-100 000
251080253	OV Sparebankstiftelsen	-146 667	-190 167
251080254	OV Tilretteleggingsmidler for	-75 000	-118 410
251080258	Kompetanseutvikling	-872 528	-872 528
251080262	Trollets hjerte	-20 000	-20 000

Årsmelding 2022

251080265	Økologisk Norge	-38 862	-38 862
251080266	Idrett og nærmiljøanlegg	-100 000	-100 000
251080267	Den naturlige skolesekken	-57 000	-57 000
251080269	Den kulturelle skolesekk	-903 601	-887 201
251080272	Kompetansemidler knyttet til	0	0
251080273	Tilgjengelighet og samarbeid	0	0
251080275	NAV utv. sosiale tjenester	-1 039 646	-656 421
251080278	AMOT HLM	-21 540	-21 540
251080285	Jobbsjansen	-187 207	-187 207
251080289	Verdendagen for psykisk helse	-17 522	-17 522
251080292	Natteravntjeneste	-36 125	-36 125
251080293	OV Kompetanseheving Rus	-55 455	-55 455
251080295	Tine-premie Skotfoss oppvekst	-2 600	-2 600
251080297	First Lego League	-6 134	-6 134
251080298	Skien Atlas	-25 016	-25 016
251080300	TESTAMENTARISK GAVE TIL ELDRE	-669 591	-685 605
251080301	"Kom videre mann"	-20 029	-20 029
251080305	Nettverk psykologer	-8 288	-8 288
251080306	Tilsk til psykologer i de kom	-410 000	-410 000
251080307	MATS	-9 000	-9 000
251080308	Marensro	-35 000	-47 700
251080309	Holbergsgate	-8 955	-8 955
251080310	Akuttmedisin - kompetanse	-225 250	-60 240
251080311	ALIS-midlene 2020	-1 751 326	-1 751 326
251080313	Videokommunikasjon innen auti	-300 000	0
251080314	Soltoppen	0	-10 000

Årsmelding 2022

251080315	Digital hjemmeoppfølging	0	-1 385 332
251080316	Styrket integrering	0	-249 702
251080317	Godkjennersamling	0	-150 000
251080325	Samskaping	-197 653	-102 854
251080326	Smittevern og oppfølgingsarbe	-1 500 000	-750 000
251080327	Tilskudd Rus - Statsforvalter	-1 190 000	-1 190 000
251080328	INNSKUDD BEBOERE GJERPEN	-153 972	-188 771
251080329	Hermanns Hus	-5 971	0
251080330	INNSKUDD BEBOERE GULSET BOKOL	-166 587	-108 034
251080331	Helsenorsk i arbeid	-53 834	-53 834
251080333	Gave fra A.M.G. til Lyngbakke	-52 697	-45 212
251080334	Opp's (Opplevelser Puls Praks	-1 531 817	-1 531 817
	Mål for ordningen er å styrke tjenestetilbudet til voksne med alvorlige psykiske helseutfordringer og/eller rusmiddelproblemer. Siste år for tilskudd var i 2020. I følge fylkesmannen kan ubrukte midler overføres til 2021 og bruk av midlene skal benyttes til prosjekt Opp's.		
251080335	Nye springbrettet	-263 836	-263 836
251080336	Hverdagsrehabilitering	-500 000	-500 000
251080345	Brann og nytt innkjøp	-1 318	-1 318
251080346	Testamentarisk gave Melum	-38 207	-38 207
251080351	Kompetanse NAV	-60 000	-60 000
251080353	Intervensjonsmodell ved demen	-30 000	-30 000
251080355	Kicking the Habit	-9 400	-9 400
251080356	Gave til Samba	-60 170	-81 370
251080357	Opplæringsmidler fra Fylkesma	-180 000	-180 000
251080358	Ergo og fysio	-118 701	-132 343
251080359	Trygghetspakker	-300 000	0

Årsmelding 2022

251080360	Safe Homes	-250 000	0
251080363	Veiledning sykepleiestudenter	-29 946	-29 946
251080368	Ekstra tilskudd lærlinger	-20 013	-20 013
251080369	Innskudd beboerne Gulsetmyra	-1 613	-1 613
251080371	Innskudd beboerne Haugsåsen e	-46 062	-46 062
251080372	Innskudd beboerne Haugsåsen e	-190 817	-195 579
251080373	Innskudd beboerne Østli/Vestl	-27 501	-56 081
251080374	Gaver til lindrende enhet	-9 701	-9 701
251080375	Marensro prosjektet, midler f	0	0
251080376	Kompetanseløftet, midler fra	-2 871 393	-3 255 271
251080379	Stines minnefond	-26 760	-26 760
251080381	ALIS-avtaler	-128 800	-128 800
251080382	Friskvernsmidler fra Fylkesko	-331 617	-271 617
251080384	Treffpunkt prosjekt	-24 000	-24 000
251080386	Klasseundervisning fagskole	-35 741	-35 741
251080387	Psykologer rekrutteringstilsk	-510 000	-510 000
251080388	Juridisk bistand - midler fra	-55 462	-55 462
251080390	Tilskudd til spesielle rettst	-19 125	-19 125
251080393	Fengselshelsetjenesten dubler	-69 000	-69 000
251080394	Forsterket hjemmetjeneste	0	-790 000
251080395	Tilretteleggingsmidler	0	-35 782
251080396	Røymyr gavefond	0	-5 000
251080402	Boligtilskudd etablering	-5 535 095	-6 402 619
251080403	Boligtilskudd utbedring	-161 529	-161 529
251080602	OVERDEKNING - PLAN	-7 118	0
251080603	OVERDEKNING - UBEHANDLET VANN	-1 194 831	-889 661

Årsmelding 2022

251080606	OVERDEKNING - RENOVASJON	-12 809 391	-6 317 032
251080607	OVERDEKNING - FEIING	-899 784	-1 909 819
251080608	VILTILTAK	-41 162	-42 146
251080609	Fiskekortsalg	-1 058 011	-1 144 016
251080610	Eierseksjonering	-56 374	-89 875
251080614	OVERDEKNING - SLAMTØMMING	0	-250 017
251080615	LANDBRUKSPLANEN	-96 800	-96 800
251080616	Handlingsplan for mink i Skie	-80 000	-80 000
251080617	UNGBO - DEPOSITUM	0	0
251080618	BIOTOPFORBEDRENDE TILTAK	-361 627	-361 627
251080619	BIOTOPFORBEDRENDE TILTAK-ÅRLI	-482 019	-447 719
251080620	Responssenter Telemark	-1 063 035	-1 063 035
	I 2019 ble midlene til kommuner som ikke ble med videre i nytt samarbeid tilbakebetalt. Resterende midler til deltakerkommuner pr nå.		
251080621	Eldre ut på middag BDK	-103 436	0
251080625	Bundet driftsfond skogbrantr	-236 591	-176 348
251080628	Fremtidens byer	-365 388	-365 388
251080629	Kverndalen i nytt lys 202x	-200 000	-200 000
251080635	Svanen skole	-79 069	-79 069
251080636	Sølvåre - Ordføreren - Ibsen	0	-24 000
251080650	Kommunal kompordning næringsl	-3 170 000	0
251080660	Bare bok - Nasjonalbiblioteke	-75 000	-40 000
251080661	Bærekraftstigen - Nasjonalbib	-100 000	-100 000
251080662	Brukermedvirkning Ibsenbiblio	-274 000	-50 000
251080663	Enklere hverdag Helsedirektor	-80 000	-80 000
251080664	Fagdag universell utforming	-38 657	-38 657

Årsmelding 2022

251080665	IMDI-midler Kulturkontoret	-435 133	-19 607
251080666	Mer jul i Skien	-148 134	-148 134
251080667	Greenlight district 2023	0	-50 000
251080668	Grafikkverksted på Spriten ku	0	-120 000
251080669	1110-kurator	0	-60 000
251080670	Beitetaksering	0	-225 000
251080671	Ibsen 2028	0	-1 116 000
251080710	BF-Krisesenter - Arvefond	-419 161	-429 186
251080712	BF-Krisesenter - Gavefond	-496 050	-555 500
251080713	BF-Krisesenter - Overskudd 20	-1 533 545	-1 533 545
	Overskudd 2013-2015 ble tilbakebetalt kommunene i 2016. Skiens andel har blitt stående igjen		
251080714	Mosaikk	-1 261 343	-1 261 343
251080717	Formidling av nynorsk littera	0	0
251080720	Mulighetsstudie Smieøya	-200 000	-200 000
251080721	Kultur - forfatterskole	-20 000	-20 000
251080724	Telemark Regionalpark	-34 905	-34 905
251080725	Kanalbyen Skien	-50 000	-50 000
251080726	Ibsenprodukter	-25 700	-25 700
251080727	Bredbånd og mobilutbygging	-6 200 000	-731 521
251080802	FLYKTNINGER - FUNKSJONSHEMMA	-23 026	-440 886
251080803	SKOGAVGIFT-KOMM.SKOGER I SKIE	-490 026	-485 302
251080804	Skogavgift-komm.skoger i Lard	-789	-789
251080807	Opplæring-overgrepsmottaket i	-528 399	-528 399
251080810	Grenlandsamarbeidet	-103 209	-103 209
251080811	Velferdsteknologi i Grenland	-304 327	-270 868

Årsmelding 2022

251080813	Brukerråd Villa Aktiv	-48 688	-48 688
251080814	Grenland Friluftsråd Interkom	-1 224 699	-877 673
251080817	Porsgrunnsfondet	0	0
251080819	Lønnstilskudd fra staten, (vi	-248 000	-248 000
251080821	Odas Minnefond - kulturskolen	-181 153	-181 153
251080833	Lavterskel rus-LAV	-60 000	-60 000
251080835	Vold i nære relasjoner	-136 500	-136 500
251080836	Leie idrettsanlegg	-19 667	-19 667
251080837	Statlige spillemidler	-521 000	-1 028 000
251080839	Overskudd GKI-samarbeidet	-832 734	0
251080841	Gjerpen barneskole -Elevrådet	-67 608	-67 608
251080842	Gjerpen bygdepark	-176 339	-176 339
251080843	Bedre tverfaglig innsats (BTI	-50 000	-50 000
251080844	Tannbehandling rus	-43 174	-43 174
251080848	Byggeskikkprisen 2012 - Krise	-10 000	-10 000
251080849	Grenland friluftsråd	-255 000	-255 000
251080850	IMDI	-89 000	-89 000
251080852	Gebyrinntekter byggesak	-776 894	0
251080855	Natursti ved Gjerpen Sykehjem	-20 000	-20 000
251080857	Arv til Gjerpen Sykehjem	-182 349	-182 349
251080859	Gulset Kultirekafe	-5 000	-5 000
251080863	Erik Fidjes dødsbo- gave til	-123 000	-123 000
251080870	Særskilt tilskudd ved bosetti	-289 750	-289 750
251080871	IMDI midler prosjekt 34508	-19 264	-19 264
251080872	Fritidskort	-5 025 269	-10 845
251080873	Blågrønn standard	-298 700	-9 000

Årsmelding 2022

251080874	Ensomhet eldre	0	0
251080875	ADV Grenland	-79 547	-79 547
251080883	Forebygging sykefravær/uførhe	-292 296	-292 296
251080884	Lydinntallasjon - norsk kultu	0	0
251080885	Digital veiledningstjeneste	-200 000	-200 000
251080886	OV Tine	-10 000	-10 000
251080887	Vipeprosjekt - tilskudd utenf	-83 116	-51 116
251080888	Ungdom og fritid	-130 000	0
251080890	Ferieaktiviteter	0	-50 000
251080891	Tiltaksmidler Korona 2020 dri	0	0
251080892	Tilskudd FM Corona - forebygg	-209 077	-202 840
251080893	Tilskudd FM Corona - aktivite	-802 090	-353 454
251080894	Besøksverter - Tilskudd FM Co	-475 915	-118 877
	SUM BUNDNE DRIFTSFOND	-92 224 527	-81 504 185

	UBUNDNE INVESTERINGSFOND	Fond pr 01.01.2022	Fond pr 31.12.2022
253080000	Kapitalfond	-111 554 819	-110 054 819
253080012	SF KF invest.vedl.h. mvamidler	-9 840 777	-9 840 777
253080016	Salg av PC	-3 070 540	-3 070 540
253080030	Garantifond restinvestering Lyngbakken	-362 625	-362 625
253080040	Tilrettelegging nye leietakere flyplassen	-5 451 991	-5 451 991
253080050	Vestre Gulset 45	-5 126 445	0
	SUM UBUNDNE INVESTERINGSFOND	-135 407 197	-128 780 752

Årsmelding 2022

	BUNDNE INVESTERINGSFOND	Fond pr 01.01.2022	Fond pr 31.12.2022
	med kommentarer til vesentlige fond uten bevegelse i 2022		
255080103	Etableringslån Husbanken innlån	-42 216 336	-38 275 820
255080703	Mulighetsstudie	-206 462	-206 462
255080704	Tilskudd Husbanken - boliger - flykningbolig	0	0
255080706	Nytt bibliotek og Ibsen besøkssenter	-241 192	-241 192
255080707	Skien kommunes fond for uterom i murbyen	-137 500	-137 500
255080708	Bredbåndsutbygging	-3 000 000	0
255080709	Tiltaksmidler Korona 2020	-1 014 852	-1 014 852
255080710	Stevneplassen	-3 099 119	-3 099 119
	SUM BUNDNE INVESTERINGSFOND	-49 915 461	-42 974 945

Note 9 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2022	3 468 226 173
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	637 147 934
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	15 818 779
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	3 818 779
Utlån	118 126 545
Avdrag på eksterne lån	200 754 590
Endring pensjonsmidler KLP	67 116 860
Endring pensjonsmidler andre selskap	370 771 802
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	1 452 537
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	38 862 479
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	239 157 053
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	24 405 344

Årsmelding 2022

Salg aksjer/andeler	3 818 779
Nedskrivning aksjer/andeler	5 158 000
Avdrag på utlån	57 477 600
Avskrivning på utlån	236 389
Bruk av lånemidler	594 805 235
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	445 597 519
Endring pensjonsmidler SPK	22 779 395
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	3 450 936 206

Note 10 Finansielle omløpsmidler

Omløpsmidler - obligasjoner pr 31.12.2022:

Navn på obligasjon	Dato Kjøpt	Utløps dato	Rest levetid (år) ved kjøp	Gjenst. år med avskr.	Pålyden de	Anskaff.k ost (oppgj.bel øp fom 2017)	"Gevinst" ved anskaffels en	"Tap" ved anskaffels en	Avskri v. Årets Gevin st	Avskri v. Årets Tap	Sald o gevis t 31/1 2- 2022	Sald o tap 31/1 2- 2022
Hordaland fylkeskommune	mai. 15	feb. 22	7	0	Innløst i 2022							
Asker kommune	nov. 15	feb. 22	7	0	Innløst i 2022							
Entra ASA	jul. 16	jun. 22	6	0	Innløst i 2022							
Tromsø kommune	jun. 17	jun. 22	5	0	Innløst i 2022							
Sandnes Sparebank	jan. 18	des. 23	5	1	7 000 000	6 916 964	83 036	-	15 378	-	-	-
Sparebanken sør	mar. 18	sep. 23	5	1	15 000 000	14 727 255	272 745	-	56 822	-	-	-
Sparebank1 SR.Bank	aug. 18	aug. 23	5	1	8 000 000	7 994 603	5 397	-	999	-	-	-
Sparebank1 SMN	nov. 18	jan. 24	6	2	7 000 000	6 988 310	11 690	-	2 004	-	2 004	-
Telemark Fylkeskommune	nov. 18	nov. 23	5	1	7 000 000	7 004 550	-	4 550	-	948	-	-
Sparebank 1 Østlandet	mar. 19	nov. 22	3	0	-	-	-	-	-	-	-	-

Årsmelding 2022

Sparebank 1 SR-bank	mar. 19	jan. 24	5	2	5 000 000	5 029 189	-	29 189	-	5 838	-	5 838
Trøndelag fylkeskommune	jul. 19	jul. 24	5	2	12 000 000	12 007 382	-	7 382	-	1 476	-	1 476
Trøndelag fylkeskommune	mar. 20	jul. 24	4	2	1 000 000	1 024 777	-	24 777	-	6 194	-	6 194
BN Bank ASA	okt. 19	sep. 25	6	3	10 000 000	9 863 641	136 359	-	22 727	-	45 453	-
DNB Bank ASA	nov. 19	nov. 23	4	1	7 000 000	7 027 720	-	27 720	-	6 930	-	-
Oslo kommune	sep. 20	nov. 25	5	3	4 000 000	4 426 363	-	426 363	-	85 273	-	170 545
Voss Herad kommune	mar. 20	mar. 25	5	3	7 000 000	7 098 101	-	98 101	-	19 620	-	39 240
Karmøy kommune	feb. 21	jan. 26	5	4	13 000 000	13 741 142	-	741 142	-	148 228	-	444 685
Vestland fylkeskommune	mar. 21	feb. 26	5	4	8 000 000	7 938 156	61 844	-	12 369	-	37 106	-
Nittedal kommune	sep. 21	mai. 27	6	5	14 000 000	14 319 022	-	319 022	-	53 170	-	212 681
Sparebank1 Østlandet	des. 21	jun. 26	5	4	10 000 000	10 000 000	-	-	-	-	-	-
Entra ASA	mai. 22	mai. 26	4	4	8 000 000	8 300 800	-	300 800	-	75 200	-	225 600
Sandnes kommune	jun. 22	jan. 28	6	6	13 000 000	11 534 858	1 465 142	-	244 190	-	1 220 952	-
Eidsiva Energi AS	aug. 22	aug. 27	5	5	10 000 000	9 625 000	375 000	-	75 000	-	300 000	-
Sparebank1 Østfold Akershus	okt. 22	okt. 26	4	4	14 000 000	13 034 000	966 000	-	241 500	-	724 500	-
Sparebank1 SMN	nov. 22	nov. 28	6	6	8 000 000	8 040 014	-	40 014	-	6 669	-	33 345
Sum alle obligasjoner					188 000 000	186 641 847	3 377 213	2 019 060	670 989	409 547	2 330 015	1 139 606

Omløpsmidler - aksjer og andeler pr 31.12.2022:

Årsmelding 2022

Selskapets navn	Bokført verdi 01.01.2022	Utbytte 2022	Omplassering Gabler	Bokført verdi 31.12.2022
Pengemarked	38 950 505			38 950 505
Norske Aksjer	58 959 300			58 959 300
Globale Aksjer	22 917 385			22 917 385
Norske aggregerte obligasjoner	73 348 918			73 348 918
Globale aggregerte obligasjoner	69 997 446			69 997 446
Globale høyrenteobligasjoner	9 000 000			9 000 000

Note 11 Anleggsmidler

Tall i hele tusen	Tomter og andre ikke avskrivbare anl.midler	EDB-utstyr, kontor- maskiner, biler	Anleggs- maskiner, verktøy/ inventar/utstyr	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, barnehager, ledningsnett, veier	Admin.bygg, sykehjem, kulturbygg, brannstasjon	SUM
Bokført verdi 01.01.22	362 258	1 594	213 398	229 275	4 285 476	1 257 456	6 349 457
Tilgang i året	406	10 360	37 906	29 867	299 608	261 107	639 254
Avgang i året	-45 298	0	-41	0	-18 475	0	-63 814
Årets ordinære avskrivninger		-1 422	-28 773	-19 302	-154 295	-35 365	-239 157
Årets nedskrivninger							0
Årets reverserte nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.22	317 366	10 532	222 490	239 840	4 412 314	1 483 198	6 685 740
Økonomisk levetid	0	5	10	20	40	50	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 12 Utlån og tap på utlån

Låntaker	Utlån pr 01.01.2022	Utlån pr 31.12.2022
ODD Stadion AS	2 700 000	2 700 000
Gulset Menighets barnehage	8 788 875	8 322 207

Årsmelding 2022

Gjerpen Håndball	375 000	375 000
Sum lån næring	11 863 875	11 397 207
Startlån/Etableringslån	472 861 457	564 211 006
SOSIALLÅN	1 323 224	1 288 444
Sosialstønad omgjort til lån	380 465	214 626
Sum alle utlån	486 429 021	577 111 283

Odd Stadion AS er innvilget rente - og avdragsfritak frem til april 2022, vedtatt i Bystyret 25.03.21 sak 20/21.

Avdrag på lån til Gulset Menighets barnehage er nedbetalt med kr 466.668 i.h.t. avtale.

Gjerpen Håndball er innvilget rente - og avdragsfritak i 2021, vedtatt i Bystyret 20.04.21 sak 35/21.

Se også bystyresaker 70/22 og 71/22.

Note 13 Langsiktig gjeld

Lånegiver	2022	Rentetype	Rente	Utløpsdato	Lånetype
Husbanken startlån 11528654	-26 639 773		1,732 %	01.04.2044	Annet
Husbanken startlån 11524184 20	-11 036 710		1,732 %	01.05.2043	Annet
Husbanken startlån 11524184 10	-1 324 517		1,732 %	01.05.2043	Annet
Husbanken startlån 11520820 30	-1 225 046		1,732 %	01.01.2043	Annet
Husbanken startlån 11528654 30	-11 657 723		1,732 %	01.04.2045	Annet
Husbanken startlån 11528654 20	-15 451 090		1,732 %	01.10.2044	Annet
Husbanken startlån 11531933 10	-33 225 038		1,732 %	01.05.2045	Annet
Husbanken startlån 11531933 50	-22 346 476		1,732 %	01.11.2045	Annet
Husbanken startlån 11534801	-45 716 343		1,732 %	01.05.2046	Annet
Husbanken startlån 11537644	-50 702 448		1,732 %	01.05.2047	Annet
Husbanken startlån 11539842 10	-69 844 645		1,732 %	01.05.2048	Annet
Husbanken startlån 11541700 10	-82 358 779		1,732 %	02.08.2049	Annet
Husbanken startlån 11543270	-64 951 153		1,732 %	01.06.2050	Annet
Husbanken startlån 11544273	-66 979 307		1,732 %	01.04.2051	Annet
Husbanken startlån 11545107	-88 786 674		1,732 %	01.04.2052	Annet

Årsmelding 2022

Kommunalbanken 20200051	-330 500 000	Fast	1,925 %	13.02.2025	Annet
Kommunalbanken 20200396	-273 315 000	Flyt	3,522 %	25.03.2024	Annet
Kommunalbanken 20200421	-268 600 000	Fast	1,000 %	13.10.2025	Annet
Kommunalbanken 20210394	-414 812 000	Flyt	3,565 %	12.11.2024	Annet
Kommunalbanken 20220067	-215 537 000	Fast	2,965 %	18.03.2027	Annet
Kommunalbanken 20220150	-200 000 000	Fast	3,780 %	21.06.2027	Annet
Kommunalbanken 20210394	-276 427 000	Flyt	4,100 %	22.09.2042	Annet
KLP 8317.56.25324	-300 000 000	Fast	2,050 %	19.06.2024	Annet
KLP 8317.58.90893	-286 562 000	Fast	2,031 %	22.04.2026	Annet
DNB NO0012720244	-327 467 000	Fast	3,615 %	15.02.2023	Sertifikat
Danske Bank NO0010672731	-150 000 000	Fast	4,030 %	15.02.2023	Obligasjon
Danske Bank lån NO001104218	-312 800 000	Flyt	3,286 %	21.09.2022	Obligasjon
Danske Bank lån 001 0822901	-295 000 000	Flyt	3,729 %	22.05.2023	Obligasjon
Nordea lån 0010830441	-350 174 000	Fast	2,115 %	21.08.2023	Obligasjon
Nordea NO0010865710	-187 000 000	Fast	1,974 %	07.10.2024	Obligasjon
SB1M NO0012768565	-70 000 000	Flyt	3,799 %	28.02.2023	Obligasjon
Swedbank NO0010936206	-406 780 000	Fast	1,000 %	19.02.2024	Obligasjon
SUM langsiktig gjeld	-5 257 219 722				

Note 14 Regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presiseringer fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven) . Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten.

I kommuneregnskapet ble nettoutgiftene fra endringene i regnskapsprinsipp tidligere innarbeidet i konto for likviditetsreserve som negativ egenkapital. Kommunen har i 2009 gjort opp/avviklet likviditetsreserver mot både drifts- og investeringsregnskapet.

Oppstillingen nedenfor viser de beløp kommunen har ført som endring i regnskapsprinsipp. Det har ikke vært endringer i 2022

Tall i hele tusen	2022	2021	Endring
Avsatt i driftsregnskapet	-45 387	-45 387	0

Avsatt i investeringsregnskapet			0
Endring i regnskapsprinsipp (prinsippendringer ført direkte mot egenkapitalen - feriepenge 1992)	55 150	55 150	0
Balanseført 31.12.21	9 763	9 763	0

Note 15 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Skien kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til «Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (Selvkostforskriften)». Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil ikke være direkte sammenlignbare. I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt henførte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av ekstern finansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + ½ % -poeng. I 2022 var denne lik 3,536 % og til sammenligning var kalkylerenta i 2021 på 1,956 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. Kostnaden ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettår. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

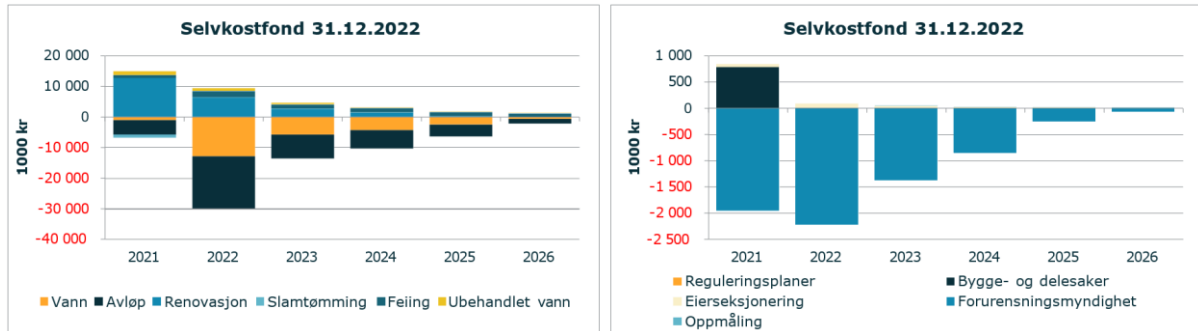
Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste, må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene. Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsansene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i

Årsmelding 2022

brukerantall og saksmengde. Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.

Selvkostfondene i Skien kommune viser følgende utvikling:



Etterkalkyle for 2022 er basert på regnskapet datert 1.februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Totalt
Direkte driftsutgifter	54 166 923	78 864 580	72 279 244	2 496 013	207 806 760
Avskrivningskostnad	28 776 358	32 966 480	2 368 775	185 193	64 296 806
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	25 267 958	28 802 101	275 362	29 468	54 374 888
Indirekte driftsutgifter (netto)	493 862	416 138	24 476	-78 601	855 876
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	24 693	20 807	1 224	-3 930	42 794
Driftskostnader	108 729 794	141 070 107	74 949 081	2 628 143	327 377 124
- Øvrige driftsinntekter	-16 490 842	-16 010 963	-173 407	-638 897	-33 314 109
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	92 238 952	125 059 144	74 775 674	1 989 246	294 063 015
Gebyrinntekter	80 651 260	113 143 018	67 951 033	3 268 543	265 013 854
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-11 587 692	-11 916 126	-6 824 641	1 279 297	-29 049 161
Finansiell dekningsgrad i %	87 %	90 %	91 %	164 %	90 %
Selvkostfond 01.01	-998 882	-4 761 216	12 809 392	-1 015 973	6 033 320

Årsmelding 2022

-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-11 587 692	-11 916 126	-6 824 641	1 279 297	-29 049 162
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-240 191	-379 034	332 280	-13 307	-300 251
Selvkostfond 31.12	-12 826 765	-17 056 376	6 317 032	250 017	-23 316 092

Etterkalkyle selvkost 2022	Feiing	Regulerings-planer	Bygge- og delesaker	Oppmåling	Totalt
Direkte driftsutgifter	7 360 178	2 463 003	10 990 185	5 683 774	26 497 140
Avskrivningskostnad	76 401	964	702 095	113 077	892 537
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	32 796	119	229 931	23 896	286 742
Indirekte driftsutgifter (netto)	-155 537	76 042	1 126 814	445 442	1 492 761
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	-7 777	3 802	56 341	22 272	74 638
Driftskostnader	7 306 062	2 543 930	13 105 366	6 288 461	29 243 818
+ Tilskudd/subsidiering	0	936 511	1 667 633	2 991 735	5 595 879
- Øvrige driftsinntekter	-764 254	0	-197 575	-163 025	-1 124 854
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	6 541 808	2 543 930	12 907 791	6 125 436	28 118 964
Gebyrinntekter	7 503 033	1 600 300	10 463 264	3 133 700	22 700 297
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	961 225	-943 630	-2 444 527	-2 991 736	-5 418 667
Finansiell dekningsgrad i %	115 %	63 %	81 %		81 %
Selvkostfond 01.01	899 783	7 119	776 894	1	1 683 797
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	961 225	-7 245	-790 629	-1	163 350
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	48 811	126	13 735	0	62 672
Selvkostfond 31.12	1 909 819	0	0	0	1 909 819

Etterkalkyle selvkost 2022	Ubehandlet vann	Eierseksjoner ing	Forurensning smyndighet		Totalt
Direkte driftsutgifter	279 307	108 298	1 359 458		1 747 064
Avskrivningskostnad	359 272	0	0		359 272

Årsmelding 2022

Kalkulatorisk rente (3,54 %)	173 051	0	0		173 051
Indirekte driftsutgifter (netto)	401	2 325	50 425		53 151
Sjablongmessig indir. kap.kostnad (5 % av ind.dr.kostn.)	20	116	2 521		2 658
Driftskostnader	812 051	110 739	1 412 405		2 335 195
- Øvrige driftsinntekter	0	-20 400	-247 729		-268 129
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	812 051	90 339	1 164 676		2 067 066
Gebyrinntekter	470 666	121 300	972 783		1 564 749
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-341 385	30 961	-191 893		-502 317
Finansiell dekningsgrad i %	58 %	134 %	84 %		76 %
Selvkostfond 01.01	1 194 833	56 374	-1 961 264		-710 058
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-341 385	30 961	-191 893		-502 317
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	36 214	2 541	-72 743		-33 989
Selvkostfond 31.12	889 661	89 875	-2 225 900		-1 246 364

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med slevkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost.

Note 16 Minsteavdragsberegning

Kommuneloven § 14-18 inneholder bestemmelser om minste tillatte nivå på årlige avdrag på lån til investeringer:

Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret.

Årsmelding 2022

GRUNNLAG FOR BEREGNING AV MINSTEAVDRAG	<i>hele tusen</i>
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler pr 01.01.22	5 982 885
Lån til investeringer pr 01.01.22	4 595 324
Sum avskrivninger 2022	239 157

MINSTEAVDRAG OG BETALT AVDRAG	<i>hele tusen</i>
Beregnet minimumsavdrag på lån til investeringer	183 691
Betalt avdrag lån til investeringer	182 305
For lite betalt avdrag er utgiftsført i regnskapet 2022 og betalt i januar 2023	1 386

Note 17 Vesentlige forhold

Periodisering av inntekter

Enkelte enheter fakturerer på etterskudd. I enkelte tilfeller kan inntekten derfor komme i januar/februar året etter at tjenesten er levert. Det finnes ingen beregninger på dette, men det antas å ikke utgjøre mye. Hoveddelene av inntektene faktureres og regnskapsføres innenfor året inntekten gjelder.

Andre vesentlige forhold

Skien kommune etablerte oppreisningsordning for barnevernssaker høsten 2021. Saker under denne ordningen behandles fortløpende og kan medføre økonomiske forpliktelser. Ut over dette er det ingen kjente forhold som kan medføre vesentlige økonomiske konsekvenser, herunder vesentlige betingede forpliktelser, ikke regnskapsførte fordringer eller hendelser etter balansedagen.

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Note	Regnskap 2021	Oppr. bud. 2022	Rev. bud. 2022	Regnskap 2022
Rammetilskudd		-1 745 138	-1 692 424	-1 673 124	-1 738 617
Inntekts- og formuesskatt		-1 648 436	-1 610 181	-1 730 181	-1 841 892
Eiendomsskatt		-156 649	-160 500	-160 500	-158 138
Andre skatteinntekter		-19	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-185 462	-93 390	-119 681	-167 054
Overføringer og tilskudd fra andre		-579 543	-496 632	-498 129	-589 053
Brukerbetalinger		-127 409	-122 902	-123 277	-132 181
Salgs- og leieinntekter		-512 739	-524 594	-527 055	-558 159
Sum driftsinntekter		-4 955 395	-4 700 622	-4 831 946	-5 185 094
Lønnsutgifter		2 344 239	2 314 162	2 333 441	2 474 058
Sosiale utgifter		592 338	626 369	655 570	640 286
Kjøp av varer og tjenester		1 288 114	1 193 400	1 245 976	1 458 991
Overføringer og tilskudd til andre		390 629	342 892	365 060	388 133
Avskrivninger		226 454	229 000	229 000	239 157
Sum driftsutgifter		4 841 775	4 705 823	4 829 047	5 200 625
Brutto driftsresultat		-113 620	5 201	-2 899	15 530
Renteinntekter		-13 987	-13 490	-13 490	-27 673
Utbytte		-21 672	-70 050	-158 050	-158 078
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		-18 800	-10 000	-10 000	9 515
Renteutgifter		70 138	89 055	89 055	95 021
Avdrag på lån		199 068	182 305	182 305	183 691
Netto finansutgifter		214 748	177 820	89 820	102 475
Motpost avskrivninger		-226 454	-229 000	-229 000	-239 157
Netto driftsresultat		-125 327	-45 979	-142 079	-121 151
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		16 978	19 300	16 240	15 240
Avsetninger til bundne driftsfond		28 934	1 207	1 507	20 190
Bruk av bundne driftsfond		-13 582	-7 632	-13 535	-30 910
Avsetninger til disposisjonsfond		92 996	43 944	158 124	136 889
Bruk av disposisjonsfond		0	-10 840	-20 257	-20 257
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		125 327	45 979	142 079	121 151
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Vedlegg

Forskriftsskjema for konsoliderte selskap

Tall i hele 1000

Økonomisk oversikt drift etter § 5-6 – konsolidert regnskap

Økonomisk oversikt etter art - drift (regnsk.forskr. §5-6)	Regnskap 2021	Regnskap 2022
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	-1 745 138	-1 738 617
2 Inntekts- og formuesskatt	-1 648 436	-1 841 892
3 Eiendomsskatt	-156 649	-158 138
4 Andre skatteinntekter	-19	0
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-185 588	-167 102
6 Overføringer og tilskudd fra andre	-585 490	-575 784
7 Brukerbetalinger	-127 409	-132 181
8 Salgs- og leieinntekter	-565 609	-627 771
9 Sum driftsinntekter	-5 014 338	-5 241 485
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	2 383 230	2 517 171
11 Sosiale utgifter	603 610	652 256
12 Kjøp av varer og tjenester	1 328 024	1 459 291
13 Overføringer og tilskudd til andre	360 915	380 558
14 Avskrivninger	227 840	240 362
15 Sum driftsutgifter	4 903 619	5 249 638
16 Brutto driftsresultat	-110 719	8 153
Finansposter		
17 Renteinntekter	-14 008	-27 865
18 Utbytter	-21 672	-158 078
19 Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-18 800	9 515
20 Renteutgifter	70 262	95 146
21 Avdrag på lån	199 684	184 174
22 Netto finansutgifter	215 466	102 892
23 Motpost avskrivninger	-227 840	-240 362
24 Netto driftsresultat	-123 093	-129 317
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		
25 Overføring til investering	16 978	15 240
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	15 383	-10 720
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	92 996	116 631
27a Bruk av tidligere års merforbruk	0	0
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0	8 165
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	125 357	129 317
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	2 264	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd – konsolidert regnskap

Bevilgningsoversikt - investering (regnsk.forskr §5-5)	Regnskap 2021	Regnskap 2022
1 Investeringer i varige driftsmidler	484 894	644 380
2 Tilskudd til andres investeringer	15 836	7 933
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	12 339	17 271
4 Utlån av egne midler	0	0
5 Avdrag på lån	0	0
6 Sum investeringsutgifter	513 069	669 584
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-51 456	-72 807
8 Tilskudd fra andre	-32 781	-9 906
9 Salg av varige driftsmidler	-37 925	-39 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-44	-3 819
11 Utdeling fra selskaper	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-350	-467
13 Bruk av lån	-377 379	-519 252
14 Sum investeringsinntekter	-499 935	-645 251
15 Videreutlån	89 880	117 769
16 Bruk av lån til videreutlån	-89 880	-75 553
17 Avdrag på lån til videreutlån	17 017	18 450
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-59 233	-56 725
19 Netto utgifter videreutlån	-42 216	3 941
20 Overføring fra drift	-16 978	-15 240
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	41 715	-6 041
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	5 126	-6 972
22a Bruk av tidligere års udisponert beløp	0	0
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	1 610
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	29 863	-26 643
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	781	1 631

Balanse etter § 5-8 – konsolidert regnskap

BALANSE (regnsk.forskr §5-8)	Regnskap 2021	Regnskap 2022
A. Anleggsmidler		
<i>I. Varige driftsmidler</i>		
1 Faste eiendommer og anlegg	6 116 495	6 425 322
2 Utstyr, maskiner og transportmidler	241 416	268 023
<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>	0	0
3 Aksjer og andeler	690 103	702 216
4 Obligasjoner	0	0
5 Utlån	516 699	577 111
6 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>	0	0
7 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	5 728 836	6 155 198
Sum anleggsmidler	13 293 549	14 127 870
B. Omløpsmidler		
8 <i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	770 087	684 467
<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>	0	0
9 Aksjer og andeler	273 174	259 595
10 Obligasjoner	186 000	188 000
11 Sertifikater	0	0
12 Derivater	0	0
<i>III. Kortsiktige fordringer</i>	0	0
13 Kundefordringer	379 237	448 694
14 Andre kortsiktige fordringer	0	0
15 Premieavvik	483 504	478 831
19 Sum omløpsmidler	2 092 002	2 059 587
20 SUM EIENDELER	15 385 551	16 187 457
C. Egenkapital		
<i>I. Egenkapital drift</i>		
16 Disposisjonsfond	-708 050	-824 681
17 Bundne driftsfond	-92 256	-81 535
18 Merforbruk i driftsregnskapet	12 607	4 442
19 Mindreforbruk driftsregnskapet	0	0
<i>II. Egenkapital investering</i>	0	0
20 Ubundet investeringsfond	-135 407	-128 781
21 Bundne investeringsfond	-49 915	-43 529
22 Udekket beløp i investeringsregnskapet	1 610	1 631
23 Udisponert beløp i investeringsregnskapet	0	0
<i>III. Annen egenkapital</i>	0	0
24 Kapitalkonto	-3 494 267	-3 481 248
25 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	9 763	9 763
26 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
Sum egenkapital	-4 455 915	-4 543 938
D. Langsiktig gjeld		
<i>I. Lån</i>		

Årsmelding 2022

27	Gjeld til kredittinstitusjoner	-2 538 223	-3 161 255
28	Obligasjonslån	-1 978 181	-1 701 754
29	Sertifikatlån	-603 004	-397 467
30	II. Pensjonsforpliktelser	-5 181 281	-5 635 053
Sum langsiktig gjeld		-10 300 689	-10 895 529
E. Kortsiktig gjeld			
I. Kortsiktig gjeld			
31	Leverandørgjeld	-145 902	-236 944
32	Likviditetslån	-6 549	-1 984
33	Derivater	0	0
34	Annen kortsiktig gjeld	-464 473	-502 009
35	Premieavvik	-12 023	-7 054
Sum kortsiktig gjeld		-628 947	-747 991
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-15 385 551	-16 187 457
F. Memoriakonti			
36	I. Ubrukte lånemidler	501 407	248 907
37	II. Andre memoriakonti	-489 241	-213 911
38	III. Motkonto for memoriakontiene	-12 166	-34 996
Sum memoriakonti		0	0